**VILJANDI LINNA 2016. AASTA**

**KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA** **ARUANNE**

Aruandekohustuslase nimetus: Viljandi Linnavalitsus

Registrikood: 75005222

Aadress: Linnu 2, Viljandi 71020

Telefon: +372 43 54 710

E-post: viljandi@viljandi.ee

Veebileht: http://www.viljandi.ee/

Majandusaasta algus: 01.01.2016

Majandusaasta lõpp: 31.12.2016

Linnapea: Ando Kiviberg

Audiitor: Audest Audiitorteenuste OÜ

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest majandusaasta aruande kohta.

**Sisukord**

[TEGEVUSARUANNE 3](#_Toc481675088)

[Konsolideerimisgrupi struktuur 3](#_Toc481675089)

[Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest 4](#_Toc481675090)

[Ülevaade majanduskeskkonnast 5](#_Toc481675091)

[Ülevaade Viljandi linna sotsiaalmajanduslikust olukorrast 7](#_Toc481675092)

[Ülevaade arengukava täitmisest 7](#_Toc481675093)

[Ülevaade 2016. aasta investeeringutest 30](#_Toc481675094)

[Ülevaade tegevustest siseauditi korraldamisel ja sisekontrollisüsteemist 31](#_Toc481675095)

[Ülevaade finantsriskide juhtimisest 31](#_Toc481675096)

[RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 33](#_Toc481675097)

[Viljandi linna konsolideeritud bilanss 33](#_Toc481675098)

[Viljandi linna konsolideeritud tulemiaruanne 34](#_Toc481675099)

[Viljandi linna konsolideeritud rahavoogude aruanne 35](#_Toc481675100)

[Viljandi linna konsolideeritud netovara muutuste aruanne 36](#_Toc481675101)

[Kassapõhine eelarve täitmise aruanne 37](#_Toc481675102)

[Raamatupidamise aastaaruande lisad 40](#_Toc481675103)

[Lisa 1 Arvestusmeetodid ja hindamisalused 40](#_Toc481675104)

[Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid 45](#_Toc481675105)

[Lisa 3 Maksunõuded, -tulud, -võlad, -ettemaksed 45](#_Toc481675106)

[Lisa 4 Saadud toetused 47](#_Toc481675107)

[Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed 50](#_Toc481675108)

[Lisa 6 Varud 51](#_Toc481675109)

[Lisa 7 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused 51](#_Toc481675110)

[Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud 52](#_Toc481675111)

[Lisa 9 Materiaalne põhivara 53](#_Toc481675112)

[Lisa 10 Võlad hankijatele ja töövõtjatele 55](#_Toc481675113)

[Lisa 11 Muud kohustused ja saadud ettemaksed 56](#_Toc481675114)

[Lisa 12 Laenukohustused 57](#_Toc481675115)

[Lisa 13 Kaupade ja teenuste müük 58](#_Toc481675116)

[Lisa 14 Muud tulud 59](#_Toc481675117)

[Lisa 15 Tööjõukulud 59](#_Toc481675118)

[Lisa 16 Majandamiskulud 61](#_Toc481675119)

[Lisa 17 Antud toetused 62](#_Toc481675120)

[Lisa 18 Maksu-, lõivu ja muud kulud 64](#_Toc481675121)

[Lisa 19 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi 64](#_Toc481675122)

[Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja bilansipäevajärgsed sündmused 65](#_Toc481675123)

[Lisa 21 Seotud osapooled 66](#_Toc481675124)

[Lisa 22 Viljandi Linnavalitsuse konsolideerimata aruanded 68](#_Toc481675125)

[Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva 71](#_Toc481675126)

[Lisa 24 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta 71](#_Toc481675127)

[Majandusaasta aruande allkiri 74](#_Toc481675128)

Lisatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ja Viljandi Linnavolikogu otsus aruande heakskiitmise kohta.

## TEGEVUSARUANNE

## 

Viljandi Linnavalitsus kohaliku omavalitsusüksusena juhindub oma tegevuses põhiseadusest, seadustest ja teistest riigi õigusaktidest, Viljandi linna [põhimäärusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/408042014010), Viljandi linna õigusaktidest, lepingutest riigiorganite ja teiste omavalitsusüksustega.

Viljandi Linnavalitsus kohaliku omavalitsusüksusena otsustab talle seadusega pandud kohaliku elu küsimusi ja korraldab nende lahendamist, samuti lahendab kõiki neid kohaliku elu küsimusi, mis ei ole seadusega antud riigiorganite või kellegi teise pädevusse. Viljandi linn kui kohalik omavalitsusüksus on avalik-õiguslik juriidiline isik.

Viljandi linna omavalitsusorganid on:

linnavolikogu – omavalitsuse esinduskogu, mis valitakse linna hääleõiguslike elanike poolt seaduse alusel;

linnavalitsus – linnavolikogu poolt moodustatud täitevorgan.

Linna asutused on linnavalitsuse hallatavad asutused, mis ei teosta avalikku võimu.

Majandusaasta aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

## 

## Konsolideerimisgrupi struktuur

Viljandi linna 2016. aasta majandusaasta aruanne sisaldab informatsiooni linnavolikogu, linnavalitsuse, hallatavate asutuste ning linna valitseva mõju või olulise mõju all olevate juriidiliste isikute majandustegevuse tulemuste kohta.

Raamatupidamise aastaaruandes on linna koondaruanne konsolideeritud rida-realt linna valitseva ja olulise mõju all olevate juriidiliste isikute aruannetega.

Konsolideeritud 2016. a aruanne hõlmab linnavalitsust (struktuuriüksused ja 21 hallatavat asutust) ning ühte linna valitseva mõju all olevat juriidilist isikut.

Majandusaasta aruande konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised üksused:

Konsolideeriv üksus Viljandi Linnavalitsus:

|  |
| --- |
| Allüksuse nimetus |
| 1. Viljandi Linnavalitsus |
| Hallatavad asutused: |
| 2. Lasteaiad (kokku 6) |
| 3. Üldhariduskoolid (kokku 5) |
| 4. Huvikoolid (kokku 4) |
| 5. Kultuuriasutused (kokku 3) |
| 6. Spordiasutus (kokku 1) |
| 7. Sotsiaalasutus (kokku 1)  8. Linnahooldusasutus (kokku 1) |

Konsolideeritud üksus (lisa 7):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nimetus** | Viljandi LV osaluse määr 01.01.2016 | Viljandi LV osaluse määr 31.12.2016 |
| [Viljandi Veevärk AS](http://www.viljandivesi.ee/?id=546) | 100% | 100% |

Konsolideerimisgrupi tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud on kajastatud majandusaasta aruande lisas nr 15.

## Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest

**Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad** (tuhandetes eurodes)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2016. a** | **2015. a** korrigeeritud\* | **2014. a** | | **2013. a** | **2012. a** |
| Bilansi näitajad | |  |  |  | |  |  |
|  | Varad aasta lõpus | 45 967 | 44 702 | 43 363 | | 42 400 | 42 031 |
|  | Kohustused aasta lõpus | 12 503 | 12 253 | 12 224 | | 11 427 | 12 163 |
|  | Netovara aasta lõpus | 33 464 | 32 449 | 31 139 | | 30 973 | 29 868 |
| Tulemiaruande näitajad | |  |  |  | |  |  |
|  | Tegevustulud | 23 048 | 23 728 | 21 091 | | 21 117 | 20 287 |
|  | Tegevuskulud | - 22 848 | -21 833 | -20 796 | | -19 808 | -19 631 |
|  | Finantskulud ja tulud | -61 | -97 | -140 | | -204 | -313 |
|  | Aruandeaasta tulem | 139 | 798 | 155 | | 1 105 | 343 |
| Muud näitajad | |  |  |  | |  |  |
|  | Põhivarainvesteeringute maht | 2 793 | 1 653 | 1 923 | | 3 646 | 3 218 |
|  | Likviidsus\* | 0,85 | 0,69 | 0,69 | | 0,48 | 0,95 |
|  | Lühiajaline maksevõime\*\* | 1,31 | 1,30 | 1,22 | | 0,86 | 1,56 |
|  | Kohustuste osakaal varadest | 0,27 | 0,27 | 0,28 | | 0,27 | 0,29 |
|  | Laenukohustuste osakaal varadest | 0,23 | 0,23 | 0,23 | | 0,23 | 0,25 |
| **Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel** | | | |  |
|  |
| Põhitegevuse tulem\*\*\* | | 1 925 | 1 011 | 865 | | 1 011 | 634 |
| Netovõlakoormus\*\*\*\* | | 44,8% | 51,2% | 49,8% | | 51,2% | 50,7% |

**Piirmäärade täitmine konsolideeritud näitajate alusel**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Põhitegevuse tulem\*\*\* | 2 350 | 1 574 | 1 339 | 1 453 | 1 051 |
|  | Netovõlakoormus\*\*\*\* | 37,6% | 42,9% | 44,6% | 45,6% | 45,8% |

Korrigeeritud on 2015. a. bilanssi ja netovara muutuste aruannet, selgitused toodud täpsemalt lisas 1.

\*Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustused

\*\*Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustused

\*\*\*Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (st ei tohi olla negatiivne). Esitatakse alates aastast 2012, mil esitatakse ainult 2012. a andmed, edasi lisatakse igal aastal ühe aasta andmed, kuni jõutakse viie aasta andmete esitamiseni.

\*\*\*\* Netovõlakoormus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär 2012. aastal on 60% põhitegevuse tuludest. Esitatakse alates aastast 2012, mil esitatakse ainult 2012. a andmed, edasi lisatakse igal aastal ühe aasta andmed, kuni jõutakse viie aasta andmete esitamiseni.

Viljandi linna konsolideeritud üksus AS Viljandi Veevärk oli 2015. aastal KOV üksuse sõltuv üksus (KOFS § 2 p 9 - raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest), seepärast on laenukoormus esitatud ka konsolideeritud andmete alusel. 2016. aastal Viljandi Veevärk AS sõltuvaks üksuseks ei olnud. Sõltuvaks üksuseks olemist on Rahandusministeerium oma veebilehel välja toonud alajaotises [KOFSi materjalid](http://www.fin.ee/kohalike-omavalitsuste-finantsjuhtimine#KOFS).

## Ülevaade majanduskeskkonnast

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi[[1]](#footnote-1) järgi kasvab Eesti majandus tänavu ligikaudu 2,4 protsenti ja 2018. aastal 3,1 protsenti. Peamiseks majanduskasvu vedajaks jääb 2017. aastal sisenõudlus, mis tugineb peamiselt investeeringute kasvu taastumisel. 2018. a majanduskasvu kiirenemise alus on ekspordi kasvu kiirenemine kooskõlaliselt ekspordipartnerite majanduskasvuga.

Prognoosi kohaselt aeglustub eratarbimise reaalkasv 2017. aastal oluliselt, kuna viimased kolm aastat langenud tarbijahinnad pöördusid 2016. aasta lõpul tõusule. Palgatulu kiire kasv siiski jätkub, kuid umbes poole 2017. aasta palgatulu kasvust võtab ära 3,3%ni ulatuv hinnatõus.

Investeeringute neli aastat kestnud langus saab 2017. aastal ilmselt läbi ja seda toetavad kõik sektorid. Kodumajapidamiste eluasemeinvesteeringute kuus aastat kestnud suurenemine jätkub, mida kinnitab eluasemelaenu jäägi kasvutempo stabiilne tõus. Valitsussektori investeeringud peaksid nelja aastase languse järel kasvule pöörduma ELi rahade suurema kasutamise kaudu, mida toetavad kohalike omavalitsuste valimistega seotud täiendavad investeeringud. 2018. aastal jäävad investeeringud tugeva võrdlusbaasi tõttu eelneva aasta tasemele, kuid edaspidi võib kasv ulatuda 4%ni kui majanduskonjunktuur paraneb ja ELi ning Eesti majanduste taastumine kriisist jätkub.

2017. aastal nõudlus Eestile olulistel välisturgudel tugevneb, soosides kaupade ja teenuste ekspordi hoogsa kasvu jätkumist (3,7%).

2017. aastal kiireneb tarbijahindade (THI) tõus 3,3%ni, mis on erinevate tegurite koosmõjul viimase viie aasta kiireim hinnatõus. Suures osas on selle taga toidu ja nafta kallinemine välisturgudel, aga ka sisemaiste tegurite ja maksumeetmete panus suureneb. Energiahinnad tõusevad sel aastal 7%, mida veab mootorikütuse kallinemine ning väiksemas ulatuses ka veebruaris toimunud kütuseaktsiisi tõstmine.

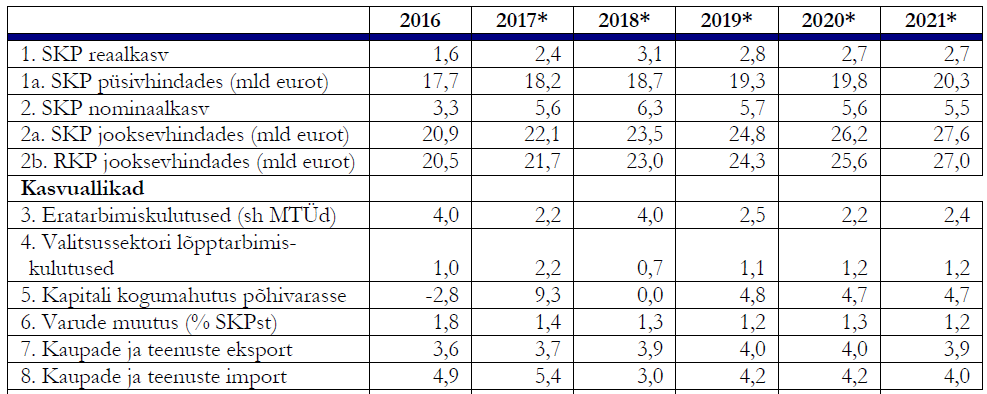
Tööturu olukorra pingestumine jätkub ning palgasurved püsivad vaatamata madalale majandusaktiivsusele. Hõive kasvas 2016. aasta kokkuvõttes 0,6% ning tööturul osalemise aktiivsuse tõusu tõttu suurenes tööpuudus 6,8%ni. Hõive kasv oli kiirem sisetarbimisele tuginevates tegevusalades. Kooskõlaliselt üldiste majandusarengutega oodatakse käesoleval aastal mõõduka 0,5% hõive kasvu jätkumist. Tööealise rahvastiku (vanus 15-74) arengutes on viimaste andmete järgi toimunud trendimuutused, mis tõstavad tööjõu pakkumist varasemate ootustega võrreldes. Rändesaldo on alates 2015. aastast positiivne.

Keskmise palga kasvutempo on püsinud kiire vaatamata madalale majanduskasvule. Palgauuringu kohaselt kiirenes keskmise palga kasv 2016. aastal 7,6%ni 2015. aasta 6%lt. Osaliselt oli palgakasvu kiirenemise taga oluliselt suurenenud preemiate maksmine, kuid kasv kiirenes ka preemiaid arvestamata 7,2%ni. Samas maksulaekumiste statistika näitas eelmisel aastal palgakasvu püsimist 6% juures. Üldine ärikliima paranemine ning hoogustuv riigi investeerimisaktiivsus lubab käesolevaks aastaks oodata mõõdukalt kiire 5,9% palgakasvu jätkumist. 2018. aastaks eeldatakse palgakasvu aeglustumist 5%ni, kuna ettevõtete palgasurvet vähendavad tulumaksu muudatused.

2017. aasta maksukoormuseks kujuneb 34,9% SKPst, mis on 0,2% võrra kõrgem kui aasta varem. Võrreldes 2016. aastaga kasvavad kõik maksuliigid veidi kiiremini kui SKP. Aastatel 2018–2021 vähendatakse maksumuudatustega tööjõumakse ja suurendatakse tarbimismakse, kapitalimaksud kasvavad kõige aeglasemas tempos. Kokkuvõttes on maksukoormus sel perioodil keskmiselt 35,0% SKPst, tõustes 2021. aastaks 35,1%le SKPst.

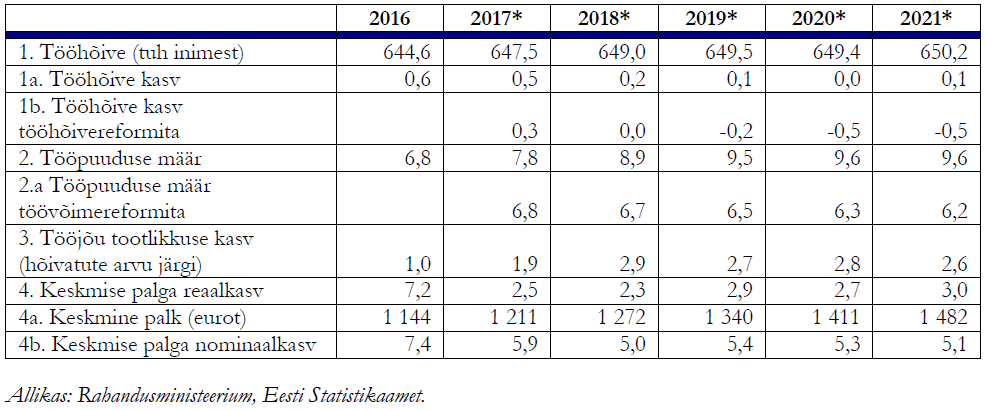
**Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi põhinäitajad:**

**Sisemajanduse koguprodukti prognoos 2017–2021 (protsentides)**



*Allikas: Rahandusministeerium, Eesti Statistikaamet.*

**Tööturu prognoos 2017–2021 (15–74-aastased, protsentides)**



## Ülevaade Viljandi linna sotsiaalmajanduslikust olukorrast

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

Linna pindala on 14,65 km2. Elanike arvu poolest on Viljandi suuruselt kuues linn Eestis. Seisuga 31. detsember 2016. aastal elas Eesti Rahvastikuregistri andmetel Viljandis 17 958 inimest, 153 isikut vähem kui aasta tagasi.[[2]](#footnote-2)

2016. aastal sündis 155 last (2015. aastal 190, 2014. aastal 185, 2013. aastal 133 ja 2012. aastal 163 last), kelle registrijärgne elukoht on Viljandi linn.

Viljandis oli seisuga 31.12.2016:

* tööealisi elanikke (19-64 aastat) 10 370 (võrreldes 2015. aastaga -158);
* 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 3 975 (võrreldes 2015. aastaga muutust pole);
* 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 3 613 (võrreldes 2015. aastaga +5).

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

Registreeritud töötute arv Viljandis vähenes aastaga 22 inimese võrra – [Eesti Töötukassa andmetel](https://www.tootukassa.ee/content/tootukassast/tootud-kohalikes-omavalitsustes) oli 2016. a algusel Viljandi linnas 312 registreeritud töötut, aasta lõpus 290.

Viljandi linna maksumaksjate arv viimastel aastatel:

* keskmiselt aastal 2012 – 7 746 isikut;
* keskmiselt aastal 2013 – 7 770 isikut;
* keskmiselt aastal 2014 – 7 715 isikut;
* keskmiselt aastal 2015 – 7 879 isikut;
* keskmiselt aastal 2016 – 7 836 isikut.

Keskmine väljamakse maksumaksja kohta Viljandi linnas oli 2016. aastal 980 eurot kuus (2015. aastal 927 eurot, 2014. aastal 871 eurot, 2013. aastal 819 eurot, 2012. aastal 770 eurot ja 2011. aastal 733 eurot).

2017. aastal on linnaeelarve suuruseks 27,8 miljonit eurot, millest investeerimistegevuse kulud moodustavad 5,5 miljonit eurot. Suuremad tööd linna omavahenditest on Muusikakooli hoone renoveerimine, projekteerimistööd ja mitmete teede renoveerimised ning sihtrahastusega seotud objektidest Paalalinna koolihoone renoveerimise ning piirkondade konkurentsivõime tugevdamise meetmega seotud tööd.

## Ülevaade arengukava täitmisest

Viljandi Linnavolikogu kehtestas [29.09.2016 määrusega nr 94 „Viljandi linna arengukava 2016-2021“.](https://www.riigiteataja.ee/akt/407102016058)

Viljandi linna visioon aastaks 2020: Viljandi linn on inimesekeskne, tasakaalustatud arenguga, mitmekülgse ettevõtlusega, kultuuriturismile orienteeritud, hariduse-, kultuuri- ja spordilembene ning turvaline maakonnalinn, kus on hea elada, töötada ja mida on meeldiv külastada.

Linna arengukava käsitleb visiooni saavutamise strateegiat, mille tarvis on välja toodud Viljandi linna prioriteetsed arengusuunad ja nende piires püstitatud eesmärkide saavutamise lahendusteed. Arengukava lähtub Viljandi linna sotsiaalsest ja majanduslikust olukorrast, ressurssidest ja arenguvajaduste analüüsist.

**Arengukava täitmise aruanne on valdkondade ja eesmärkide alusel jaotatud järgmisteks osadeks:**

**1. Valitsemine**

1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest.

1.1.1. Viljandi haldusüksuse võimekuse kasv

**2. Elukeskkond**

2.1. Viljandi on atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn

2.1.1. Korrastatud haljasalad

2.1.2. Atraktiivsed veekogud

2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum

2.1.4. Väärtusi eksponeeriv ja atraktiivne linnaruum

2.1.5. Viljandis on kvaliteetne teedevõrgustik

**3. Kultuur, sport ja vaba aeg**

3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn

3.1.1. Viljandi linnas on aastaringselt võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel

3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev

3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused

3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks

3.2.1. **Viljandi spordielu on jätkusuutlik ja arenev**

3.2.2. Viljandis on korrastatud spordirajatised

**4. Haridus ja noorsootöö**

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

4.1.2. Õppe- ja kasvatustöö on lapsekeskne, mille tagavad vajaduspõhised tugisüsteemid

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

4.1.4. Haridusasutustes töötab motiveeritud ja pädev personal

4.1.5. Elukestva õppe võimalused on seostatud erinevate põlvkondade ja linna arenguvajadustega

4.1.6. Õppe ja kasvatustöö toetab tarka ja jätkusuutlikku majandusmudelit ning edendab tehnoloogia kasutuselevõttu ja tundmaõppimist õppeprotsessi käigus

