**Viljandi linna 2019. aasta eelarve kinnitamine
(eelnõu II lugemine linnavolikogus jaanuaris 2019)**

**Seletuskiri**

Viljandi linna 2019. aasta eelarve II lugemisele esitamisel on linnavalitsus nii eelarve eest vastutajate taotluste alusel kui ka koalitsiooni koosolekul kokkulepitule tuginedes teinud mitmeid muudatusettepanekuid, milledel kõigil on katteallikas ja eelarve on peale muudatuste sisseviimist tasakaalus.

Linnavolikogu liikmetelt, komisjonidelt või saadikurühmadelt 4. jaanuariks 2019. a muudatusettepanekuid ei laekunud.

Järgnevalt on II lugemisele esitatud eelnõus kajastatud muudatusettepanekud toodud eelarveosade kaupa. Summad on toodud omavaheliste tehinguteta ehk linnavolikogu poolt kinnitatavas mahus. Hallatavate asutuste ja linnavalitsuse struktuuriüksuste omavaheliste tehingute mahud kinnitab linnavalitsus alaeelarvetega (nt lasteaedade poolt teenuse ostmine Linnahoolduselt või Spordikeskuse poolt hallatavatele asutustele ruumide rentimine). I lugemise seletuskiri on leitav linnavolikogu [detsembrikuu eelnõude hulgast](http://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&u=2&hdr=hp&f=10023&tbs=all&dt=&itm=505909&clr=history&pageSize=20&page=1), aga ka linna veebilehelt [2019. a eelarve alajaotisest](http://www.viljandi.ee/en/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2019-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).

Võrdlusena toodud 2018. aasta andmed on 21.12.2018 kinnitatud [IV alaeelarvete muutmise korralduse](https://www.riigiteataja.ee/akt/422122018023) alusel. 2018. aasta tekkepõhise eelarve lõplik täitmine selgub alles 2019. a I kvartali lõpuks ja seetõttu ei ole täitmise andmed eelnõu koostamise ajal veel teada.

**Tulude eelarvete muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2018 lõplik eelarve oma-vahelisteta** | **2019 I lugemine oma-vahelisteta** | **2019 II lugemise muudatused omavahelisteta** | ***sh II lugemise muudatused mittesihtraha omavahelisteta*** | ***sh II lugemise muudatused sihtraha*** | **2019 eelarve omavahelisteta II lugemine VOL** |
| **Põhitegevuse tulud** | **24 308 097** | **26 276 457** | **503 346** | ***291 110*** | ***212 236*** | **26 779 803** |
| 30-Maksutulud | 12 748 000 | 13 763 000 | 0 | *0* |  | 13 763 000 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | 3 118 276 | 3 790 809 | 109 450 | *109 450* |  | 3 900 259 |
| 35-Saadud toetused | 8 395 784 | 8 704 648 | 393 896 | *181 660* | *212 236* | 9 098 544 |
| 38-Muud tulud | 46 037 | 18 000 | 0 | *0* |  | 18 000 |
| **Investeerimistegevuse tulud** | **3 174 359** | **2 817 364** | **127 970** | ***0*** | ***127 970*** | **2 945 334** |
| 35-Saadud toetused | 3 082 699 | 2 772 214 | 127 970 | *0* | *127 970* | 2 900 184 |
| 38-Muud tulud | 91 510 | 45 000 | 0 | *0* |  | 45 000 |
| 65-Intressitulud | 150 | 150 | 0 | *0* |  | 150 |
| **Laenude võtmine** | **2 421 893** | **3 775 000** | **4 069 741** | ***4 069 741*** |  | **7 844 741** |
| 25-Laenud, kapitaliliisingud | 2 421 893 | 3 775 000 | 4 069 741 | *4 069 741* |  | 7 844 741 |
| **Aastavahetuse jääk** | **2 029 398** | **600 000** | **2 569 037** | ***2 569 037*** |  | **3 169 037** |
| Aastavahetuse jääk | 2 029 398 | 600 000 | 2 569 037 | *2 569 037* |  | 3 169 037 |
| **Kokku** | **31 933 747** | **33 468 821** | **7 270 094** | ***6 929 888*** | ***340 206*** | **40 738 915** |

Tulude maht kasvab II lugemisel 7 270 094 eurot, sellest 340 206 eurot moodustab sihtrahade lisamine eelarvesse, 291 110 eurot põhitegevuse tulude kasv, 2 569 037 eurot aastavahetuse jäägi eelarve suurendamine ja võetavate laenude eelarve kasv 4 069 741 eurot.

Rida-realt on eelarvemuudatused leitavad ka seletuskirjale lisatud Exceli tabelist, milles on võrdlevalt toodud 2018. aasta eelarve, 2019. aasta eelarve I ja II lugemise summad ning erinevused võrreldes 2018. aasta eelarve ja eelarvestrateegias kinnitatud 2019. aasta summadega.

**30-Maksutulud**

Maksutulude osas muudatusi tehtud ei ole.

**32-Kaupade ja teenuste müük**

Kaupade ja teenuste müügitulude eelarve kasv on 109 450 eurot.

| **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 eelarve II lugemise muudatused** | **2019 eelarve II lugemine** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 2018. a tegeliku laekumise ja 2019. aasta alguse laste arvude alusel 2019. a prognoosi täpsustamine | 49 350 | 31 650 | 81 000 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele | 26 250 | -2 950 | 23 300 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele | 149 100 | -17 100 | 132 000 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Spordikooli teenus teistele omavalitsustele | 169 050 | 10 950 | 180 000 |
| Majandusameti juhataja | Hoonestusõigused Järveotsa elamukvartal | 2018. aasta enampakkumise tulemusena tehakse I etapi tehingud 2019. a algusel, seega kajastatakse 2019. a tuluna | 800 000 | 200 000 | 1 000 000 |
| Sotsiaalameti juhataja | Laekumine hooldusravi katteks, arvetega ja pensionite arvelt | Eelarve täpsustamine, sest 2018. a tegelik laekumine oli 216 000 eurot, vähendatud on ka kulude eelarvet hooldekodudele tasumise real sama summa võrra (linna kaudu teenusel olevate isikute arv on aasta-aastalt vähenenud, 90-lt isikult 50-60 isikuni). | 327 080 | -100 000 | 227 080 |
| Viljandi Huvikool | Ringitasu | Omavaheliste tehingute korrigeerimine huvikoolide ja lasteaedade eelarvetes. Lapsevanematele antavate vabastuste summa kantakse asutuste tuluks haridus- ja kultuuriameti kulude eelarve arvelt, II lugemisel täpsustatakse vabastuste mahtusid vastavalt 2018. aasta tegelikele kuludele.Kokku on vabastuste maht 100 600 eurot aastas:* Lasteaedade õppekulu vabastuste summa aastas on 76 000 eurot.
* Lasteaedade toidukulu vabastuste summa aastas on 8 600 eurot.
* Huvikoolide ringitasude vabastuste summa aastas on 16 000 eurot.
 | 58 210 | -8 400 | 49 810 |
| Viljandi Kunstikool | Ringitasu | 29 260 | 400 | 29 660 |
| Viljandi Muusikakool | Ringitasu | 80 101 | 950 | 81 051 |
| Viljandi Spordikool | Ringitasu | 143 180 | 2 200 | 145 380 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes  | 90 530 | 1 450 | 91 980 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Lasteaedade toiduraha | 75 056 | -50 | 75 006 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes  | 187 160 | -3 950 | 183 210 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes  | 62 330 | 850 | 63 180 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes  | 108 270 | -3 500 | 104 770 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes  | 110 290 | -3 050 | 107 240 |
| **Kokku muudatused** |  |  |  | **109 450** |  |

**35-Saadud toetused põhitegevuseks**

Põhitegevuseks saadavate toetuste eelarves on mittesihtraha kasv 181 660 eurot ning sihtraha kasv 212 236 eurot.

