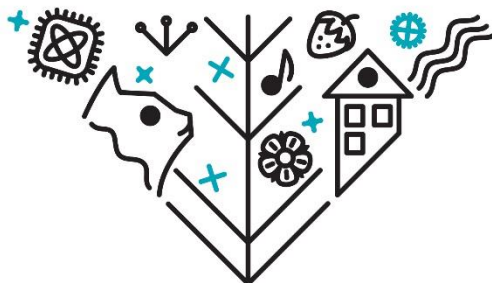


Viljandi linna 2019. aasta eelarve

SELETUSKIRI



Viljandi

I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2018

Kättesaadav elektrooniliselt:
viljandi.ee – eelarved – 2019. a eelarve

Sisukord

1.	ÜLEVAADE	4
1.1.	Viljandi linna 2019. aasta eelarve lühiülevaade	4
1.2.	Viljandi linna 2019. aasta eelarve koostamine	5
1.3.	Linnaeelarve sisu	5
1.4.	Linnaeelarve koostamise alused	6
2.	LINNAEELARVE KOONDTABEL	7
3.	PÕHITEGEVUSE TULUD.....	11
3.1.	Kontoklass 30 – Maksutulud	11
3.2.	Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	13
3.3.	Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks	17
3.4.	Kontoklass 38 – Muud tegevustulud	19
4.	PÕHITEGEVUSE KULUD	20
4.1.	Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa	21
4.2.	Antavad toetused	23
4.3.	Tegevuskulud.....	26
4.3.1.	Kontoklass 50 - Tööjõukulud	26
4.3.2.	Kontoklass 55 – Majandamiskulud.....	28
4.3.3.	Kontoklass 60 – Muud kulud.....	29
4.3.4.	Hallatavate asutuste tegevuskulud	30
4.3.5.	Linnavalitsuse struktuuriüksuste tegevuskulud	31
5.	INVESTEERIMISTEGEVUS.....	32
6.	FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS	34
7.	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	36
8.	ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED	36
9.	VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA.....	37
10.	EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN.....	39
11.	MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON	47

1. ÜLEVAADE

1.1. Viljandi linna 2019. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2019. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, mis toob suurematest kapitalipaigutustest kaasa Paalalinna kooli hoone rekonstrueerimisega jätkamise, Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega alustamise ning Järveotsa elamukvartali taristu ja Pärnu maantee ehituse.

2019. aasta eelarve kogumaht on 33,47 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 26,28 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 2,81 miljonit eurot + võetav investeerimislaen 3,78 miljonit eurot + likviidsete vahendite planeeritav jääk 2018/2019 aastavahetusel 0,60 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 26,28 miljonit eurot, kasv võrreldes 2018. a eelarvega on 8,1%. Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 25,18 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2018. aastaga 5,9%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2018. a eelarvega 8% kasvuga, mis tuleneb KOV üksustele eraldatava tulumaksu protsendi kasvust (11,86%-lt 11,93%-ni) ja keskmise väljamakse prognoosi suurenemisest 5,9% võrra (1190-lt 1246-ni). Võrreldes 2018. a II lisaeelarve summaga on kasv kokku miljon eurot. Nimetatud maks moodustab 51,87% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 52,38%, saadavad toetused 33,13%, tulud kaupade ning teenuste müügist 14,42% ja muud tulud 0,07%.

Põhitegevuse kuludest on 56,25% kulud haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 13,71%, majandusvaldkonnale 11,71%, sotsiaalsele kaitsele 8,99% ja 9,34% üldiste valitsussektori teenuste katteks.

Linn annab 2019. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 2,06 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 23,12 miljonit eurot.

Viljandi linna viies lasteaia käib kokku 910 last, neljas huvikoolis 1727 last ja üldhariduskoolides kokku 2348 õpilast.¹ Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2019. aasta koosseisudes kokku 744 ametikohta (koos volikogu liikmetega), mida täidavad 936 isikut. Keskmine brutotasu ühel ametikohal on 2019. aasta eelarve kohaselt 1062 eurot kuus.