4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia

4.2.1.Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne

4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud

**5. Sotsiaalne keskkond**

5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn

5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused

5.1.2. Viljandi linn väärtustab tervislikke eluviise

**6. Ettevõtlus**

6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond

6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused

6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna-Eestis

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Valitsemine** | | | | | | |
|  | | |  |  | |  |
| **Peaeesmärk** | | | | | | |
| **1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest** | | | | | | |
|  | |  |  |  |  | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | |
| **1.1.1. Viljandi haldusvõimekuse kasv** | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul  *Linna arengupotentsiaali rakendatakse lähtuvalt linna eelarvelistest võimalusest ning haldussuutlikkusest. Kapitaalselt remonditi Vaksali tänav Riia maantee ristmikust kuni raudteejaamani ning rekonstrueeriti ja kohati rajati täiesti uus kergliiklustee. Raudteejaama ümbrus sai värske ilme, rajati uued parkimiskohad, bussipeatus ning jalgrattaparkla. Jätkati muusikakooli ehitustöödega ning uuendati Koidu ning Lossi tänavate ja kõnniteede katendeid. Koostöös Eesti Jalgpalli Liiduga uuendati järveäärse kunstmurukattega väljak.*  *Koostöös Viljandi vallaga asutati Viljandi Veekeskuse AS, et teha vajalikud eeltööd piirkondliku veekeskuse rajamiseks Viljandi linna. Lisaks teostati mitmeid väiksemamahulisi investeeringuid.*  *Viljandi näeb suurima kasvuvõimalusega ettevõtlusvaldkonnana turismisektorit. 2016. aastal algasid ehitustööd Laidoneri plats 8 asuvas kultuuriväärtuslikus hoones, mille valmimisel lisandub linna ca 45 numbritoaga hotell.*  *Viljandi tähtsaim väärtus on inimesed. Elanikkonna arvukuse langus on pidurdumas. Viljandi elukeskkonna väärtuste tutvustamisel ning võimalike ümberasujate meelitamiseks rakendatakse erinevaid meediakanaleid, seal hulgas ka sotsiaalmeediat. 2016. aastal oli Viljandi linn esimest korda koostöös linna tööstusettevõtetega esindatud Ida-Virumaa tööjõumessidel.*  *Selleks, et motiveerida linnakodanikke Viljandi arenguküsimustes rohkem kaasa rääkima, rakendati juba III korda kaasava eelarve protsessi, milles osalejate arv on teinud varasemate kordadega võrreldes suure kasvu. Läinud aastal korrastati kaasava eelarve projektina Paala järve supelrand.*  1.1.1.2. Välisrahastusega projektide omaosaluse tagamine koostöös projektide esitajate ja elluviijatega  *Projektide omaosalus tagatakse rahastuse saanud projektidele eraldistega linnaeelarvest. Vajadusel ka krediidiga. Viimasteks suuremateks rahastuse pälvinud projektideks on näiteks Viljandi raudteepeatuse ühenduste arendamine ning planeeritav Paalalinna kooli rekonstrueerimine.*  1.1.1.3. Haldusreformi protsessides osalemine  *Viljandi linn ei ühine haldusreformi raames ühegi teise linna ega vallaga. Jätkub koostöö Viljandi vallaga erineva oskusteabe osas. Viljandi linna esindajad osalevad aktiivselt erinevatel haldusreformi puudutavatel nõupidamistel ja koosolekutel, et omada parimat ülevaadet haldusreformi käigus kohalikele omavalitsustele minevatest kohustustest, mis kaasnevad näiteks maavalitsuste kadumisega.*  1.1.1.4. Erinevate e-lahenduste kasutusele võtmine lisakanalina kohaliku omavalitsuse teenuste osutamiseks  *E-teenused on disainitud Riigi Infosüsteemi Ameti projektist (Majanduskeskkonna rakenduskava prioriteetse suuna ,,Infoühiskonna edendamine“ avalike teenuste arendamise eel-, äri- ja kasutatavuse analüüside läbiviimine) saadud toetuse abil, nüüd töötatakse välja selle rakendamine ja sidumine dokumendihaldussüsteemiga. Linna veebilehel on avaldused ja taotlused ID-kaarti kasutades võimalik edastada otse linnavalitsuse üldmeilile (neid ei pea alla laadima). Kõik allasutused on liidetud ühte dokumendihaldussüsteemi Amphora, mis võimaldab dokumendivahetust registri kaudu.*  1.1.1.5. Linnavalitsuse ja allasutuste infotehnoloogilise tasakaalustatud arengu tagamine  *Rotatsioonipõhiselt vahetati allasutustes välja arvutid, mis olid vanemad kui neli aastat või siis lõppes nelja-aastane rendileping. Iga allasutuse vajadusi hinnati ja kaaluti eraldi, võttes sealjuures arvesse linna finantsvõimekust.*  1.1.1.6. Viljandi linnal on head ja toimivad suhted kõikide sõpruslinnadega ja rahvusvaheliste organisatsioonidega, kuhu Viljandi kuulub  *Sõpruslinnadega hoitakse häid suhteid ning toimuvad vastastikused visiidid. Üks kaugematest sõpruslinnadest, Ameerikas asuv Cumberland, võõrustas Viljandi linna esindust 2016. aasta juunis. Sõprus-hansalinnad külastavad meid iga-aastastel Hansapäevadel ning toimuvad ka vastuvisiidid. Aktiivselt osaletakse Läänemere Linnade Liidu (UBC) tegevuses. Viljandi linnapea on valitud nimetatud organisatsiooni asepresidendiks.*  1.1.1.7. Viljandi linnal on toimiv sisuline ja finantsiline koostöö Viljandi vallaga  *Toimunud on pidev koostöö nii üldarengu- kui ka finantsvallas. Koos on asutatud näiteks SA Holstre-Polli Vabaajakeskus ning koostööd on tehtud näiteks Greenway matkaraja projekti raames, mille käigus liidetakse linna ja valla Greenway matkarajad. Suureks saavutuseks oli sügisel Viljandi linna ja valla asutatud Viljandi Veekeskuse AS-i loomine, mille lõppeesmärgiks on Viljandi linna kvaliteetse veekeskuse rajamine, mis pakuks ujumise algõpet nii linna kui valla lastele, kui ka veega seotud lõõgastusvõimalusi ning saunaprotseduure.*  1.1.1.8. Tehakse ettevalmistusi kvaliteedijuhtimise standardi sisseviimiseks Viljandi linnavalitsuses  *Viljandi linnavalitsusel ei ole plaanis lähiajal sisse viia ISO standardi tegevusjuhiseid ega läbida kvaliteedijuhtimise süsteemi rahvusvahelise standardi sertifitseerimist. Organisatsiooni kvaliteedi-juhtimisesüsteemi arendamiseks täiendati 2016. aasta lõpus Viljandi linnavalitsuse struktuuri sisekontrolöri ametikohaga. Sisekontrolör aitab oma tegevustega kaasa nii organisatsiooni kui ka linna juhtimissüsteemi arendamisele ja läbipaistvuse suurendamisele. Protsesside korrastamise kaudu aitab sisekontrolör kaasa erinevate toimingutega seonduvate kulude alandamisele.*  *Kohalikku omavalitsuse usaldusväärsuse suurendamiseks teeb linnavalitsuse ametkond pidevat tööd organisatsiooni protsesside korrastamisega ja juhtimissüsteemi arendamisega, et kõik kohaliku omavalitsuse protsessid, sh juhtimis-, põhi-, toimimis- ja tugiprotsessid moodustaksid ühe tervikliku kvaliteedijuhtimissüsteemi.* | | | | | | |
| **2. Elukeskkond** | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | **2015. a tegelik** | **2016. a eeldatav** | **2016. a tegelik** | |
| **Peaeesmärk** | | | | | | |
| **2.1. Atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn** | | | | | | |
|  |  | |  |  |  | |
| **Tulemusnäitajad** | | | | **Tulemusväärtused** | | |
| **Linnavalgustuses kaasaegsete valgustite kasutamise %** | | | **74%** | **86%** | **77%** | |
| **Teede rekonstrueerimine (igal aastal km)** | | | **1,05** | **0,5** | **1,83** | |
| **Kõnniteede rekonstrueerimine (igal aastal km)** | | | **0,85** | **1** | **2,1** | |
|  |  | |  |  |  | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | |
| **2.1.1. Korrastatud haljasalad** | | | | | | |
| **Peamised tegevused** | | | | | | |
| 2.1.1.1. Parkide inventariseerimine ja dendroloogiliste uurimuste teostamine  *2016. aastal töid ei teostatud, kuna otsene vajadus selleks puudus. Linna haljastuse- ja heakorraspetsialisti sõnul tasub tööd teostada kui konkreetse pargi puhul (nt mõni projekt) tekib selleks reaalne vajadus.*  2.1.1.2. Viljandi linna haljastuse tegevuskava koostamine  *2016. aastal koostatud tegevuskava dokumenti vastu ei ole võetud, töö selle suunas jätkub 2017. aastal. Haljastuse tegevus- või arenduskava koostamisega tegeleb 2017. aasta kevadest linnavalitsuse haljastus- ja heakorraspetsialist. Eesmärgiks on dokumendi eelnõu 2017. aasta jooksul valmis saada.*  2.1.1.3. Viljandi Lossipargi korrastustöödega jätkamine vastavalt rekonstrueerimisprojektile ja Lossipargi hoolduskavale kuni aastani 2020  *2016. aasta II pooles toimusid vaadete avamiseks suuremahulised projektijärgsed raietööd, tööd jätkuvad 2017. aastal.*  2.1.1.4. Viljandi linna kalmistule urnimüüri rajamine  *2016. aastal tööd ei teostatud, kuid see on kantud Viljandi linna 2016-2021 eelarvestrateegia reservnimekirja, mis sätestab, et tööd teostatakse täiendavate tulude laekumise korral (nt välisrahastus).*  2.1.1.5. Haljasalade ja kalmistute heakorra tagamine  *Haljasalad ja kalmistud on järjepidevalt hooldatud. 2016. aasta detsembris raiuti Viljandi Metsakalmistult ja Vanalt kalmistult suures mahus kuivanud ning murdumisohtlike puid. Avalikel haljasaladel viidi läbi suuremahulisi heakorrastustöid (võsa likvideerimine ning alade niitmiskõlblikuks muutmine jm). Uuendati kalmistute sildid.* | | | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | |
| **2.1.2. Atraktiivsed veekogud** | | | | | | |
|  | **Peamised tegevused** | | | | | |
| 2.1.2.1. Viljandi järve (Viiratsi ujumisala, Paadimehe ujumisala, Huntaugu ujumisala, sõudebaasi ujumisala, Paala järve rand) veetaimestiku niitmine | | | | | | |
|  | *Iga-aastased tööd teostati 2016. aasta suvel ja teostatakse ka ka 2017. aastal.* | | | | | |
| 2.1.2.2. Järveäärsete vaadete avamine | | | | | | |
|  | *2016. aastal avati vaateid järvele Lossimägedest ja terviserajal Viiratsi puhkekoha juures.* | | | | | |
| 2.1.2.3. Viljandi järve ujumisalade põhja mudast ja veetaimestikust puhastamine | | | | | | |
|  | *Viljandi järve ujumisalade puhastamine kuulub iga-aastaste tööde hulka ning teostati 2016. aastal enne rannahooaega.* | | | | | |
| 2.1.2.4. Rannapromenaadi ehitustööde jätkamine | | | | | | |
|  | *2016. aastal rannapromenaadil ehitustöid ei teostatud, kuid 2017. aastal planeeritakse ujumis ja kalastussildade rekonstrueerimist, mille rahastamiseks loodetakse toetust saada Keskkonnainvesteeringute Keskuse meetmest.* | | | | | |
| 2.1.2.5. Viljandi järvele kaluritele ja maastikukaitseala külastajatele täiendavate paadi -ja ujumissildade rajamine (Viiratsi ja vetelpääste rand) | | | | | | |
|  | *Töid teostati Männimäe piirkonnas 2016. aasta I kvartalis ning Närska mäe läheduses 2016. aasta II kvartalis.* | | | | | |
| 2.1.2.6. Viljandi järve nõlvaalade (Närska mäe vahetuslähedus ja Männimäe terviseraja vahetuslähedus) võsaraie | | | | | | |
|  | *Teostati ohustatud liikide elupaikade hooldustöid (peene võsa likvideerimine, niidualade niitmine, ujumisala puhastamine).* | | | | | |
|  |  | |  |  |  | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | |
| **2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum** | | | | | | |
| **Peamised tegevused** | | | | | | |
| 2.1.3.1. Korraldatud jäätmeveo teenuste kontsessiooni edasine rakendamine  *Jäätmeveo teenuste kontsessioonileping sõlmiti Viljandi Linnavalitsuse ja AS Keskkonnateenused vahel. Viljandi Linnavalitsus on oma 06.02.2017 korraldusega nr 50 andnud AS-ile Keskkonnateenused teenuste kontsessiooni korraldatud jäätmeveoga hõlmatud jäätmeliikide kogumiseks ja vedamiseks kogu Viljandi linna haldusterritooriumil perioodiks 01.04.2017 – 31.03.2020.*  2.1.3.2. Haljastuse- ja heakorra konkursside korraldamine  *Viidi läbi „Lilled linna 2016” ja „Värvid linna 2016” konkursid. Linnavalitsuse 3. oktoobri 2016. a istungil otsustati anda välja kolm „Lilled linna 2016“ emailmärki, kolm 100 eurost preemiat kinkekaardina ja rae tunnuskirjad. Lisaks otsustati „Värvid linna 2016“ raames anda välja neli peapreemiat a 320 eurot, viis „Värvid linna 2016“ emailmärki ja Viljandi rae tunnuskirjad.*  2.1.3.3. Koostööprojektide koostamine ja ellurakendamine Viljandi Jäätmejaama arendamiseks (sorteerimisliini täiustamine-metallieraldus ning jäätmekoti purusti, piirdeaia rajamine, asfaltkatte rajamine)  *Koostööprojekt ei teostunud, kuna Euroopa liidu toetusmeetmest ei õnnestunud raha saada. Hetkel tegutsetakse uute rahastusvõimaluste leidmise nimel.*  2.1.3.4. Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava realiseerimine  *Realiseeritakse vastavalt kavale. Kava kinnitati juba 29. oktoobril 2015. a ning kava kehtib vahemikus 2015-2027. Seni on kava rakendamine toimunud plaanipäraselt.*  2.1.3.5. Linnavara korrastamine ja haldamine  *Iga-aastastele töödele lisaks toimus linna infosüsteemi (infosambad, teabeviidad) paigaldamine ja uuendamine. 2016. aastal korrastati kaasava eelarve (eelarve suurus 30 000 eurot) raames Paala järve rand, mis on kohalike elanike seas populaarne ujumise- ja vaba aja veetmise paik.*  *Esitati projekt Raekoja pargi lipupargi arendamiseks, mis sai positiivse rahastusotsuse ja tööd teostatakse 2017. aasta jooksul.* | | | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | |
| **2.1.4. Väärtusi eksponeeriv ja atraktiivne linnaruum** | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  2.1.4.1. Veetorni ja lossipargi vabaaja veetmise võimaluste mitmekesistamine  *Ordulinnuse juurde paigaldati täiustatud infostend.*  2.1.4.2. Purskkaevude ja pargimööbli rekonstrueerimine  *Linnaruumi paigaldati 15 uut pinki, vanalinna pinkidel teostati iga-aastast hooldust (värvimine, õlitamine). Valmistati ette Paala järve purskkaevu rekonstrueerimist.*  2.1.4.3. Viljandi vanalinna muinsuskaitsealal asuvate väärtuslike hoonete rekonstrueerimise toetamine restaureerimistoetuste abil  *Linn eraldas ajalooliste hoonete restaureerimiseks restaureerimistoetuseid ja –preemiaid. Kokku maksti restaureerimistoetusteks välja 24 796 eurot ( eelarves oli selleks eraldatud 30 000 eurot).*  2.1.4.4. Kaasaegse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses  *2016 aastal demonteeriti 216 ebaefektiivset või amortiseerunud valgustit ja paigaldati 267 kaasaegset valgustit. Hetkel on kaasaegsete valgustite osakaal 77%. Samuti esitati rahastustaotlus KIK-ile tänavavalgustuse edasiseks kaasajastamiseks. Otsust on oodata mais 2017. a.*  2.1.4.5. Viljandi kesklinna piirkonna (Kaalu tn, Turu tn, Tallinna tn, Lossi tn, Tartu tn, Tasuja pst, Vaksali tn, Vana-Vaksali tn, Vabaduse plats) jalakäijate alade korrastamine läbi PKT meetme Eesti Vabariik 100 raames.  *2016. aastal korraldas Viljandi linn järgmised PKT meetme rahastusele suunatud kesklinna projekteerimishanked:*   * *Tartu ja Lossi tänavate projekteerimistööd - ehitusprojekt on teostatud põhiprojekti staadiumis;* * *Kaalu ja Turu tänavate projekteerimistööd - ehitusprojekt on teostatud põhiprojekti staadiumis;* * *Viljandi linna peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi arhitektuurivõistlus, ning sellele järgnenud suunatud hange Viljandi Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi projekteerimistööd - arhitektuurivõistluse tulemused selgusid 2016. aasta mais. Projekteerimishange lõppes detsembris ja eelprojekt valmib 2017. aasta juunis;* * *Tallinna tänava projekteerimistööd - ehitusprojekt on teostatud põhiprojekti staadiumis.*   2.1.4.6. Mänguväljakute korrastamine  *Männimäele rajati Tarzani rada ja linnaku mänguväljak ning teostati Valuoja orus asuva parkuuriväljaku parandustööd.*  2.1.4.7. Kinnisvarahaldussüsteemi Archibus kasutusele võtmine  *Teostatud eeltööd kinnisvarahaldussüsteemi kasutusele võtmiseks. Süsteem koondab kogu linna hallatava kinnisvara ning selle seisukorra ja teeb tulevikus linnavara halduse ja hoolduse korraldamise lihtsamaks ning efektiivsemaks.*  2.1.4.8. Vabadussõjas langenute monumendi püstitamine  *Monumendi asukohavalik teostub Viljandi Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi projekteerimistööde tulemusena. Monumendi püstitamise eeltingimuseks on Vabaduse plats 6 hoone riigilt linna omandisse saamine ning lammutamine. Viljandi linn eeldab omandi üleandmist 2017. aasta jooksul.* | | | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | |
| **2.1.5. Kogu linnas on kliendid varustatud kvaliteetse veega** | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  2.1.5.1. Tänavate seisundi parandamine pindamise ja remondi abil  *Pindamistöid teostati kokku 53 020 m2, millest tasub märkimist Karja tänav, mis sai mustkatte (varasemalt kruusakattega).*  2.1.5.2. Tänavate rekonstrueerimise kava elluviimine  *Kavast on täidetud mõned tänavad, nt Metalli tänav ja osaliselt ka Vaksali tänav (KIKi raudteepeatuste meetmest), Koidu tänaval rekonstrueeritakse sõidutee ja kõnniteed, Karja tn paigaldati mustkate.*  2.1.5.3. Tänavate märgistuse iga-aastane uuendamine ja liikluskorraldusvahendite hooldamine  *Tänavate märgistust teostati kokku 1480 m2 ulatuses peamiselt linna peatänavatel. Töö hõlmas ülekäiguradade, suunanoolte ning joonte märgistamist. Paigaldati suunaviitasid.*  2.1.5.4. Kõnniteede rekonstrueerimine  *Kergliiklusteedest remonditi Valuoja oru üks kõnnitee, Vaksali tänava kõnniteed (raudteepeatuste meede), Tallinna tänava kergliiklustee linna piiril ning Lossi ja Koidu tänavate kõnniteed kesklinnas.*  2.1.5.5. Kergliiklusteede rajamine ülelinnaliseks võrguks  *Raudteepeatuste meetme raames parandati raudteejaama ning kesklinna ühendusteid. Tehti ettevalmistusi järgmiste aastate tegevusteks kerliiklusteede rajamisega seoses.*  2.1.5.6. Viljandi raudteejaama juurdepääsuteede ja parkimisplatside rekonstrueerimine  *Kava viidi peaaegu täismahus ellu 2016. aastal, teostamata on väiksemad tööd, nt teekatte märgistus, osaliselt haljastustööd ning bussipaviljoni paigaldamine. Tööd teostatakse ja objekt antakse üle 2017. aasta II kvartalis.* | | | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3. Kultuur, sport ja vaba aeg** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | | **2015. a tegelik** | **2016. a eeldatav** | **2016. a tegelik** |
| **Peaeesmärk** | | | | |
| **3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn** | | | | |
| **Tulemusnäitajad** | | | **Tulemusväärtused** | |
| **Loomestipendiumi eelarve kasv %** | | **5** | **5** | **5** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Alaeesmärk** | | | | |
| **3.1.1. Viljandi linnas on aastaringselt võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel** | | | | |
| **Peamised tegevused** | | | | |