Riigilt tasandus- ja toetusfondi kaudu saadavad summad ei ole veel lõplikult kinnitatud, eelarvemuudatused on tehtud eelnõu koostamise ajal teadaolevate andmete alusel.

Põhitegevuseks saadavate toetuste eelarves on mittesihtrahana kajastatavas tasandusfondis II lugemisel kajastatud kasv 181 660 eurot ning tasandusfondi kogumaht 2 073 460 eurot, samas arvestab riik, et tasandusfondi eraldist kasutatakse nüüdsest osaliselt sihtotstarbeliselt: jäätmehoolduse korraldamise ja ujumise algõpetuse toetussummad on sellest aastast tasandusfondi eraldise arvestuslik osa (2018. aastal olid toetusfondis eraldi read).

Riik eeldab, et tasandusfondi kaudu antud toetusele panustab omavalitsus omaltpoolt juurde, näiteks ujumise algõpetuse korraldamiseks peab omavalitsus samavõrra kuludesse juurde lisama kui on riigi arvestuslik toetus. Rahandusministeeriumi veebilehel on aruandluse juhendmaterjalides muuhulgas pikem selgitus tasandusfondi uute reeglite kohta ([Muudatused 2019. a rahastamisel](https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated)). Tasandus- ja toetusfondi jaotus omavalitsuste vahel on [Rahandusministeeriumi veebilehel](https://www.rahandusministeerium.ee/et/kov/finantseerimine) samuti leitav, eelnõu koostamise ajal oli kättesaadav 2019. a esialgne arvutus 04.01.2019 seisuga.

| **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 eelarve II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 347 900 | 4 025 | 351 925 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Haridustoetus | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 4 256 313 | 177 105 | 4 433 418 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Haridustoetus lasteaiaõpetajatele | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 295 434 | 20 178 | 315 612 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Haridustoetus tugiteenustele | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 257 388 | 36 360 | 293 748 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Huvitegevuse toetus | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 81 523 | -1 386 | 80 137 |
| Linnapea | Vallaga ühisametite mudeli väljatöötamiseks | Vallaga ühisametite mudeli väljatöötamiseks saadud sihtraha | 0 | 23 001 | 23 001 |
| Linnasekretär | Riigilt perekonnaseisu-toimingute korraldamiseks | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 27 000 | -2 442 | 24 558 |
| Majandusameti juhataja | Riigilt jäätmehoolduse korraldamiseks | Ei eraldata enam toetusfondist, vaid arvestuslik eraldis on tasandusfondi osa | 33 068 | -33 068 | 0 |
| Majandusameti juhataja | Riigilt teedehoiuks | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 326 001 | -2 426 | 323 575 |
| Rahandusameti juhataja | Rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks | Sihtraha täpsustamine vastavalt kehtivatele lepingutele | 1 324 | -8 | 1 316 |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Kultuurkapitalilt projektidele | 2018. aastast ületulev leping 680 eurot ja uued lepingud 2670 eurot | 0 | 3 350 | 3 350 |
| Sotsiaalameti juhataja | Asendus- ja järelhoolduse toetus | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 0 | 172 190 | 172 190 |
| Sotsiaalameti juhataja | Asendushoolduse toetus | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 164 558 | -164 558 | 0 |
| Sotsiaalameti juhataja | Raske ja sügava puudega laste hoiuks toetusfondist | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 64 244 | -23 631 | 40 613 |
| Sotsiaalameti juhataja | Riiklik matusetoetus | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 59 141 | -422 | 58 719 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toimetulekutoetus | Toetusfondi sihtraha täpsustamine | 189 599 | -45 264 | 144 335 |
| Viljandi Huvikool | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtraha projektideks | 0 | 260 | 260 |
| Viljandi Huvikool | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt | ERRS-lt laulu-ja tantsupeo kuludeks, laekunud 2018, ületoomine 2019. aasta tuluks | 0 | 1 020 | 1 020 |
| Viljandi Kesklinna Kool | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt | 2018. a kasutamata sihtraha ERRS-lt 2380 eurot, 2019. a toetus Kooriühingult 1020 eurot | 0 | 3 400 | 3 400 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Kultuuriministeeriumilt Linnaraamatukogule | Sihtraha summa täpsustamine, tegevustoetus + teavikute ostmise toetus | 163 372 | 8 778 | 172 150 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | USA saatkond Linnaraamatukogule | 2018. a kasutamata sihtraha USA saatkonnalt, ületoomine 2019. aastasse | 0 | 4 774 | 4 774 |
| Viljandi Muusikakool | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt | Kooriühingult ja ERRS projektideks | 0 | 1 820 | 1 820 |
| Viljandi Paalalinna Kool | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt | ERRS-lt laulu-ja tantsupeo kuludeks, laekunud 2018, ületoomine 2019. aasta tuluks | 0 | 680 | 680 |
| Viljandi Spordikeskus | Kultuurkapitalilt projektidele | Järvejooksu korraldamise kuludeks saadav toetus | 0 | 7 000 | 7 000 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Tiigrihüpe SA, Innove SA | Toetus projektiks Teisel ringil targaks Viljandimaal II | 50 140 | 21 500 | 71 640 |
| **Kokku muudatused** |  |  |  | **212 236** |  |

Sihtrahade muudatused kajastuvad samas suuruses ka põhitegevuse kulude eelarves.

**38-Muud tulud põhitegevusest**

Muude toetuste eelarvetes II lugemisel muudatusi tehtud ei ole.