2019. aasta eelarvega planeeritakse töötasufondide üldist kasvu +5,32% (kokku 681 555 eurot). Tööjõukulude osas on arvestatud töötasu miinimummäära tõusuga (8% ehk 500-lt eurolt 540-le eurole) ja miinimummäära lähedast tasu saavate isikute tasu tõusuga (kuni 30 eurot kuus), kokku on täiendav kulu selleks 49 270 eurot. Üldhariduskoolide õpetajate miinimumtasu tõuseb 1250 euroni ja lasteaegade õpetajate miinimumtasu tõuseb 85%-ni üldhariduskoolide õpetajate töötasust (1125 eurot). Tõuseb ka lasteaiaõpetajate abide ja assistentide ning huvikooliõpetajate ja kultuuritöötajate töötasu. Toetusfondi eraldised on eelarves kajastatud eelnõu koostamise ajal teadaolevatele andmetele, eelarvestatud on lasteaiaõpetajate ning haridusasutuste tugisüsteemide osaline riigipoolne rahastamine.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 1 095 638 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,08 miljonit eurot, milleks 2,77 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 3,78 miljonit eurot.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2019. aastal 1,76 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2019. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2019. aasta eelarve kogumahu erinevus on 7,41% ehk 2,31 miljonit eurot (sh miljon eurot Pärnu mnt rekonstrueerimiseks, 450 000 eurot Paalalinna kooli sisustuseks, 160 000 eurot tööjõukulude erinevus, 152 000 eurot sihtraha toel HEV-lastele kooliruumide kohandamiseks ja 70 000 eurot Järveotsale bussipeatuse ja kõnnitee rajamiseks).

¹ Andmed seisuga 10.11.2018, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis](#).

1.2. Viljandi linna 2019. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2019. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#) (KOFs), [Viljandi linna finantsjuhtimise korraldusest](#) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#).

2019. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 28.08.2018. a määrusega nr 14 „[Viljandi linna 2019. aasta eelarve projekti koostamise tingimused](#)“ kinnitati Viljandi linna 2019. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2019. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias ja 2018. aasta eelarves kajastatud summad. Novembris 2018 on linnavolikogu ees 2018. aasta II lisaelarve ning detsembrikuu algusel kinnitab linnavalitsus selle alusel alaeelarvete muudatused. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud nendes dokumentides kajastatud ja 2018. a kohta kajastatavad muudetud eelarvesummad. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, kuid eelarve on planeeritud lähtuvalt Rahandusministeeriumi ning Haridus- ja teadusministeeriumi poolt avaldatud esialgsetest andmetest.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2018. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks 2018. aastaks eelarves kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid.

Viljandi linnavolikogu 26. aprilli 2018. a määruse nr 15 „Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord“ alusel menetleti erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse poolt ja menetletakse linnavolikogu komisjonide poolt. [Tegevustoetuste saajad kinnitas linnavalitsus 12. novembril 2018. a](#) ja eelarve eelnõus on toetussummadega arvestatud.

KOFs § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](#) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande osas. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFs § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on leitavad linnavolikogu alajaotises.

1.3. Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses² ja selle rakendusaktides sätestatu. Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

Eelarve peab olema kooskõlas linna eelarvestrateegiaga, võrdlusandmed ja erinevuste põhjendused Viljandi linna eelarvestrateegiaga on toodud seletuskirja 11. peatükis.

Eelarve koostatakse juba kolmandat aastat tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Kõigil KOV üksustel on kohustus minna tekkepõhisele eelarvestamisele üle 2019. aastast.

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

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

² [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](#) <https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv>

Linnaeelarve määruse lisaks olevas tabelis on elimineeritud linna asutuste omavahelised tehingud. Andmed on volikogule toodud kontogruppide lõikes, täpsema liigendusega alaeelarvete kinnitamise pädevus on linnavalitsusel.

Linnavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse selle käigus parandusi ja muudatusi. Eelarve või eelarve projekti muutmise ettepanekule, mis tingib nendes ettenähtud tulude vähendamise, kulude suurendamise või kulude ümberjaotamise, tuleb algatajal lisada rahalised arvestused, mis näitavad ära kulude katteks vajalikud tuluallikad. Ettepaneku läbivaatamisel tuleb selle kohta ära kuulata linnavalitsuse arvamus. Menetlust reguleerib ka volikogu töökord.

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

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

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

1.4. Linnaeelarve koostamise alused

Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruses nr 83 „[Viljandi linna finantsjuhtimise kord](#)”.