|  |
| --- |
| 3.1.1.1. Kultuurivaldkonna maineürituste järjepidev toimumine ning kõrge kvaliteedi tagamine  *Viljandi linn korraldas 2016. aastal kõrgel tasemel Eesti Vabariigi 98. aastapäeva, Suurjooksu ümber Viljandi järve, Viljandi Hansapäevi, Viljandi linna Sünnipäevafestivali ning Viljandi Jõuluhansat. Maine tagamine toimus ka läbi sotsiaalmeedia (Facebook, Instagram).*  *Peale selle toetas linn järgmiste suursündmuste toimumist:*   * *Mulgi uisumaraton* * *Tudengite Teatripäevad* * *Õpetajate teatrifestival Sillad* * *Öölaulupidu* * *Köleri konverents* * *Mulgi Rattamaraton* * *Viljandi BASH* * *Viljandi Vanamuusika Festival* * *Noore Tantsu Festival* * *Viljandi Pärimusmuusika Festival* * *Viljandi Veemotovõistlused 2016* * *Viljandi Music Walk* * *Viljandi Linnajooks* * *Viljandi Kitarrifestival* * *Mandalafestival* * *Viljandi Käsitöömess*   *Viljandi linnas toimuvate ürituste (nii linna või linna allasutuse poolt korraldatavate kui linnas tegutsevate või väljastpoolt korraldajate korraldatud) kõrge kvaliteedi ning suurema ohutuse tagamiseks võeti 29.12.2016 Viljandi Linnavolikogu poolt vastu määrus nr 140 „Viljandi linna avaliku ürituse korraldamise ja pidamise kord”. Suurima muutusena eelmise korraga võrreldes võib välja tuua § 8 - Nõuded avalikule üritusele, kus on välja toodud nõuded, mis tagavad sündmuste parema kvaliteedi ning suurema ohutuse.* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.1.1.2. Viljandi linnale oluliste tähtpäevade tähistamine | | | | | | | | | |
| *Olulistest tähtpäevadest tähistati:*   * *Eesti Vabariigi 98. aastapäeva – kontsertaktus Pärimusmuusika Aidas ning traditsioonilised välisündmused (tänujumalateenistus, iseseisvusmanifesti ettelugemine, ühine pärgade asetamine Johan Laidoneri ratsamonumendile, jõustruktuuride näitus Vabaduse platsil)* * *Kauni emakeele päeva* * *Emadepäeva – etendus ja töötoad emadele/peredele Sakala Keskuses* * *Lastekaitsepäeva – seikluslik päev II Kirsimäel* * *Jaanipäeva* * *Viljandi linna 737. sünnipäeva – Lossi tänava pidu* * *Isadepäeva – sportlikud tegevused Viljandi Spordikeskuses* * *Esimest adventi advendiküünla süütamisega Vabaduse platsil* * *Jõuluaega Viljandi Jõuluhansaga – esinejad, hobused, müügitelgid ja laat Raekoja platsil ning Linnu 4 majas*   *Mitmete sündmuse korraldamisel (nt. Jõuluhansa) kaasati vabatahtlikena Viljandi Kultuuriakadeemia tudengeid.*  3.1.1.3. Kultuurisündmuste aktiivne tutvustamine ja reklaam meedias | | | | | | | | | |
|  | *Sündmusi tutvustatakse internetiportaalide kaudu (kultuurikava.ee, kultuur.info), linna enda ning ka allasutuste kodulehtede kaudu.*  *Kord kuus ilmub Linnaleht, kord nädalas neljapäeviti on KUKU raadios linnatund. Peale selle kajastatakse sündmusi sotsiaalmeedias (Facebook sündmused), linnapildis olevatel plakatitel ja flaieritel. Kohalikus meedias (peamiselt Sakala ajaleht) artiklite või kuulutustena. Eesti Rahvusringhäälingu (ERR) erinevates kanalites on sündmusi tutvustatud valikuliselt. Tehtud valiku üle on otsuse langetanud ERR.* | | | | | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  3.1.2.1. Toetused kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks   * *Kultuurivaldkonna tegevustoetusi jagati 22 organisatsioonile summas 112 600 eurot* * *Kultuurivaldkonna projektitoetusi jagati 17 organisatsiooni 24 projektile summas 17 489 eurot* * *2016. aastal anti välja 21 stipendiumit, kokku 7056 euro väärtuses*   *Lisaks jagati toetusi reservfondist kultuurivaldkonnas 8 organisatsiooni 11 projektile summas 15 115 eurot, neist kolm sellist organisatsiooni, kes linnalt 2016. aastal muid toetusi ei saanud.*  *Peale tegevus- ja projektitoetuste on organisatsioonidel võimalus rentida linna poolt hallatavaid ruume ning kultuuri- ja spordirajatisi soodushinnaga.*  *Tegevustoetuste korra kaasajastamiseks ja parendamiseks ning projektitoetuste taotlemise paindlikkuse suurendamiseks võeti 30.06.2016 Viljandi Linnavolikogu poolt vastu määrus nr 91 „Tegevus- ja projektitoetuse andmise kord”.*  3.1.2.2. Toetused kodanikuühiskonda toetavatele organisatsioonidele ja -kollektiividele aasta läbi tegevuse tagamiseks ja arendamiseks  *Sündmuste ja tegevuste toetamine toimub läbi tegevus- ja projektitoetuse ning vajaduspõhiselt. Kodanikuühiskonda toetavate organisatsioonide rahaline toetus on välja toodud kultuuriorganisatsioonide toetuse sees. Samuti tehakse kodanikualgatustega tihedat koostööd, aidates neid lisaks rahale tööjõuga (Sakala Keskuse tehniline meeskond, Noortekeskuse meeskond, Viljandi Linnahooldus) või muul viisil*.  3.1.2.3. Kollektiivi/organisatsiooni juhtide koolitamine ja nõustamine  *Kultuuri- ja noorsootööspetsialist nõustab rahataotluste esitamisel, aruannete koostamisel ning avalike sündmuste lubade taotlemisel. Samuti aitab leida täiendavaid fonde ning oskab taotlejaid vajaduspõhiselt aidata või edasi suunata.*  *Enne tegevustoetuste tähtaega toimus koolitus-infopäev MTÜ-dele ja muudele organisatsioonidele, kus tutvustati uut tegevus- ja projektitoetuse andmise korda ning õpetati täitma toetuse taotlemise vormi. Samuti anti nõuandeid projektide kirjutamiseks ning juhiseid eelarvete koostamiseks.*  3.1.2.4. Osalemine vabariikliku ja maakonna laulu- ja tantsupidude traditsiooni jätkamisel  *Kultuuri- ja noorsootöö spetsialist kuulub nii vabariikliku kui maakonna Laulu- ja Tantsupeo korraldamise komisjoni. Mõlemat pidu on toetatud ka projektitoetusega.*  3.1.2.5. Huvi- ja üldhariduskoolide õpilaste pidev kaasamine linna kultuurisündmustel  *Õpilasi ja kollektiive on järjepidevalt kaasatud linna sündmuste läbiviimisel.*  3.1.2.6. Tartu Ülikooli Viljandi Kultuuriakadeemia ja Eesti Ettevõtluskõrgkool Mainori potentsiaali ärakasutamine uuringute läbiviimisel, koostööprojektide koordineerimisel  *Toimiv koostööleping Viljandi linna ja Viljandi Muusikakooli vahel, koostööprojektid linna haridusasutustega. Linna huvitavad uurimisteemad on kõrgkoolidele välja pakutud. Toimunud on koostöölepingu ülevaatamine ning selle uuendamine. Samuti on TÜ Viljandi Kultuuriakadeemiaga peetud läbirääkimisi huvihariduse- ja tegevuse uuringu läbiviimiseks Viljandi linnas.*  *Koostööprojektide koostamine ja läbiviimine TÜ VKA-ga toimub tihedalt. Näiteks toimub Viljandi Lossipargi kiige rekonstrueerimine koostöös TÜ VKA rahvusliku ehituse tudengitega.*  *Ettevõtluskõrgkool Mainor enam Viljandi linnas ei tegutse.*  3.1.2.7. Avaliku, era- ja kolmanda sektori vahelise ühistegevuse soodustamine  *Mitmete traditsiooniliste sündmuste /tähtpäevade tähistamine on toimunud koostöös erasektori või kolmanda sektoriga:*   * *Vabariigi aastapäeva tähistamine toimub koostöös Sakala Maleva ja kirikutega* * *Jaanipäeva korraldati koostöös Viljandi Rannakohvik Bangalo OÜ-ga* * *Lastekaitsepäev korraldati koostöös OÜ Elamuspangaga* * *Viljandi Hansapäevade korraldamisel tehakse koostööd mitmete kohalike MTÜ-dega (näiteks suurim koostöö toimub Bonifatiuse Gild MTÜ-ga) ning kodanikualgatustega (Tule Õue!, Kohvikute ÖÖ)* * *Viljandi linna sünnipäev toimub koostöös MTÜ-ga Heegeldajad (Viljandi Music Walk) ning kodanikualgatustega Tule Õue! Ja Viljandi Tänavaturgudepäev* * *Isadepäev korraldati koostöös Viljandi linna spordiklubidega* * *Viljandi Jõuluhansa korraldati koostöös Bonifatiuse Gild MTÜ-ga*   *Toimub koostöö Viljandimaa Arenduskeskusega, et leida rohkem koostöökohti Viljandi linna ja ka maakonna ühingutega. Arenduskeskusega toimub koostöö ka turismi edendamise vallas.*  3.1.2.8. Viljandi kultuuriorganisatsioonide osalemise soodustamine rahvusvahelistes koostööprojektides sh Hansa- ja sõpruslinnad  *Soodustamine ja toetamine toimub vajaduspõhiselt. Viljandi linnale pakutud koostööprojektides osalemise võimalustest teavitatakse vastavaid ühinguid. Osalemist ehk transpordikulusid vms toetatakse projektipõhiselt (tegevustoetus, projektitoetus, loomestipendium).*  *Viljandi linna kollektiive kaasatakse Viljandi Hansapäevade programmi kui ka rahvusvahelisi hansapäevi külastatavatesse delegatsioonidesse.* | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  3.1.3.1. Huvikooli hoone renoveerimine õpikeskkonna parendamiseks, tehnikaalaste huviringide arendamine võimalikuks tehnikakeskuseks  *Projekt on ootel, kuni linnal tekib tööde realiseerimiseks vajalikus mahus rahalisi vahendeid.*  3.1.3.2. Nukuteatri ruumide renoveerimine ning heli- ning valgustehnika kaasajastamine  *Nukuteatri põranda uuendamine on kavandatud 2017. aastasse ning ülejäänud tehnikat ja ruume korrastatakse ja soetatakse järk-järgult vastavalt rahaliste vahendite olemasolule.*  3.1.3.3. Viljandi Vana Veetorni renoveerimine ja arendamine mitmekülgsete võimalustega kultuuriobjektiks  *Tehti ettevalmistusi Vana Veetorni üleandmiseks loodavale Muuseumi sihtasutusele. Veetornis toimusid näitused ning kontserdid. Veetorn oli kõikidele külastajatele avatud Muuseumiööl ja Viljandi Jõuluhansa ajal.*  3.1.3.4. Linnagaleriile uute sobivate ruumide leidmine  *2016. tegeleti aktiivselt uute ruumide otsimisega. Aruande koostamise ajaks neid leitud ei ole, aga 2017. aastal jätkub selles osas aktiivne töö.*  3.1.3.5. Munitsipaalkultuuriasutuste tegevuse tagamine ja arendamine  *Tegevus tagatakse, arendustöö käib pidevalt. Sakala Keskuses on muudetud töötajate struktuuri töö optimeerimiseks ning tõhustamiseks samuti soetati juurde tehnikat (mikrofone ja kõlareid). Viljandi Linnaraamatukogus vahetati traditsiooniline garderoob iseteeninduslike garderoobikappidega ning alustati RSID kiipide (raadiolainetel põhinev laenutus- ja turvasüsteem) paigaldamist raamatutele.* | | | | | | | | | |
| **Peaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks** | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Tulemusnäitajad** | | | | **Tulemusväärtused** | | | | | |
|  | | **2015. a tegelik** | | **2016. a eeldatav** | | **2016. a tegelik** | | | |
| **Spordistipendiumi eelarve kasv %** | | **5** | | **5** | | **5** | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **3.2.1. Viljandi spordielu on jätkusuutlik ja arenev** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  3.2.1.1. Toetused spordiorganisatsioonidele ja -kollektiividele tegevuse tagamiseks ja arendamiseks aasta ringi   * *Spordivaldkonna tegevustoetusi jagati 19 organisatsioonile summas 93 495 eurot* * *Spordivaldkonna projektitoetusi said 18 organisatsiooni kokku 30 projektile summas 39 677 eurot* * *2016. aastal anti välja 24 spordistipendiumit, summas 6335 eurot*   *Lisaks jagati spordivaldkonna reservfondist kahele organisatsioonile nende projekti toetuseks 4000 eurot.*  *Peale tegevus- ja projektitoetuste on organisatsioonidel võimalus rentida linna poolt hallatavaid ruume ning kultuuri- ja spordirajatisi soodushinnaga.*  *Toimus jalgpalliväljaku kunstmurukatte uuendamine summas 300 000 eurot. Töid aitas kaasfinantseerida Eesti Jalgpalli Liit (EJL). Uus kate vastab EJL kvaliteedinõuetele ning võimaldab JK Viljandi Tuleviku jalgpallimeeskonnal mängida külmemal ajal seal Eesti kõrgeima taseme (Premium liiga) mänge.*  3.2.1.2. Viljandi järv ja ümbrus on aktiivses kasutuses aasta ringi  *Viljandi järve ümbrus on igapäevaselt aktiivses kasutuses nii tervisesportlaste kui tavakasutajate seas. Ümber järve kulgevat terviserada kasutatakse rattasõiduks, jooksmiseks, kepikõnni harrastamiseks ning jalutamiseks. 2016. aastal esitati taotlus EST-LAT programmi (GreenWay projekt), et finantseerida terviseraja korrastamist. Taotlus rahuldati ja tööd teostatakse 2017. aastal. Randa rajatud spordiplatsid (korvpall, võrkpall, petank, rannajalgpall jne) on tihedas kasutuses. Platsidel korraldati suvel mitmesuguseid võistlusi (k.a maakondlikke). Suvehooajal on igapäevases kasutuses mänguväljak ning paatide laenutamise teenus.*  *Rannas korraldati 2016. aastal mitmeid sündmusi (Hype the Funk, noortefestival Humus Festival, Viljandi linna Jaanipäev), pühapäeviti toimusid ühised aeroobikatreeningud. Viljandi järvel peeti kolm suuremat võistlust – sõudevõistlus “Viljandi Paadimees”, rahvusvaheline veemoto- ja jetide võistlus. Lisaks toimusid talvised uisu- ning rallivõistlused.*  3.2.1.3. Järveäärse korvpalliväljaku tribüünide rekonstrueerimine  *Järveäärse korvpalliväljaku tribüünide rekonstrueerimine on planeeritud teostada 2017. aastal*.  3.2.1.4. Viljandi järve äärsel alal jalg- ja rattaradade rajamine  *Uusi radasid rajatud ei ole, olemasolevaid korrastatakse ning nende kasutamine on spordihuvilistest linnakodanike seas väga aktiivne.*  3.2.1.5. Viljandi järvele sõudekanali rajamine  *2016. aastal toimus (ja 2017. a jätkus) Viljandi järve sõudeala detailplaneeringu keskkonnamõju strateegilise hindamise protsess, mille tulemusena peaks selguma skeem, kuidas sõudekanal järvele rajada. Kuna tegemist on maastikukaitsealaga, on sellele seatud erinevad piirangud, mis raskendavad kõigile osapooltele sobiliku versiooni leidmist. 2017. aastaks on planeeritud lisauuringud (hoovuste ja tuule mõõdistamine, setete uuring, kaitsealuste liikide seire jm). Viljandi Linnavalitsuse 13. veebruar 2017 istungil otsustati töid edasi rahastada.*  3.2.1.6. Veekeskuse arendamise toetamine  *Viljandi linn on võtnud prioriteediks veekeskuse väljaarendamise. Loodi aktsiaselts, mille osanikeks on Viljandi linn ja Viljandi vald, kes panustasid 2016. aastal esimeses etapis veekeskuse loomisesse kokku 300 000 eurot. 2016. aastal kuulutati välja veekeskuse arhitektuurikonkurss ja alustati läbirääkimisi võimaliku asukoha valikul. 2017. aasta aprillis soetati Vaksali tn 2 olev krunt. Tööd veekeskuse arendamiseks jätkuvad.*  3.2.1.7. Spaahotelli arendamise toetamine  *2016. aastal asuti detailplaneeringut teostama ning töö saadeti kooskõlastuste saamiseks välja 2017. aasta kevadel. Kooskõlastused on olemas Elektrilevi OÜ-lt, Elion Ettevõtted AS-ilt, Muinsuskaitseametilt, ESRO AS-ilt. Pärast Keskkonnaameti ja Viljandi Veevärk AS-i kooskõlastuste saamist loodetakse detailplaneering avalikustada 2017. aasta juunis.*  3.2.1.8. Välijõusaali rajamine  *Välijõusaali rajamiseni 2016. aastal ei jõutud. Idee teostamine on rahaliste vahendite ootel.*  3.2.1.9. Viljandi järve ranna-ala spordirajatiste arendamine ja kaasajastamine  *Viljandi järve randa rajati vabatahtlike toel ajutine rannajalgpalli plats harrastajatele, mida tuleb edasi arendada, et seal saaks pidada ka Eesti Rannajalgpalli Liidu ametlikke võistlusi. Hetkel saab seal pidada maakondlikke ja mitteametlikke turniire. 2016. aasta septembris valmis rannajalgpalliväljaku projekt, mille teostamine 2017. aasta linnaeelarvesse ei mahtunud ja selle teostamine seisab rahaliste vahendite taga.*  *Koostöös ettevõtjatega planeeritakse 2017. aastasse tenniseväljakute ja tennisemaja rekonstrueerimiseks. Uuendati jalgpalliväljaku kunstmurukatet (vt pt 3.2.1.1.).*  3.2.1.10. Koostöös Viljandi vallaga loodud tingimused Holstre-Polli spordikeskuse väljaarendamiseks  *Holstre-Polli Tervisekeskuse arendamist ja tegutsemist toetati 2016. aastal tegevustoetusega summas 9000 eurot.* | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **3.2.2. Viljandis on korrastatud spordirajatised** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  3.2.2.1. Huntaugu piirkonna arendamine aastaringseks kasutamiseks tervisespordi- ja vabaaja alana  *Detailplaneering on välja kuulutatud ning avalikustatud. 2017. aasta alguses toimub sellekohane avalik arutelu. Eestvedajaks on MTÜ Viljandi Lumepark, mille eestvedajad loodavad ettevõtmisele toetust saada EASist.*  3.2.2.2. Jakobsoni Kooli ujula remont  *Jakobsoni Kooli ujula täielik rekonstrueerimine ei ole käesoleval ajal Viljandi linna plaanides. Teostatakse vajaduspõhist sanitaarremonti ning ujulat hoitakse käigus.*  3.2.2.3. Spordihoone vana osa remont  *2016. aastal esitati EASi taotlus toetuse saamiseks spordihoone vana osa katuse remondiks. Kevadel 2017. sai taotlus negatiivse otsuse ning algasid uute toetusvõimaluste otsingud, kuna spordihoone vana osa amortiseerunud ning nõuaks kapitaalremonti. 2017. alustatakse ehitusprojekti koostamist.*  3.2.2.4. Heite- ja vibuväljaku rajamine  *Heiteväljaku ehitusprojekti koostamiseks on eraldatud vahendid majandusameti eelarves. Tööd planeeritakse 2017. aasta II kvartalisse.*  *Vibuväljaku võimalik ühendamine heiteväljaku rajamisega ei osutunud analüüsi tulemusena otstarbekaks. Heitjatel ja vibulaskjatel on uute väljakute valmimiseni kasutada asenduspinnad Viljandi linna territooriumil.*  3.2.2.5. Koolistaadionide renoveerimine  *Koolistaadionitele tehakse parandustöid vastavalt vajadusele. Kapitaalseid rekonstrueerimistöid 2016. aastal ei teostatud.*  3.2.2.6. Rannajalgpalli väljaku rajamine  *2016. aastal ei teostatud. FIFA tasemel väljaku rajamine seisab rahaliste vahendite puudumise taga ka 2017. aastal. Väljaku rajamise lõpuleviimist kaalutakse 2018. aasta eelarve koostamisel.*  3.2.2.7. Aerutamisbaasi rekonstrueerimine  *Aerutamisbaasi tulevik on hetkel ebaselge, kuna kaalumisel on vastava taristu ühendamine sõudeellinguga. 2016. aastal aerutamisbaasi parendustöid ei planeeritud.* | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **4. Haridus ja noorsootöö** | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
|  | | **2015. a tegelik** | | **2016. a eeldatav** | | | **2016 tegelik** | | |
| **Peaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis** | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Tulemusnäitajad** | | | | | **Tulemusväärtused** | | | |
| **Lasteaiakoha soovijatest koha saanute %** | | | 100% | | 100% | | | 100% |
| **Lastesõimekoha soovijatest koha saanute %** | | | 100% | | 100% | | | 100% |
| **Edasiõppijate osakaal põhikooli lõpetajate koguarvust** | | | 99% | | 99% | | | 100% |
| **Edasiõppijate osakaal gümnaasiumide lõpetajate koguarvust** | | | 86% | | 80% | | | 71% |
| **Huvitegevuses ja -hariduses osalevate laste osakaal laste arvust põhikooli astmes** | | | 83,6% | | 86% | | | 92% |
| **Kvalifikatsioonile vastavate õpetajate poolt täidetud ametikohad %** | | | koolides 97% lasteaedades 100% | | 98% | | | koolides 83%  lasteaedades 94% |
|
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas**  **Peamised tegevused** | | | | | | | | | |
| 4.1.1.1. Lapsehoiuteenuse toetamise jätkamine  *Toetamine jätkub ja vastavalt kehtivale korrale toetatakse kolme Viljandi linnas tegutsevat lapsehoiuteenuse pakkujat (OÜ Lapsehoiuteenused, OÜ 17 Kevadet, Jaani lastemaja).*  4.1.1.2. Vajaduspõhine sobitusrühmade loomine lasteaedades  *Sobitusrühmi luuakse vajaduspõhiselt. 2016/2017 õppeaastal lasteaedades sobitusrühmi ei moodustatud, sest Männimäe lasteaias töötavad kolm erirühma katsid erivajadustega lastele alushariduse andmise vajadused.*  4.1.1.3. Lasteaedade toitlustamise põhimõtete muutmine  *Tehti otsus ette valmistada hange (alates september 2018 ühistoitlustamine). Koostöös lasteaedade ja majandusametiga on tehtud köökide inventari analüüs ja kaalutud erinevaid toitlustamise variante. Lähtematerjalide põhjal hakatakse ette valmistama ühishanget lasteaedade ja koolide toitlustaja leidmiseks.*  4.1.1.4. Lasteaedade majanduspersonali struktuuri muutmise ettevalmistamine  *Tehti eeltöid 2017. aastaks planeeritud muutuseks* *majanduspersonali struktuuris. Koostöös majandusametiga kaardistati lasteaedade hoonete olukord, ning vaadati üle lasteaedade majanduspersonali struktuur ja tööülesanded. Andmestik on lähealuseks kinnisvaraüksuse tööle rakendumisel.*  4.1.1.5. Lasteaedade renoveerimine  *Keskkonna Investeeringute Keskusele esitati taotlus meetmele “Lasteaiahoonetes energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamine“. Nimetatud meetme toel on kavas parandada Mängupesa ja Männimäe lasteaiahoonete energiatõhusust ja seisukorda. Tulemused selguvad juunis 2017. Lasteaedade siseruumide olukorda parendamine on 2017. aastal plaanis Mängupesa lasteaia II korruse osas*  4.1.1.6. Lasteaedade liitmine infosüsteemiga Stuudium  *Lasteaiad ühinesid infosüsteemiga Stuudium 2016. aasta septembris ja 2017. aastal käib ühine arendustegevus teenuse paremaks rakendamiseks. Stuudiumi süsteem koondab lasteaedade töötajate jaoks vajaliku info ühte keskkonda.*  4.1.1.7. Mänguväljakute pidev seire, hooldus ja uuendamine  *Seire tehti viimati lisaks 2016. aastale ka 2017. märtsis. Lasteaedade mänguväljakute üle toimub pidev seire asutusesiseselt ja iga-aastaselt teostab üldist ülevaatust majandusamet. Seire tulemused fikseeritakse ja selle alusel koostatakse hoolduse ja uuendamise kava koostöös lasteaedade, haridus- ja kultuuriameti, majandusameti ja Viljandi Linnahooldusega.*  4.1.1.8. Turvalise õpi- ja töökeskkonna kujundamine  *Asutused koostavad töökeskkonna riskianalüüse ja vastavalt selle tulemustele planeeritakse parendus- ja arendustegevusi. Tegemist on pideva protsessiga.*  4.1.1.9. Kaasaaegse õpikeskkonna kujundamine ja arendamine õpilase mitmekülgse arengu toetamisel  *Asutused kujundavad ja arendavad õpikeskkonda vastavalt laste- ja õpilaste vajadustele. Tegemist on pideva protsessiga.*  4.1.1.10. Koolide spordiruumide ning –rajatiste korrastamine  *Spordiruume ja -rajatisi korrastatakse vastavalt rahalistele võimalustele pidevalt. Moodustatud on koolistaadionide töögrupp, mis on asunud teemat põhjalikumalt kaardistama ja analüüsima.*  4.1.1.11. Koolide töö- ja tehnoloogiaõpetuse klasside õpikeskkonna parendamine  *Kaare Kool on teinud koostööd Viljandi Kutseõppekeskusega eelkutseõppe läbiviimisel.*  4.1.1.12. Tehnoloogiaõppe arendamine koostöös ettevõtjatega ja teiste koostööpartneritega  *Otsitakse pidevalt ettevõtjaid ja koostööpartnereid tehnoloogiaõppe arendamiseks.*  4.1.1.13. Lapsekeskse õppe- ja kasvatustöö rakendamine ja arendamine, ühelt haridustasemelt teisele paindliku ja sujuva ülemineku toetamine  *Käivitumas on pilootprojekt huvi- ja üldhariduskoolide õppekavade lõimimiseks. Lasteaia ja koolide õpetajad teevad iga-aastaseid ühisüritusi (lastevanemate koosolekud, õpetajate kohtumised, koolide külastused) kooliminevatele lastele ja nende vanematele. Kesklinna Kool on kasutusele võtnud teaduspõhise LP-mudeli (Learning environment and pedagogical analysis) – abivahendi koolikultuuri parandamiseks ja senisest süsteemsemaks lähenemiseks tekkinud probleemidele.*  4.1.1.14. Laste ja noorte tervislike eluviiside kujundamine ja tervise väärtustamine  *Kõik lasteaiad on tervist edendavad, koolides toimuvad õuevahetunnid. Koolid ja lasteaiad on lisaks terviseedendamisele ühinenud ka kiusamisvaba kooli ja lasteaia projektiga. Lasteaedades ja koolides toimuvad vastavasisulised seminarid ja ühisarutelud.*  4.1.1.15. Kaasaegsete õppemetoodikate rakendamine ning õppekavade arendamine  *Koostöös Rajaleidja ja haridusasutuste tugispetsialistidega leitakse arenguliste erivajadustega lastele sobilikud lahendused õppekavade valikul ja kohandamisel. Mitmete ühisarutelude tulemusena otsustati lõimida üld-ja huvihariduse õppekavu. Põhikoolide ja huvikoolide õppejuhid ja loovainete õpetajad koostavad ühiseid ainekavu ja rakendatakse mõlema koolitüübi potentsiaali.*  4.1.1.16. Kodu- ja rahvusvahelistes koostööprojektides osalemine erinevatel tasanditel  *Haridusasutused osalevad mitmetes erinevates linna, maakondlikes, üleriigilistes ja rahvusvahelistes projektides. Kõik linna lasteaiad ja koolid on liitunud mitmete üle-eestiliste liikumistega: Tervist edendavad lasteaiad ja koolid, Kiusamisest vaba lasteaed ja kool. Kesklinna kool osaleb teaduspõhises LP-mudeli projektis.*  4.1.1.17. Mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu õpilaste individuaalsete võimete arendamine  *Korraldatakse Taibukate teaduskooli, osaletakse olümpiaadidel, A. Maramaa matemaatikaülesannete lahendamise võistlustel jne. Koolides ja lasteaedades toimivad huviringid ning lisaks erinevad toimuvad projektid ja tegevused vastavalt haridusasutuste plaanile ja kavadele. Tegemist on pideva protsessiga.*  4.1.1.18. Infotehnoloogia erakõrgkooli toimimisele kaasa aitamine  *Infotehnoloogia erakõrgkoolis tööd ei toimu ning selle tuleviku osas oodatakse idee eestvedajailt täiendavat infot.* | | | | | | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.1.2. Õppe- ja kasvatustöös on lapsekeskne, mille tagavad vajaduspõhised tugisüsteemid** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  4.1.2.1. Nõustamisteenuse pakkumine rajatavas Hariduse Tugiteenuste Keskuses  *2017. aasta märtsi volikogus otsustati, et alates 10.01.2018 alustab Päevakeskuse juures tööd laste- ja perede osakond, mis koondab ühte asutusse praegu koolides ja lasteaedades tegutsevad tugispetsialistid.*  4.1.2.2. Vajaduspõhise psühholoogi ja perenõustaja teenuse võimaldamine  *Psühholoogi ja perenõustaja teenused saavad abivajajad kas koolides või Viljandimaa Rajaleidja Keskuses. Perenõustamine toimub koostöös sotsiaalameti vastava ala spetsialistidega.*  4.1.2.3. Vajaduspõhine abiõpetaja ja/või tugiisiku rakendamine  *Lasteaiad ja koolid on vastavalt vajadusele saanud koostöös sotsiaalametiga kasutada tugiisikuteenust. Koolide ja lasteaedadele struktuuri on vastavalt vajadusele suurendatud abiõpetajate ametikohtade lisamisega.*  4.1.2.4. Pikapäevarühmade töö soodustamine koolides  *Koolides toimub vastavalt vajadusele töö pikapäevarühmades.*  4.1.2.5. Eelkoolid iga põhikooli juurde  *Eelkool toimib Jakobsoni Koolis. Alates 2017/2018 õppeaastast on valmisolek võimalikuks eelkooli toimimiseks ka Kesklinna Koolis.*  4.1.2.6. Õpetajakoolituste võimaldamine laste erivajaduste (sh andekus) märkamiseks ja tegevuste rakendamiseks  *Lasteaiad ja koolid võimaldavad oma töötajaile vastavasisulisi koolitusi ja analüüsivad koolitusel saadud teadmiste rakendamist igapäevatöös.*  4.1.2.7. Karjäärinõustamissüsteemi rakendamine ja arendamine  *Lisaks koolide tugispetsialistide karjäärialasele nõustamistööle kasutavad koolid ka Viljandi Rajaleidja vastava ala spetsialistide teenuseid.* | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **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** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  4.1.3.1. Kvaliteetse õpi- ja töökeskkonna tagamine Viljandi linna huvikoolides  *Viljandi Muusikakoolis hoones viidi läbi põhjalik rekonstrueerimine. Tööd lõpetati 2017. aasta aprillis ja hoone avatakse mais, 2017. Teistes linna huvikoolides teostatakse töid vajaduspõhiselt.*  4.1.3.2. Muusikakooli peahoone renoveerimine  *Ühtib punktiga 4.1.3.1.*  4.1.3.3. Huvitegevust ja huvihariduse teenust pakkuvate institutsioonide tegevuse toetamine ja arendamine  *Koolide uksed avatuks ja aknad valgeks projekti toetamine Viljandi linna põhikoolides. Ettevalmistused põhi- ja huvikoolides õppe- ja ainekavade lõimimiseks 2017/2018 õppeaastaks.*  4.1.3.4. Uuringuvormi väljatöötamine, mis annab laiapõhjalisemad võimalused huvihariduse ja- tegevuse analüüsimiseks ja optimeerimiseks (koostöös Tartu Ülikooli Viljandi kultuuriakadeemiaga)  *Uuringuvormi väljatöötamiseks moodustatud töögrupp analüüsis uuringu lähteülesannet ja selle võimalikku teostamist ja vajaminevaid ressursse.*  4.1.3.5. Erivajadustega lastele suunatud huvitegevuse võimaluste laiendamine  *Viljandi Huvikool ja Kaare Kool viivad läbi ühisprojekti draamaõppes. Erivajadustega lapsed osalevad huvitegevuses nii koolide huviringides kui huvikoolides.*  4.1.3.6. Psühholoogiliste ja eripedagoogiliste koolituste korraldamine huvikoolide õpetajatele  *Huvikoolides on koolitusplaanid, milles arvestatakse ka psühholoogiliste ja eripedagoogiliste kursustega.*  4.1.3.7. Üld- ja huvihariduse lõimimise ja VÕTA (Varasema Õppimise ja Töökogemusega Arvestamine) rakendamine ja arendamine  *Ettevalmistused põhi- ja huvikoolides õppe- ja ainekavade lõimimiseks 2017/2018 õppeaastaks. Üldhariduskoolid arvestavad vastavalt võimalustele huvikoolis õppivate laste töötulemusi, mis aitavad optimeerida õpilaste koormust.* | | | | | | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.1.4. Haridusasutustes töötab motiveeritud ja pädev personal** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused** | | | | | | | | | |
| 4.1.4.1. Süstemaatiline rahulolu uuringute korraldamine ja analüüs | | | | | | | | | |
|  | *Rahuloluküsitlused on toimunud kolm aastat järjest ja järgmine tsükkel algab 2018. aastal. Uuringu tulemustest on tehtud kokkuvõtted ja haridusasutused kasutavad neid oma arendus- ja parendustegevustes.* | | | | | | | | |
| 4.1.4.2. Erinevate arengukavade kooskõlla viimine | | | | | | | | | |
|  | *Haridusasutused teevad omavahelist koostööd ja arengukavade uuendamisel arvestatakse nii linna kui ka teiste asutuste arengueesmärkidega.* | | | | | | | | |
| 4.1.4.3. Aasta õpetaja, noore õpetaja ja teeneka õpetaja jätkuv tunnustamine | | | | | | | | | |
|  | *Iga-aastaselt tunnustatakse erinevates kategooriates ja valdkondades haridusasutuste õpetajaid ja premeeritakse neid rahaliselt.* | | | | | | | | |
| 4.1.4.4. Töötajate individuaalse arengu võimaldamine ning motivatsiooni tõstmine läbi personalipoliitika arendamise | | | | | | | | | |
|  | *Haridusasutustes rakendatakse töötajate motiveerimist ja tunnustamist läbi personalipoliitika.* | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.1.5. Elukestva õppe võimalused on seostatud erinevate põlvkondade ja linna arenguvajadustega** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused** | | | | | | | | | |
| 4.1.5.1. Piirkonnakeskse elukestva õppe võimaluste arendamine  *Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium osaleb kaheaastases projektis „Teisel ringil targaks Viljandimaal“, mis on mõeldud haridustee katkestanud täiskasvanute tagasitoomisele õpingute juurde. Projekt viiakse ellu Euroopa Liidu tõukevahenditest.* | | | | | | | | | |
| 4.1.5.2. Regulaarsete infovahetuse ümarlaudade ja seminaride korraldamine  *Linn osaleb aktiivselt täiskasvanu õppija koolitustega seotud ürituste ettevalmistamisel ja läbiviimisel vastavate teabepäevade ja koolituste korraldamisega. Täiskasvanud Õppija Nädala raames toimusid erinevad koolituspäevad erinevatel teemadel: e-õppe tutvustamine, rahakoolitus jms*. | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.1.6. Õppe ja kasvatustöö toetab tarka ja jätkusuutlikku majandusmudelit ning edendab tehnoloogia kasutuselevõttu ja tundmaõppimist õppeprotsessi käigus** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused** | | | | | | | | | |
| 4.1.6.1. IKT-õppe kvaliteedi tõstmine linna üldhariduskoolides  *Koolid said endale IKT õppe edendamiseks nö targad tahvlid.*  4.1.6.2. Haridusasutuste IKT kaasajastamine ja arendamine vastavalt ühiskonna muutuvatele nõudmistele ning vajadustele  *Koolid ja lasteaiad ühinesid Amphora dokumendihaldussüsteemiga. Lasteaiad ühinesid 2016 sügisel Stuudiumiga*.  4.1.6.3. IKT-, ettevõtlikkuse ja ettevõtlusalaste ainevõistluste korraldamine koostöös teiste organisatsioonidega  *Toimusid koolidevahelised IKT alased ainevõistlused.* | | | | | | | | | |
| **Peaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia** | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.2.1.Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  4.2.1.1. Koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevuse tagamine (laagrid, õpilasmalev, erinevad projektid jne)  *Töömaleva projekti juhtimine ja linnalaagrite toetamine, koolivaheaegade programmid ja projektid Linnaraamatukogus (meisterdamishommikud, kohtumised kirjanikega ning maja- ja linnamängud), Viljandi Avatud Noortetoas (erinevad sportlikud turniirid, kohtumised külalistega, pikemad lahtiolekuajad), Kondase keskuses (töötoad) ja Bonifatiuse Gildis (töötoad). Eriprogrammid Pärimusmuusika Aidas (lastele ja noortele suunatud kontserdid) ja TÜ Viljandi Kultuuriakadeemia (avatud uste päeva programm ja lasteetendused) poolt.*  4.2.1.2. Mobiilse noorsootöö arendamine ja süsteemne rakendamine (sh erinevate projektide läbiviimine linnaruumis jms)  *Ettevalmistavad tegevused – noorte ideede, arvamuse ja mõtete kogumine, ideekavandite loomine, võimalike kohtade ning ka vajaduse kaardistamine. Praeguseks mujal Eestis toimunud ja toimuva mobiilse noorsootöö kogemuse analüüsimine ning järelduste tegemine, programmide kohandamine Viljandi olukorrale.*  4.2.1.3. Noorsootöö koostöövõrgustiku tugevdamine (Sakala Keskus, Viljandi Linnaraamatukogu, üldhariduskoolid, huvikoolid, TÜ VKA, lapsevanemad, politsei, töötukassa, tervisetuba, Rajaleidja jt.)  *Toimub koostöö UNICEF laste- ja noortesõbraliku linna tegevuste raames, projektipõhised ühistegevused koostööpartneritega – vaheaja tegevused, Hansapäevade programmid (lasteala, noortele suunatud tegevused), Lastekaitsepäeva tähistamine, kooli alguse sündmused ning muud projektipõhised ühistegevused (Kolme kooli moeshow).*  *Tugeva koostöövõrgustiku, kuhu kuuluvad kõik mainitud asutused, on enda ümber loonud Noorte Tugila programm. Koostöövõrgustik üheksa omavalitsusega on loodud KOV koostöögruppide programmi kaudu. Programmi eesmärk on uute noorsootööalaste võimaluste loomine ning uute noorte kaasamine.*  Kõikide asutuste noorsootööga tegelevad inimesed saavad kokku vajaduspõhiselt.  4.2.1.4. Noorte ettevõtlikkuse suurendamine koolituste, toetuste, nõustamiste, erinevate projektide ning programmide abil  *Tegevus haridusasutustes, osalemine erinevates projektides (ka rahvusvahelistes) ja programmides. Noorte ettevõtlikkuse suurendamiseks on Viljandi Noorte Volikogu juures projektikonkurss, et anda noortele toetust nende ideede elluviimisel. Samuti on lennukitehase juurde koondatud nn mentorid, kes on mõeldud noortele toe pakkumiseks ning nende ettevõtlikkuse toetamiseks.*  *Lisaks asub linnas Viljandimaa Arenduskeskus, kes veavad eest Noorte Ettevõtlikkuse arendamise programmi. Koostöös Arenduskeskusega alustas Viljandi Avatud Noortetoas tegevust Aktiivsete Noorte Klubi. Eraldi noorte ettevõtlikkusele suunatud tegevused on ka Viljandi Koostöögrupi (KOV koostöögruppide programm) tegevuskavas.*  *Viljandi linna projektitoetuse kaudu toetatakse haridus- ja noorsootöö valdkonna projekte, mis on suunatud Viljandi linna noortele. 2016. aastal toetati 7 organisatsiooni kaheksat projekti summas 10 715 eurot.*  4.2.1.5. Mängu- ja spordiväljakute, ekstreemspordiväljakute turvalisuse ning korrashoiu tagamine ja arendamine  *Väljakuid korrastatakse vajaduspõhiselt ning arendatakse vastavalt rahalistele võimalustele.*  4.2.1.6. Noorte kaasamine sõprus- ja hansalinnade projektidesse, rahvusvaheliste kontaktide ja projektide toetamine  *Sõprus- ja hansalinnade projektide korraldustiimi on alati kaasatud noorte esindajad. Suuremate sündmuste puhul töötatakse koostöös noortega välja eraldi noortele suunatud tegevused või programmid.*  *Noorteprojekte toetatakse projektipõhiselt. Toetatakse nii nõustamisega kui rahaliselt kas linnaeelarvest või Viljandi Noorte Volikogu projektikonkursi kaudu.*  4.2.1.7. Noortekollektiivide pidev kaasamine linna kultuuriürituste läbiviimisel  *Noorte kollektiivid on kaasatud maineürituste, tähtpäevade ja pidulike vastuvõttude läbiviimisel. Noored on kaasatud nii korralduse osas kui ka abijõuna.* | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | | | | | | |
| **4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud** | | | | | | | | | |
| **Peamised tegevused**  4.2.2.1. Noorte omaalgatuslike projektide toetamine  *Projektide toetamine käib läbi Viljandi Noorte Volikogu projektikonkursi, mis toimub kaks korda aastas. Lisaks sellele toimub toetamine vajaduspõhiselt kas reservfondist või haridus- ja kultuuriameti eelarvest. Samuti toetatakse noorsootöö alaseid projekte projektitoetusega, kuhu saavad oma projekte saata ka noored.*  *2016. aastal Noorte Volikogu poolt toetust saanud noorte omaalgatuslikud projektid :*   * *Korea keeletunnid Viljandi Gümnaasiumis* * *“Meie Viljandi” videomaterjali loomine* * *Humus Festival* * *Skulptuurid* * *Sportlik piknik* * *Velo Kulg* * *BÄM 2016* * *Oma Pidu* * *VLND Esseekonkurssi toetada* * *Heimtali hobusteprojekti* * *Visioonipäeva* * *Tantsuvõistlust "Tuld andvad jalad"*   *Kokku toetatud 6386 euroga.*  *Viljandi linna projektitoetusest toetati kahte noorte projekti summas 2500 eurot.*  4.2.2.2. Noorte järjepidev ja süsteemne tunnustamine  *Viljandi linna aastapreemiate seas antakse välja ka Aasta Noore preemia ja Noore Sportlase preemia. Samuti tunnustatakse erinevatel tasanditel silmapaistvaid noori vastavalt ettepanekutele.*  4.2.2.3. Noorte Volikogu (VNV) töö tõhustamine ja arendamine läbi aktiivse kaasamise planeerimisse, otsustustesse, tegevustesse  *2016. aastal oli VNV-s mitmeid liikmete ning esimeeste vahetusi. See tekitas arutelusid, et noortel on vaja püsivamat juhendajat ning kindlat eesmärki, mis oleks VNV tegevuste planeerimisel sihiks. Alguse sai teadlik VNV tegevuse analüüs ning tulevikuvisiooni loomine.*  4.2.2.4. Noorsootöövaldkonna (sh noorte huvisid, vajadusi ja rahulolu käsitlevate) uuringute järjepidevuse tagamine, tulemuste analüüse ja rakendamine  *Haridus- ja kultuuriameti poolt analüüsitakse noorte huviharidust ja huvitegevust, viiakse läbi asutuste siseseid uuringuid, olllakse kursis TÜ Viljandi Kultuuriakadeemia tudengite lõputööde uurimisteemadega ning analüüsitakse Viljandi linna noori puudutavate uurimistööde tulemusi ning rakendatakse neid võimalusel.*  4.2.2.5. Jätkusuutliku noorteinfo strateegia ja kaasaegsete struktuuride edasiarendamine, atraktiivsete infokanalite loomine tagamaks mitmekülgse info jõudmise noorteni  *Noorsootöö spetsialist on osalenud Viljandi Maavalitsuse poolt korraldatavatel koolitustel seoses noorteinfoga. Noorteinfo osas toimub koostöö Viljandi Avatud Noortetoaga. Ühtegi uut infokanalit ei ole loodud.*  4.2.2.6. Noorte vabatahtlikkuse arendamine koostöös Viljandimaa vabatahtlike keskuse ja teiste organisatsioonidega  *Tegevus toimub ja vabatahtlikke tööd kasutatakse Viljandi Avatud Noortetoas ja Linnaraamatukogus..*  4.2.2.7.Noorsootööalastes riiklikes programmides osalemine (Noorte Tugila)  *Viljandi linn on liitunud kahe riikliku programmiga. Noorte Tugila on mõeldud noortele, kes ei tööta ega õpi - nende toetamiseks ning suunamiseks. Programmi eesmärk on noori innustada, motiveerida ja toetada, et nad programmi lõpuks kas töötaksid või õpiksid. Viljandi Koostöögrupp, mis on üks osa KOV koostöögruppide riikliku programmist, on mõeldud sotsiaalse tõrjutuse ennetamiseks. Programmi eesmärk on uute noorsootöövõimaluste loomine piirkonda ning uute noorte kaasamine noorsootöösse. Viljandi koostöögruppi kuuluvad peale Viljandi linna Viljandi vald, Tarvastu vald, Kõpu vald, Abja vald, Mõisaküla linn, Karksi vald, Halliste vald ja Saarde vald. Viljandi linn juhib koostöögruppi.*  4.2.2.8. Noorte teavitamise ja nõustamise süsteemi arendamine  *Toimusid erinevad tegevused haridusasutustes, kultuuri- ja noorsootööspetsialisti tugi ja koostöö Viljandi Avatud Noortetoaga ja teiste koostööpartneritega (Rajaleidja keskus, Lennukitehas, Linnaraamatukogu jt). Noorte nõustamise süsteemi arendamiseks osaletakse riiklikus Noorte Tugila programmis läbi mille tehakse tõhusat koostööd teiste Viljandi linnas noori nõustavate asutustega (Töötukassa, Rajaleidja, noorsoo politsei, alaealiste komisjon jne). Samuti on noorte teavitamise ja nõustamise alaseid tegevusi planeeritud Viljandi Koostöögrupi (KOV koostöögruppide riiklik programm) tegevuskavasse.* | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **5. Sotsiaalne keskkond** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | | **2015. a tegelik** | **2016. a eeldatav** | **2016. a tegelik** |
| **Peaeesmärk** | | | | |
| **5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Tulemusnäitajad** | | | **Tulemusväärtused** | |
| **Sotsiaalalal töötajate ühiskoolituste arv** | | 1 | 1 | 0 |
| **Linnakodanikele suunatud ennetustööalaste koolituste arv** | | 1 | 1 | 1 |
|  |  |  |  |  |
| **Alaeesmärk** | | | | |
| **5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused**  **Peamised tegevused**  5.1.1.1. Erinevatele sihtgruppidele vajalike hoolekandeteenuste tagamine (sh Päevakeskuse tegevus, linnaarsti töötasu)  *Sihtgruppidele on tagatud teenuseid enam kui 960 000 euro ulatuses. Teenused, mida sihtgrupile on tagatud: hooldusteenused eakatele ja puuetega inimestele, tugiisikuteenus, isikliku abistaja teenus, lapsehoiuteenus puuetega lastele, varjupaigateenus, sotsiaaltransporditeenus, saunateenus, koduhooldusteenused jne.*  5.1.1.2. Erinevatele sihtgruppidele vajalike toetuste tagamine  *Sihtgrupile on tagatud toetuseid enam kui 500 000 euro ulatuses. Toetused, mida on makstud: toimetulekutoetus, vajaduspõhine peretoetus, ühekordsed toetused, eakate ja paljulapseliste perede laste bussitranspordi toetus, hooldajatoetus, hooldekodu kuludes osalemise toetused jne.*  5.1.1.3. Täiskasvanute turvakodu ja varjupaiga teenuse kvaliteedi tõstmiseks maja renoveerimine (või uute ruumide renoveerimine) ja sisustamine.  *Punkt kattub punktiga 5.1.1.6.*  5.1.1.4. Sotsiaalvaldkonnas tegutsevate MTÜ-de toetamine  *Sihtgrupile on tagatud tegevus- ja projektitoetuseid toetuseid enam kui 60 000 euro ulatuses.*  5.1.1.5. Sotsiaalteenuste arendamine, projekti- ja ennetustöö  *Teenuste arendamine – on toimunud uute teenuse kordade väljatöötamine ja volikogu poolt vastavate määruste vastuvõtmine. On tehtud projekti – ja ennetustööd (Projektis „Imelised aastad“ osalemine, eakate mootorsõidukijuhtide koolitamine jne).*  5.1.1.6. Viljandi Täiskasvanute turvakodu teenuse osutamiseks Leola 12a rekonstrueerimine  *Koostatud on rekonstrueerimistööde projekt. Ehitustegevusega planeeritakse alustada 2017. aastal. Ehitustööd on plaanitud teostada kahes etapis. Esimeses etapis planeeritakse keldrikorruse rekonstrueerimine, et saaks Leola 12a keldrikorrusel hakata osutama varjupaigateenust. Teises etapis on planeeritud hoone soojustamine.* | | | | |
| **Alaeesmärk** | | | | |
| **5.1.2. Viljandi linn väärtustab tervislikke eluviise**  **Peamised tegevused**  5.1.2.1. Tervisepäevade, rahvaspordiürituste ja elanikele tervisealaste koolituste korraldamisele, terviseedenduslike projektide koostamisele kaasaaitamine ja toetamine  *Rahvaspordiüritusi korraldab Viljandi Spordikeskus (Suurjooks ümber Viljandi järve ja sellele eelnevad lastejooksud, künnipäevajooks, suvised aeroobikatunnid rannas), lisaks toetab Viljandi linn tegevustoetusega või projektitoetusega paljusid rahvaspordiüritusi (pühapäeva rattamatkad, uisumaraton ja uisurada Viljandi järvel, ratturite ühistreeningud, Paala järve laste jooks, Järvejooksude ja kepikõnni sari, Viljandi Noorte Volikogu toetab ühist rattasõitu Velo Kulg).*  *Viljandi linn on ühinenud Tervise Arengu Sihtasutuse projektiga, mille eesmärgiks on kohaliku tasandi alkoholipoliitika ülevaatamine ning alkoholi kahjulike mõjude vähendamiseks tegevuste korraldamine. Seoses projektiga on toimunud alkoholi kahjuliku mõju tutvustavad koolitused.*  *Terviseedenduslikele projektidele aidatakse kaasa ka läbi Viljandimaa Tervisenõukogu, kuhu kuulub kultuuri- ja noorsootöö spetsialist. Viljandi linnavalitsuse sotsiaalamet aitab Tervisenõukogul korraldada sügisest eakate päeva, mille sisu samuti terviseedenduslikke teemasid käsitleb.*  5.1.2.2. Noorte riskikäitumist vähendavate/ennetavate projektidele kaasaaitamine ja toetamine  *2016 aastal ühines Viljandi linn kolme noorte riskikäitumisele tähelepanu pöörava riikliku projektiga.*  *Viljandi Avatud Noortekeskusega koostöös korraldatakse NEET-noortele (youth neither in employment nor in education or training) suunatud programmi „Noorte Tugila“, mis on mõeldud noortele, kes ei õpi ega käi tööl. Programmiga soovitakse saada noortega kontakt ning läbi motiveerimise ja toetamise jõuda olukorda, kus noor leiab endale töö või soovi edasi õppida.*  *Haridus- ja kultuuriametiga koostöös korraldatakse Tervise Arengu Sihtasutuse poolt algatatud projekti noorte alkoholikäitumise muutmiseks ning alkoholist tulenevate negatiivsete mõjude vähendamiseks. Projekti peamiseks sihtrühmaks on noored ning projekti eesmärk on jõuda olukorda, kus noored ei alustaks alkoholi tarbimist 13-aastaselt (nagu näitavad hetkel ka Viljandi linnas läbi viidud uuringud).*  *Samuti koostöös haridus- ja kultuuriametiga võetakse osa Haridus- ja Teadusministeeriumi ning ENTK poolt korraldatavast kohalike omavalitsuste koostöögruppide programmist. Viljandi linn kuulub Viljandi Koostöögruppi, mis töötas 2016. aasta kevadel välja tegevuskava, milles on mitmeid tegevusi suunatud otseselt ennetustööle. Leping tegevuste alustamiseks sõlmiti oktoobris 2016, Viljandi linn on Viljandi Koostöögrupi juht.*  5.1.2.3. Aktiivne osalemine tervist edendavate töökohtade, lasteaedade ja koolide võrgustikus  *Viljandi linna koolid ja lasteaiad on tervist edendavad. Lastele püütakse pakkuda järjest tervislikumat toitu ning sellekohased suunised on haridusasutustele antud. Tervist edendavate töökohtade kohta Viljandi linnavalitsusel info puudub ning seni on sellealane tegevus olnud peamiselt ettevõtjate endi ning Tervise Arengu Instituudi kanda, kes aktiivselt teavitustööd teeb.*  5.1.2.4. Tervislike eluviisidega elamiseks ja tervislike valikute tegemiseks võimaluste loomine ja sellele kaasaaitamine  *Nagu mainitud punktides 5.1.2.1. ning 5.1.2.2. on Viljandi linn ühinenud alkoholi mõjude vähendamise projektiga. Samas puudub Viljandi linnavalitsuses hetkel terviseedendusega tegelev ametnik ning vastavasisulist ülesannet jagatud ei ole. Siiski aitab väga palju kaasa riigiasutus Tervise Arengu Instituut, mis oma teavitusprogrammide ja projektide kaudu mainitud tegevusi sisuliselt teeb.* | | | | |
| **6. Ettevõtlus** | | | | |
|  | | **2015. a tegelik** |  | **2016. a tegelik** |
| **Peaeesmärk** | | | | |
| **6.1. Viljandi linnas on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Tulemusnäitajad** | | | **Tulemusväärtused** | |
| **Ettevõtlusaktiivsus** | | **110** | **-** | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **Alaeesmärk** | | | | |
| **6.1.1. ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused** | | | | |
| **Peamised tegevused**  6.1.1.1 Linn toetab ja teeb koostööd Viljandimaa Arenduskeskusega, Töötukassaga, Eesti Ettevõtluskõrgkooliga Mainor, TÜ Viljandi Kultuuriakadeemiaga ja Sihtasutusega Viljandimaa Loomemajanduskeskus  *Koostöö toimib. Nii turunduskojas kui ka ettevõtjate ümarlauda korraldades. Samuti erinevate linna sündmuste korraldamisel on tehtud koostööd eelpool nimetatud organisatsioonidega, v.a Eesti Ettevõtluskõrgkooliga Mainor, mis lõpetas 2016. aastal Viljandis tegutsemise.*  6.1.1.2. Ettevõtlikkus- ja ettevõtlusõppe programmide algatamine linna koolieelsetes lasteasutustes ja üldhariduskoolides (nt õpilasfirmade loomise toetamine koolides, üliõpilaste ettevõtlikkuse ja tööpraktika toetamine, karjäärinõustamisteenuste pakkumise arendamine ja toetamine) ning seejärel KOV seadusandlik algatus riigi tasandil ettevõtlikkuse- ja ettevõtlusõppe sisseviimiseks koolide kõigi kooliastmete ja koolieelsete lasteasutuste õppekavasse  *Avalike suhete ja turismiamet teeb koostööd Viljandi Gümnaasiumi õpilasfirmadega, neid tootearenduses nõustades ja nende tooteid tellides.*  6.1.1.3. Ettevõtluspiirkondade arendamine  *Kantremaa tööstusala arendamise projekt on piirkondade konkurentsivõime tugevdamise (PKT) meetmesse esitatud ning ootab 2017. aasta kevade seisuga EASi otsust. Ettevalmistamisel olev Kesklinna arendamise PKT projekt on suunitlusega teenusmajandusega seotud ettevõtluse arendamiseks.*  6.1.1.4. Ettevõtjate ning ettevõtlikkuse ja ettevõtluse arendamisega seonduvate organisatsioonide esindajate (ettevõtlussaadikud või kõneisikud) kaasamine linnadelegatsiooni koosseisu koostööpiirkondade külastamisel, et leida kontakte teiste riikide ettevõtjatega, kellelt saab üle võtta parimaid praktikaid ja lahendusi  *Linn kaasab sõpruslinnade ja rahvusvaheliste hansapäevade delegatsioonidesse nii loomemajanduse, kultuurikorralduse kui ka ettevõtluse valdkonna esindajaid.*  6.1.1.5. Ettevõtlusvõimaluste tutvustamine koostööpiirkondade investoritele ja ettevõtlusorganisatsioonidele  *Kahel aastal, nii 2016. kevadel kui ka 2017. aasta kevadel käiakse koostöös Viljandi linna ettevõtjate ja Töötukassaga Jõhvi ja Narva töömessidel.*  6.1.1.6. Linna ettevõtjate edulugude tutvustamine linnelanikele, mainet kujuanduvatel sündmustel ja avalikus meedias  *Teostatakse pidevalt. Seda eriti läbi linna sotsiaalmeediakanali Facebookis (ja Instagramis) ning edulood on leidnud rakendust linna mainevideotes. Linnavalitsus on tunnustanud tublisid tegijaid ja korraldanud vastuvõtte just neis kohtades, kus juba toimetavad tublid tegijad (eeskujulikud ettevõtted nt. Cleveron).* | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Alaeesmärk** | | | | |
| **6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aastaringselt külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna – Eestis** | | | | |
| **Peamised tegevused**  6.1.2.1 Viljandi linn teeb koostööd Viljandimaa turismiklastriga  *Tänaseks ei ole loodud eraldi Viljandimaa turismiklastrit ja selle asemel tehakse pidevat tihedat koostööd Viljandimaa Arenduskeskuse ja sealse turismiarendusjuhiga, kes lävib ka suurema osa Viljandimaa turismiga tegelevate organisatsioonidega arenduse ja koostöö teemadel.*  6.1.2.2. Turundusstrateegia väljatöötamine koostöös ettevõtjate ja kultuurielu korraldajatega  *Viljandimaa turundusstrateegiat hakati koostama 2016. aastal ja see peaks valmima 2017. aprilliks, selle projekti eestvedaja on olnud Viljandimaa Arenduskeskuse turismiarendusjuht, linn on teinud sisulist kaastööd ja andnud rahalise toetuse.*  6.1.2.3. Ühisturunduse ja mainekujunduse tõhus ning koordineeritud korraldamine Viljandi linna eestvedamisel  *2015. aastast koos tööle hakanud turunduskoda, kuhu kuuluvad linna ärksamad ettevõtjad ja kultuurikorraldajad on teinud tõhusaid plaane ja neid ka ellu viinud, et muuta Viljandi atraktiivseks reisisihtkohaks, uutele potentsiaalsetele elanikele ja investoritele nähtavamaks. Tööd on tehtud kokkulepitud plaani alusel, mille tulemusena on 2017. aastaks korrastatud ja uuendatud Viljandi linna tunnuskujundus.*  *Linna fotopank on täienenud ligi 1200 kõrgekvaliteedilise fotoga, mis on tehtud professionaalsete fotograafide poolt. Need on kasutatavad ühtviisi veebikeskkonnas kui ka paberkandjatel. Viljandi linna uue visuaalse identiteediga kujunduse on saanud suur hulk linna trükiseid, veebikanaleid ja videoid. Valminud on seitse suurepärast videoklippi erinevatest sündmustest, erinevatel aastaaegadel, mis jõudsid rohkem kui 136 000 unikaalse vaatajani. Linna peamine sotsiaalmeediakanal Facebook on aastaga jälgijate arvu 43% kasvatanud kokku üle 10 600 inimeseni.*  *Valmis on veebikeskkonna kujundus ja 2017. aasta maiks valmib visitviljandi.ee kodulehekülg.*  *Viljandi linna osalusel valmib 2017. aasta maiks Viljandimaa turundusstrateegia, mis annab suunised kogu Viljandimaa ühisturunduseks.*  6.1.2.4. Uute majutuskohtade rajamise ja hooajaväliste sündmuste toetamine  *Linnavalitsus on aidanud tõhusa asjaajamisega ning toetanud igati uute (sh. hooajaväliste) kultuuri- ja spordisündmuste (nt. välikontserdid, talvised uisu-, suusa- ning teised võistlused ja sündmused) Viljandisse jõudmist.*  *Euroopa Liidu PKT meetme I taotlusvooru esitati taotlus Hiire tänava korrastamiseks (ehitamisjärgus oleva hotelli esine tänav), mis näitas, et linn toetab uusi ettevõtjaid oma võimaluste piires. Taotlus ei saanud küll esimeses voorus rahastust, aga see planeeritakse esitada uuesti II vooru.* | | | | |