**35-Saadud toetused investeerimistegevuseks**

Investeerimistegevuse tulude prognoos kasvab II lugemisel 127 970 eurot. Samas summas kasvavad ka investeeringute kulude eelarved.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 eelarve II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| Majandusameti juhataja | Järveotsa arenduse ettevalmistustööd | KIK-i toetus arendustöödeks, 2019. aasta kulude summas on ka tulud 2019. a tulud, töödega alustati 2018. aastal | 0 | 36 530 | 36 530 |
| Majandusameti juhataja | Koolistaadionite rekonstrueerimine - multifunktsionaalsete spordiväljakute rajamine | Multifunktisionaalsete spordiväljakute rajamine | 0 | 150 000 | 150 000 |
| Majandusameti juhataja | Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 2018. a eest laekub toetust rohkem, kui oli planeeritud, seega 2019. a prognoos kahaneb | 1 492 214 | -58 560 | 1 433 654 |
|  | **Kokku muudatused** |  |  | **127 970** |  |

**38-Muud tulud investeerimistegevusest**

Muudes tuludes investeerimistegevuse eelarveosas kajastub II lugemisel 45 000 eurot, mis on linnale kuuluva korteri müügitulu (otsused 2018. aastal, tehing ise 2019. aastal). Linnavara muud müügitulu II lugemisel eelarvesse lisatud ei ole.

**65-Intressitulud**

II lugemisel intressituludes muudatusi ei ole (siin kajastub linna arvelduskontodelt arvestatud pangaintresside tulu).

**25-Laenude võtmine**

Laenude võtmise eelarves on kasv 4 069 741 eurot.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 eelarve II lugemise muudatused**  | **2019 eelarve II lugemine** |
| Laenu võtmine investeeringuteks | Koalitsiooni otsusel laenu vähendamine 500 000 eurot aastavahetuse jäägi arvelt. | 3 775 000 | -500 000 | 3 275 000 |
| Laenu võtmine kapitalirendilepingute refinantseerimiseks | Laenu võtmine Riigi Kinnisvara AS kapitalirenditehingute refinantseerimiseks. Laen võetakse välja ning notariaalsed tehingud sõlmitakse 2019. aasta jaanuaris ning seega kajastub tulu 2019. aastas.Riigi Kinnisvara AS-iga sõlmitud lepingute lõpetamise tõttu kajastub laenude ja kapitalirentide tagasimaksete real finantseerimistehingute kuludes samuti 4,5 miljonit eurot. | 0 | 4 549 741 | 4 549 741 |
| Sõidukite kapitalirentide võtmine – Viljandi Kesklinna Kool | Soetatava sõiduki eeldatava maksumuse kajastamine. [Linnavolikogu loa alusel](http://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&u=2&hdr=hp&dschex=1&sbr=all&tbs=act&sbrq=1-3%2F&itm=516216&clr=history&pageSize=20&page=1) on koolil õigus võtta varalisi kohustusi maksimaalselt 20 000 eurotriigihanke ,,9-kohalise väikebussi kasutusrent“ korraldamiseks eesmärgiga sõlmida hankeleping rendiperioodiga 48 kuud. | 0 | 20 000 | 20 000 |
| **Kokku** |  | **3 775 000** | **4 069 741** | **7 844 741** |

**Aastavahetuse jääk**

Aastavahetuse jääk oli I lugemisel prognoositud 600 000 eurot, tegelikkuses oli see 3 169 037 eurot ja seetõttu on eelarvet muudetud 2 569 037 eurot.

Olulises osas kajastus aastavahetuse rahajäägis Pärnu mnt rekonstrueerimiseks riigilt 2018. aastal kätte saadud sihtraha 1 000 000 eurot, mida kajastatakse 2018. aastal ettemaksuna (muudab nõuete ja kohustuste saldot) ja tuluna 2019. aastal, mil tehakse selle arvelt kulusid. Esmane ülevaade eelarve täitmise kohta esitatakse 25. jaanuaril 2018. aasta kvartaliaruandega ja see avalikustatakse ka linna veebilehel, lõplik eelarve täitmise aruanne on majandusaasta aruande kohustuslik osa, sealhulgas kajastatakse majandusaasta aruandes erinevuseid eelarve ja täitmise vahel.

**Kulude eelarvete muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2018 lõplik eelarve oma-vahelisteta** | **2019 I lugemine oma-vahelisteta** | **2019 II lugemise muudatused omavahelisteta** | ***sh II lugemise muudatused mittesihtraha omavahelisteta*** | ***sh II lugemise muudatused sihtraha*** | **2019 eelarve omavahe-listeta II lugemine** |
| **Põhitegevuse kulud** | **23 785 046** | **25 180 819** | **658 425** | **446 189** | **212 236** | **25 839 244** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 1 061 858 | 1 423 597 | -310 244 | -100 000 | -210 244 | 1 113 353 |
| 45-Muud toetused | 628 686 | 633 546 | 8 407 | 4 700 | 3 707 | 641 953 |
| 50-Tööjõukulud | 12 782 125 | 13 489 634 | 336 242 | 293 706 | 42 536 | 13 825 876 |
| 55-Majandamiskulud | 9 213 605 | 9 427 114 | 624 020 | 247 783 | 376 237 | 10 051 134 |
| 60-Muud tegevuskulud | 98 772 | 206 928 | 0 | 0 | 0 | 206 928 |
| **Investeerimistegevuse kulud** | **7 494 369** | **7 195 744** | **1 036 934** | **908 964** | **127 970** | **8 232 678** |
| 101-Tehingud aktsiatega | 175 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15-Investeeringud | 6 040 515 | 6 907 892 | 498 697 | 635 727 | -137 030 | 7 406 589 |
| 45-Antavad toetused | 1 211 244 | 175 000 | 528 600 | 263 600 | 265 000 | 703 600 |
| 65-Finantskulud | 67 610 | 112 852 | 9 637 | 9 637 | 0 | 122 489 |
| **Laenude tagasimaksmine** | **1 499 332** | **1 762 258** | **4 574 735** | **4 574 735** | **0** | **6 336 993** |
| 25-Laenud, kapitaliliisingud | 1 499 332 | 1 762 258 | 4 574 735 | 4 574 735 | 0 | 6 336 993 |
| **Kokku kulud** | **32 778 747** | **34 138 821** | **6 270 094** | **5 929 888** | **340 206** | **40 408 915** |

**Põhitegevuse kulude muudatused**

Põhitegevuse kulude maht kasvab II lugemisele esitamisel 658 425 eurot, sellest 212 236 eurot moodustab sihtrahade kulude lisamine eelarvesse ja 446 189 eurot mittesihtrahade kulude eelarvete suurendamine.

Sihtrahade muudatused võrduvad põhitegevuse tulude vastavate eelarvete kasvuga (vt täpsemalt lk 4-5).