2019. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistingimuste osas:

- [Riigi eelarvestrateegia 2019-2022](#);
- [2019. aasta riigieelarve eelnõu](#);
- [Rahandusministeeriumi majandusprognosisid](#);
- [Valitsuskomisjoni ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2019. aasta riigieelarve läbirääkimiste lõpp-protokoll](#);
- [Eesti Panga majandusprognosisid](#);
- Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
- [Koalitsioonileping](#);
- [Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad](#);
- [Viljandi linna eelarvestrateegia](#).

2. LINNAEELARVE KOONDTABEL

eurodes, omavaheliste tehinguteta

	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	2019 eelarve miinus 2018 eelarve
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	21 363 323	24 308 097	26 276 457	1 968 360
30	Maksutulud	11 683 459	12 748 000	13 763 000	1 015 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 980 218	3 118 276	3 790 809	672 533
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 673 704	8 395 784	8 704 648	308 864
3825, 388	Muud tegevustulud	25 943	46 037	18 000	-28 037
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	19 895 268	23 785 046	25 180 819	1 395 773
	sh antavad toetused	1 082 843	1 677 730	2 057 143	379 413
	sh muud tegevuskulud	18 812 425	22 107 316	23 123 676	1 016 360
01	Üldised valitsussektori teenused	1 679 894	2 162 984	2 351 008	188 024
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	67 245	71 530	71 530	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 612 649	2 091 454	2 279 478	188 024
03	Avalik kord ja julgeolek	6 000	7 755	7 755	0
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	6 000	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	0	1 755	1 755	0
04	Majandus	556 947	900 604	885 868	-14 736
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	17 340	26 300	25 460	-840
50,55,60	Muud tegevuskulud	539 607	874 304	860 408	-13 896
05	Keskkonnakaitse	1 281 899	1 647 333	1 574 313	-73 020
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks		0	0	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 281 899	1 647 333	1 574 313	-73 020
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	499 636	522 015	480 003	-42 012
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	32 342	37 570	25 570	-12 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	467 294	484 445	454 433	-30 012
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	3 333 426	3 409 182	3 452 575	43 393
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	429 944	419 156	458 484	39 328
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 903 482	2 990 026	2 994 091	4 065
09	Haridus	10 886 467	12 914 854	14 165 050	1 250 196
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	49 366	75 590	83 595	8 005
50,55,60	Muud tegevuskulud	10 837 101	12 839 264	14 081 455	1 242 191
10	Sotsiaalne kaitse	1 650 999	2 220 319	2 264 247	43 928
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	480 606	1 041 584	1 386 504	344 920
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 170 393	1 178 735	877 743	-300 992
	PÕHITEGEVUSE TULEM	1 468 055	523 051	1 095 638	572 587
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 082 687	-4 320 010	-4 378 380	-58 370
381	Põhivara müük	365 417	91 510	45 000	-46 510
15	Põhivara soetus	-2 256 826	-6 040 515	-6 907 892	-867 377
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	190 581	3 082 699	2 772 214	-310 485
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinants.	-136 000	-1 211 244	-175 000	1 036 244
1501	Osaluste soetus	-175 000	-175 000	0	175 000
655	Finantstulud	161	150	150	0
650	Finantskulud	-71 020	-67 610	-112 852	-45 242
	EELARVE TULEM	-614 632	-3 796 959	-3 282 742	514 217
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	408 607	922 561	2 012 742	1 090 181
2585	Kohustuste võtmine	1 735 750	2 421 893	3 775 000	1 353 107
2586	Kohustuste tasumine	-1 327 143	-1 499 332	-1 762 258	-262 926
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	27 612	-2 029 398	-600 000	1 429 398
	Nõuete ja kohustuste saldo muutus	233 637	845 000	670 000	-175 000
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	23 627 619	31 933 747	33 468 821	1 535 074

Eelarvetabel on esitatud volikogus kinnitatavas jaotuses.

Omavalitsusüksused peavad riigile esitama eelarve ja selle täitmise kohta ka kvartaliaruanded rahandusministri kinnitatud vormidel. Järgnevalt on 2017-2019 eelarved toodud kvartaliaruande jaotuses.