### Ülevaade 2016. aasta investeeringutest

Andmed on esitatud kassapõhiselt, eurodes.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Investeeringu nimetus | Eelarve | Eelarve täitmine | Täitmise % | |
| Muusikakooli hoone renoveerimine | 738 703 | 676 319 | 92% |
| Raudteepeatuste meede (sihtrahastusega) | 657 457 | 813 276 | 124% |
| Tänavate pindamine | 305 000 | 280 752 | 92% |
| Kunstmuruväljak | 300 000 | 299 698 | 100% |
| Projekteerimine | 190 000 | 171 025 | 90% |
| Investeeringute reserv | 231 882 | 196 179 | 85% |
| Kaare Kooli katuse remont | 70 000 | 70 000 | 100% |
| Laste mänguväljakud | 60 000 | 55 043 | 92% |
| Viljandi Linnahooldus sõidukid | 51 500 | 48 102 | 93% |
| Kaasava eelarve investeering | 30 000 | 29 998 | 100% |
| Sotsiaaltöö auto ost | 20 000 | 19 995 | 100% |
| Raekoja invatõstuk ja välisuksed | 15 000 | 15 000 | 100% |
| Vetelpäästehoone küttesüsteemi remont | 15 000 | 1 446 | 10% |
| Muusikakooli pillid | 10 855 | 10 855 | 100% |
| Krõlli piirdeaia ehitus | 10 400 | 9 883 | 95% |
| Kaare Kool - epopõrandad | 9 708 | 9 708 | 100% |
| Spordikeskuse rannajalgpalli inventar | 5 000 | 4 893 | 98% |
| Linnaraamatukogu inventar | 2 930 | 0 | 0% |
| Spordikeskuse murutraktor | 2 730 | 2 730 | 100% |
| Kokku investeeringud | **2 726 165** | **2 714 900** | **100%** |

**Selgitused investeeringute eelarve täitmisele:**

Investeeringute Muusikakooli renoveerimine jätkub 2017. aastal, kasutamata eelarve viidi järgmisesse aastasse üle.

Raudteepeatuste meetme eelarve täideti 124%, sest sihtrahade eelarve ülelaekumisel sai linn 2016. aastal teha ka suuremas mahus väljamaksed. Osa töid tehakse 2017. aastal.

Projekteerimise eelarvest olid suuremad väljaminekud seotud Pärnu mnt., Metsaküla tee, Tähe, Pargi ja Planeedi ning Lossi, Tartu, Kaalu ja Turu tänavate projekteerimisega.

Investeeringute reservist rahastati muuhulgas torusilla ostmist kergliiklustunneli jaoks, aga ka mitmeid projekteerimistöid. Täpsem info leitav Viljandi linna veebilehelt 2016. a eelarve alajaotusest.

Vetelpäästehoone küttesüsteemi remondiks lootis linn saada sihtraha, kuid raha ei eraldatud ja tööd jäid seetõttu tegemata.

Linnaraamatukogu inventari ostmine lükkus 2017. aastasse.

## Ülevaade tegevustest siseauditi korraldamisel ja sisekontrollisüsteemist

2016. aasta viimases kvartalis täideti Viljandi Linnavalitsuse struktuuris sisekontrolöri ametikoht. Sisekontrolör on linnavalitsuse kantselei koosseisus, kuid linnapea otsealluvuses.

Sisekontrolöri tegevuse eesmärk on luua Viljandi Linnavalitsuses ja tema haldusala asutustes sisekontrollisüsteem, mille rakendamisel järgitakse tegevuste eesmärgipärasust ja tulemuslikkust, ressursside mõistlikku kasutamist, õigusaktidest kinnipidamist, aruandluse usaldusväärsust ning kontrollitavust.

Aruandeaastal hindas sisekontrolör Viljandi lasteaedade Krõll ja Mängupesa ühinemise protsessi kulgu ja tegi lasteasutuste pidajale ettepanekuid parema eesmärgi saavutamiseks.

Linnapea kinnitatud 2017. aasta sisekontrolöri tegevusplaan näeb lisaks plaanivälistele ja nõuandvatele tegevustele ette kontrollida Viljandi Spordikeskuses oleva linnavara kasutamise ja käsutamise seaduslikkust ning hinnata Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumi majanduslikku otstarbekust. Veel on plaanis auditeerida Viljandi Linnavalitsuse ametite põhitegevuste õigusaktidele vastavust ja ressursi hõivatust ja seirata varasemate kontrollitulemuste, nii välisaudiitorite kui ka teiste ametkondade poolt tehtud ettepanekute täitmist.

Lisaks sisekontrolörile kontrollis linnavolikogu revisjonikomisjon linnavalitsuse ja hallatavate asutuste tegevuse nii formaalset kui ka sisulist poolt.

Linnavalitsuse sisekontrollisüsteemi tõhususe tagavad muuhulgas:

* Põhilised tegevused on reglementeeritud, toimub regulatsioonide ülevaatamine ja täiendamine.
* Raamatupidamise ja dokumendihalduse tarkvarasüsteemide pidev täiendamine, kaasajastamine.
* Juurdepääs infosüsteemidele on ainult selleks volitatud isikutel.
* Rakendatakse ISKE meetmeid.
* On kehtestatud linnavara valitsemise kord.
* On teostatud inventuurid linnavara kohta.
* Toimub funktsionaalselt sõltumatu raamatupidamise algdokumentide kinnitamine ja kontrollimine.
* Pidev finantstulemuste võrdlemine eelarvestatud summadega.

…

## Ülevaade finantsriskide juhtimisest

Viljandi linna konsolideerimisgrupis kasutusel olevad investeerimis- ja finantseerimispõhimõtted on kooskõlas [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009) (KOFS). Viljandi linn omavalitsusüksusena on finantssituatsioonis, kus peamine tähelepanu on eelarvestatud tulude ja kulude pideval jälgimisel.

Viljandi linna arengukavas sätestatud eesmärke saavutamiseks koostatakse eelarvestrateegia, et planeerida arengukavas kavandatavate tegevuste finantseerimist ja tagada finantsdistsipliini reeglitest kinnipidamine. Eelarvestrateegia on finantsplaan, mis on aluseks linna eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel ja investeeringuprojektide kavandamisel. Viljandi linn kinnitas [eelarvestrateegia](https://www.riigiteataja.ee/akt/407102016057) viimati 2016. aasta septembris ja selles on kajastatud finantsplaan aastateks 2016-2012.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses on sätestatud piirangud laenude ning muude kohustuste võtmisele. KOFS kehtestab finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

KOFS-i kohaselt kehtisid aastatel 2015-2016 järgmised reeglid:

* Kui kohaliku omavalitsuse üksuse või tema arvestusüksuse netovõlakoormus on aruandeaasta alguse seisuga 60% põhitegevuse tuludest või sellest suurem, ei tohi kuni 2016. a lõpuni käesoleva seaduse § 34 lõikes 2 nimetatud võlakohustuste ja sama paragrahvi lõikes 7 nimetatud rendikohustuste võtmisega võlakohustuste kogusummat suurendada.
* Kui kohaliku omavalitsuse üksuse või tema arvestusüksuse netovõlakoormus on aruandeaasta alguse seisuga väiksem kui 60% põhitegevuse tuludest, ei tohi kuni 2016. a lõpuni käesoleva seaduse § 34 lõikes 2 nimetatud võlakohustuste ja sama paragrahvi lõikes 7 nimetatud rendikohustuste võtmisega seda määra ületada.

Viljandi linna konsolideerimisgrupi netovõlakoormus oli bilansipäeva seisuga 37,6% ja Viljandi linnal eraldi üksusena 44,8%. Ka 2017. aastaks planeeritud laenu võtmisel (2 167 00 eurot) ei ületa linn lubatud netovõlakoormuse piirmäära, mis alates 01.01.2017. kehtima hakanud KOFS-i muudatuste alusel on Viljandi linnal 63,8%.

Viljadi linna laenudest annab ülevaate aruande lisa 12, aga ka Viljandi linnavolikogu 29.09.2016 määruse nr 93 „[Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2016-2021](https://www.riigiteataja.ee/akt/407102016057)“ lisa punkt 7. KOFS-i alusel võib kohaliku omavalitsuse üksus võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil laenu tingimusel, et laen makstakse eelarveaasta lõpuks tagasi. 2016. aastal Viljandi linn seda võimalust ei kasutanud.

Likviidsusriski maandamiseks lähtub Viljandi linn rahaliste vahendite paigutamisel konservatiivsuse printsiibist ja järgib KOFS § 36 sätestatud reegleid. Linnavalitsusel on lähtudes linna eelarvesse tulude laekumise prognoosist õigus piirata linnaeelarve kassalise teenindamise tagamiseks ning rahavoogude juhtimiseks linnaeelarves põhieelarve arvelt ettenähtud kulude tegemist.

Intressirisk tuleneb ujuva intressimääraga võlakohustustest ning seisneb ohus, et finantskulud suurenevad, kui intressimäärad tõusevad. Eelarvestrateegias on intresside kasvu riskistenaariumid tundlikkusanalüüsis välja toodud (vt [eelarvestrateegia punkt 8](https://www.riigiteataja.ee/aktilisa/4071/0201/6057/Vm93_lisa.pdf)). Viljandi linnal on laenud seotud Euribori kursiga, mis majandusprognooside kohaselt lähiaastatel väga olulises määras ei kasva. Iga aasta eelarve koostamisel planeeritakse intressikulud lähtuvalt majandussituatsioonist ning Euribori kursi prognoosidest uuesti.

Linna lepingupartneritega seotud krediidiriskide maandamiseks seab linn riigihangete korraldamisel tihti omapoolsed tingimused pakkujate finantsnäitajatele, mis on hankele kvalifitseerumise eelduseks. Lisameetmena on linnas ettemaksete tegemine lubatud vaid erandjuhtudel, mis vähendab riski, et linnale jäävad tasutud kaubad tarnimata või teenused osutamata.

Valuutarisk tekib kursimuutuse ohu tõttu, kui olulised lepingud sõlmitakse välisvaluutas. Tavaliselt loetakse eurodes sõlmitud lepinguid valuutariskivabaks. Viljandi linnal on kõik lepingud eurodes ja seepärast valuutariski ei esine.

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

## Viljandi linna konsolideeritud bilanss

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | *Lisa* | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| **Varad** | |  |  |  | korrigeeritud |
|  |  |  |  |  |  |
|  | *Käibevara* | |  |  |  |
|  |  | Raha ja pangakontod | *2* | 2 800 | 2 112 |
|  |  | Maksunõuded ja maksude ettemaksed | *3* | 1 062 | 1 145 |
|  |  | Sihtfinantseerimise nõuded ja ettemaksed | *4* | 66 | 298 |
|  |  | Nõuded ostjate vastu | *5* | 329 | 357 |
|  |  | Muud nõuded ja makstud ettemaksed | *5* | 20 | 19 |
|  |  | Varud | *6* | 34 | 35 |
|  | *Käibevara kokku* | |  | *4 311* | *3 966* |
|  |  |  |  |  |  |
|  | *Põhivara* | |  |  |  |
|  |  | Osalused sidusettevõtjates | *7* | 145 | 0 |
|  |  | Kinnisvarainvesteeringud | *8* | 442 | 187 |
|  |  | Materiaalne põhivara | *9* | 41 069 | 40 549 |
|  | *Põhivara kokku* | |  | *41 656* | *40 736* |
| **Varad kokku** | | |  | **45 967** | **44 702** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kohustused** | | |  |  |  |
|  | *Lühiajalised kohustused* | |  |  |  |
|  |  | Võlad tarnijatele | *10* | 400 | 322 |
|  |  | Võlad töövõtjatele | *10* | 845 | 811 |
|  |  | Maksuvõlad | *3* | 608 | 496 |
|  |  | Sihtfinantseerimine | *4* | 23 | 94 |
|  |  | Muud kohustused ja saadud ettemaksed | *11* | 112 | 102 |
|  |  | Eraldised | *11* | 2 | 2 |
|  |  | Laenukohustused | *12* | 1 310 | 1 221 |
|  | *Lühiajalised kohustused kokku* | |  | *3 300* | *3 048* |
|  |  |  |  |  |  |
|  | *Pikaajalised kohustused* | |  |  |  |
|  |  | Muud kohustused ja saadud ettemaksed | *11* | 134 | 157 |
|  |  | Eraldised | *11* | 27 | 24 |
|  |  | Laenukohustused | *12* | 9 042 | 9 024 |
|  | *Pikaajalised kohustused kokku* | |  | *9 203* | *9 205* |
| **Kohustused kokku** | | |  | **12 503** | **12 253** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |
| **Netovara** | | |  | **33 464** | **32 449** |
| Akumuleeritud ülejääk | | |  | 33 325 | 31 651 |
| Aruandeperioodi tulem | | |  | 139 | 798 |
| **Kohustused ja netovara kokku** | | |  | **45 967** | **44 702** |

Selgitused korrigeerimistele on toodud lisas 1.