**41-Sotsiaaltoetused ja preemiad**

Sotsiaaltoetuste osas on vähenemine nii mittesihtraha kui sihtraha osas, kõik muudetavad read on sotsiaalameti juhataja vastutusalas. Kontogrupis 41 kajastatakse füüsilistele isikutele antavaid toetusi.

| **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **II lugemise muudatused mittesihtraha** | **II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Asendushoolduse toetus antava toetusena | Sihtraha summa täpsustamine. Kulud on tõstetud majandamiskulude eelarvereale, sest sisuliselt tasutakse teenuse osutajatele arveid. | 189 058 | -24 500 | -164 558 | 0 |
| Asendushoolduse toetus | Kulud antava toetusena kajastatud kontogrupis 41. | 0 | 22 000 |   | 22 000 |
| Hooldajatoetus | 2018. aastal kulus hooldajatoetuse maksmiseks 102 000 eurot, prognoosi suurendamine. | 97 100 | 5 000 |   | 102 100 |
| Järelhooldusteenus | Kulud antava toetusena kajastatud kontogrupis 41. | 0 | 2 500 |   | 2 500 |
| Riiklik matusetoetus | Sihtraha summa täpsustamine. | 59 141 | 0 | -422 | 58 719 |
| Tasuline hooldus- toetus eraisikutele  | 5000 eurot tõstetud hooldajatoetuse kuludeks. 100 000 eurot on vähendatud kuluprognoosi 2018. a tegeliku kulu alusel ja vähendatud tuludes hoolduskulude osamaksete eelarvet. Linna kaudu rahastatavate hooldekodukohtade arv on vähenenud. | 630 339 | -105 000 |   | 525 339 |
| Toimetulekutoetus | Sihtraha summa täpsustamine. | 189 599 | 0 | -45 264 | 144 335 |
|  | **Kokku kulude muudatused** |  | **-100 000** | **-210 244** |  |

**45-Muud toetused**

Muude toetuste kontogrupis kajastatakse juriidilistele isikutele antavad toetused. II lugemisel kasvab eelarve 8 407 eurot.

| **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **II lugemise muudatused mittesihtraha** | **II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks | Sihtraha täpsustamine - toetusfondist edasiantav summa eralasteaeadadele | 0 | 0 | 3 707 | 3 707 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandimaa Loomemajanduskeskus SA | Loomemajanduskeskuse toetuse eelarvera muutmine - 8000 eurot on kajastatud majandusvaldkonnas, tegevussuunal KU230. | 8 000 | -8 000 |   | 0 |
| Majandusameti juhataja | Videovalve linnas | Eraldis Politsei- ja piirivalveametile videovalveks, katteallikas on majandusameti eelarvesse kavandatud olnud majandamiskulude summa videovalve korraldamiseks. | 0 | 12 700 |   | 12 700 |
| Majandusameti juhataja | Ühistranspordikeskuse liikmemaks | Kulurea täpsustamine | 8 960 | 0 |   | 8 960 |
|  |  | **Kokku kulude muudatused** |  | **4 700** | **3 707** |  |

**50-Tööjõukulud**

Tööjõukulude muudatused II lugemisel on kokku 336 242 eurot, sellest 42 536 eurot sihtraha arvelt ja 293 706 eurot mittesihtraha arvelt.

Sihtraha arvelt tehtavad muudatused:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Eelarve eest vastutaja**  | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **II lugemise muudatused sihtraha** |
| Linnapea | Linna ametnike töötasu | Perekonnaseisutoiminguteks antav toetusfondi eraldis on väiksem kui I lugemisel planeeritud. | -1 825 |
| Linnapea | Sotsiaalmaks | -602 |
| Linnapea | Töötuskindlustusmakse | -15 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Töötajate töötasu v.a õpetajad | Keskraamatukogule antav töötasude toetus on suurem I lugemisel planeerituga võrreldes. | 9 418 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 3 108 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse | 75 |
| Viljandi Muusikakool | Sotsiaalmaks erisoodustustelt | Õppelaenude hüvitamise summa täpsustamine. | -2 |
| Viljandi Muusikakool | Tulumaks erisoodustustelt | -1 |
| Viljandi Muusikakool | Õppelaenud | -5 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Õpetajate sotsiaalmaks (hariduse toetusfondist) gümn osa  | Hariduse toetusfondi summade täpsustamine. | 7 987 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Õpetajate töötasu üldhariduskoolides (hariduse toetusfondist) gümn osa | 24 204 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Õpetajate töötuskindlustus (hariduse toetusfondist) gümn osa | 194 |
|  | **Kokku sihtrahade muudatused** |  | **42 536** |

Mittesihtraha arvelt tehtavad muudatused tööjõukuludes:

Eelarve eelnõu **I lugemisel** arvestati, et:

* töötasu miinimumäär kasvab 8% (500 eurolt 540 euroni);
* töötasu miinimummäära lähedast tasu saavate isikute töötasusid suurendati 30 eurot kuus;
* üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäär kasvab 1150 eurolt 1250 euroni (+8,6%);
* lasteaiaõpetaja töötasu alamäär saab olema 90% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast (1125 eurot, töötasude kasv (+15%);
* Päevakeskuses töötavatele tugispetsialistidele tagatakse üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäär 1250 eurot;
* huvikoolide õpetajate töötasufonde kasvatati +3%;
* lasteaedade õpetajate assistentide töötasufonde kasvatati +3%;
* üldine töötasufondide kasv teistel ametikohtadel oli +2%.

Eelarve eelnõu II lugemisel on arvestatud, et linnalt tasu saavate töölepingutega töötajate töötasufondide kasv on võrreldes 2018. aasta tasemega keskmiselt 8% suurem, huvikoolide õpetajate töötasufonde on võrreldes 2018. aasta tasemega suurendatud aga 10%.

Järgnevas tabelis on kajastatud kontogrupi 50-tööjõukulud kogusummade muudatused nii mittesihtrahade kui ka sihtrahade osas. 2019. aasta tööjõukulude summa on kokku 13 825 876 eurot ja see on 8% ehk 1 043 751 eurot suurem kui 2018. aastal.

Kokku on 2019. aastal tööjõukuludeks arvestatud sihtraha arvelt 4 970 368 eurot ja linnakassasst 8 855 508 eurot.