Tunnus	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		21 363 323	24 308 097	26 276 457
30	Maksutulud	11 683 459	12 748 000	13 763 000
3000	Füüsilise isiku tulumaks	11 542 918	12 615 000	13 630 000
3030	Maamaks	120 011	120 000	120 000
3044	Reklaamimaks	15 074	11 000	11 000
3045	Teede ja tänavate sulgemise maks	5 456	2 000	2 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 980 218	3 118 276	3 790 809
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 673 704	8 395 784	8 704 648
35200	Tasandusfond (lg 1)	1 691 787	1 854 188	1 891 800
35201	Toetusfond (lg 2)	4 338 251	5 820 760	6 148 722
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	643 666	720 836	664 126
3825, 388	Muud tegevustulud	25 943	46 037	18 000
38252, 38254	Sh laekumine vee erikasutusest	22 887	18 000	18 000
3880, 3888	Sh muud eelpool nimetatata muud tegevustulud	3 056	28 037	0
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		-19 895 268	-23 785 046	-25 180 819
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	-1 082 844	-1 677 730	-2 057 143
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsil. isikutele	-434 630	-1 061 899	-1 423 597
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	-587 260	-543 016	-561 697
452	Mittesihtotstarbelised toetused	-60 953	-72 815	-71 849
	Muud tegevuskulud	-18 812 424	-22 107 316	-23 123 676
50	Personalikulud	-11 359 711	-12 808 079	-13 489 634
55	Majandamiskulud	-6 504 971	-9 200 108	-9 427 114
60	Muud kulud	-947 743	-99 129	-206 928
PÕHITEGEVUSE TULEM		1 468 055	523 051	1 095 638
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-2 082 687	-4 320 010	-4 378 380
381	Põhivara müük	365 417	91 510	45 000
15	Põhivara soetus	-2 256 826	-6 040 515	-6 907 892
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfin	190 581	3 082 699	2 772 214
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfin	-136 000	-1 211 244	-175 000
1501	Osaluste soetus	-175 000	-175 000	0
655	Finantstulud	161	150	150
650	Finantskulud	-71 020	-67 610	-112 852
EELARVE TULEM		-614 632	-3 796 959	-3 282 742
FINANTSEERIMISTEGEVUS		408 607	922 561	2 012 742
2585	Kohustuste võtmine	1 735 750	2 421 893	3 775 000
2586	Kohustuste tasumine	-1 327 143	-1 499 332	-1 762 258
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	27 612	-2 029 398	-600 000
NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS		233 637	845 000	670 000

Tunnus		2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve
PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI		22 534 114	31 279 415	32 376 563
01	Üldised valitsussektori teenused	1 930 843	2 411 894	2 468 473
01111	Valla- ja linnavolikogu	52 261	86 933	86 583
01112	Valla- ja linnavalitsus	1 532 259	1 914 562	1 928 494
01114	Reservfond		96 358	205 000
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	100 804	71 431	138 431
01700	Valitsussektori võla teenindamine	70 520	67 610	109 965
01800	Ülalnimetamata üldised valitsussektori kulud kokku	175 000	175 000	0
03	Avalik kord ja julgeolek	6 000	7 755	7 755
03100	Politsei	6 000	7 755	7 755
04	Majandus	1 604 636	3 045 308	3 385 868
04120	Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi		0	8 000
04510	Maanteetransport (tänavate korrashoid)	808 885	1 956 556	2 697 000
04512	Ühistranspordi korraldus		21 960	48 960
04730	Turism	231 739	215 294	193 691
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid- territoriaalne planeerimine	273 286	387 603	285 397
04900	Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	290 727	463 895	152 820
05	Keskkonnakaitse	1 341 936	1 703 576	1 574 313
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)	69 288	104 972	110 306
05101	Avalike alade puhastus	1 204 262	1 529 436	1 417 940
05200	Heitveekäitlus	30 000	30 000	30 000
05400	Biol. mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	38 385	39 168	16 067
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	643 102	1 507 015	655 003
06300	Veevarustus	22 377	18 000	6 000
06400	Tänavavalgustus	410 647	1 247 500	415 000
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	210 078	241 515	234 003
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	3 294 685	3 866 818	3 549 462
08102	Sport	1 509 081	2 027 944	1 733 483
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	268 110	242 184	237 175
08109	Vaba aja (üritused) tegevused	260 597	238 403	325 151
08201	Raamatukogud	578 840	625 724	610 661
08202	Rahvakultuur	429 847	458 117	370 205
08203	Muuseumid	111 698	118 270	119 882
08234	Teatrid	72 453	85 342	81 732
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	16 935	22 459	22 798
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	33 000	34 000	34 000
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh. haldus	14 125	14 375	14 375
09	Haridus	11 982 211	16 454 497	18 471 442
09110	Alusharidus (lasteaiad)	3 965 544	5 174 391	6 240 698
09210-09221	Üldhariduskoolid, sh LAK	5 762 826	9 560 142	10 568 915
09222, 09223,	Kutseõppeasutused		2 000	2 000
09400	Kolmanda taseme haridus - kõrgkoolid	10 080	14 000	14 000
09500	Täiskasvanute täiendkoolitus		540	0
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	1 783 194	1 102 636	973 444
09600	Koolitransport	5 434	6 940	0
09601	Koolitoit	424 225	497 758	466 319
09602	Õömaja	4 336	10 000	10 000
09609	Muud hariduse abiteenused	26 052	50 608	50 848
09800	Muu haridus, sh. hariduse haldus	520	35 482	145 218
10	Sotsiaalne kaitse	1 730 700	2 282 552	2 264 247
10120	Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused	1 270	1 365	1 365
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	172 057	433 300	430 545
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	793 795	993 847	1 091 473
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	93 463	106 675	1 675