## Viljandi linna konsolideeritud tulemiaruanne

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| tuhandetes eurodes   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | *Lisa* | **31.12.2016** | **31.12.2015 korrigeeritud** | |  |  |  |  |  |  |  | | **Tegevustulud** | | | |  |  |  | |  | Maksud | | | *3* | 11 056 | 10 421 | |  | Saadud toetused | | | *4* | 7 412 | 7 650 | |  | Kaupade ja teenuste müük | | | *13* | 4 527 | 4 445 | |  | Muud tulud | | | *14* | 53 | 212 | | **Tegevustulud kokku** | | | |  | **23 048** | **22 728** | |  |  |  |  |  |  |  | | **Tegevuskulud** | | | |  |  |  | |  | Tööjõukulud | | | *15* | -11 204 | -10 469 | |  | Majandamiskulud | | | *16* | -6 455 | -6 600 | |  | Antud toetused | | | *17* | -1 149 | -1 269 | |  | Muud kulud | | | *18* | -1 346 | -1 215 | |  | Põhivara kulum ja mahakandmine jääkväärtuses | | | *8, 9* | -2 694 | -2 280 | | **Tegevuskulud kokku** | | | |  | **-22 848** | **-21 833** | |  |  |  |  |  |  |  | | **Tegevustulem** | | | |  | **200** | **895** | |  |  |  |  |  |  |  | | **Finantstulud ja -kulud** | | | |  |  |  | |  | Intressikulu | | | *12* | -75 | -98 | |  | Tulem osaluselt | | | *7* | -5 | 0 | |  | Intressitulu | | | *2* | 0 | 1 | |  | Muus finantstulud | | | *12* | 19 | 0 | |  | **Finantstulud ja -kulud kokku** | | |  | **-61** | **-97** | |  |  |  |  |  |  |  | | **Aruandeperioodi tulem** | | | |  | **139** | **798** |   Selgitused korrigeerimistele on toodud lisas 1. | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |

## Viljandi linna konsolideeritud rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | *Lisa* | **31.12.2016** | **31.12.2015 korrigeeritud** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Rahavood põhitegevusest** | | | |  |  |  |
|  | Tegevustulem | | |  | 200 | 895 |
|  |  | Korrigeerimised | |  |  |  |
|  |  |  | Põhivara kulum ja mahakandmine jääkväärtuses | *8, 9* | 2 694 | 2 280 |
|  |  |  | Käibemaksukulu põhivara soetuselt | *18* | 361 | 157 |
|  |  |  | Kasum/kahjum põhivara müügist | *8, 9* | -6 | -158 |
|  |  |  | Saadud toetused PV sihtfinantseerimiseks | *4* | -1 048 | -1 636 |
|  |  |  | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | *17* | 13 | 36 |
|  |  | *Kokku korrigeeritud tegevustulem* | |  | *2 214* | *1 574* |
|  | Käibevarade netomuutus | | |  | 261 | -74 |
|  | Kohustuste netomuutus | | |  | 207 | -178 |
|  | **Kokku rahavood põhitegevusest** | | |  | **2 682** | **1 322** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Rahavood investeerimistegevusest** | | | |  |  |  |
|  | Tasutud põhivara soetamisel | | | *4,9,10,12,18* | -2 793 | -1 653 |
|  | Laekunud põhivara müügist | | | 8, 9,11 | 49 | 216 |
|  | Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | | *4* | 890 | 339 |
|  | Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | | *17* | -13 | -36 |
|  | Tasutud osaluste soetamisel | | | *7* | -150 | 0 |
|  | Laekunud finantstulud | | | *12* | 19 | 1 |
|  | **Rahavood investeerimistegevusest kokku** | | |  | **-1 998** | **-1 133** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Rahavood finantseerimistegevusest** | | | |  |  |  |
|  | Laekunud laenud | | | *12* | 1 301 | 1 000 |
|  | Laenude tagasimaksed | | | *12* | -1 028 | -845 |
|  | Kapitalirendi tagasimaksed | | | *12* | -195 | -178 |
|  | Makstud intressid ja muud finantskulud | | | *11,12* | -74 | -100 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Rahavood finantseerimistegevusest kokku** | | |  | **4** | **-123** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Puhas rahavoog** | | | |  | **688** | **66** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul | | | | *2* | 2 112 | 2 046 |
| Raha ja selle ekvivalentide muutus | | | |  | 688 | 66 |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul | | | | *2* | 2 800 | 2 112 |

Selgitused korrigeerimistele on toodud lisas 1.

## Viljandi linna konsolideeritud netovara muutuste aruanne

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| korrigeeritud, selgitused korrigeerimistele on toodud lisas 1.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Saldo seisuga 31.12.2013** | | **31 061** | | Muutused 2014. aastal | |  | |  | Põhivara ümberhindlus | 11 | |  | Aruandeperioodi tulem | 204 | | **Saldo seisuga 31.12.2014** | | **31 276** | | Muutused 2015. aastal | |  | |  | Põhivara ümberhindlus | *lisa 9* 375 | |  | Aruandeperioodi tulem | 798 | | **Saldo seisuga 31.12.2015** | | **32 449** | | Muutused 2016. aastal | |  | |  | Põhivara ümberhindlus | *lisa 9* 876 | |  | Aruandeperioodi tulem | 139 | | **Saldo seisuga 31.12.2016** | | **33 464** | |  |  |

### Kassapõhine eelarve täitmise aruanne

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Esialgne eelarve 28.01.2016** | **Lõplik eelarve 24.11.206** | **Eelarve täitmine 31.12.2016** | **Täimine / lõplik eelarve** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **19 611** | **20 205** | **20 386** | ***101%*** |
| **30** | **Maksutulud** | **10 905** | **10 911** | **10 994** | ***101%*** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 10 765 | 10 765 | 10 856 | *101%* |
| 3030 | Maamaks | 130 | 130 | 122 | *94%* |
| 3044 | Reklaamimaks | 8 | 14 | 15 | *104%* |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 2 | 2 | 1 | *39%* |
| **32** | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 602** | **2 743** | **2 744** | ***100%*** |
| **35** | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **6 067** | **6 495** | **6 543** | ***101%*** |
| 35200 | Tasandusfond | 1 755 | 1 755 | 1 771 | *101%* |
| 35201 | Toetusfond | 3 940 | 3 946 | 3 948 | *100%* |
| 3500, 352 | Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 371 | 794 | 824 | *104%* |
|  | **Muud tegevustulud** | **37** | **56** | **106** | ***190%*** |
| 38252, 38254 | Laekumine vee erikasutusest | 18 | 21 | 21 | *101%* |
| 3882 | Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis | 0 | 12 | 12 |  |
| 3880, 3888 | Muud tegevustulud | 19 | 22 | 73 | *323%* |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-19 220** | **-19 479** | **-18 069** | ***93%*** |
|  | **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-1 373** | **-1 314** | **-1 079** | ***82%*** |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüs. isikutele | -827 | -721 | -512 | *71%* |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -486 | -532 | -508 | *96%* |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | -60 | -61 | -59 | *98%* |
|  | **Muud tegevuskulud** | **-17 847** | **-18 165** | **-16 990** | ***94%*** |
| 50 | Tööjõukulud | -10 453 | -10 578 | -10 376 | *98%* |
| 55 | Majandamiskulud | -7 177 | -7 452 | -6 612 | *89%* |
| 60 | Muud kulud | -218 | -135 | -2 | *1%* |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **391** | **726** | **2 317** | ***319%*** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 884** | **-2 449** | **-2 080** | ***85%*** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 0 | 25 | 48 |  |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -2 011 | -2 726 | -2 730 | *100%* |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 464 | 597 | 940 | *158%* |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -83 | -135 | -135 | *100%* |
| 1511 | Muude aktsiate ja osade soetus (-) | -150 | -150 | -150 | *100%* |
| 655 | Finantstulud (+) | 1 | 19 | 19 | *100%* |
| 650 | Finantstkulud (-) | -106 | -80 | -73 | *92%* |
|  | **EELARVE TULEM** | **-1 494** | **-1 724** | **237** | ***-14%*** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **-20** | **210** | **251** | ***119%*** |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | 1 080 | 1 301 | 1 330 | *102%* |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | -1 100 | -1 091 | -1 079 | *99%* |
| **100** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-1 513** | **-1 513** | **488** | ***-32%*** |

Eelarve täitmise aruanne on koostatud linnavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 22).

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1).

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 24.

**Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi**

*tuhandetes eurodes*

| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Esialgne eelarve** | **Lõplik eelarve** | **Eelarve täitmine** | **Täimine / lõplik eelarve** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevus kokku** | **21 570** | **22 570** | **21 157** | **94%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 994** | **1 890** | **1 702** | **90%** |
| 01111 | Valla- ja linnavolikogu | 58 | 60 | 52 | 87% |
| 01112 | Valla- ja linnavalitsus | 1 403 | 1 407 | 1 368 | 97% |
| 01114 | Reservfond | 216 | 132 | 0 | 0% |
| 01600 | Muud üldised valitsussektori teenused | 60 | 60 | 58 | 96% |
| 01700 | Valitsussektori võla teenindamine | 106 | 80 | 73 | 92% |
|  | Ülalnimetamata üldised valitsussektori kulud kokku | 150 | 150 | 150 | 100% |
|  |  |  |  |  |  |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **8** | **6** | **6** | **100%** |
| 03100 | Politsei | 8 | 6 | 6 | 100% |
|  |  |  |  |  |  |
| **04** | **Majandus** | **1 747** | **2 339** | **2 351** | **101%** |
| 04510 | Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid) | 1 216 | 1 594 | 1 680 | 105% |
| 04730 | Turism | 178 | 184 | 154 | 84% |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 269 | 339 | 293 | 87% |
| 04900 | Muu majandus (sh.majanduse haldamine) | 83 | 222 | 223 | 100% |
|  |  |  |  |  |  |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **614** | **712** | **674** | **95%** |
| 05100 | Jäätmekäitlus (prügivedu) | 513 | 590 | 559 | 95% |
| 05200 | Heitveekäitlus | 30 | 30 | 30 | 100% |
| 05400 | Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus | 72 | 92 | 85 | 92% |
|  |  |  |  |  |  |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **680** | **742** | **670** | **90%** |
| 06300 | Veevarustus | 7 | 7 | 2 | 30% |
| 06400 | Tänavavalgustus | 443 | 435 | 395 | 91% |
| 06605 | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 230 | 300 | 272 | 91% |
|  |  |  |  |  |  |
| **08** | **Vaba aeg, kultuur ja religioon** | **4 755** | **5 127** | **4 855** | **95%** |
| 08102 | Sport | 1 412 | 1 753 | 1 668 | 95% |
| 08105 | Laste muusika- ja kunstikoolid | 1 512 | 1 375 | 1 338 | 97% |
| 08106 | Laste huvialamajad ja keskused | 256 | 265 | 249 | 94% |
| 08107 | Noorsootöö ja noortekeskused | 110 | 196 | 180 | 92% |
| 08109 | Vaba aja üritused | 143 | 87 | 101 | 116% |
| 08201 | Raamatukogud | 497 | 537 | 485 | 90% |
| 08202 | Rahva- ja kultuurimajad | 466 | 546 | 476 | 87% |
| 08203 | Muuseumid | 83 | 88 | 88 | 100% |
| 08234 | Teatrid | 62 | 68 | 67 | 99% |
| 08208 | Kultuuriüritused | 164 | 159 | 154 | 97% |
| 08212 | Laululavad | 6 | 7 | 7 | 98% |
| 08300 | Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 17 | 19 | 14 | 74% |
| 08400 | Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 27 | 27 | 27 | 100% |
|  |  |  |  |  |  |
| **09** | **Haridus** | **9 708** | **9 641** | **9 346** | **97%** |
| 09110 | Alusharidus (lasteaiad) | 3 576 | 3 542 | 3 430 | 97% |
| 09210-09221 | Üldhariduskoolid, sh LAK | 5 515 | 5 565 | 5 436 | 98% |
| 09222, 09223, 09300 | Kutseõppeasutused | 2 | 0 | 0 |  |
| 09400 | Kolmanda taseme haridus - kõrgkoolid | 26 | 22 | 10 | 47% |
| 09500 | Taseme alusel mittemääratletav haridus | 1 | 1 | 1 | 86% |
| 09600 | Koolitransport | 7 | 7 | 6 | 92% |
| 09601 | Koolitoit | 437 | 437 | 418 | 95% |
| 09602 | Öömaja | 3 | 9 | 8 | 81% |
| 09609 | Muud hariduse abiteenused | 41 | 44 | 34 | 78% |
| 09800 | Muu haridus, sh. hariduse haldus | 100 | 14 | 4 | 27% |
|  |  |  |  |  |  |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 064** | **2 112** | **1 553** | **74%** |
| 10120 | Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused | 0 | 0 | 1 |  |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 249 | 254 | 155 | 61% |
| 10200 | Eakate sotsiaalhoolekande asutused | 1 187 | 1 109 | 855 | 77% |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 107 | 127 | 101 | 79% |
| 10400 | Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused | 10 | 8 | 2 | 20% |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 169 | 204 | 144 | 70% |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 263 | 258 | 213 | 83% |
| 10702 | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 53 | 70 | 23 | 34% |
| 10900 | Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus | 26 | 82 | 60 | 73% |

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 24.

### 

### Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhiselt kogu Viljandi linna konsolideerimisgrupi kohta, Viljandi linna kui konsolideeriva üksuse .. eelarve täitmise aruanne ning seda selgitav tegevusaruanne kassapõhiselt.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

…

**Arvestuspõhimõtete muutus**

Riigi raamatupidamise üldeeskirjas kehtestati oktoobris 2016 kinnisvarainvesteeringute ja põhivara kapitaliseerimise alampiiriks 5 tuhat eurot senise 2 tuhande asemel. Sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid kohustati bilansist välja kandma hiljemalt 31.12.2016, kajastades jääkväärtuse mahakandmist amortisatsioonikuluna. Kinnisvarainvesteeringute osas on bilansist välja viidud vara jääkväärtuses 10 tuhat eurot (vt lisa 8) ning põhivara osas on bilansist välja viidud vara jääkväärtuses 150 tuhat eurot (vt lisa 9). Algsaldod ei ole korrigeeritud.

**Korrigeerimised varasemates perioodides**

Raamatupidamise aastaaruandes on korrigeeritud 2015.a. bilanssi ja netovara muutuste aruannet. Parandused on tingitud kolmest asjaolust:

1. Haridus- ja Teadusministeeriumilt laekus aastal 2016 Viljandi linnale 171 tuhat eurot katmaks kulutusi, mis Viljandi linn on teinud erakoolide toetamisel perioodil september 2011 – detsember 2014. Selle tõttu on 2015. a bilansis suurendatud rida „Sihtfinantseerimise nõuded ja saadud ettemaksed“ summas 171 tuhat eurot. Netovara aruandes on suurendatud rida „Saldo seisuga 31.12.2013“ summas 122 tuhat eurot (toetus erakoolidele tehtud kulutuste katteks perioodi september 2011 – detsember 2013 eest) ning rida „Aruandeperioodi tulem 2014“ summas 49 tuhat eurot (toetus 2014 aastal tehtud kulutuste eest).
2. Raamatupidamisandmete ja kinnistusraamatu võrdlusel bilansipäeva seisuga ilmnes, et eksikombel on aastal 2015 jäänud kajastamata Viljandi linnale kuuluvad maad maksustamishinnaga 36 tuhat eurot. Selle tõttu on 2015. a bilansis suurendatud rida „Materiaalne põhivara“ summas 36 tuhat eurot. Netovara aruandes on suurendatud rida „Põhivara ümberhindlus 2015“ summas 36 tuhat eurot.
3. Aastal 2016 lõpus ilmnes, et aastatel 2012 ja 2013 on maamaksu nõuete edastamisel Maksu- ja Tolliametile juhtunud viga ning üks ettevõte selle tõttu tasunud maamaksu 34 tuhat eurot ettenähtust rohkem. Viljandi Linnavalitsus otsustas enam tasutud maksu aastal 2017 tagastada. Selle tõttu on 2015. a bilansis suurendatud rida „Muud kohustused ja saadud ettemaksed“ summas 34 tuhat eurot. Netovara aruandes on vähendatud rida „Saldo seisuga 31.12.2013“ summas 34 tuhat eurot.

Kokkuvõttes on 2015. a bilansis suurendatud käibevara summas 171 tuhat eurot, põhivara summas 36 tuhat eurot, lühiajalisi kohustusi summas 34 tuhat eurot ning netovara summas 173 tuhat eurot. Netovara aruandes on suurendatud saldot seisuga 31.12.2015 summas 88 tuhat eurot, tulemit aastal 2014 summas 49 tuhat eurot ning ümberhindlust aastal 2015 summas 36 tuhat eurot, kokku suurenes netovara seisuga 31.12.2015.a. summas 173 tuhat eurot.

**Valitseva mõju all olevad üksused**

Valitseva mõju all olevateks üksusteks (vt lisa 7) on loetud sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, milles Viljandi Linnavalitsus omab mõjuvõimu määrata investeeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat. Äriühingute puhul eeldatakse valitseva mõju olemasolu siis, kui linna osalus ühingus on üle 50%. Valitseva mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud on asutatud Viljandi linna poolt ja nende nõukogude liikmed määrab Viljandi Linnavalitsus. Valitseva mõju all olevate üksuste tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates valitseva mõju tekkimisest kuni selle lõppemiseni. Valitseva mõju all olevate üksuste soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud rida-realt. Grupisisesed nõuded, kohustused, tulud ja kulud on elimineeritud. Viljandi linna konsolideerimata aruandes (vt lisa 22) on osalused valitseva mõju all olevates üksustes kajastatud tuletatud soetusmaksumuses.

Viljandi linna valitseva mõju all on Viljandi Veevärk AS.

**Olulise mõju all olevad üksused**

Olulise mõju all olevateks üksusteks (vt lisa 7) loetakse äriühinguid, sihtasutusi ja mittetulundusühinguid, milles Viljandi linn osaleb investeeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitika üle otsustamisel. Olulise mõju eelduseks on arvatud 20-50% hääleõigusest. Olulise mõju all olevate üksuste tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates olulise mõju tekkimisest kuni selle lõppemiseni. Olulise mõju all olevate üksuste soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Viljandi linna olulise mõju all on Viljandi Veekeskus AS.

**Osalused konsolideerimata aruannetes**

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi sihtasutustes, mittetulundusühingutes ja äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju. Tuletatud soetusmaksumuses kajastatakse konsolideerimata aruannetes ka osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes (sidusettevõtjad). Alla 50%-lisi osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes ei kajastata bilansis, vaid need on soetamisel kajastatud kuluna.

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning peale 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende soetamismaksumus. Tuletatud soetamismaksumus hinnatakse alla, kui osaluse objekti omakapitalist aruandekohustuslasele kuuluv osa (valitseva mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute korral nende omakapital tervikuna) on langenud allapoole osaluse bilansilist väärtust. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

**Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks**

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Deposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

**Finantsinvesteeringud**

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse).

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse nende õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse bilansipäeva börsinoteeringut. Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja muudesse võlainstrumentidesse, mida hoitakse lunastustähtajani, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemist intressimäära. Muid võlainstrumente kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

**Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded**

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Varud**

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude jäägi hindamisel kasutatakse toiduainete puhul kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad või hooneid), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ega ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse varasid hinnangulise kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 tuhandest eurost (enne 01.01.2016 alates 2 tuhandest eurost). Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused).

Kulumi normid aastas on esitatud materiaalse põhivara kajastamise selgituses. . ..

**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 tuhandest eurost (enne 01.01.2016 alates 2 tuhandest eurost). Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 tuhat euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku eluiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

|  |  |
| --- | --- |
| * Hooned | 2,0 - 5,0 % |
| * Kinnisvarainvesteeringud | 2,5 - 3,0 % |
| * Rajatised | 2,5 - 10,0 % |
| * Torustikud | 10,0 % |
| * Masinad ja seadmed | 20,0 % |
| * Sõidukid | 20,0 % |
| * Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika | 33,0 - 50,0 % |
| * Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20,0 % |

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita. Maad kajatatakse bilansis kinnistusraamatusse kandmise kuupäevast. Seisuga 31.12.2016 läbi viidud maakatastri ja kinnistusraamatu võrdlemisel selgus, et maakatastri andmetel linnale kuuluvatest maadest polnud bilansipäeva seisuga kinnistusraamatus Viljandi linna omandisse kantud maid maksustamishinnaga 37 tuhat eurot (vt lisa 9). Nimetatud maade osas on kinnistusraamatus tehtud kanded aasta 2017 I kvartalis.

**Immateriaalne põhivara**

Immateriaalset põhivarana kajastatakse kehalise aineta vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 tuhandest eurost (enne 01.01.2016 alates 2 tuhandest eurost). Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumimäär on aastas 5 - 50%.

Üldjuhul kajastatakse uurimis- ja arenguväljaminekud tekkimise momendil kuluna. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad järgmistel perioodidel tehtavates tegevustes.

**Renditud varad**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Bilansis kajastatakse eraldistena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud ekspertide ja juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

**Finantskohustused**

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Olulised tehingukulutused võetakse efektiivse intressimäära arvutamisel arvesse ja kantakse kohustuse eluea jooksul intressikuludesse.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral kasutatakse neid ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagatiseks. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse kuludes siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustustena. Tegevuskulude katteks saadud ja antud sihtfinantseerimist võib kajastada arvestuse lihtsustamise eesmärgil laekumisel koheselt tuluna ja ülekandmisel koheselt kuluna, kui lepingujärgne summa on väiksem põhivara kapitaliseerimise alampiirist.

Vara sihtfinantseerimiseks saadud toetusi kajastatakse kogusummas, st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglases väärtuses. Sihtfinantseerimist kajastavad need avaliku sektori üksused, kes koostavad raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, järgmiselt: sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

**Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

**Maksude arvestus**

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (näiteks käibemaks, juhul kui ostjaks on mitte-käibemaksukohustuslane) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

**Tulude arvestus**

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Saadud toetused jagunevad kahte liiki – sihtfinantseerimine ja tegevustoetus. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil. Tegevustoetusi kajastatakse toetuse saaja poolt tuluna raha laekumisel kontorühmas 352.

…

**Kulude arvestus**

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvestada sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruande kirjel Muud kulud. Arendusväljaminekuid kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonna, volikogu ja nõukogude liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, samuti nendega seotud ja nende kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades

**Eelarve täitmise aruanne**

Eelarve täitmise aruanne on koostatud linnavalitsuse kohta kassapõhiselt ilma konsolideerimata. Seetõttu ei ole selle andmeid võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes kajastatud andmetega (vt lisa 22). Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

1. põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, kulumit ja muid põhivaradega tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruandes ei kajastata,
2. kaupade ja teenuste ning põhivarade soetamisel lisanduv käibemaks on eelarve täitmise aruandes kajastatud vastavate kaupade, teenuste ja põhivara soetamise kuluna (tekkepõhises aruandes tulemiaruande real Muud kulud). Maksu- ja Tolliametilt tagasi saadud käibemaks on eelarve täitmise aruandes kajastatud muu tuluna (tekkepõhises aruandes tulemiaruande real Muud tulud).

### Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| tuhandetes eurodes |  |  |  |
|  |  | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Raha arvelduskontodel pangas |  | 2 800 | 2 112 |
| **Raha ja selle ekvivalendid kokku** |  | **2 800** | **2 112** |

### Lisa 3 Maksunõuded, -tulud, -võlad, -ettemaksed

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Maksunõuded, saadud ettemaksed ja maksutulud** | | | | | |  | |
|  | |  |  |  | |  | |  |
|  | | **Lühiajalised** | **Pikaajalised** | **Aruandeperioodil** | | **Lühiajalised** | | **Saadud** |
| **2016. aasta** | | **nõuded** | **nõuded** | **arvestatud** | **laekumised** | **nõuded** | | **ettemaksud** |
|  | | **seisuga** | **seisuga** | **tulu** |  | **seisuga** | | **seisuga** |
|  | | **31.12.2015** | **31.12.2015** |  |  | **31.12.2016** | | **31.12.2016** |
| Tulumaks | | 963 | 0 | 10 918 | 10 856 | 1 025 | | 0 |
| Maamaks | | 0 | 1 | 122 | 122 | 0 | | 0 |
| Loodusressursside kasutamise tasu | | 7 | 0 | 33 | 33 | 7 | | 0 |
| Kohalikud maksud | | 0 | 0 | 16 | 16 | 0 | | 0 |
| **Kokku** | | **970** | **1** | **11 089** | **11 027** | **1 032** | | **0** |
|  | |  |  |  |  |  | |  |
|  | | **Lühiajalised** | **Pikaajalised** | **Aruandeperioodil** | | **Lühiajalised** | | **Saadud** |
| **2015. aasta** | | **nõuded** | **nõuded** | **arvestatud** | **laekumised** | **nõuded** | | **ettemaksud** |
|  | | **seisuga** | **seisuga** | **tulu** |  | **seisuga** | | **seisuga** |
|  | | **31.12.2014** | **31.12.2014** |  |  | **31.12.2015** | | **31.12.2015** |
| Tulumaks | | 950 | 0 | 10 283 | 10 270 | 963 | | 0 |
| Maamaks | | 0 | 0 | 124 | 124 | 0 | | 1 |
| Loodusressursside kasutamise tasu | | 5 | 0 | 34 | 32 | 7 | | 0 |
| Kohalikud maksud | | 1 | 0 | 14 | 15 | 0 | | 0 |
| Trahvid ja viivistasud | | 1 | 0 | 4 | 5 | 0 | | 0 |
| **Kokku** | | **957** | **0** | **10 459** | **10 446** | **970** | | **1** |

Tulu- ja maamaksu kogub Maksu- ja Tolliamet. Aastal 2016 deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliametist saadud teatistele. Tulumaks, maamaks ja kohalikud maksud on kajastatud tulemiaruandes real Maksud kogusummas 11 056 tuhat eurot.

Loodusressursside kasutamise tasu on tulemiaruandes real Muud tulud summas 33 tuhat eurot. Keskkonnakasutusest laekuvat tasu kogub Keskkonnaministeerium. Aastal 2016 deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliameti saadud teatistele. Tulu loodusressursside kasutamisest moodustab vee erikasutustasu summas 21 tuhat eurot ja saastetasu summas 12 tuhat eurot.

Kohalikke makse kogub Viljandi Linnavalitsus. Nende hulka kuulusid aastal 2016 reklaamimaks ja teede sulgemise maks.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  | | | | **Lühiajalised** | **Lühiajalised** | **Lühiajalised** | | **Lühiajalised** | |
| **Maksu liik** | | | | **ettemaksed** | **kohustused** | **ettemaksed** | | **kohustused** | |
|  | | | | **seisuga** | **seisuga** | **seisuga** | | **seisuga** | |
|  | | | | **31.12.2016** | **31.12.2016** | **31.12.2015** | | **31.12.2015** | |
| Sotsiaalmaks | | | | 0 | 348 | 0 | 290 | |
| Füüsilise isiku tulumaks | | | | 0 | 178 | 0 | 146 | |
| Töötuskindlustusmaksed | | | | 0 | 23 | 0 | 19 | |
| Kogumispensioni maksed | | | | 0 | 17 | 0 | 14 | |
| Erisoodustuste tulumaks | | | | 0 | 1 | 0 | 1 | |
| Käibemaks | | | | 0 | 14 | 36 | 0 | |
| Maksuameti ettemaksukonto | | | | 30 | 0 | 139 | 0 | |
| Loodusressursside kasutamise tasu | | | | 0 | 27 | 0 | 26 | |
| **Kokku** | | | | **30** | **608** | **175** | **496** | |

### Lisa 4 Saadud toetused

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Jääk perioodi alguses** | | **Aruandeperioodi liikumised** | | | **Jääk perioodi lõpus** | |
| **2016. aasta** | **Nõuded** | **Saadud** | **Saadud** | **Saadud** | **Kokku** | **Nõuded** | **Saadud** |
|  |  | **ette-** | **tulu** | **vara** |  | **ja** | **ette-** |
|  |  | **maksed** |  |  |  | **ettemaksed** | **maksed** |
| Välismaine toetus vara soetuseks | 99 | 0 | 558 | 150 | 708 | 20 | 0 |
| Avaliku sektori toetus vara soetuseks | 0 | 60 | 243 | 0 | 243 | 0 | 0 |
| Avaliku sektori toetuse vahendamine vara soetuseks | 0 | 0 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Muu kodumaine toetus põhivara soetuseks | 0 | 0 | 60 | 27 | 87 | 0 | 0 |
| Välismaine toetus tegevuskuludeks | 6 | 19 | 131 | 0 | 131 | 37 | 6 |
| Välisabi kaastoetus tegevuskuludeks | 0 | 0 | 8 | 0 | 8 | 5 | 0 |
| Avaliku sektori toetus tegevuskuludeks | 19 | 1 | 437 | 0 | 437 | 3 | 0 |
| Muu kodumaine toetus tegevuskuludeks | 3 | 14 | 69 | 0 | 69 | 1 | 17 |
| Tasandus- ja toetusfond | 0 | 0 | 5 719 | 0 | 5 719 | 0 | 0 |
| **Kokku** | **127** | **94** | **7 235** | **177** | **7 412** | **66** | **23** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Jääk perioodi alguses** | | **Aruandeperioodi liikumised** | | | **Jääk perioodi lõpus** | |
| **2015. aasta** | **Nõuded** | **Saadud** | **Saadud** | **Saadud** | **Kokku** | **Nõuded** | **Saadud** |
|  |  | **ette-** | **tulu** | **vara** |  | **ja** | **ette-** |
|  |  | **maksed** |  |  |  | **ettemaksed** | **maksed** |
| Välismaine toetus vara soetuseks | 104 | 0 | 36 | 1 279 | 1 315 | 99 | 0 |
| Avaliku sektori toetus vara soetuseks | 0 | 60 | 298 | 2 | 300 | 0 | 60 |
| Muu kodumaine toetus põhivara soetuseks | 0 | 0 | 0 | 21 | 21 | 0 | 0 |
| Välismaine toetus tegevuskuludeks | 0 | 9 | 38 | 0 | 38 | 6 | 19 |
| Välisabi kaastoetus tegevuskuludeks | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Avaliku sektori toetus tegevuskuludeks | 7 | 2 | 490 | 0 | 490 | 19 | 1 |
| Muu kodumaine toetus tegevuskuludeks | 0 | 9 | 52 | 0 | 52 | 3 | 14 |
| Tasandus- ja toetusfond | 0 | 0 | 5 433 | 0 | 5 433 | 0 | 0 |
| **Kokku** | **111** | **80** | **6 348** | **1 302** | **7 650** | **127** | **94** |