| **Eelarve eest vastutaja** | **2018 lõplik eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | ***sh II lugemise muudatused mittesihtraha omavahelisteta*** | ***sh II lugemise muudatused sihtraha*** | **2019 eelarve II lugemine** | **2019 vs 2018 eelarve summa**  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 67 769 | 68 370 | *3 703* |  | 72 073 | 4 304 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 190 355 | 189 008 | *9 332* |  | 198 340 | 7 985 |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 49 267 | 49 199 | *507* |  | 49 706 | 439 |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 11 477 | 13 075 | *0* |  | 13 075 | 1 598 |
| Viljandi Huvikool | 174 183 | 173 485 | *8 712* |  | 182 197 | 8 014 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 1 429 729 | 1 544 262 | *7 745* |  | 1 552 007 | 122 278 |
| Viljandi Kaare Kool | 558 615 | 595 263 | *9 034* |  | 604 297 | 45 682 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 1 505 345 | 1 604 973 | *17 902* |  | 1 622 875 | 117 530 |
| Viljandi Kunstikool | 116 852 | 112 048 | *2 332* |  | 114 380 | -2 472 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 437 226 | 463 396 | *5 883* |  | 469 279 | 32 053 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 919 631 | 996 157 | *8 035* |  | 1 004 192 | 84 561 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 275 096 | 331 831 | *3 088* |  | 334 919 | 59 823 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 588 130 | 620 407 | *8 943* |  | 629 350 | 41 220 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 654 332 | 669 639 | *13 449* |  | 683 088 | 28 756 |
| Viljandi Linnahooldus | 436 322 | 395 919 | *28 951* |  | 424 870 | -11 452 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 340 941 | 342 556 | *10 914* | *12 601* | 366 071 | 25 130 |
| Viljandi Muusikakool | 418 433 | 429 069 | *21 456* | *-8* | 450 517 | 32 084 |
| Viljandi Nukuteater | 54 958 | 56 191 | *5 847* |  | 62 038 | 7 080 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 945 997 | 994 536 | *14 413* |  | 1 008 949 | 62 952 |
| Viljandi Päevakeskus | 705 351 | 759 232 | *1 606* |  | 760 838 | 55 487 |
| Viljandi Spordikeskus | 179 701 | 187 499 | *3 861* |  | 191 360 | 11 659 |
| Viljandi Spordikool | 528 036 | 528 150 | *27 308* |  | 555 458 | 27 422 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 431 027 | 488 438 | *0* | *32 385* | 520 823 | 89 796 |
| Viljandi Linnavolikogu esimees | 55 032 | 54 032 | *0* |  | 54 032 | -1 000 |
| Viljandi linnapea ja ametite juhid | 1 708 320 | 1 822 899 | *80 685* | *-2 442* | 1 901 142 | 192 822 |
| **Kokku** | **12 782 125** | **13 489 634** | ***293 706*** | ***42 536*** | **13 825 876** | **1 043 751** |
|  |  |  | **Kokku kasv 2018. aastaga võrreldes** | **8%** |

**55-Majandamiskulud**

Majandamiskulude muudatused II lugemisel on kokku 624 020 eurot, sellest 376 237 eurot sihtraha arvelt ja 247 783 eurot mittesihtraha arvelt.

Sihtrahade arvelt tehtavad muudatused majandamiskuludes:

| **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **I lugemise muudatused sihtraha** |
| --- | --- | --- | --- |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Haridusvaldkonna reserv (toetusfondi kasutamata osa) | Reservi tõstetud veel asutustele jagamata LA õpetaja toetus 16 471 eurot, HEV tugi 36 360 eurot, haridustoetus, va gümnaasiumi osa 144 720 eurot | 197 551 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Riigi poolt toetatud huvitegevus | Toetusfondi eraldis väiksem kui 2018. aastal -1386 eurot | -1 386 |
| Linnapea | Projektide kaasfinantseerimine | Vallaga ühisametite mudeli väljatöötamiseks | 23 001 |
| Majandusameti juhataja | Jäätmehoolduse korraldamine | Ei eraldata enam toetusfondist, vaid on arvestuslik eraldis tasandusfondist, kulud tõstetud investeeringuks jäätmejaama | -33 068 |
| Majandusameti juhataja | Tänavate hooldus | Sihtraha laekub vähem | -2 426 |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2018. aastast ületulev 680 eurot ja uued lepingud 2670 eurot | 3 350 |
| Sotsiaalameti juhataja | Asendushoolduse toetus | Sihtraha riigilt | 172 190 |
| Sotsiaalameti juhataja | Lapsehoiuteenus puuetega lastele | Toetusfondi eraldise täpsustamine | -23 631 |
| Viljandi Huvikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | ERRS-lt laulu-ja tantsupeo kuludeks 1020 eurot 2018 aastal laekunud tulude arvelt, laevamudelismi võistlusteks 260 eurot | 1 280 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 1-9 kl.õpilaste toitlustamine | Sihtraha täpsustamine vastavalt õpilaste arvule | -1 245 |
| Viljandi Kaare Kool | 1-9 kl.õpilaste toitlustamine | Sihtraha täpsustamine vastavalt õpilaste arvule | 1 210 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 1-9 kl.õpilaste toitlustamine | Sihtraha täpsustamine vastavalt õpilaste arvule | 3 205 |
| Viljandi Kesklinna Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2018. a kasutamata sihtraha ERRS-lt 2380 eurot, 2019. a Kooriühingult 1020 eurot | 3 400 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2018. a kasutamata sihtraha USA saatkonnalt | 3 829 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Kulud kolmandate isikute koolitusele | Sihtraha täpsustamine -1600 eurot | -1 600 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Teavikud ja kunstiesemed | Riigi sihtraha täpsustamine -2223 eurot, ületulev Ameerika teabepunkti sihtraha +945 eurot | -1 278 |
| Viljandi Muusikakool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Kulud sihtraha arvelt | 1 820 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 1-9 kl.õpilaste toitlustamine | Sihtraha täpsustamine vastavalt õpilaste arvule | 855 |
| Viljandi Paalalinna Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | ERRS-lt laulu-ja tantsupeo kuludeks, laekunud 2018 | 680 |
| Viljandi Spordikeskus | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Järvejooksu korraldamise kuludeks | 7 000 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kodumaised lähetused | Projektiks Teisel ringil targaks Viljandimaal II | 2 000 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Projektiks Teisel ringil targaks Viljandimaal II | 8 000 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Koolituskulud | Projektiks Teisel ringil targaks Viljandimaal II | -2 600 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kulud info- ja PR teenustele k.a. ajalehekuulutused | Projektiks Teisel ringil targaks Viljandimaal II | 4 100 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kulud kolmandate isikute koolitusele | Projektiks Teisel ringil targaks Viljandimaal II | 10 000 |
| **Kokku** |  |  | **376 237** |

Mittesihtraha arvelt tehtavad muudatused majandamiskuludes:

| **Eelarve eest vastutaja**  | **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **II lugemise muudatused mittesihtraha** | **II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Linna poolt tasutava osa täpsustamine vastavalt õpilaste arvule ja toidupäeva maksumusele | 0 | 11 713 |   | 11 713 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Haridusvaldkonna reserv | Ujumise algõpetuse summa arvestuslik eraldis tasandusfondist | 120 704 | 14 336 |   | 135 040 |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Riigi poolt toetatud huvitegevus | Toetusfondi eraldis sihtrahades, ületoodav kulu 2018. aastast 43 216 eurot | 0 | 43 216 | 80 137 | 123 353 |
| Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud jooksvale remondile | Koalitsiooni otsus – Männimäe lasteaia siseviimistluseks ja remonditöödeks | 0 | 50 000 |   | 50 000 |
| Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Muud majandamiskulud | RKAS kapitalirendiga seotud kulud on ka jaanuaris 2019, sest lepingud lõpevad alles jaanuaris 2019. | 500 | 5 000 |   | 5 500 |
| Avalike suhete ja turismiameti juhataja | Turism foto-video ja muud kulud | Koalitsiooni otsus - Viljandi Raekojast raamatu koostamine | 6 900 | 8 000 |   | 14 900 |
| Majandusameti juhataja | Ettenägemata tööd  | Omavahelisi tehinguid Linnahooldusega ei ole enam, samas mahus tellitakse töid mujalt | 10 000 | 20 000 |   | 30 000 |
| Majandusameti juhataja | Jäätmehoolduse korraldamine | Arvestuslik eraldis tasandusfondist, summa investeeritakse jäätmejaama | 38 230 | -5 162 | -33 068 | 0 |
| Majandusameti juhataja | Laste mänguväljakud | Koalitsiooni otsus - Valuoja oru mänguväljak | 0 | 40 000 |   | 40 000 |
| Majandusameti juhataja | Linnahoolduse täiendavate teenuste reserv | Linnahoolduse eelarvesse (pargipingid, prügikastid, puude kujunduslõikus, veekogude kallaste puhastamine jms)  | 58 974 | -58 974 |   | 0 |
| Majandusameti juhataja | Tänavate hooldus | Sihtraha vähem, hanke hind 621 902 eurot aastas | 621 902 | 2 426 | -2 426 | 621 902 |
| Majandusameti juhataja | Videovalve linnas | Raha antakse eraldisena PPA-le videovalve korraldamiseks | 13 375 | -12 700 |   | 675 |
| Sotsiaalameti juhataja | Sotsiaalvaldkonna reserv | Abivajajatele suuntud võimalike erakorraliste teenuste reservi suurendamine | 8 000 | 20 000 |   | 28 000 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Sihtraha ja linna poolt juurdemakstava osa täpsustamine vastavalt õpilaste arvudele | 164 736 | -4 923 | -1 245 | 158 568 |
| Viljandi Kaare Kool | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Sihtraha ja linna poolt juurdemakstava osa täpsustamine vastavalt õpilaste arvudele | 20 124 | -859 | 1 210 | 20 475 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Sihtraha ja linna poolt juurdemakstava osa täpsustamine vastavalt õpilaste arvudele | 177 606 | -3 588 | 3 205 | 177 223 |
| Viljandi Kesklinna Kool | Kulud riist- ja tarkvara rendile | Koalitsiooni otsus - projektorite soetamiseks | 0 | 7 500 |   | 7 500 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Kulud riist- ja tarkvara rendile | Koalitsiooni otsus - robootika IKT vahendite soetamiseks | 0 | 3 500 |   | 3 500 |
| Viljandi Linnahooldus | Kulud korrashoiule  | Koalitsiooni otsus - puude lõikuseks 14 000 eurot, Majandusametilt pargipinkide, prügikastide hoolduseks, puude kujunduslõikuseks, veekogude kallaste puhastamiseks jms 58 974 eurot. | 59 837 | 72 974 |   | 132 811 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Kulud kolmandate isikute koolitusele | Sihtraha täpsustamine -1600 eurot, 2018. a kasu-tamata koolitusraha 418 eurot tuuakse 2019. a-sse | 1 814 | 418 | -1 600 | 632 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Muud mitmesugu-sed majanduskulud | Kasutamata teavikute transpordi raha teistelt KOVidelt, kulud tehakse 2019. aastal | 2 054 | 484 |   | 2 538 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Sihtraha ja linna poolt juurdemakstava osa täpsustamine vastavalt õpilaste arvudele | 102 726 | -2 343 | 855 | 101 238 |
| Viljandi Spordikool | Õppeotstarbeline inventar | Koalitsiooni otsus - Iluvõimlemisele 4 treening-võistlusvaiba soetamiseks 7765 eurot ja aerutamisosakonnale inventariks 29 000 eurot. | 958 | 36 765 |   | 37 723 |
| **Kokku** |  |  |  | **247 783** | **376 237** |  |

**60-Muud tegevuskulud**

Muude põhitegevuse osas kajastatavate tegevuskulude osas II lugemisel muudatusi ei ole. Siia kuuluvad riigilõivude kulud ja reservfond. Reservfond on kavandatud 205 000 eurot ehk 0,765% põhitegevuse tuludest.

**Investeerimistegevuse kulud**

Investeerimistegevuse kulude maht kokku on planeeritud 8 232 678 eurot, sellest sihtraha arvelt 2 900 184 eurot.

**101-Tehingud aktsiatega**

2019. aastal ei ole aktsiate ostu eelarves planeeritud, kui aga otsustatakse AS Viljandi Veekeskus aktsiaid osta, siis tehakse selle kohta eelarvemuudatus ning üks võimalik katteallikas summa lisamiseks eelarvesse on võetava laenu suurendamine.

**15-Investeeringud ehk põhivara soetamine**

Tabelis on kajastatud kõik 2019. aasta investeeringuobjektid ning II lugemisel tehtud muudatused.

| **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **II lugemise muudatused mittesihtraha** | **II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2, tornikella mehhanismide uuendamine** |  | 7 500 |  |   | **7 500** |
| **Renoveeritud kunstmuruväljaku piirdeaed** | Koalitsiooni otsus - kunstmuruväljaku piireaia täielikuks renoveerimiseks | 0 | 30 000 |   | **30 000** |
| **Viljandi Spordikeskuse Paala viilhalli põrandate remontimiseks** |  | 69 000 |  |   | **69 000** |
| **Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suure saali valgustuse rekonstrueerimine** |  | 25 000 |  |   | **25 000** |
| **Investeeringute reserv** | II lugemisel ümbertõstmine investeeringukulude suurendamiseks | 150 000 | -20 000 |   | **130 000** |
| **Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine** | Viljandi Veevärk teostab osa töid ise | 1 000 000 | -180 600 |   | **819 400** |
| **Järveotsa arenduse ettevalmistustööd** | KIK toetus arendustöödeks, 2019. a osa toetusest | 0 |  | 36 530 | **36 530** |
| **Jäätmehoolduse korraldamine** | Investeeringuks jäätmejaama (kaal, viilhalli projekteerimine) | 0 | 74 812 |   | **74 812** |
| **Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt** |  | 30 000 |  |   | **30 000** |
| **Koolistaadionite rekonstrueerimine - multifunktsionaalsete spordiväljakute rajamine** | Multifuktisionaalsete spordiväljakute rajamine Paalalinna ja Kesklinna Kooli juurde | 0 |  | 150 000 | **150 000** |
| **Koolistaadionite rekonstrueerimine - Paalalinna Kooli staadion** | Tartaankatte paigaldamiseks juurde 50 000 eurot, ületoodav summa projekteerimiseks 10 000 eurot | 200 000 | 60 000 |   | **260 000** |
| **Kösti paisu ja Uueveski silla remontimiseks** | Koalitsiooni otsus - Kösti paisu ja Uueveski silla remontimiseks | 0 | 30 000 |   | **30 000** |
| **Leola 12a rekonstrueerimine** | Ehitusprojekti täiendamise kulud | 0 | 5 000 |   | **5 000** |
| **Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine** | 2018 kasutamata osa ületoomine + peakaitsme lisatöö 30 801 eurot, sihtrahast osa laekub 2018. a eelarvesse | 2 356 392 | 241 440 | -58 560 | **2 539 272** |
| **Pärnu mnt rekonstrueerimine (2018. a riigi lisaeelarvest)** | Viljandi Veevärgile tänavavalgustuse töödeks, tõstetud antavaks sihtfinantseeringuks | 1 000 000 |  | -265 000 | **735 000** |
| **Spordihoone vana osa remont** | Remont lükkus osaliselt edasi 2019. aastasse | 0 | 108 275 |   | **108 275** |
| **Teede investeeringud - Järveotsa bussipeatus ja kõnnitee** |  | 70 000 |  |   | **70 000** |
| **Tänavate rekonstrueerimine** |  | 250 000 |  |   | **250 000** |
| **Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine** | Ehitustööde mahu suurendamine 2019. aastas, seega 2020 osa väheneb. | 1 750 000 | 250 000 |   | **2 000 000** |
| **Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine** | Kesklinna Kooli sõiduki hinnanguline maksumus | 0 | 20 000 |   | **20 000** |
| **Linnaraamatukogu laenutusautomaat** | Ületulev summa 2018. aasta eelarvest | 0 | 16 800 |   | **16 800** |
| **Kokku investeeringud** |  | **6 907 892** | **635 727** | **-137 030** | **7 406 589** |