Tunnus		2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused	2 413	167 276	3 702
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	182 445	242 015	193 970
10700	Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused	248 382	18 175	0
10701	Riiklik toimetulekutoetus	195 682	153 359	404 765
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	25 487	99 709	94 215
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sots. kaitse haldus	15 706	66 831	42 537
	MUUD NÄITAJAD Perioodi lõpu seisuga			
	Võlakohustused	11 623 650	12 355 938	14 280 194
1001	Vaba jääk ehk likviidsed varad	2 029 398	0	0
	Netovõlakoormus (%)	44,91%	48,36%	54,35%*
	Tasakaalu kontroll	0,00	0,00	0,00

*Netovõlakoormuse tegelik määr selgub alles 2019. aasta lõpus tulude eelarve tegeliku täitmise ja aastavahetuse jäägi alusel, kuid jääb tõenäoliselt suurusjärku 51-56%.

3. PÕHITEGEVUSE TULUD

eurodes, omavahelistehinguteta

	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	2019 eelarve miinus 2018 eelarve
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	21 363 323	24 308 097	26 276 457	1 968 360
30	Maksutulud	11 683 459	12 748 000	13 763 000	1 015 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 980 218	3 118 276	3 790 809	672 533
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 673 704	8 395 784	8 704 648	308 864
3825, 388	Muud tegevustulud	25 943	46 037	18 000	-28 037

3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas – reklaamimaks ja teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2019. aastal 99,03% maksutuludest, maamaks 0,87% ja ülejäänud maksud 0,09% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2016-2018:

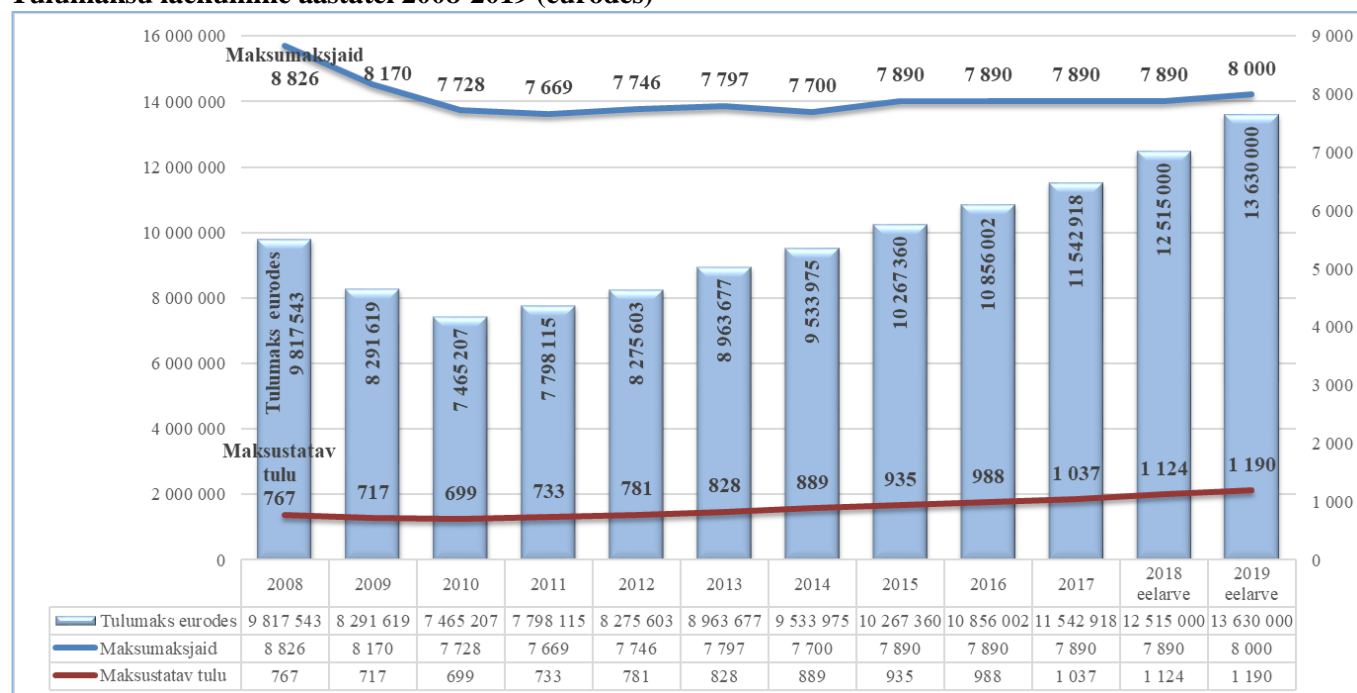
Rea kood ja nimi	2017. a eelarve täitmine	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2019 vs 2018 eelarve
3000-Füüsilise isiku tulumaks	11 542 918	12 615 000	13 630 000	1 015 000
3030-Maamaks	120 011	120 000	120 000	0
3044-Reklaamimaks	15 074	11 000	11 000	0
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	5 456	2 000	2 000	0
Kokku	11 683 459	12 748 000	13 763 000	1 015 000

Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatud tulumaksu laekumise määr.

Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,84% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. 2019. aastal tõuseb määr 11,93%-ni, saavutades majanduslanguse eelse taseme.

Tulumaksu laekumine aastatel 2008-2019 (eurodes)



2019. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2018. aasta eelarvega 8,05% kasvuga. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2018. aasta 9 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja see ületas 9 kuu prognoosi (II lisaeelarve eelselt) 258 521 euroga.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

	2015	2016	2017	2018	2019
Maksumaksjate arv	7 890	7 890	7 890	7 890	8 000
Maksumaksjate arvu muutus	2,5%	0,0%	0,0%	0,0%	1,4%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	88 525 800	93 581 712	98 164 224	106 373 848	114 249 600
Sissetulek inimese kohta kuus	935	988	1 037	1 124	1 190
Sissetuleku kasv	5,1%	5,7%	4,9%	7,719%	5,9%
Tulumaksu laekumine	10 270 536	10 856 002	11 387 250	12 616 000	13 630 000
Tulumaksu laekumise kasv	7,7%	5,7%	4,9%	10,1%	8,0%
Tulumaksu eraldamise %	11,60%	11,60%	11,60%	11,86%	11,93%

Alates 2018. aastast on maksumaksjate arvu hulka arvatud ka pangaintresside saajad, sest intressituludelt peab tulumaksu tasuma ning pankadel on kohustus tulusaajad kvartaalselt deklareerida.

Kontogrupp 3030 – Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Vastavalt maamaksuseaduse § 5 on KOV volikogul õigus kehtestada maamaksumäär vahemikus 0,1 - 2,5% maa maksustamishinnast aastas. 2009. aastal kehtestati volikogus maamaksu määraks 2% maa maksustamishinnast. Volikogul on õigus kehtestada maamaksumäär diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes, st kehtestada erinevad maamaksumäärad erinevatele hinnatsoonidele. Viljandi on jagatud 9-ks hinnatsooniks. Senised kolm maamaksu tasumise tähtaega asendati alates 2010. aastast kahega. 2019. a eelarves on arvestatud 2%-lise määraga.

Maamaksu kogumise riigipoolsete kulude vähendamiseks on maamaksu määramise alampiiri tõstetud, alates 2011. aastast on vastav määr 5 eurot. Maamaksust vabastamist represseeritutele ning pensionäridele on Viljandis rakendatud alates 1994. aastast.

Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Maamaksu laekumine 2017.-2018. aastal on 2019. aasta eelarve planeerimise aluseks.