**2016. ja 2015. aastal saadud toetused:**

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Välismaine toetus vara soetuseks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Euroopa Liidult raudteepeatuste meetmeks | | 558 | | 0 | |
| Euroopa Liidult Kantremaa tööstuspiirkonna arendamiseks | | 0 | | 36 | |
| **Kokku** | | **558** | | **36** | |
|  | |  | |  | |
| **Välismaise toetuse arvelt saadud põhivara** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Euroopa Liidult AS Viljandi Veevärgile vee- ja kanalisatsioonisüsteemi remondiks ja arendamiseks | | 0 | | 1 279 | |
| Euroopa Liidult raudteepeatuste meetmeks | | 150 | | 0 | |
| **Kokku** | | **150** | | **1 279** | |
|  | |  | |  | |
| **Avaliku sektori toetus vara soetuseks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Kultuuriministeeriumilt Viljandi staadioni remondiks | | 96 | | 96 | |
| Rahandusministeeriumilt tunneli ostuks | | 60 | | 0 | |
| Rahandusministeeriumilt Männimäe mänguväljaku ehituseks | | 50 | | 0 | |
| Ettevõtluse Arendamise SA-lt Kaare Kooli katuse remondiks | | 32 | | 0 | |
| Rahandusministeeriumilt rannajalgpalliväljaku inventari soetuseks | | 5 | | 0 | |
| KIK Viljandi Veevärgile vee- ja kanaliprojekti kuludeks | | 0 | | 182 | |
| Siseministeeriumilt ekstreempargi ehituseks | | 0 | | 20 | |
| **Kokku** | | **243** | | **298** | |
|  | |  | |  | |
| **Muu avalikult sektorilt tasuta saadud põhivara** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Keskkonnaministeeriumilt õppevahend Lehmakook | | 0 | | 2 | |
| **Kokku** | | **0** | | **2** | |
|  | |  | |  | |
| **Avaliku sektori toetuse vahendamine vara soetuseks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Rahandusministeeriumilt Koidu Seltsimaja remondiks | | 10 | | 0 | |
| **Kokku** | | **10** | | **0** | |
|  | |  | |  | |
| **Muu kodumaine toetus vara soetuseks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Eesti Jalgpalliliit MTÜ jalgpalliväljaku remondiks | | 60 | | 0 | |
| **Kokku** | | **60** | | **0** | |
|  | |  | |  | |
| **Muu kodumaine tasuta saadud põhivara** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Maja osa Viljandis (vt. lisa 8) | | 15 | | 0 | |
| Korteri osa Viljandis (vt. lisa 8) | | 12 | | 0 | |
| Korter Viljandis (vt. lisa 8) | | 0 | | 20 | |
| Kinnistu Teerenni (vt. lisa 8) | | 0 | | 1 | |
| **Kokku** | | **27** | | **21** | |
|  | |  | |  | |
| **Välismaine toetus tegevuskuludeks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Innove SA-lt alushariduse toetuseks | | 35 | | 10 | |
| Innove SA-lt elukestva õppe toetuseks | | 27 | | 0 | |
| Archimedese SA-lt haridusüritusteks | | 24 | | 2 | |
| Rahvusvahelise kaitse saaja vastuvõtu toetus | | 18 | | 0 | |
| Euroopa Liidust koolipiima ja -puuvilja toetuseks | | 15 | | 13 | |
| Õpilasvahetuseks välismaa koolidega | | 4 | | 10 | |
| USA saatkonnalt raamatukogu Ameerika nurgale | | 4 | | 1 | |
| Hansalinnade projekti Central Baltic 2014-2020 toetuseks | | 4 | | 0 | |
| Goethe Instituudilt saksa keele õpetamise toetuseks | | 0 | | 2 | |
| **Kokku** | | **131** | | **38** | |
|  | |  | |  | |
| **Välisabi kaastoetus tegevuskuludeks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Innove SA-lt elukestva õppe kaastoetus | | 5 | | 0 | |
| PRIA-lt Koolipuuviljatoetuse kaastoetus | | 3 | | 1 | |
| **Kokku** | | **8** | | **1** | |
|  | |  | |  | |
| **Avaliku sektori toetus tegevuskuludeks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Kultuuriministeeriumilt Linnaraamatukogu tegevuseks | | 144 | | 128 | |
| Spordikoolituse ja -Teabe SA spordikooli toetuseks | | 60 | | 59 | |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt erakoolidele tehtud kulude katteks | | 55 | | 66 | |
| Maavalitsuselt puuetega laste hoiuks | | 39 | | 20 | |
| Kultuurkapitali toetused erinevatele üritustele | | 32 | | 37 | |
| Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | | 16 | | 19 | |
| PRIA koolipiima ja -puuvilja toetus | | 11 | | 8 | |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt huvihariduse toetuseks | | 11 | | 0 | |
| Muinsuskaitseametilt Lossimägede korrashoiuks | | 10 | | 11 | |
| Rahandusministeeriumilt õppelaenude kustutamiseks | | 8 | | 14 | |
| Viljandi Maavalitsuselt projektideks | | 7 | | 8 | |
| Keskkonnainvesteeringute Keskuselt haridusprojektidele | | 7 | | 2 | |
| KIK-ilt keskkonnahoiuks | | 7 | | 0 | |
| Muinsuskaitseametilt muinsusjärelevalve korraldamiseks | | 6 | | 6 | |
| Eesti Infotehnoloogia SA-lt õppetöö korraldamiseks | | 5 | | 4 | |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt üritusteks | | 5 | | 3 | |
| Kultuuriministeeriumilt Kondase Keskuse toetuseks | | 4 | | 3 | |
| Rahandusministeeriumilt aadressandmete korrastamiseks | | 3 | | 6 | |
| Kohalike omavalitsuste toetus noorte huviharidusele | | 2 | | 0 | |
| Kultuuriministeeriumilt üritusteks | | 2 | | 0 | |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu toetus õpilasüritustele | | 1 | | 2 | |
| Archimedese SA-lt noorsootöö toetuseks | | 1 | | 0 | |
| Eesti Töötukassalt juhendamistasu | | 1 | | 0 | |
| Kultuuriministeeriumilt Rahvusvahelistele Hansapäevadele | | 0 | | 43 | |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt peretoetuseks | | 0 | | 12 | |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt rattaparklate rajamiseks | | 0 | | 10 | |
| Siseministeeriumilt ekstreempargi rajamiseks | | 0 | | 9 | |
| Keskkonnainvesteeringute Keskuselt vana veehoidla lammutamiseks | | 0 | | 8 | |
| Keskkonnainvesteeringute Keskuselt maastikukaitseala hoolduseks | | 0 | | 8 | |
| Keskkonnaministeeriumilt Huvikooli õppevahenditele | | 0 | | 2 | |
| Sotsiaalkindlustusametilt matusetoetused ja projektide toetuseks | | 0 | | 1 | |
| Eesti Töötukassalt palgatoetuseks | | 0 | | 1 | |
| **Kokku** | | **437** | | **490** | |
|  | |  | |  | |
| **Muu kodumaine toetus tegevuskuludeks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Toetus Viljandi Spordikoolile | | 33 | | 31 | |
| Toetus noorsootöö projektidele | | 14 | | 0 | |
| Toetus koolide kooridele ja rahvatantsurühmadele | | 8 | | 9 | |
| Toetus Viljandi Muusikakoolile | | 5 | | 9 | |
| Toetus sotsiaalüritustele | | 4 | | 2 | |
| Toetus lasteaiale Kaare Koolile | | 4 | | 0 | |
| Toetus Viljandi Huvikoolile | | 1 | | 1 | |
| **Kokku** | | **69** | | **52** | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
| **Tasandusfondi maksed** | | **2 016** | | **2 015** | |
| Haridustoetus | | 3 412 | | 3 213 | |
| Riigitoetus lõige 1 | | 1 772 | | 1 765 | |
| Sotsiaalteenuste toetus | | 205 | | 180 | |
| Teede korrashoiu toetus | | 330 | | 275 | |
| **Kokku** | | **5 719** | | **5 433** | |
|  | |  | |  | |
|  | **Jääk perioodi lõpuks** | | **2 016** | | **2 015** | |
| **Nõuded välistoetusele vara soetuseks** | | |  | |  | |
|  | Euroopa Liidult raudteepeatuste meetme toetuseks | | 20 | | 0 | |
|  | Euroopa Liidult AS Viljandi Veevärgile linna veevärgi ehituseks | | 0 | | 99 | |
| **Nõuded välistoetusele tegevuskuludeks** | | |  | |  | |
|  | Innove SA-lt elukestva õppe toetuseks | | 27 | | 0 | |
|  | Innove SA-lt alushariduse toetuseks | | 6 | | 6 | |
|  | PRIA koolipiima ja -puuviljatoetus | | 4 | | 0 | |
|  | Archimedes SA-lt Erasmuse noorsootöö toetuseks | | 2 | | 0 | |
| **Nõuded välistoetuse kaasfinantseerimisele tegevuskuludeks** | | |  | |  | |
|  | Innove SA-lt elukestva õppe toetuseks | | 5 | | 0 | |
| **Nõuded kodumaisele toetusele tegevuskuludeks** | | |  | |  | |
|  | Haridus- ja Teadusministeeriumilt erakoolidele tehtud kulude katteks | | 0 | | 18 | |
|  | Sotsiaalkindlustusametilt lapsepuhkuseks | | 1 | | 1 | |
| **Ette makstud sihtfinantseerimised** | | |  | |  | |
|  | Mittetulundusühingutele tegevustoetuste ettemaks | | 1 | | 2 | |
|  | Eraisikule tervisekahjustuse hüvituse ettemaks | | 0 | | 1 | |
|  | **Kokku sihtfinantseerimise nõuded ja ettemaksed** | | **66** | | **127** | |
|  |  | |  | |  | |
| **Saadud ettemaksed avalikult sektorilt vara soetuseks** | | |  | |  | |
|  | Siseministeeriumilt kergliiklustunneli ehituseks | | 0 | | 60 | |
| **Saadud ettemaksed välistoetusest tegevuskuludeks** | | |  | |  | |
|  | Archimedese SA koolidele ja lasteaedadele | | 0 | | 8 | |
|  | Läti Nordplus Junior projekt | | 4 | | 8 | |
|  | USA saatkond raamatukogu Ameerika nurgale | | 2 | | 3 | |
| **Saadud ettemaksed avalikult sektorilt tegevuskuludeks** | | |  | |  | |
|  | Archimedes SA noortekohtumise projektile | | 0 | | 1 | |
| **Saadud ettemaksed kodumaistest toetustest tegevuskuludeks** | | |  | |  | |
|  | Koolide kooride ja rahvatantsurühmade tegevuskuludeks | | 12 | | 7 | |
|  | Noortetoa tegevuse toetuseks | | 4 | | 2 | |
|  | Kaare kooli toetuseks | | 1 | | 0 | |
|  | Spordikooli toetuseks | | 0 | | 3 | |
|  | Soome-Eesti Instituudi SA soome keele õppeks | | 0 | | 2 | |
|  | **Kokku saadud ettemaksed** | | **23** | | **94** | |

### Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Nõuded ostjate vastu | 423 | 431 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -94 | -74 |
| **Kokku nõuded** | **329** | **357** |
|  |  |  |
| **Ette makstud tulevaste perioodide kulud** | **20** | **19** |

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete suurenemine on tingitud peamiselt AS Tere makseraskustest. Bilansipäeva seisuga oli AS Viljandi Veevärgil nõudeid, mille vanus ületas 90 päeva, AS Tere vastu summas 58 tuhat eurot.

Ette makstud tulevaste perioodide kuludest moodustab enamuse perioodika tellimine Viljandi Linnaraamatukogus.

### Lisa 6 Varud

tuhandetes eurodes

Varude hulka kuuluvad materjalid Viljandi Veevärk AS laos ja raamatud Viljandi Linnaraamatukogu komplekteerimis-osakonnas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Materjalid Viljandi Veevärk AS laos | 24 | 25 |
| Raamatud Linnaraamatukogu komplekteerimisosakonnas | 10 | 10 |
| **Kokku varud** | **34** | **35** |

### Lisa 7 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016. aasta aruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised üksused:** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Nimetus** | **Osaluse** | **Tulemiaruande näitajad 2016** | | |  | **Bilansi näitajad seisuga 31.12.2016** | | | |
|  | **määr (%)** | **Tegevus-** | **Tegevus-** | **Finants-** | **Tulem** | **Varad** | **Kohus-** | **Oma-** | **Osalus** |
|  |  | **tulud** | **kulud** | **kulud** |  |  | **tused** | **kapital** | **LV bilansis** |
| Viljandi LV (vt lisa 22) |  | 21 284 | -20 867 | -59 | 358 | 37 094 | 12 103 | 24 991 |  |
| Viljandi Veevärk AS | 100 | 2 206 | -2 423 | -2 | -219 | 11 875 | 410 | 11 465 | 2 963 |
| **2015. aasta aruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised üksused:** | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Nimetus** | **Osaluse** | **Tulemiaruande näitajad 2015** | | |  | **Bilansi näitajad seisuga 31.12.2015** | | | |
|  | **määr (%)** | **Tegevus-** | **Tegevus-** | **Finants-** | **Tulem** | **Varad** | **Kohus-** | **Oma-** | **Osalus** |
|  |  | **tulud** | **kulud** | **kulud** |  |  | **tused** | **kapital** | **LV bilansis** |
| Viljandi LV (vt lisa 22) |  | 19 421 | -20 023 | -91 | -693 | 35 293 | 11 709 | 23 584 |  |
| Viljandi Veevärk AS | 100 | 3 760 | -2 263 | -6 | 1 491 | 12 198 | 514 | 11 684 | 2 963 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Viljandi Veevärk AS asukohamaa on Eesti Vabariik. Põhitegevusalaks on vee- ja kanalisatsiooniteenused.

Bilansipäeva seisuga on Viljandi linna olulise mõju all Viljandi Veekeskus AS, mis loodi 31.10.2016 Viljandi Vallavalitsuse ja Viljandi Linnavalitsuse poolt. Kumbki asutaja omandas aktsiaid 150 tuhande euro väärtuses.

Viljandi Veekeskus AS finantsnäitajad bilansipäeva seisuga:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nimetus** | **Osaluse** | **Tulemiaruande näitajad 2016** | | |  | **Bilansi näitajad seisuga 31.12.2016** | | | |
|  | **määr (%)** | **Tegevus-** | **Tegevus-** | **Finants-** | **Tulem** | **Varad** | **Kohus-** | **Oma-** | **Osalus** |
|  |  | **tulud** | **kulud** | **kulud** |  |  | **tused** | **kapital** | **LV bilansis** |
| Viljandi Veekeskus AS | 50 | 0 | -9 | 0 | -9 | 293 | 2 | 291 | 145 |

Viljandi Veekeskus AS asukohamaa on Eesti Vabariik. Põhitegevusalaks on veekeskuse rajamine ja edasine haldamine Viljandi linnas.

### Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Aasta 2016** | | **Aasta 2015** |
| **Soetusmaksumus perioodi alguses** | | **257** |  | **247** |
| Akumuleeritud kulum perioodi alguses | | -70 |  | -66 |
| Jääkväärtus perioodi alguses | | 187 |  | 181 |
|  |  |  |  |  |
| **Aruandeperioodi liikumised** | |  |  |  |
|  | | **Aasta 2016** |  | **Aasta 2015** |
|  | Müügid müügihinnas | -45 |  | -22 |
|  | Müügikasum/-kahjum | 7 |  | 6 |
|  | Üle toodud põhivara grupist | 291 |  | 8 |
|  | Üle viidud põhivara gruppi | -8 |  | 0 |
|  | Tasuta saadud | 27 |  | 21 |
|  | Arvestuspõhimõtete muutus | -10 |  | 0 |
|  | Kulum ja allahindlus | -7 |  | -7 |
|  |  |  |  |  |
| **Soetusmaksumus perioodi lõpus** | | **547** |  | **257** |
| Akumuleeritud kulum perioodi lõpus | | -105 |  | -70 |
| Jääkväärtus perioodi lõpus | | 442 |  | 187 |

Kinnisvarainvesteeringuid jääkväärtusega 442 tuhat eurot hoitakse väljaüürimiseks ja müügi eesmärgil.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aruandeperioodil müüdi** | |  |  |  |
|  | **Müüdud on vara** | **Müügihind** | **Jääkväärtus** | **Vahe** |
|  | Korter Kauge tänaval | 22 | 19 | 3 |
|  | Korter Lääne tänaval | 23 | 19 | 4 |

Põhivaragrupist on kinnisvarainvesteeringute gruppi üle toodud 20 korterit aadressiga Riia mnt 38 jääkmaksumusega 291 tuhat eurot (vt lisa 9). Kinnisvarainvesteeringute grupist on põhivaragruppi üle viidud eluruum aadressiga Malmi 10 korter 9 jääkmaksumusega 8 tuhat eurot (vt lisa 9). Kinnisvarainvesteeringute hulgast on aastal 2016 arvestuspõhimõtete muutuse tõttu välja viidud vara jääkmaksumusega 10 tuhat eurot (vt lisa 1). Vara, mis uue põhimõtte järgi kinnisvarainvesteeringute hulka ei kuulu, on kajastatud väikevarana.

Aruandeperioodil saadi tasuta maja osa Lembitu puiesteel maksumusega 15 tuhat eurot ja korteri osa Lossi tänaval maksumusega 12 tuhat eurot (vt lisa 4).

Aruandeperioodil saadud üüritulu kinnisvarainvesteeringutelt on 39 tuhat eurot. Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud on 12 tuhat eurot. Kinnisvarainvesteeringutest on AS ISS Eesti halduses linnale kuuluvad korterid hoones aadressiga Malmi 10 ( kokku bilansipäeva seisuga 16 korterit), lisaks 1 üksik korter majas, kus omanikud on ühiselt valinud maja haldajaks AS ISS Eesti.

### Lisa 9 Materiaalne põhivara

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2016. aasta** | **Maa** | **Hooned ja rajatised** | **Masinad ja seadmed** | **Muu põhi-vara** | **Lõpeta-mata tööd** | **Kokku** |
| **Soetusmaksumus perioodi alguses** | **1 933** | **52 429** | **3 682** | **1 255** | **172** | **59 471** |
| **Akumuleeritud kulum perioodi alguses** | **0** | **-16 051** | **-2 184** | **-723** | **0** | **-18 958** |
| **Jääkväärtus perioodi alguses** | **1 933** | **36 378** | **1 498** | **532** | **172** | **40 513** |
| **Aruandeperioodi liikumised** |  |  |  |  |  |  |
| Soetused ja parendused | 0 | -43 | 85 | 24 | 2 544 | 2 610 |
| Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine | 0 | 208 | 0 | 0 | 0 | 208 |
| Üle toodud kinnisvarainvesteeringutest | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 |
| Kulum ja allahindlus | 0 | -2 009 | -182 | -21 | 0 | -2 212 |
| Arvestuspõhimõtete muutus | 0 | -94 | -32 | -24 | 0 | -150 |
| Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 |
| Muu mahakandmine jääkväärtuses | 0 | -193 | -40 | -67 | -15 | -315 |
| Üle viidud kinnisvarainvesteeringutesse | 0 | -291 | 0 | 0 | 0 | -291 |
| Üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine | -1 | -207 | 0 | 0 | 0 | -208 |
| Ümberhindlus | 912 | 0 | 0 | 0 | 0 | 912 |
| Ümberklassifitseerimine | 19 | 901 | 13 | 2 | -935 | 0 |
| **Soetusmaksumus perioodi lõpus** | **2 857** | **52 306** | **3 580** | **1 029** | **1 766** | **61 538** |
| **Akumuleeritud kulum perioodi lõpus** | **0** | **-17 648** | **-2 238** | **-583** | **0** | **-20 469** |
| **Jääkväärtus perioodi lõpus** | **2 857** | **34 658** | **1 342** | **446** | **1 766** | **41 069** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2015. aasta** | **Maa** | **Hooned ja rajatised** | **Masinad ja seadmed** | **Muu põhi-vara** | **Lõpeta-mata tööd** | **Kokku** |
| **Soetusmaksumus perioodi alguses** | **1 634** | **49 913** | **2 581** | **995** | **1 145** | **56 268** |
| **Akumuleeritud kulum perioodi alguses** | **0** | **-14 075** | **-1 984** | **-682** | **0** | **-16 741** |
| **Jääkväärtus perioodi alguses** | **1 634** | **35 838** | **597** | **313** | **1 145** | **39 527** |
| **Aruandeperioodi liikumised** |  |  |  |  |  |  |
| Soetused ja parendused | 0 | 39 | 277 | 12 | 2 638 | **2 966** |
| Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | **2** |
| Ümberklassifitseerimine | 0 | 2 516 | 827 | 254 | -3 597 | **0** |
| Üle viidud kinnisvarainvesteeringutesse | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 | **-8** |
| Ümberhindlus | 339 | 0 | 0 | 0 | 0 | **339** |
| Kulum ja allahindlus | 0 | -2 007 | -202 | -49 | 0 | **-2 258** |
| Muu mahakandmine jääkväärtuses | 0 | -8 | -1 | 0 | -6 | **-15** |
| Müük | -40 | 0 | 0 | 0 | 0 | **-40** |
| **Soetusmaksumus perioodi lõpus** | **1 933** | **52 429** | **3 682** | **1 255** | **172** | **59 471** |
| **Akumuleeritud kulum perioodi lõpus** | **0** | **-16 051** | **-2 184** | **-723** | **0** | **-18 958** |
| **Jääkväärtus perioodi lõpus** | **1 933** | **36 378** | **1 498** | **532** | **172** | **40 513** |

Saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena on kajastatud mõtteline osa hoonest aadressiga Vabaduse plats 6. Vahetustehinguga ära antud vara aadressiga Männimäe tee 26 on kajastatud üle antud mitterahalise sihtfinantseerimisena. Vahetatud vara väärtus bilansis on 208 tuhat eurot.

Kinnisvarainvesteeringute grupist on põhivaragruppi üle toodud eluruum aadressiga Malmi 10 korter 9 jääkmaksumusega 8 tuhat eurot (vt lisa 8). Põhivaragrupist on kinnisvarainvesteeringute gruppi üle viidud 20 korterit aadressiga Riia mnt.38 jääkmaksumusega 291 tuhat eurot (vt lisa 8)….

Põhivara hulgast on aastal 2016 arvestuspõhimõtete muutuse tõttu välja viidud vara jääkmaksumusega 150 tuhat eurot (vt lisa 1).

Varad, mis uue põhimõtte järgi põhivara hulka ei kuulu, on kajastatud väikevarana bilansiväliselt.

Ümberhindlusena on kajastatud maade munitsipaliseerimine kogusummas 912 tuhat eurot.Maad kajastatakse bilansis kinnistusraamatusse kandmise kuupäevast.

Seisuga 31.12.2016 oli maakatastrisse kantud, kuid veel kinnistusraamatusse kandmata kokku maad maksustamishinnaga 37 tuhande euro väärtuses (vt lisa 1).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tulu müügist** |  |  |  |  |
|  | **Müüdud on vara** | **Müügihind** | **Jääkväärtus** | **Vahe** |  |
| **Maa** | |  |  |  |  |
|  | Viljandi Linnavalitsusel maa Karja tänaval | 2 | 2 | 0 |  |
|  | Viljandi Linnavalitsusel maa Järve tänaval | 2 | 2 | 0 |  |
|  | Viljandi Linnavalitsusel maa Maasika tänaval | 2 | 2 | 0 |  |
|  | **Kokku** | **6** | **6** | **0** |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara** |  |  |  |  | |
|  | **2016. aasta** | **Hooned** | **Transpordi- vahendid** | **Masinad ja seadmed** | **Kokku** | |
|  | Soetusmaksumus perioodi alguses | 5 743 | 92 | 189 | 6 024 | |
|  | Akumuleeritud kulum perioodi alguses | -780 | -33 | -30 | -843 | |
|  | Jääkväärtus perioodi alguses | 4 963 | 59 | 159 | 5 181 | |
|  | Aruandeperioodi liikumised |  |  |  |  | |
|  | Aruandeperioodi soetused | 0 | 26 | 0 | 26 | |
|  | Kulum | -115 | -14 | -39 | -168 | |
|  | Soetusmaksumus perioodi lõpus | 5 743 | 118 | 189 | 6 050 | |
|  | Akumuleeritud kulum perioodi lõpus | -895 | -47 | -69 | -1 011 | |
|  | Jääkväärtus perioodi lõpus | 4 848 | 71 | 120 | 5 039 | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara** |  |  |  |  |
|  | **2015. aasta** | **Hooned** | **Transpordi- vahendid** | **Masinad ja seadmed** | **Kokku** |
|  | Soetusmaksumus perioodi alguses | 5 743 | 65 | 0 | 5 808 |
|  | Akumuleeritud kulum perioodi alguses | -665 | -21 | 0 | -686 |
|  | Jääkväärtus perioodi alguses | 5 078 | 44 | 0 | 5 122 |
|  | Aruandeperioodi liikumised |  |  |  |  |
|  | Aruandeperioodi soetused | 0 | 27 | 189 | 216 |
|  | Kulum | -115 | -12 | -30 | -157 |
|  | Soetusmaksumus perioodi lõpus | 5 743 | 92 | 189 | 6 024 |
|  | Akumuleeritud kulum perioodi lõpus | -780 | -33 | -30 | -843 |
|  | Jääkväärtus perioodi lõpus | 4 963 | 59 | 159 | 5 181 |

Kapitalirendi tingimustel soetati 2016. a auto soetusmaksumusega 26 tuhat eurot (vt. lisa nr.12).

**Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara hulka kuulusid seisuga 31.12.2016. a:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Intressi-määr** | **Soetus- maksumus** | **Kulum** | **Jääkväärtus** | **Soetus- aeg** | **Lepingu lõpp** | **Kelle bilansis** |
| **Hooned** |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Jakobsoni Kooli hoone | 0,748% | 3 919 | -627 | 3 292 | I 2009 | 2035 | Viljandi Jakobsoni Kool |
| Viljandi Kesklinna Kooli algklasside hoone | 0,748% | 1 824 | -268 | 1 556 | IX 2009 | 2035 | Viljandi Kesklinna Kool |
| **Masinad ja seadmed** |  |  |  |  |  |  |  |
| Traktor TYM 433 | 2,9% | 42 | -17 | 25 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Traktor TYM 233 | 2,9% | 22 | -9 | 13 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Traktor Avant 760 | 2,9% | 51 | -21 | 30 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Traktor CASE lisaseadmega | 2,0% | 74 | -22 | 52 | 2015 | 2020 | Viljandi Linnahooldus |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Intressi-määr** | **Soetus- maksumus** | **Kulum** | **Jääkväärtus** | **Soetus- aeg** | **Lepingu lõpp** | **Kelle bilansis** |
| **Transpordivahendid** |  |  |  |  |  |  |  |
| Peugeot Partner Tepee | 2,9% | 14 | -5 | 9 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Peugeot Partner Active | 2,9% | 13 | -5 | 8 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Citroen Jumper | 3,5% | 26 | -3 | 23 | 2016 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Viljandi Veevärgi laadur-  ekskavaator | 0,183% +Euribor | 65 | -34 | 31 | X 2011 | 2016 | Viljandi Veevärk AS |
| **Kokku** |  | **6 050** | **-1 011** | **5 039** |  |  |  |

**Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara hulka kuulusid seisuga 31.12.2015. a:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Intressi-määr** | **Soetus- maksumus** | **Kulum** | **Jääkväärtus** | **Soetus- aeg** | **Lepingu lõpp** | **Kelle bilansis** |
| **Hooned** |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Jakobsoni Kooli hoone | 1,03% | 3 919 | -549 | 3 370 | I 2009 | 2035 | Viljandi Jakobsoni Kool |
| Viljandi Kesklinna Kooli algklasside hoone | 1,03% | 1 824 | -231 | 1 593 | IX 2009 | 2035 | Viljandi Kesklinna Kool |
| **Masinad ja seadmed** |  |  |  |  |  |  |  |
| Traktor TYM 433 | 2,9% | 42 | -8 | 34 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Traktor TYM 233 | 2,9% | 22 | -4 | 18 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Traktor Avant 760 | 2,9% | 51 | -10 | 41 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Traktor CASE lisaseadmega | 2,0% | 74 | -8 | 66 | 2015 | 2020 | Viljandi Linnahooldus |
| **Transpordivahendid** |  |  |  |  |  |  |  |
| Peugeot Partner Tepee | 2,9% | 14 | -3 | 11 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Peugeot Partner Active | 2,9% | 13 | -3 | 10 | 2015 | 2019 | Viljandi Linnahooldus |
| Viljandi Veevärgi laadur-ekskavaator | 0,183% +Euribor | 65 | -27 | 38 | X 2011 | 2016 | Viljandi Veevärk AS |
| **Kokku** |  | **6 024** | **-843** | **5 181** |  |  |  |

### Lisa 10 Võlad hankijatele ja töövõtjatele

tuhandetes eurodes

Võlad hankijatele koosnevad valdavalt jaanuaris saabunud detsembrikuu arvetest.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Võlad hankijatele jagunevad allasutuste viisi järgmiselt:** | |  |
| **Asutus** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Linnavalitsus | 295 | 255 |
| Viljandi Veevärk AS | 103 | 67 |
| **Kokku** | **398** | **322** |
|  |  |  |
| **Võlad hankijatele põhivara eest:** |  |  |
| **Asutus** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Linnavalitsus | 2 | 0 |
| **Kokku** | **2** | **0** |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Võlad töövõtjatele** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Töötasu | 431 | 404 |
| Deklareerimata maksukohustused | 276 | 257 |
| Puhkusetasu kohustus | 134 | 147 |
| Ametiühing ja muud kohustused | 4 | 3 |
| **Kokku** | **845** | **811** |
|  |  |  |
| **Võlad töövõtjatele jagunevad allasutuste viisi järgmiselt:** | |  |
| **Asutus** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Linnavalitsus | 791 | 763 |
| Viljandi Veevärk AS | 54 | 48 |
| **Kokku** | **845** | **811** |

### Lisa 11 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lühiajalised kohustused ja saadud ettemaksed** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Saadud maamaksu ettemakse Eften SPV3 OÜ-lt | 34 | 34 |
| Saadud ettemaksed kaupade ja teenuste eest | 26 | 26 |
| Veevärgi hoone renoveerimine Tartu Kiirabi SA poolt | 22 | 22 |
| Saadud tagatistasud | 21 | 10 |
| Edasiandmisele kuuluvad laekumised | 7 | 3 |
| Eraldised | 2 | 2 |
| Ettemaksed toodete ja teenuste eest | 2 | 2 |
| Saadud ettemaksed müüdud põhivara eest | 0 | 2 |
| Intressikohustused | 0 | 1 |
| Saadud maamaksu ettemakse (vt lisa 3) | 0 | 1 |
| Toetuse andmise kohustus | 0 | 1 |
| **Kokku muud kohustused ja saadud ettemaksed** | **114** | **104** |
|  |  |  |
| **Saadud ettemaksete hulka kuuluvad** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Lasteaia- ning huvikoolide tasude ettemaksed Linnavalitsusele | 17 | 18 |
| Klientide ettemaksed | 9 | 8 |
| **Kokku** | **26** | **26** |
|  |  |  |
| **Pikaajalised kohustused ja saadud ettemaksed** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Veevärgi hoone renoveerimine Tartu Kiirabi SA poolt | 134 | 157 |
| Eraldised | 27 | 24 |
| **Kokku muud kohustused ja saadud ettemaksed** | **161** | **181** |

Tartu Kiirabi SA renoveeris Viljandi Veevärk AS-ile kuuluva hoone aadressil Jakobsoni 3a ning rentis nimetatud hoone. Renoveerimistööde maksumus kogusummas 179 tuhat eurot on kajastatud ettemaksena rendi eest. Aasta 2017 rendisumma on kajastatud saadud lühiajalise ettemaksena summas 22 tuhat eurot. Rendileping on sõlmitud kuni 15.12.2023. a.