**45-Antavad toetused põhivara soetamiseks**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **II lugemise muudatused mittesihtraha** | **II lugemise muudatused sihtraha** | **2019 eelarve II lugemine** |
| Sadevete kanalisatsiooni ehitus | Viljandi Veevärgile sadevete kanalistatsiooni ehitamiseks Järveotsal ja Pärnu mnt-l | 0 | 162 600 | 218 000 | 380 600 |
| Tänavavalgustus rekonstrueerimine | II lugemisel lisatud summad tänanavalgustuse taristu rajamiseks Järveotsal ja Pärnu mnt-l | 175 000 | 101 000 | 47 000 | 323 000 |
| **Kokku** |  | **175 000** | **263 600** | **265 000** | **703 600** |

**65-Finantskulud**

Finantskuludes on suurenemine 9 637 eurot ning see on seotud Riigi Kinnisvara AS-iga sõlmitud kapitalirenditehingue lõpetamisega ja selle tarvis laenu võtmisega. Kuna Riigi Kinnisvara AS lepingud kehtivad veel jaanuaris 2019 (algselt olid planeeritud varem lõppema, kuid maksuriskide elimineerimiseks toodud mõlema lepingu lõpetamine jaanuari 2019), siis tuleb jaanuaris veel tasuda intressi Riigi Kinnisvara AS-ile aga juba ka pangale. Koolide eelarvetesse jäi alles jaanuarikuu makste arvestuslik summa, ülejäänud kuude maksete osas vähendati koolide eelarveid ning linna laenude teenindamise kuludesse arvestati graafikukohane 12 kuu intress.

**25-Laenude, kapitaliliisingute tagasimaksmine**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2019 eelarve II lugemise selgitused** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 eelarve II lugemise muudatused** | **2019 eelarve II lugemine** |
| Kapitaliliisingu maksed – Kesklinna Kool | RKAS kapitalirent refinantseeritakse laenuna | 100 565 | -92 065 | 8 500 |
| Kapitaliliisingu maksed – Jakobsoni Kool | RKAS kapitalirent refinantseeritakse laenuna | 46 941 | -42 941 | 4 000 |
| Laenu tagasimakse | Kapitalirendikohustuste tagasimaksmiseks võetud laenu põhiosade tagasimaks 2019. aastal | 0 | 150 000 | 150 000 |
| Laenude tagasimaksed |  | 1 469 298 | 0 | 1 469 298 |
| Riigi Kinnisvara AS kapitalirenditehingute lõpetamine | Riigi Kinnisvara AS kapitalirendikohustuste tagasimaksmine võetud laenu arvelt | 0 | 4 549 741 | 4 549 741 |
| Kapitaliliisingu maksed - SAKALA KESKUS - Kultuuritöö |  | 2 551 | 0 | 2 551 |
| Kapitaliliisingu maksed - Viljandi Kesklinna Kool |  | 6 000 | 0 | 6 000 |
| Kapitaliliisingu maksed - Viljandi Linnahooldus | Täiendav vajadus traktorite liisingutega seoses. | 70 482 | 10 000 | 80 482 |
| Kapitaliliisingu maksed - Viljandi Paalalinna Kool |  | 4 311 | 0 | 4 311 |
| Kapitaliliisingu maksed - Viljandi Päevakeskus |  | 4 997 | 0 | 4 997 |
| Kunstmurukatte uuendamise kapitalirent – Viljandi Spordikeskus |  | 57 113 | 0 | 57 113 |
| **Kokku** |  | **1 762 258** | **4 574 735** | **6 336 993** |

**Nõuete ja kohustuste saldo muutus**

Nõuete ja kohustuste saldo muutus on -1 000 000 eurot ning see on seotud 2018. aastal riigilt saadud ettemaksuga Pärnu mnt rekonstrueerimiseks. 2019. aasta lõpus ettemaksu pole, sest sihtfinantseeringu arvelt tehakse 2019. aastal rekonstrueerimistöid.