Rea kood ja nimi	2017. a eelarve täitmine	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2019 vs 2018 eelarve
3030-Maamaks	120 011	120 000	120 000	0

Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks

Kontogrupp 3045 – Teede ja tänavate sulgemise maks

Rea kood ja nimi	2017. a eelarve täitmine	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2019 vs 2018 eelarve
3044-Reklaamimaks	15 074	11 000	11 000	0
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	5 456	2 000	2 000	0

Reklaamimaksu laekumise prognoos on konservatiivne - seda, milliseid reklaamipindu konkreetsel aastal kasutatakse, et saa täpselt ette teada. Teede ja tänavate sulgemise maksu on prognoositud lähtudes eelnevate aastate tegelikust laekumisest.

3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	2019 miinus 2018
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 980 218	3 118 276	3 790 809	672 533

Tuludes kaupade ja teenuste müügist on eelarvestatud linnavalitsuse struktuuriüksuste ja hallatavate asutuste pakutavate teenuste ja müüdavate kaupade eest saadavad summad. Siin kajastatakse ka riigilõivude laekumine - riigilõiv on riigilõivu seadusega kehtestatud määras tasumisele kuuluv summa juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest. Linna eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt seadusega kehtestatud juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest, registreeringute eest MTR-is, kasutuslubade kirjaliku nõusoleku läbivaatamise eest ja ehitusloa väljastamise eest.

Selles eelarveosas näidatakse samuti tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest. Uue lisanduva tuluna on 2019. aasta eelarvesse planeeritud laekumine 6500 eurot [abielutseremooniade läbiviimise tasust](#) (real 3229-Tulud üldvalitsemisest).

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3201-Muud riigilõivud maj. tegevus; abiellumine	0	5 000	5 000	
3202-Muud riigilõivud ehitusload	6 000	6 000	0	0,00%
3203-Muud riigilõivud kasutusload	1 100	1 100	0	0,00%
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 699 958	1 740 632	40 674	2,39%
3221-Tulud kultuuri- ja kunstiasest tegevusest	196 516	103 946	-92 570	-47,11%
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	412 894	432 626	19 732	4,78%
3224-Tulud sotsiaalialasest tegevusest	433 980	408 261	-25 719	-5,93%
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	107 239	107 239	0	0,00%
3229-Tulud üldvalitsemisest	2 350	8 750	6 400	372,34%
3232-Tulud muudelt majandusaladelt	3 471	1 950	-1 521	-43,82%
3233 Üüritulud toodetud varadelt	16 250	16 250	0	0,00%
3237-Õiguste müük	238 218	963 255	725 037	304,36%
3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest	300	300	0	0,00%
Kokku	3 118 276	3 790 809	672 533	21,57%

Järgnevalt on tulude jagunemine erinevates valdkondades täpsemalt kajastatud.

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 699 958	1 740 632	40 674	2,39%
Alusharidusteenus teistele omavalitsustele	47 000	49 350	2 350	5,00%
Üldharidusteenus teistele omavalitsustele	443 000	465 150	22 150	5,00%
Huvikooli teenus teistele omavalitsustele	45 500	47 775	2 275	5,00%
Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele	25 000	26 250	1 250	5,00%
Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele	142 000	149 100	7 100	5,00%
Ringitasu huvikoolides, v.a Spordikool	132 739	167 571	34 832	26,24%
Lasteaedade toiduraha	207 047	211 047	4 000	1,93%
Vanemate poolt kaetav osa lasteaias õppekuludes	543 580	558 580	15 000	2,76%
Muud tulud haridusalasest tegevusest	25 044	7 424	-17 620	-70,36%
Kaotatud õpikud; teenused; kursused	80	80	0	0,00%
VJK ujula tulud	53 506	50 855	-2 651	-4,95%

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
Laagrid, osalustasud	15 213	1 585	-13 628	-89,58%
LA personali toiduraha	10 184	0	-10 184	-100,00%
Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	6 192	5 865	-327	-5,28%
Õppevahendite müük	3 873	0	-3 873	-100,00%
Kokku	1 699 958	1 740 632	40 674	2,39%

Haridusteenus teistele omavalitsustele on planeeritud lähtuvalt 2019. aasta arvestuslikest õppekoha tasudest ja novembrikuu seisuga haridusasutustes olnud teiste omavalitsuste registrites olevate laste arvust.