Eraldisena on kajastatud kutsehaiguse hüvitise maksmise kohustus eraisikule Viljandi Linnavalitsuse poolt.

Kohtuotsusega määratud hüvitise suurus bilansipäeva seisuga on 158,55 eurot kuus. Aastal 2017 makstav hüvitis on kajastatud lühiajaliste kohustuste hulgas summas 2 tuhat eurot, hilisemad maksed pikaajaliste kohustuste hulgas summas 27 tuhat eurot.

### Lisa 12 Laenukohustused

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Võetud laenude jaotus järelejäänud tähtaja järgi** | | | |  |  | |  | |  | |  | | |
| **Laenukohustused perioodi lõpus 31.12.2016** | **Tähtajaga kuni 1 aasta** | **Tähtajaga 1-2 aastat** | | **Tähtajaga 2-3 aastat** | **Tähtajaga 3-4 aastat** | | **Tähtajaga 4-5 aastat** | | **Tähtajaga üle 5 aasta** | | **Kokku** |
| Laenukohustused | 1 116 | 1 274 | | 1 276 | 571 | | 511 | | 598 | | 5 346 |
| Kapitalirent | 194 | 191 | | 195 | 161 | | 2 948 | | 1 317 | | 5 006 |
| **Kokku** | **1 310** | **1 465** | | **1 471** | **732** | | **3 459** | | **1 915** | | **10 352** |
|  |  |  | |  |  | |  | |  | |  | | |
| **Laenukohustused perioodi alguses 31.12.2015** | **Tähtajaga kuni 1 aasta** | **Tähtajaga 1-2 aastat** | | **Tähtajaga 2-3 aastat** | **Tähtajaga 3-4 aastat** | | **Tähtajaga 4-5 aastat** | | **Tähtajaga üle 5 aasta** | | **Kokku** |
| Laenukohustused | 1 028 | 1 063 | | 1 063 | 1 063 | | 355 | | 498 | | 5 070 |
| Kapitalirent | 193 | 182 | | 186 | 189 | | 156 | | 4 269 | | 5 175 |
| **Kokku** | **1 221** | **1 245** | | **1 249** | **1 252** | | **511** | | **4 767** | | **10 245** |
|  |  |  | |  |  | |  | |  | |  |
| **Aruandeaastal toimunud liikumised** | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |
| **Laenaja** | **Krediidi- asutus** | | **Tasutud 2016** | **Laenu jääk 31.12.2016** | **Intressi-määr\*** | **Arvestatud intress 2016** | | **Tagastamise lõpptähtaeg** | | **Lepingu nr** | | |
| Viljandi Veevärk AS | NEFCO | | 136 | 0 | 3,000 | 2 | | 15.09.2016 | |  | | |
| Viljandi Linnavalitsus | Danske Bank | | 709 | 2 125 | 0,650 | 15 | | 28.12.2019 | | KL-040414VI | | |
| Viljandi Linnavalitsus | Danske Bank | | 183 | 917 | 0,640 | 7 | | 28.12.2021 | | KL-181214VI | | |
| Viljandi Linnavalitsus | Danske Bank | | 0 | 1 000 | 0,648 | 6 | | 28.10.2022 | | KL-121051VI | | |
| Viljandi Linnavalitsus | Danske Bank | | 0 | 1 080 | 0,690 | 0 | | 28.11.2024 | | KL-011216VI | | |
| Viljandi Linnavalitsus | Eesti Jalgpalli-liit MTÜ | | 0 | 224 | 0,040 | 3 | | 31.03.2020 | | Koostöökokkulepe | | |
| **Kokku** |  | | **1 028** | **5 346** |  | **33** | |  | |  | | |

\* Intressimäärale lisandub kuue kuu Euribor.

Aastal 2016 võttis Viljandi Linnavalitsus investeerimislaenu Danske Bank-ilt lepingu nr KL-011216VI alusel summas 1 080 000 eurot.

Aastal 2016 sai Viljandi Linnavalitsus koostöökokkuleppe alusel laenu 240 tuhat eurot jalgpalliväljakute korrastamiseks Eesti Jalgpalliliit MTÜ-lt. Intessimäära tulbas kajastub diskonteerimise määr.

**Saadud laenu jaotus järelejäänud tähtaja järgi nimiväärtuses (diskonteerimata väärtuses)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **31.12.2016** |
| Tähtajaks tasumata | 0 |
| Tähtajaga kuni 1 aasta | 60 |
| Tähtajaga 1-2 aastat | 60 |
| Tähtajaga 2-3 aastat | 60 |
| Tähtajaga 3-4 aastat | 60 |
| **Kokku** | **240** |

**Diskonteerimine raha laekumisel 19.08.2016:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Laen |  | 221 |
| Finantstulu kohustuse diskonteerimisest | | 19 |
| **Kokku laekumine** |  | **240** |

Finantstulu summas 19 tuhat eurot on kajastatud tulemiaruandes real Muud finantstulud.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Intressiarvestus 31.12.2016:** |  |  |  |
| Intressikulu diskonteeritud kohustuselt |  | 3 |  |
| kohustuse bilansiline väärtus |  | 240 |  |
|  |  |  |  |
| **Nimiväärtuses sisalduv intress seisuga 31.12.2016** | | |  |
| Intress |  | 16 |  |
| Kokku kohustuse bilansiline väärtus | | 224 |  |
|  |  |  |  |
| **2017.a tasumisele kuuluv laenuosa nimiväärtuses, sh** | | | **60** |
| 2017.a. laenu põhiosa katteks |  |  | 58 |
| 2017.a. intressikulu |  |  | 2 |

Kapitalirendi tingimustel soetati auto soetusmaksumusega 26 tuhat eurot (vt lisa nr 9).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tagasi makstud kapitalirendikohustused** | | **2 016** | **2 015** |
| Viljandi Jakobsoni Kooli hoone |  | 98 | 94 |
| Viljandi Kesklinna Kooli hoone |  | 46 | 44 |
| Traktor CASE lisaseadmega |  | 14 | 6 |
| Traktor Avant 760 |  | 10 | 8 |
| Viljandi Veevärk AS laadur |  | 8 | 10 |
| Traktor TYM 433 |  | 8 | 7 |
| Traktor TYM 233 |  | 4 | 4 |
| Peugeot Partner Tepee |  | 3 | 2 |
| Peugeot Partner Active |  | 2 | 3 |
| Citroen Jumper |  | 2 | 0 |
| **Kokku** |  | **195** | **178** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Finantskulud** | **2 016** | **2 015** |
| Intressikulu |  |  |
| Kapitalirendilt | 42 | 57 |
| Pangalaenudelt | 33 | 41 |
| **Kokku** | **75** | **98** |

**Laenude tagatised**

Laenude tagatiseks on Viljandi linna osas eelarvelised laekumised, AS Viljandi Veevärgi osas seatud kommertspant kogu vallasvarale summas 3 607 tuhat eurot.

### Lisa 13 Kaupade ja teenuste müük

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015** |
| Tulud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusest | 1 825 | 1 732 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 1 272 | 1 170 |
| Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 431 | 476 |
| Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 400 | 452 |
| Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 483 | 451 |
| Üür ja rent | 61 | 95 |
| Hoonestusõiguse ja maa kasutusõiguse tasu | 43 | 48 |
| Riigilõivud | 9 | 12 |
| Tulud üldvalitsemisest | 1 | 6 |
| Tulud muudelt majandusaladelt | 2 | 3 |
| **Kokku kaupade ja teenuste müük** | **4 527** | **4 445** |

### Lisa 14 Muud tulud

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2015** |
| Loodusressursside kasutamise tasud (vt lisa 3) | 33 | 34 |
| Kahjuhüvitised | 11 | 14 |
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist (vt lisa 8) | 7 | 6 |
| Kasum varude müügist | 2 | 2 |
| Kasum/kahjum põhivara müügist (vt lisa 9) | 0 | 152 |
| Leppetrahv | 0 | 4 |
| **Kokku muud tulud** | **53** | **212** |

### Lisa 15 Tööjõukulud

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Töötasukulud 2016** | | **Astme- ja** | **Ergutused** | **Toetused** | **Töötasu** | **Kokku** |
|  |  | **põhipalk** |  | **ja hüvitised** | **võlaõigusliku** | |
|  |  |  |  |  | **lepingu alusel** | |
| Valitavad ametnikud | |  |  |  |  |  |
|  | Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud | -82 | 0 | 0 | 0 | **-82** |
|  | Volikogu ja linnavalitsuse liikmed | 0 | 0 | -32 | 0 | **-32** |
| Avaliku teenistuse ametnikud | |  |  |  |  |  |
|  | Juhid | -183 | 0 | 0 | 0 | **-183** |
|  | Tippspetsialistid | -22 | 0 | 0 | 0 | **-22** |
|  | Keskastme spetsialistid | -312 | 0 | -5 | 0 | **-317** |
|  | Nooremspetsialistid | -27 | 0 | -4 | 0 | **-31** |
|  | **Kokku ametnikud** | **-626** | **0** | **-41** | **0** | **-667** |
| Töötajad | |  |  |  |  |  |
|  | Nõukogude ja juhatuste liikmed Veevärk | -59 | 0 | 0 | 0 | **-59** |
|  | Juhid | -661 | -15 | -1 | 0 | **-677** |
|  | Tippspetsialistid | -1 389 | -49 | -4 | 0 | **-1 442** |
|  | Keskastme spetsialistid | -857 | -39 | -4 | 0 | **-900** |
|  | Õpetajad | -2 912 | -100 | -7 | -8 | **-3 027** |
|  | Nooremspetsialistid ja assistendid | -149 | 0 | -2 | 0 | **-151** |
|  | Töölised ja abiteenistujad | -1 083 | -29 | -9 | 0 | **-1 121** |
|  | Tugispetsialistid | -174 | -3 | 0 | 0 | **-177** |
|  | **Kokku töötajad** | **-7 284** | **-235** | **-27** | **-8** | **-7 554** |
| **Koosseisuvälised töötajad** | | **-137** |  |  |  | **-137** |
| **Kokku töötasukulud** | | **-8 047** | **-235** | **-68** | **-8** | **-8 358** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |  |  | |  | | |  |
| **Töötasukulud 2015** | | | **Astme- ja** | **Ergutused** | **Toetused** | | **Töötasu** | | | **Kokku** |
|  |  | | **põhipalk** |  | **ja hüvitised** | | **võlaõigusliku** | | | |
|  |  | |  |  |  | | **lepingu alusel** | | | |
| Valitavad ametnikud | | |  |  |  | |  | | |  |
|  | Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud | | -84 | -6 | 0 | | 0 | | | **-90** |
|  | Volikogu ja linnavalitsuse liikmed | | 0 | 0 | -34 | | 0 | | | **-34** |
| Avaliku teenistuse ametnikud | | |  |  |  | |  | | |  |
|  | Juhid | | -160 | 0 | -1 | | 0 | | | **-161** |
|  | Tippspetsialistid | | -18 | 0 | 0 | | 0 | | | **-18** |
|  | Keskastme spetsialistid | | -291 | 0 | -1 | | 0 | | | **-292** |
|  | Nooremspetsialistid | | -29 | 0 | 0 | | 0 | | | **-29** |
|  | **Kokku ametnikud** | | **-582** | **-6** | **-36** | | **0** | | | **-624** |
| Töötajad | | |  |  |  | |  | | |  |
|  | Nõukogude ja juhatuste liikmed Veevärk | | -54 | 0 | 0 | | 0 | | | **-54** |
|  | Juhid | | -643 | -19 | -3 | | 0 | | | **-665** |
|  | Tippspetsialistid | | -1 264 | -28 | -5 | | 0 | | | **-1 297** |
|  | Keskastme spetsialistid | | -833 | -25 | -6 | | 0 | | | **-864** |
|  | Õpetajad | | -2 773 | -33 | -9 | | -3 | | | **-2 818** |
|  | Nooremspetsialistid ja assistendid | | -125 | 0 | 0 | | 0 | | | **-125** |
|  | Töölised | | -1 043 | -19 | -7 | | 0 | | | **-1 069** |
|  | Tugispetsialistid | | -150 | -2 | -1 | | 0 | | | **-153** |
|  | **Kokku töötajad** | | **-6 885** | **-126** | **-31** | | **-3** | | | **-7 045** |
| **Koosseisuvälised töötajad** | | | **-155** |  |  | |  | | | **-155** |
| **Kokku töötasukulud** | | | **-7 622** | **-132** | **-67** | | **-3** | | | **-7 824** |
|  |  | |  |  |  | |  | | |  |
| **Erisoodustused** | |  | | | | **2016** | | **2015** |
|  | | Muud erisoodustused | | | | -7 | | -7 |
|  | | Õppelaenude kustutamine | | | | -5 | | -9 |
|  | | Toitlustamine ja vastuvõtud | | | | -5 | | -6 |
|  | | Kindlustusmaksete tasumine | | | | -1 | | -1 |
|  | | **Kokku erisoodustused** | | | | **-18** | | **-23** |
|  | |  | | | |  | |  |
| **Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed** | | | | | | **2016** | | **2015** |
|  | | Sotsiaalmaks töötasudelt | | | | -2 755 | | -2 576 |
|  | | Töötuskindlustusmaksed | | | | -66 | | -62 |
|  | | Sotsiaalmaks erisoodustustelt | | | | -10 | | -12 |
|  | | Tulumaks erisoodustustelt | | | | -6 | | -7 |
|  | | **Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed** | | | | **-2 837** | | **-2 657** |
| Tööjõukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 19. | | | | | | | |  |
|  | |  | | | |  | |  |
| **Tööjõukulude kapitaliseerimine** | | | | | | **2016** | | **2015** |
|  | | Töötasu kapitaliseerimine | | | | 7 | | 26 |
|  | | Sotsiaalmaksu kapitaliseerimine | | | | 2 | | 9 |
|  | | **Kokku tööjõu kapitaliseerimine** | | | | **9** | | **35** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Keskmine töötajate arv aastal 2016:** | |  |
| **Ametnikud** |  | **2016** |
|  | Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud | 3,00 |
|  | Juhid | 8,00 |
|  | Tippspetsialistid | 1,00 |
|  | Keskastme spetsialistid | 19,17 |
|  | Nooremspetsialistid | 2,17 |
|  | **Kokku ametnikud** | **33,34** |
| **Töötajad** |  | **2016** |
|  | Juhid | 44,15 |
|  | Tippspetsialistid | 123,47 |
|  | Keskastme spetsialistid | 117,15 |
|  | Õpetajad | 248,22 |
|  | Nooremspetsialistid ja assistendid | 13,33 |
|  | Tugispetsialistid | 16,86 |
|  | Töölised ja abiteenistujad | 156,42 |
|  | **Kokku töötajad** | **719,60** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Keskmine töötajate arv aastal 2015:** | |  |
| **Ametnikud** |  | **2015** |
|  | Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud | 3,00 |
|  | Juhid | 8,00 |
|  | Tippspetsialistid | 1,00 |
|  | Keskastme spetsialistid | 22,49 |
|  | Nooremspetsialistid | 3,02 |
|  | **Kokku ametnikud** | **37,51** |
| **Töötajad** |  | **2015** |
|  | Juhid | 47,52 |
|  | Tippspetsialistid | 118,51 |
|  | Keskastme spetsialistid | 117,64 |
|  | Õpetajad | 250,00 |
|  | Nooremspetsialistid ja assistendid | 11,83 |
|  | Tugispetsialistid | 16,92 |
|  | Töölised ja abiteenistujad | 169,16 |
|  | **Kokku töötajad** | **731,58** |

### Lisa 16 Majandamiskulud

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2016** | **2015** |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide halduskulud | | -1 559 | -1 515 |
| Rajatiste majandamiskulud |  | -1 236 | -1 369 |
| Õppevahendite ja hariduskulud |  | -687 | -660 |
| Toiduained ja toitlustamine |  | -594 | -555 |
| Sotsiaalteenused |  | -537 | -608 |
| Kultuur ja vaba aeg |  | -442 | -703 |
| Administreerimiskulud |  | -235 | -233 |
| IT-kulud |  | -228 | -216 |
| Sõidukite majandamiskulud |  | -220 | -200 |
| Inventari majandamiskulud |  | -188 | -209 |
| Muud majandamiskulud |  | -135 | -23 |
| Tootmiskulud |  | -99 | -80 |
| Teavikud |  | -65 | -64 |
| Koolituskulud |  | -52 | -47 |
| Lähetuskulud |  | -48 | -14 |
| Meditsiini- ja hügieenikulud |  | -44 | -33 |
| Muu erivarustus |  | -23 | -23 |
| Koolituskulud riigieelarvelisest haridustoetusest | | -21 | -27 |
| Töömasinate ja seadmete kulud |  | -20 | -8 |
| Uurimis- ja arendustööd |  | -15 | -9 |
| Eri- ja vormiriietus |  | -7 | -4 |
| **Kokku majandamiskulud** |  | **-6 455** | **-6 600** |

Majandamiskulude jaotus tegevusala järgi on esitatud lisas 19.

Rendikulu sõlmitud mittekatkestatavate või teatud etteteatamistähtajaga katkestatavate rendilepingute järgi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **2016. aasta** | **Hooned ja rajatised** | **Transpordi- vahendid** | **Inventar** | **Kokku** |
| Kuni 1. aasta | -70 | -35 | -130 | -235 |
| 1. kuni 2. aasta | -59 | -21 | -109 | -189 |
| 2. kuni 3. aasta | -59 | -7 | -79 | -145 |
| 3. kuni 4. aasta | -46 | -3 | -32 | -81 |
| 4. kuni 5. aasta | -31 | 0 | 0 | -31 |
| **Kokku** | **-265** | **-66** | **-350** | **-681** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2015. aasta** | **Hooned ja rajatised** | **Transpordi- vahendid** | **Inventar** | **Kokku** |
| Kuni 1. aasta | -66 | -36 | -111 | -213 |
| 1. kuni 2. aasta | -61 | -33 | -80 | -174 |
| 2. kuni 3. aasta | -50 | -21 | -61 | -132 |
| 3. kuni 4. aasta | -50 | -7 | -31 | -88 |
| 4. kuni 5. aasta | -38 | -3 | 0 | -41 |
| üle 5. aasta | -89 | 0 | 0 | -89 |
| **Kokku** | **-354** | **-100** | **-283** | **-737** |

### Lisa 17 Antud toetused

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Sotsiaaltoetused** |  | **2016** | **2015** |
| Muud sotsiaalabitoetused |  | -42 | -193 |
| Toimetulekutoetused |  | -207 | -190 |
| Peretoetused |  | -81 | -96 |
| Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele |  | -76 | -81 |
| Õppetoetused |  | -13 | -41 |
| Stipendiumid ja preemiad |  | -68 | -38 |
| Hooldajatoetuste sotsiaalmaks |  | -26 | -29 |
| **Kokku sotsiaaltoetused** |  | **-513** | **-668** |

| **Toetus tegevuskuludeks** | **Valdkond** | **2016** | **2015** |
| --- | --- | --- | --- |
| Raamatukogu eraldised riigieelarvest maakonna teistele raamatukogudele | Kultuur | -56 | -54 |
| Noorte tõrjutuse ennetamise projekt | Noorsootöö | -47 | 0 |
| Pärimusmuusika Festival MTÜ festivali korraldamiseks | Kultuur | -45 | -43 |
| Isikud, MTÜ-d ja SA-d spordiürituste korraldamiseks | Sport | -40 | -27 |
| Viljandi Jäähall SA tegevustoetuseks | Sport | -38 | -39 |
| Isikud, MTÜ-d ja SA-d kultuuri- ja vaba aja ürituste korraldamiseks | Kultuur | -34 | -39 |
| Tenniseklubi Fellin MTÜ-le lastele tennise õpetamiseks | Sport | -27 | -27 |
| Viljandi Tulevikujalgpalli Klubi MTÜ tegevustoetuseks | Sport | -25 | -34 |
| Restaureerimis- ja värvid-lilled linna toetused | Majandus | -23 | -19 |
| Vanamuusikafestival MTÜ festivali korraldamiseks | Kultuur | -22 | -20 |
| Isikud, MTÜ-d ja SA-d sotsiaalüritusteks | Sotsiaal | -19 | -18 |
| Viljandimaa Lasterikaste Perede Ühendus MTÜ tegevustoetuseks | Sotsiaal | -17 | -5 |
| Viljandi Rattaklubi MTÜ tegevustoetuseks | Sport | -16 | -17 |
| Viljandi Pauluse kogudus kultuuriks ja remondiks | Religioon | -14 | -13 |
| Viljandi Jaani kogudus kultuuriks ja remondiks | Religioon | -14 | -13 |
| Päikesekillu Perekeskus MTÜ tegevustoetuseks | Sotsiaal | -14 | -12 |
| Pärimusmuusika Festival MTÜ vabariigi aastapäeva korraldamiseks | Kultuur | -12 | 0 |
| Viljandi Uisutajad MTÜ tegevustoetuseks | Sport | -12 | 0 |
| Viljandi Käsipalliklubi HC MTÜ tegevustoetuseks | Sport | -11 | -12 |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidule turismi arenduseks | Majandus | -9 | -10 |
| Holstre-Polli Tervisekeskus SA tegevustoetuseks | Sport | -9 | -10 |
| Viljandimaa Loomemajanduskeskus SA tegevustoetuseks | Majandus | -8 | -8 |
| Viljandimaa Puuetega Inimeste Nõukoda sotsiaaltööks | Sotsiaal | -8 | -8 |
| Töötoad MTÜ tegevustoetus | Sotsiaal | -7 | -2 |
| Lõuna Politseiprefektuur lisapatrullide tööks Viljandis | Avalik kord | -6 | -6 |
| Taibukate Teaduskool MTÜ tegevustoetuseks | Haridus | -6 | -8 |
| Mikromulk OÜ tegevustoetuseks | Noorsootöö | -6 | 0 |
| Viljandi Kitarrifestival MTÜ festivali korraldamiseks | Kultuur | -5 | -5 |
| Motospordiklubi Nord MTÜ tegevustoetuseks | Sport | -3 | -5 |
| Teeme Keemiat MTÜ haridusüritusteks | Haridus | -2 | -2 |
| Isikud, MTÜ-d ja SA-d haridusüritusteks | Haridus | -2 | -1 |
| TÜ Viljandi Kultuuriakadeemiale kultuuriüritusteks | Kultuur | -2 | -2 |
| Seasaare Näitemängu Selts MTÜ tegevustoetuseks | Kultuur | -2 | -2 |
| Viljandi Gümnaasiumile haridusüritusteks | Haridus | -1 | -3 |
| Viljandi Muuseumile kultuuriüritusteks | Kultuur | -1 | -2 |
| Isikud, MTÜ-d ja SA-d noorsootööürituste korraldamiseks | Noorsootöö | -1 | -2 |
| Toetus õpilaste sõidusoodustuseks | Haridus | 0 | -6 |
| Mikromulk OÜ BASH korraldamiseks | Kultuur | 0 | -3 |
| Lafor OÜ toetus allikamaja ehituseks | Majandus | 0 | -2 |
| Viljandi Baptistikogudus kultuuriks ja remondiks | Religioon | 0 | -4 |
| Viljandimaa Hoolekandekeskus SA sotsiaaltööks | Sotsiaal | 0 | -5 |
| Kuldkala OÜ kalapeo korraldamiseks | Sport | 0 | -6 |
| Mikromulk OÜ tegevustoetuseks | Sport | 0 | -5 |
| Spordiürituste Korraldamise Klubi MTÜ V. Kalami võistluseks | Sport | 0 | -5 |
| Ugala Teater SA ürituste korraldamiseks | Vaba aja üritused | 0 | -3 |
| **Kokku toetus tegevuskuludeks** |  | **-564** | **-507** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Toetus põhivara soetuseks** | **Toetuse viis** | **2016** | **2015** |
| Viljandi Kultuuriselts Koit seltsimaja remondiks | Raha | -10 | 0 |
| Eraisikule Uueveski paisu remondiks | Raha | -3 | 0 |
| Viljandi vallale Holstre-Polli Tervisekeskuse arenduseks | Raha | 0 | -36 |
| **Kokku toetus põhivara soetuseks** |  | **-13** | **-36** |
|  |  |  |  |
| **Muud toetused** |  | **2016** | **2015** |
| Liikmemaksud |  |  |  |
| MTÜ-le Viljandimaa Omavalitsuste Liit |  | -46 | -46 |
| MTÜ-le Eesti Linnade Liit |  | -11 | -10 |
| Muud liikmemaksud |  | -2 | -2 |
| **Kokku muud toetused** |  | **-59** | **-58** |

**Kajastamispõhimõtte muutused:**

Vedajatele makstavat õpilaste sõidutoetust kajastati aastal 2015 tegevustoetusena, aastal 2016 tasuti teenuse eest arvete alusel tegevuskuluna.

Antud toetuste jaotus tegevusvaldkondade järgi on esitatud lisas 19.

### Lisa 18 Maksu-, lõivu ja muud kulud

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2016** | **2015** |
| Käibemaksukulu kaupadelt ja teenustelt | |  | -847 | -910 |
| Käibemaksukulu põhivara soetuselt |  |  | -361 | -157 |
| Loodusressursside kasutamise tasu |  |  | -106 | -106 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded |  |  | -23 | -36 |
| Maamaks |  |  | -3 | -3 |
| Varude allahindlus |  |  | -3 | 0 |
| Lõivukulud |  |  | -2 | -2 |
| Muud maksud |  |  | -1 | -1 |
| **Kokku maksu- ja lõivukulud** |  |  | **-1 346** | **-1 215** |

Maksu- ja lõivukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 19.