**Linnavolikogu kinnitatavas struktuuris on eelarvemuudatused ja eelarve kogusummad toodud järgnevas tabelis:**

|  |  | **I lugemine** | **II lugemine** | **Lõplik 2019. a eelarve** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Kirje nimetus** | **2019 eelarve oma-vahelistega** | **2019 eelarve oma-vahelisteta** | **2019 eelarve mitte-sihtraha** | **2019 eelarve sihtraha**  | **sh 2019 eelarve oma-vahelised**  | **2019 mitte-sihtraha**  | **2019 sihtraha**  | **sh 2019 oma-vahelised**  | **2019 eelarve oma-vahelistega**  | **2019 eelarve oma-vahelisteta VOL** |
|  **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **26 721 616** | **26 276 457** | **284 210** | **212 236** | **-6 900** | **20 192 978** | **7 025 084** | **438 259** | **27 218 062** | **26 779 803** |
| **30 Maksutulud** | **13 763 000** | **13 763 000** | **0** | **0** | **0** | **13 763 000** | **0** | **0** | **13 763 000** | **13 763 000** |
| **32 Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **4 235 968** | **3 790 809** | **102 550** | **0** | **-6 900** | **4 338 518** | **0** | **438 259** | **4 338 518** | **3 900 259** |
| **3500, 352 Saadavad toetused** | **8 704 648** | **8 704 648** | **181 660** | **212 236** | **0** | **2 073 460** | **7 025 084** | **0** | **9 098 544** | **9 098 544** |
| **3825, 388 Muud tegevustulud**  | **18 000** | **18 000** | **0** | **0** | **0** | **18 000** | **0** | **0** | **18 000** | **18 000** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **25 625 978** | **25 180 819** | **439 289** | **212 236** | **-6 900** | **19 252 419** | **7 025 084** | **438 259** | **26 277 503** | **25 839 244** |
|   | **sh antavad toetused** | **2 057 143** | **2 057 143** | **-95 300** | **-206 537** | **0** | **1 548 545** | **206 761** | **0** | **1 755 306** | **1 755 306** |
|   | **sh muud tegevuskulud** | **23 568 835** | **23 123 676** | **534 589** | **418 773** | **-6 900** | **17 703 874** | **6 818 323** | **438 259** | **24 522 197** | **24 083 938** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **2 354 550** | **2 351 008** | **80 685** | **-2 442** | **0** | **2 378 079** | **54 714** | **3 542** | **2 432 793** | **2 429 251** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 71 530 | 71 530 | 0 | 0 | 0 | 71 530 | 0 | 0 | 71 530 | 71 530 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 283 020 | 2 279 478 | 80 685 | -2 442 | 0 | 2 306 549 | 54 714 | 3 542 | 2 361 263 | 2 357 721 |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **7 755** | **0** | **0** | **0** | **7 755** | **0** | **0** | **7 755** | **7 755** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 6 000 | 0 | 0 | 6 000 | 6 000 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 755 | 1 755 | 0 | 0 | 0 | 1 755 | 0 | 0 | 1 755 | 1 755 |
| **04 Majandus** | **907 246** | **885 868** | **8 000** | **23 001** | **-20 000** | **896 910** | **41 337** | **1 378** | **938 247** | **936 869** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 25 460 | 25 460 | 12 700 | 0 | 0 | 38 160 | 0 | 0 | 38 160 | 38 160 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 881 786 | 860 408 | -4 700 | 23 001 | -20 000 | 858 750 | 41 337 | 1 378 | 900 087 | 898 709 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **1 574 313** | **1 574 313** | **40 215** | **-35 494** | **0** | **1 248 866** | **330 168** | **0** | **1 579 034** | **1 579 034** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 574 313 | 1 574 313 | 40 215 | -35 494 | 0 | 1 248 866 | 330 168 | 0 | 1 579 034 | 1 579 034 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **480 003** | **480 003** | **40 000** | **0** | **0** | **520 003** | **0** | **0** | **520 003** | **520 003** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 25 570 | 25 570 | 0 | 0 | 0 | 25 570 | 0 | 0 | 25 570 | 25 570 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 454 433 | 454 433 | 40 000 | 0 | 0 | 494 433 | 0 | 0 | 494 433 | 494 433 |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 625 332** | **3 452 575** | **91 139** | **-57 621** | **0** | **3 357 576** | **301 274** | **172 757** | **3 658 850** | **3 486 093** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 458 484 | 458 484 | -8 000 | 0 | 0 | 450 484 | 0 | 0 | 450 484 | 450 484 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 166 848 | 2 994 091 | 99 139 | -57 621 | 0 | 2 907 092 | 301 274 | 172 757 | 3 208 366 | 3 035 609 |
| **09 Haridus** | **14 275 523** | **14 165 050** | **246 150** | **346 477** | **0** | **9 103 374** | **5 764 776** | **110 473** | **14 868 150** | **14 757 677** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 83 595 | 83 595 | 0 | 3 707 | 0 | 83 595 | 3 707 | 0 | 87 302 | 87 302 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 191 928 | 14 081 455 | 246 150 | 342 770 | 0 | 9 019 779 | 5 761 069 | 110 473 | 14 780 848 | 14 670 375 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **2 401 256** | **2 264 247** | **-66 900** | **-61 685** | **13 100** | **1 739 856** | **532 815** | **150 109** | **2 272 671** | **2 122 562** |
| 40, 41, 4500, 452 Antavad toetused  | 1 386 504 | 1 386 504 | -100 000 | -210 244 | 0 | 873 206 | 203 054 | 0 | 1 076 260 | 1 076 260 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 014 752 | 877 743 | 33 100 | 148 559 | 13 100 | 866 650 | 329 761 | 150 109 | 1 196 411 | 1 046 302 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 095 638** | **1 095 638** | **-155 079** | **0** | **0** | **940 559** | **0** | **0** | **940 559** | **940 559** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-4 378 380** | **-4 378 380** | **-908 964** | **0** | **0** | **-5 287 344** | **0** | **0** | **-5 287 344** | **-5 287 344** |
| 381 | Põhivara müük | 45 000 | 45 000 | 0 | 0 | 0 | 45 000 | 0 | 0 | 45 000 | 45 000 |
| 15 | Põhivara soetus | -6 907 892 | -6 907 892 | -635 727 | 137 030 | 0 | -4 771 405 | -2 635 184 | 0 | -7 406 589 | -7 406 589 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine  | 2 772 214 | 2 772 214 | 0 | 127 970 | 0 | 0 | 2 900 184 | 0 | 2 900 184 | 2 900 184 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -175 000 | -175 000 | -263 600 | -265 000 | 0 | -438 600 | -265 000 | 0 | -703 600 | -703 600 |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0 | 0 | 150 | 0 | 0 | 150 | 150 |
| 650 | Finantskulud | -112 852 | -112 852 | -9 637 | 0 | 0 | -122 489 | 0 | 0 | -122 489 | -122 489 |
|   | **EELARVE TULEM** | **-3 282 742** | **-3 282 742** | **-1 064 043** | **0** | **0** | **-4 346 785** | **0** | **0** | **-4 346 785** | **-4 346 785** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **2 012 742** | **2 012 742** | **-504 994** | **0** | **0** | **1 507 748** | **0** | **0** | **1 507 748** | **1 507 748** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 3 775 000 | 3 775 000 | 4 069 741 | 0 | 0 | 7 844 741 | 0 | 0 | 7 844 741 | 7 844 741 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 762 258 | -1 762 258 | -4 574 735 | 0 | 0 | -6 336 993 | 0 | 0 | -6 336 993 | -6 336 993 |
| 1001 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-600 000** | **-600 000** | **-2 569 037** | **0** | **0** | **-3 169 037** | **0** | **0** | **-3 169 037** | **-3 169 037** |
|  **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **670 000** | **670 000** | **-1 000 000** | **0** | **0** | **-330 000** | **0** | **0** | **-330 000** | **-330 000** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | **33 913 980** | **33 468 821** | **6 922 988** | **340 206** | **-6 900** | **31 251 906** | **9 925 268** | **438 259** | **41 177 174** | **40 738 915** |
| Netovõlakoormus (arvestuslik 2019. aasta lõpus, tegelik selgub alles 2020. aasta I kvartalis; võlakohustused / põhitegevuse tulemiga) | 51,01% |
| Vaba netovõlakoormus (arvestuslik 2019. aasta lõpus, tegelik selgub alles 2020. aasta I kvartalis) | 2 400 000 |

Seletuskirja koostaja

/allkirjastatud digitaalselt/

Marika Aaso

rahandusameti juhataja

14.01.2019