### Lisa 19 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016. aasta** | **Tööjõu-kulud** | **Majandamis-kulud** | **Antud toetused** | **Maksu- ja lõivukulud** | **Põhivara kulum** | **Kokku** |
| Haridus | -6 697 | -2 179 | -51 | -374 | -347 | -9 648 |
| Vaba aeg, kultuur, religioon | -2 053 | -1 161 | -494 | -229 | -583 | -4 520 |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | -658 | -1 028 | -28 | -215 | -798 | -2 727 |
| Sotsiaalne kaitse | -310 | -743 | -475 | -49 | -2 | -1 579 |
| Majandus | -18 | -910 | -30 | -375 | -685 | -2 018 |
| Üldised valitsussektori teenused | -1 207 | -174 | -65 | -29 | -202 | -1 677 |
| Keskkonnakaitse | -261 | -260 | 0 | -75 | -77 | -673 |
| Avalik kord ja julgeolek | 0 | 0 | -6 | 0 | 0 | -6 |
| **Kokku** | **-11 204** | **-6 455** | **-1 149** | **-1 346** | **-2 694** | **-22 848** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2015. aasta** | **Tööjõu-kulud** | **Majandamis-kulud** | **Antud toetused** | **Maksu- ja lõivukulud** | **Põhivara kulum** | **Kokku** |
| Haridus | -6 226 | -2 115 | -87 | -354 | -290 | -9 072 |
| Vaba aeg, kultuur, religioon | -2 007 | -1 361 | -457 | -147 | -507 | -4 479 |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | -625 | -1 019 | -19 | -237 | -690 | -2 590 |
| Sotsiaalne kaitse | -292 | -788 | -617 | -58 | -34 | -1 789 |
| Üldised valitsussektori teenused | -1 122 | -180 | -62 | -66 | -154 | -1 584 |
| Majandus | -6 | -905 | -19 | -288 | -555 | -1 773 |
| Keskkonnakaitse | -191 | -231 | -2 | -65 | -50 | -539 |
| Avalik kord ja julgeolek | 0 | -1 | -6 | 0 | 0 | -7 |
| **Kokku** | **-10 469** | **-6 600** | **-1 269** | **-1 215** | **-2 280** | **-21 833** |
|  |  |  |  |  |  |  |

### Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja bilansipäevajärgsed sündmused

tuhandetes eurodes

**Seisuga 31.12.2016. a olid Viljandi linnal sõlmitud lepingud toetuste saamiseks aastal 2017 järgmiselt:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Toetus** | **Summa** | **Lepingupartner** | **Allikas** |
| Elukestev õpe | 108 | Innove SA | Euroopa Liidu sotsiaalfond |
| Alusharidus | 71 | Innove SA | Euroopa Liidu sotsiaalfond |
| Viljandi raudteepeatuse ühenduste arendamine | 61 | Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | Euroopa Liidu ühtekuuluvusfond |
| Erakoolidele tehtud kulutuste hüvitamine | 24 | Haridus- ja Teadusministeerium | Kodumaine toetus |
| Õppekäikude ja loodushariduse toetused | 9 | Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | Kodumaine toetus |
| Kokku | 273 |  |  |

**Seisuga 31.12.2016. a olid Viljandi linnal sõlmitud lepingud investeeringuteks aastal 2017 järgmiselt:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Objekt** | **Summa** | **Lepingupartner** |
| Viljandi Muusikakooli remont | 695 | YIT Ehitus AS |
| Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi projekt | 156 | AT Home OÜ |
| Raudteepeatuste meede | 109 | Lemminkäinen Eesti AS |
| Lossi-Koidu tänavate remont | 25 | Elars OÜ |
| Viljandi Muusikakooli remondi kujundusjärelevalve | 4 | Anne Tamverk |
| Viljandi Muusikakooli remondi ehitusjärelvalve | 3 | Tallinna Linnaehitus AS |
| Raudteepeatuste meede | 3 | Infragate Eesti AS |
| Kokku | 995 |  |

**Seisuga 31.12.2015. a olid sõlmitud lepingud toetuste saamiseks aastal 2016 järgmiselt:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Toetus** | **Summa** | **Lepingupartner** | | | **Allikas** | |
| **Viljandi linnal:** |  |  | | |  | |
| Viljandi raudteepeatuse ühenduste arendamine | 768 | Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | | | Euroopa Liidu ühtekuuluvusfond | |
| Alusharidus | 106 | Innove SA | | | Euroopa Liidu sotsiaalfond | |
| Kaare Kooli katuse remont | 32 | Ettevõtluse Arendamise SA | | | Kodumaine toetus | |
| Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslikud tööd | 7 | Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | | | Kodumaine toetus | |
|  |  |  | | |  | |
| Kokku | 913 |  | | |  | |
| **Seisuga 31.12.2015. a on Viljandi linnal sõlmitud lepingud investeeringuteks aastal 2016 järgmiselt:** | | | | | | |
| **Objekt** | **Summa** | | **Lepingupartner** |  | |
| Raekoja trepitõstuki paigaldamine | 17 | | Eesti Otis AS |  | |

**Viljandi Veevärk AS dividendid**

Viljandi linna konsolideerimisgruppi kuuluval Viljandi Veevärk AS-il on bilansipäeva seisuga tingimuslikuks kohustuseks võimalikud dividendid summas 8 204 tuhat eurot ja tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt summas 2 051 tuhat eurot.

**Pooleliolevad kohtuasjad**

Viljandi Linnavalitsusel ei ole pooleliolevaid kohtuasju.

### Lisa 21 Seotud osapooled

27.02.2014. aastal kehtestas Viljandi Linnavolikogu määrusega nr 7 „Korruptsioonivastase seaduse rakendamise korra,“ mille § 6 lg 1 alusel on seotud osapoolte andmeid kohustatud esitama linnavolikogu liikmed, linnavalitsuse liikmed, alaeelarvete kinnitamise määruses nimetatud linnaeelarve eest vastutavad isikud ning linnavalitsuse valitseva mõju all olevate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed.

Selleks, et koostada nimekiri seotud osapooltest, küsiti juhtidelt kirjalikult vastavat informatsiooni. Esitamisele kuulusid soodustusi saanud lähedaste pereliikmete nimed ning nii enda kui ka lähedaste pereliikmete osalemine sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute juhtimises koos omandiõiguse ja/või hääleõiguse määra fikseerimisega.

Kokku oli 2016. aastal deklarante 75 ja nendega seotud osapooli 765.

IPSAS[[3]](#footnote-3) 20 ei nõua üldjuhul niisuguste tehingute avalikustamist, mis on toimunud seotud osapooltega normaalsetel turutingimustel või vastavalt seaduses sätestatud tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud isikutele kui ka mitteseotud isikutele, samas nõuab seda RTJ 2, seega on aruandes avalikustatud kõik seotud osapooltega toimunud tehingud, antud toetused ning nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega bilansipäeva seisuga.

Järgnevalt on toodud vastavalt RTJ 2 nõetele kõik seotud osapooltega toimunud tehingute väärtused. Tehingud on tehtud turuhinnas, turuhinnast erinevas väärtuse tehinguid ei ole.

**Tehingud ja saldod tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega seotud juriidiliste isikutega:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **2016. a, tuhandetes eurodes** | **Nõuded** | **Kohustused** | **Ostud** | **Müügid** | **Antud toetused** | |  | **31.12.2016** | **31.12.2016** | **2016** | **2016** | **2016** | | Volikogu liikmetega seotud ettevõtted | 2 | 4 | 126 | 41 | 117 | | Linnavalitsuse liikmetega seotud ettevõtted | 0 | 26 | 691 | 11 | 296 | | Linnaeelarve eest vastutavate isikutega seotud juriidilised isikud | 0 | 0 | 56 | 20 | 2 | | **Kokku** | **2** | **30** | **873** | **72** | **415** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **2015. a, tuhandetes eurodes** | **Nõuded** | **Kohustused** | **Ostud** | **Müügid** | **Antud toetused** |
|  | **31.12.2015** | **31.12.2015** | **2015** | **2015** | **2015** |
| Volikogu liikmetega seotud ettevõtted | 1 | 3 | 97 | 25 | 28 |
| Linnavalitsuse liikmetega seotud ettevõtted | 1 | 3 | 443 | 16 | 42 |
| Linnaeelarve eest vastutavate isikutega seotud juriidilised isikud | 3 | 3 | 109 | 36 | 69 |
| **Kokku** | **5** | **9** | **649** | **77** | **139** |

AS-i Viljandi Veevärk juhatuse liikmega seotud ettevõtetega tehinguid 2015-2016. a ei tehtud, nõukogu liikmetega seotud tehingud on toodud volikogu või linnavalitsuse liikmetega seotud tehingute real (nõukogu liikmed on ühtlasi volikogu või linnavalitsuse liikmed).

**Viljandi Veevärk AS-i tehingud seotud osapooltega:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016. a, tuhandetes eurodes** | **Nõuded** | **Kohustused** | **Ostud** | **Müügid** |
|  | **31.12.2016** | **31.12.2016** | **2016** | **2016** |
| Emaettevõtja | 2 | 0 | 2 | 319 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 | 2 | 2 | 25 |

**Viljandi Veevärk AS-i tehingud seotud osapooltega:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2015. a, tuhandetes eurodes** | **Nõuded** | **Kohustused** | **Ostud** | **Müügid** |
|  | **31.12.2015** | **31.12.2015** | **2015** | **2015** |
| Emaettevõtja | 1 | 0 | 0 | 415 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 | 0 | 1 | 21 |

AS Viljandi Veevärk nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi. Juhatuse liikmele kohustub AS Viljandi Veevärk lepingu lõpetamisel tasuma hüvitist kolme kuu ulatuses. Hüvitist ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse juhatuse liikme tõestatud süülise tegevuse tagajärjel.

AS Viljandi Veevärk juhatuse liikmele makstav hüvitis lepingu lõpetamisel on 9 450 eurot, millele lisandub sotsiaalkindlustusmaks 3 119 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole optsioone AS Viljandi Veevärk aktsiate omandamiseks.

**Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud:[[4]](#footnote-4)**

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2016. aastal** | **Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv**  **(taandatuna täistööajale)** | **Tasude kogusumma 2016** |
| Volikogu liikmed | 27 mitte-põhiametikohaga liiget | 20 |
| Valitsuse liikmed | 3 põhikohaga liiget ja 5 mittepõhikohaga liiget | 92 |
| Hallatavate asutuste juhid | 21 isikut | 347 |
| Nõukogude ja juhatuste liikmed | 3 mittepõhikohaga nõukogu liiget ja 1 juhatuse liige (AS Viljandi Veevärk) | 59 |
| **KOKKU** |  | **518** |

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2015. aastal** | **Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv**  **(taandatuna täistööajale)** | **Tasude kogusumma 2015** |
| Volikogu liikmed | 27 mitte-põhiametikohaga liiget | 23 |
| Valitsuse liikmed | 3 põhikohaga liiget ja 5 mittepõhikohaga liiget | 101 |
| Hallatavate asutuste juhid | 21 isikut | 336 |
| Nõukogude ja juhatuste liikmed | 3 mittepõhikohaga nõukogu liiget ja 1 juhatuse liige (AS Viljandi Veevärk) | 55 |
| **KOKKU** |  | **515** |

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Volikogu liikmete tasud sõltuvad sellest, mitu korda on aasta jooksul istungeid. Valitsuse liikmete tasudes on kahanemine, sest 2015. aasta tasudes sisaldusid ühe linnavalitsuse liikme lahkumishüvitis ja teise liikme lahkumisel tasutud kompensatsioon kasutamata puhkusepäevade eest. Hallatavate asutuste juhtide tasude kasv on seotud nii töötasude kasvu kui ka ühekordsete tasude maksmisega (nt preemiad, lisatasud).

Täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

**Soodustused tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedastele pereliikmetele**

Viljandi linnavalitsus ei ole on andnud linnavalitsuse või volikogu liikme või asutuse juhi lähedastele pereliikmetele aruandeaastal soodustusi.

### Lisa 22 Viljandi Linnavalitsuse konsolideerimata aruanded

**KONSOLIDEERIMATA BILANSS**

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2016** |  | **2015** |
|  |  |  |  |  | korrigeeritud |
| **Varad** | | |  |  |  |
|  | *Käibevara* | |  |  |  |
|  |  | Raha ja pangakontod | 2 002 |  | 1 513 |
|  |  | Maksunõuded ja maksude ettemaksed | 1 046 |  | 1 031 |
|  |  | Sihtfinantseerimise nõuded | 66 |  | 199 |
|  |  | Nõuded ostjate vastu | 127 |  | 104 |
|  |  | Muud nõuded ja ettemaksed | 15 |  | 18 |
|  |  | Varud | 10 |  | 10 |
|  | *Käibevara kokku* | | *3 266* |  | *2 875* |
|  |  |  |  |  |  |
|  | *Põhivara* | |  |  |  |
|  |  | Osalused tütarettevõtjates | 2 963 |  | 2 963 |
|  |  | Osalused sidusettevõtjates | 145 |  | 0 |
|  |  | Kinnisvarainvesteeringud | 442 |  | 187 |
|  |  | Materiaalne põhivara | 30 278 |  | 29 475 |
|  | *Põhivara kokku* | | *33 828* |  | *32 625* |
| **Varad kokku** | | | **37 094** |  | **35 500** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kohustused** | | |  |  |  |
|  | *Lühiajalised kohustused* | |  |  |  |
|  |  | Võlad hankijatele | 305 |  | 260 |
|  |  | Võlad töövõtjatele | 791 |  | 763 |
|  |  | Maksuvõlad ja saadud maksude ettemaksed | 530 |  | 434 |
|  |  | Sihtfinantseerimine | 23 |  | 93 |
|  |  | Muud kohustused ja saadud ettemaksed | 74 |  | 65 |
|  |  | Eraldised | 2 |  | 2 |
|  |  | Kapitalirendikohustused | 194 |  | 185 |
|  |  | Laenukohustused | 1 116 |  | 892 |
|  | *Lühiajalised kohustused kokku* | | *3 035* |  | *2 694* |
|  |  |  |  |  |  |
|  | *Pikaajalised kohustused* | |  |  |  |
|  |  | Eraldised | 27 |  | 24 |
|  |  | Kapitalirendikohustused | 4 811 |  | 4 982 |
|  |  | Laenukohustused | 4 230 |  | 4 042 |
|  | *Pikaajalised kohustused kokku* | | *9 068* |  | *9 048* |
| **Kohustused kokku** | | | **12 103** |  | **11 742** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Netovara** | | |  |  |  |
| **Netovara kokku** | | | **24 991** |  | **23 758** |
| Akumuleeritud ülejääk | | | 24 633 |  | 24 451 |
| Aruandeperioodi tulem | | | 358 |  | -693 |
| **Kohustused ja netovara kokku** | | | **37 094** |  | **35 500** |

**KONSOLIDEERIMATA TULEMIARUANNE**

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2016** |  | **2015 korrigeeritud** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tegevustulud** | | |  |  |  |
|  | Maksud | | 11 056 |  | 10 421 |
|  | Saadud toetused | | 7 411 |  | 6 188 |
|  | Kaupade ja teenuste müük | | 2 773 |  | 2 745 |
|  | Muud tulud | | 44 |  | 66 |
| **Tegevustulud kokku** | | | **21 284** |  | **19 420** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tegevuskulud** | | |  |  |  |
|  | Tööjõukulud | | -10 549 |  | -9 847 |
|  | Majandamiskulud | | -5 907 |  | -6 145 |
|  | Antud toetused | | -1 271 |  | -1 349 |
|  | Muud kulud | | -1 210 |  | -1 070 |
|  | Põhivara kulum | | *-1 930* |  | *-1 611* |
| **Tegevuskulud kokku** | | | **-20 867** |  | **-20 022** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tegevustulem** | | | **417** |  | **-602** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Finantstulud ja -kulud** | | |  |  |  |
|  | Intressikulu | | -73 |  | -92 |
|  | Tulem osaluselt | | -5 |  | 0 |
|  | Intressitulu | | 0 |  | 1 |
|  | Muud finantstulud | | 19 |  | 0 |
|  | **Finantstulud ja -kulud kokku** | | **-59** |  | **-91** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Aruandeperioodi tulem** | | | **358** |  | **-693** |

**KONSOLIDEERIMATA RAHAVOOGUDE ARUANNE**

tuhandetes eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2016** |  | **2015 korrigeeritud** |
| **Rahavood põhitegevusest** | | |  |  |  |
|  | Tegevustulem | | 417 |  | -602 |
|  |  | Korrigeerimised |  |  |  |
|  |  | Põhivara kulum | 1 930 |  | 1 611 |
|  |  | Käibemaksukulu põhivara soetuselt | 361 |  | 157 |
|  |  | Kasum/kahjum põhivara müügist | -6 |  | -24 |
|  |  | Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks | -1 048 |  | -174 |
|  |  | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 136 |  | 116 |
|  |  | *Kokku korrigeeritud tegevustulem* | *1 790* |  | *1 084* |
|  | Käibevarade netomuutus | | 117 |  | -10 |
|  | Kohustuste netomuutus | | 169 |  | 7 |
|  | **Kokku rahavood põhitegevusest** | | **2 076** |  | **1 081** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Rahavood investeerimistegevusest** | | |  |  |  |
|  | Tasutud põhivara soetamisel | | -2 312 |  | -1 071 |
|  | Laekunud põhivara müügist | | 48 |  | 52 |
|  | Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | 791 |  | 151 |
|  | Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | -135 |  | -116 |
|  | Tasutud osaluse soetamisel | | -150 |  | 0 |
|  | Laekunud finantstulud | | 19 |  | 1 |
|  | **Rahavood investeerimistegevusest kokku** | | **-1 739** |  | **-983** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Rahavood finantseerimistegevusest** | | |  |  |  |
|  | Laekunud laenud | | 1 301 |  | 1 000 |
|  | Laenude tagasimaksed | | -892 |  | -708 |
|  | Kapitalirendi tagasimaksed | | -187 |  | -169 |
|  | Makstud intressid | | -70 |  | -92 |
|  | **Rahavood finantseerimistegevusest kokku** | | **152** |  | **31** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Puhas rahavoog** | | | **489** |  | **129** |
|  |  |  |  |  |  |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul | | | 1 513 |  | 1 384 |
| Raha ja selle ekvivalentide muutus | | | 489 |  | 129 |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul | | | 2 002 |  | 1 513 |

**KONSOLIDEERIMATA NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE**

tuhandetes eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Saldo seisuga 31.12.2013** | | **24 227** |
| Muutused 2014. aastal | |  |
|  | Põhivara ümberhindlus | 11 |
|  | Aruandeperioodi tulem | -162 |
| **Saldo seisuga 31.12.2014** | | **24 076** |
| Muutused 2015. aastal | |  |
|  | Põhivara ümberhindlus | 375 |
|  | Aruandeperioodi tulem | -693 |
| **Saldo seisuga 31.12.2015** | | **23 758** |
| Muutused 2016. aastal | |  |
|  | Põhivara ümberhindlus | 875 |
|  | Aruandeperioodi tulem | 358 |
| **Saldo seisuga 31.12.2016** | | **24 991** |

### Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Viljandi Linnavalitsus soetas 2017. aastal AS Viljandi Veekeskuse aktsiaid summas 175 000 eurot, samas summas soetab aktsiaid ka teine aktsionär Viljandi Vallavalitsus.

AS Viljandi Veevärgil ei ole pärast bilansipäeva toimunud sündmusi, millistel oleks mõju ettevõtte majandustulemustele.

### Lisa 24 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Viljandi linna eelarve kinnitab linnavolikogu. Eelarve täitmist korraldab linnavalitsus lähtudes 2016. aastal kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest[[5]](#footnote-5), kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest ning Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusest nr 83 „[Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/407112014036)“.

* 2016. aasta koondeelarve kogumahuga 22 669 927 eurot kinnitati 28. jaanuaril 2016 [Viljandi Linnavolikogu määrusega nr 78.](https://www.riigiteataja.ee/akt/405022016068)
* 28. aprillil 2016 võeti [Viljandi Linnavolikogu määrusega nr 85](https://www.riigiteataja.ee/akt/406052016002) vastu lisaeelarve, milles nii tulude kui ka kulude muutus oli 306 858 eurot.
* 29. septembril 2016 võeti [Viljandi Linnavolikogu määrusega nr 95](https://www.riigiteataja.ee/akt/405102016035) vastu II lisaeelarve, milles nii tulude kui ka kulude muutus oli 493 669 eurot.
* 24. novembril 2016 võeti [Viljandi Linnavolikogu määrusega nr 103](https://www.riigiteataja.ee/akt/430112016037) vastu III lisaeelarve, milles nii tulude kui ka kulude muutus oli 190 110 eurot.
* Lõpliku eelarve kogumaht oli 23 660 564 eurot.

Eelarve täitmise aruande liigendamise aluseks on [rahandusministri määrusega kehtestatud eelarveklassifikaatorid](https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005?leiaKehtiv).

Eelarve täitmise aruanne on koostatud linnavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 22). Kuna aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ja sisaldab teatud muid erinevaid arvestuspõhimõtteid, siis ei ole see konsolideerimata finantsaruannetega üks-ühele võrreldav.

Tabelid eelarvete ja nende täitmise kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande koosseisus.

Järgnevalt toodud selgitustes ja põhjendustes on kajastatud esialgse eelarve ja lõpliku eelarve olulisi vahesid, samuti lõpliku eelarve ja eelarve täitmise olulisi vahesid. Oluliseks on hinnatud erinevused, mis on suuremad kui 5%.

Eelarve täitmist kajastab lisaks sisuliselt kogu arengukava täitmise arunne.

**Tulude eelarved**

Põhitegevuse tulude eelarve täideti 101%. Suurimad erinevused protsentuaalselt olid algse ja lõpliku eelarve ning täitmise vahel maamaksu ja teede ning tänavate sulgemise maksu osas, kuid nende kogusummad on eelarve koondmahu mõistes marginaalsed. Mõlema maksu laekumist täpselt prognoosida ei ole võimalik, teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine sõltub ettevõtjate tegevusest ja maamaksu laekumine konkreetsetest tasumisest. Tulumaksu laekus algselt prognoositust enam 89 tuhat eurot. Maamaksu laekus prognoosist 6% (8 tuhat eurot) vähem.

Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 100-protsendiliselt, sihtotstarbelisi toetusi laekus samuti planeeritud mahus. Muude tegevustulude osas oli ülelaekumine vee erikasutuse ning saastetasude tuludes ja sunnirahade ning leppetrahvide laekumises.

Investeerimistegevuse eelarveosas laekus põhivara müügist 48 tuhat eurot (korterid ja hoonestusõigused). Sihtotstarbelisi eraldisi investeeringuteks saadi 940 tuhat eurot (sh KIK-ilt raudteepeatuste meetmega seoses, nn katuseraha mänguväljaku rajamiseks ja EAS-ilt Kaare Kooli katuse renoveerimiseks).

Finantstulude täitmises on lisaks pangakontodelt laekuvale intressitulule kajastatud ka Eesti Jalgpalliliidult saadud laenu diskonteerimise tulem.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016. aasta, tuhandetes eurodes** | **Esialgne eelarve** | **Lõplik eelarve** | **Lõplik eelarve/ esialgne eelarve** | **Eelarve täitmine** | **Täitmine/**  **lõplik eelarve** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **19 611** | **20 205** | **103%** | **20 386** | **101%** |
| **Maksutulud** | **10 905** | **10 911** | **100%** | **10 994** | **101%** |
| Füüsilise isiku tulumaks | 10 765 | 10 765 | 100% | 10 856 | 101% |
| Maamaks | 130 | 130 | 100% | 122 | 94% |
| Reklaamimaks | 8 | 14 | 177% | 15 | 104% |
| Teede ja tänavate sulgemise maks | 2 | 2 | 100% | 1 | 39% |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 602** | **2 743** | **105%** | **2 744** | **100%** |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **6 067** | **6 495** | **107%** | **6 543** | **101%** |
| **Muud tegevustulud** | **37** | **56** | **151%** | **106** | **190%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Investeerimistegevuse tulud kokku** | **465** | **641** |  | **1007** |  |
| Põhivara müük | 0 | 25 |  | 48 |  |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 464 | 597 | 129% | 940 | 158% |
| Finantstulud | 1 | 19 | 1683% | 19 | 100% |

**Kulude eelarved**

Viljandi linna 2016. aasta kinnitatud kulude lõplik eelarve oli 22 570 tuhat eurot, mis täideti 21 157 tuhat eurot ehk 94%. Personalikulude eelarve täideti 98%, majandamiskulude eelarve 89% ning põhitegevuse tulemiks kujunes 2,3 miljonit.

Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016. aasta, tuhandetes eurodes** | **Esialgne eelarve** | **Lõplik eelarve** | ***Lõplik eelarve/ esialgne eelarve*** | **Eelarve täitmine** | ***Täitmine/***  ***lõplik eelarve*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kulud kokku** | **21 570** | **22 570** | ***105%*** | **21 157** | ***94%*** |
| Üldised valitsussektori teenused | 1 994 | 1 890 | *95%* | 1 702 | *90%* |
| Avalik kord ja julgeolek | 8 | 6 | *80%* | 6 | *100%* |
| Majandus | 1 747 | 2 339 | *134%* | 2 351 | *101%* |
| Keskkonnakaitse | 614 | 712 | *116%* | 674 | *95%* |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | 680 | 742 | *109%* | 670 | *90%* |
| Vaba aeg, kultuur ja religioon | 4 755 | 5 127 | *108%* | 4 855 | *95%* |
| Haridus | 9 708 | 9 641 | *99%* | 9 346 | *97%* |
| Sotsiaalne kaitse | 2 064 | 2 112 | *102%* | 1 553 | *74%* |

Üldiste valitsussektori teenuste alla kuuluvad linnavalitsuse ja volikogu kulud, võlgade teenindamise kulud, aga ka reservfond. Lõplik eelarve esitatakse koos reservfondi kasutuselevõtmise otsustest tulenevate muudatustega, esialgse ja lõpliku eelarve vahe üldiste valitsussektori teenuste osas ongi olulises osas tingitud reservfondi kasutamisest (täitmine kajastatakse reservfondi real 0 eurot). Eelarve täitmine jäi planeeritust 7 tuhande euro võrra väiksemaks ka intressikulude vähenemise tõttu (tulenevalt madalast Euribori tasemest ja laenude refinantseerimisest). Volikogul jäi tegemata kulutusi seoses Noortevolikogu ja komisjonide tööga; linnavalitsusel jäi tööjõu- ja personalikulude kasutamata 38 450 eurot.

2016. aasta reservfondi suuruseks kinnitati 235 tuhat eurot, mis moodustas eelarve mahust 1 %. Kokku kasutati 103 tuhat eurot, milleks tehti 63 erinevat otsust (seega kasutati 44% eelarvest). Kokkuvõte eraldise saajatest ning täpsetest summadest on kättesaadav Viljandi linna kodulehel.[[6]](#footnote-6) Suuremad eraldised olid 25 tuhat eurot Viljandi Linnahooldusele Musta tee 30 ladustamisplatsi korrastustöödeks ja 6250 eurot preemia maksmiseks Kaspar Taimsoole olümpiamängudel pronksmedali võitmise eest..

Avaliku korra ja julgeoleku eelarveosas kajastuvad korrakaitsekulutused ning väljamakseid tehti Politsei- ja Piirivalveametile abipolitseinike tegevuse toetamiseks ja Folgiaegse täiendava korrakaitsega seoses. Avaliku korra ja julgeoleku eelarve täitmine oli 6 tuhat eurot.

Majandusvaldkonnas tehti kulusid planeeritust 1% rohkem. Ületäitmine tuleneb raudteepeatuste meetme sihtraha arvelt tehtud eelarvest suuremate kulude tasumisest 2016. aastal.

Keskkonnakaitse kulude eelarve täideti aruande kohaselt 95% ehk 674 tuhat eurot. Jäätmekäitluse valdkonna kulud olid eeldatust 30 tuhat eurot väiksemad.

Elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonna eelarve täitmine oli 10% planeeritust väiksem. AS-ile Viljandi Veevärk jäi tänavavalgustuse elektri eest tasutavates kuludes kasutamata 40 tuhat eurot, linna üüripindadega seotud kulusid oli eelarvest 28 tuhat eurot vähem, mis on tingitud mh väiksematest küttekuludest.

Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonna eelarve täideti 95%. Kasutamata summasid jäi asutustel nii tööjõukulude kui ka majandamiskulude eelarveridadel.

Haridusvaldkonna eelarve täideti 97%, kasutamata jäi vahendeid nii üldhariduskoolidel kui ka lasteaedadel.

Sotsiaalse kaitse valdkonna eelarve täideti 74%, kasutamata vahendeid jäi 559 tuhat eurot. Sellest moodustas toimetulekutoetuse kasutamata osa 45 tuhat eurot, puuetega inimeste sotsiaalse kaitse valdkonnas oli jääk 99 tuhat eurot. Kõik sihtrahade arvelt makstavate toetuste ülejäägi summad kanti 2017. aasta eelarvesse. Eakate sotsiaalhoolekande asutustega seotud kuludes jäi kasutamata 255 tuhat eurot. Linnaliini bussisõidu hüvitiste eelarves jäi 125 tuhandest eurost kasutamata 26 tuhat eurot.

Investeeringute loetelu objektide kaupa on toodud aruande lk 23, arengukava täitmise aruande lõpus.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2016. aasta, tuhandetes eurodes** | **Esialgne eelarve** | **Lõplik eelarve** | **Eelarvete erinevus** | **Eelarve täitmine** | **Täimine / lõplik eelarve** |
| 650 | Finantstkulud (-) | -106 | -80 | *75%* | -73 | *92%* |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | -1 100 | -1 091 | *99%* | -1 079 | *99%* |

Finantskuludes kajastuvad intressikulud jäid planeeritust 8% väiksemaks seoses EURIBOR-i madala väärtusega, mille jätkuvat madalseisu Euroopa Keskpanga poolt ei olnud eelarvet prognoosides võimalik ette näha.

Kohustuste tasumise real kajastuvad laenude ja kapitalirentide tagasimaksed.

2016. a algusel oli linnal rahalisi vahendeid 1,5 miljonit eurot ja aasta lõpus 2 miljonit eurot.

Võlakohustusi jäi linnal 31.12.2016. a seisuga 10,3 miljonit eurot ja netovõlakoormus oli 44,8%.

## Majandusaasta aruande allkiri

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Viljandi Linnavalitsus.

Aruande juurde kuulub sõltumatu vandeaudiitori aruanne ning Viljandi Linnavolikogu otsus aruande heakskiitmise kohta.

*/allkirjastatud digitaalselt /*

Ando Kiviberg

Linnapea

*kuupäev digiallkirjas*

1. Ülevaate koostamisel on kasutatud allikana [Rahandusministeeriumi 2017. aasta kevadise majandusprognoosi kokkuvõtet.](http://www.fin.ee/majandusprognoosid) [↑](#footnote-ref-1)
2. Seisuga 31.12.2015 oli elanikke 18 111;

   31.12.2014 oli elanikke 18 257;

   31.12.2013 oli elanikke 18 490;

   31.12.2012 oli elanikke 18 873;

   31.12.2011 oli elanikke 19 107. [↑](#footnote-ref-2)
3. IPSAS - *international public sector accounting standards* ehk rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid. [↑](#footnote-ref-3)
4. Ametiisikute palgaandmed on avalikustatud Viljandi linna veebilehel -[Palgamäärad ja -andmed - Viljandi linnavalitsus](http://www.viljandi.ee/et/palgamaarad-ja-andmed). Ametiisikute huvide deklaratsioonid avalikustatakse korruptsioonivastase seaduse alusel alates 2014. aastast eraldi riiklikus registris. [↑](#footnote-ref-4)
5. Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/130122011056?leiaKehtiv> [↑](#footnote-ref-5)
6. [www.viljandi.ee](http://www.viljandi.ee) – Juhtimine – Eelarve ja majandusaasta aruanded – 2016. a eelarve - [Reservfondi kasutamise aruanne 31.12.2016.](http://www.viljandi.ee/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2016-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_col_id%3Dcolumn-2%26p_p_col_count%3D1) [↑](#footnote-ref-6)