Alushariduses on vanema poolt kaetava õppekulude osa kasv seotud töötasu miinimummäära tõusuga. Vanema poolt makstav lasteaias õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk 64,80-70,20 eurot.³ Lasteaedade toiduraha on arvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele, lapsevanemad tasuvad toidupäeva eest 1,50 eurot, linn tasub toitlustajale 2,50 eurot. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha alates augustist 2018. a otse toitlustajale.

Vähenedes haridusalastes tuludes on tingitud 2019. aastasse mitteplaneeritud ühekordsete laekumistega, mis 2018. aastal aset leidsid või leiavad, nt tasuti 2018. aastal kutseõppeasutuse poolt linna hallatavatele asutustele praktikantide juhendamise eest.

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on võrreldes 2018. aastaga planeeritud samas mahus, v.a noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulud, millel 2019. aastasse sihtotstarbelisi laekumisi planeeritud ei ole.

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus ning asutus või amet	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	196 516	103 946	-92 570	-47,11%
Kommunaalteenused	10 267	10 267	0	0,00%
Viljandi Linnaraamatukogu	10 267	10 267	0	0,00%
Muud tulud kultuurialasest tegevusest	14 000	14 000	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	7 000	7 000	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Lauluväljak	7 000	7 000	0	0,00%
Noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulu	91 037	0	-91 037	-100,00%
Haridus- ja kultuuriameti juhataja	91 037	0	-91 037	-100,00%
Tasulised teenused	12 615	12 615	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	5 550	5 550	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	750	750	0	0,00%
Viljandi Linnaraamatukogu	6 315	6 315	0	0,00%
Piletitulu	14 593	15 260	667	4,57%
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	4 260	4 260	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	5 000	5 000	0	0,00%
Viljandi Nukuteater	5 333	6 000	667	12,51%
Rikutud raamatud, viivised	4 649	4 649	0	0,00%
Viljandi Linnaraamatukogu	4 649	4 649	0	0,00%
Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	47 155	47 155	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	39 599	39 599	0	0,00%
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	5 000	5 000	0	0,00%
Viljandi Linnaraamatukogu	2 556	2 556	0	0,00%
EV 100 raames ühislaulmine	2 200	0	-2 200	-100,00%
Haridus- ja kultuuriameti juhataja	2 200	0	-2 200	-100,00%
Kokku	196 516	103 946	-92 570	-47,11%

³ Viljandi Linnavalikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses“. 2018. aastal olid määrad 60-65 eurot.

Tuludes spordi- ja puhkealasest tegevusest kajastuvad Spordikooli ja Spordikeskuse tulud. Huvikoolide ringitasude tõus 2018. aasta sügisel kajastub 2018. aasta eelarves 4 kuu tuluna ning 2019. aastal 12 kuu tuluna.

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus ning asutus või amet	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	412 894	432 626	19 732	4,78%
Spordikooli teenus teistele KOV-idele	161 000	169 050	8 050	5,00%
Haridus- ja kultuuriameti juhataja	161 000	169 050	8 050	5,00%
Ringitasu huvikoolides	116 835	143 180	26 345	22,55%
Viljandi Spordikool	116 835	143 180	26 345	22,55%
Muud tulud	49 507	51 000	1 493	3,02%
Viljandi Spordikool	3 507	0	-3 507	-100,00%
Viljandi Spordikeskus	46 000	51 000	5 000	10,87%
Laagrid, osalustasu	16 156	0	-16 156	-100,00%
Viljandi Spordikool	16 156	0	-16 156	-100,00%
Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	69 396	69 396	0	0,00%
Viljandi Spordikeskus	69 396	69 396	0	0,00%
Kokku	412 894	432 626	19 732	4,78%

Viljandi Spordikeskuse muudes tuludes kajastuvad Järvejoosuga seotud tulud. Spordikooli laagrite tulud planeeritakse II kvartalis, kui nende toimumised on kokku lepitud.

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3224-Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	433 980	408 261	-25 719	-5,93%
Laekumine üldhooldusteenuse kulude katteks	327 080	327 080	0	0,00%
Päevakeskuse teenused	45 000	18 681	-26 319	-58,49%
Päevakeskuse toidu tulu	61 900	62 500	600	0,97%
Kokku	433 980	408 261	-25 719	-5,93%

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

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

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

Linna kulud üldhooldusteenustele on kokku 641 460 eurot ehk poole rohkem laekuvatest tuludest.

Viljandi Päevakeskuse teenuste tulud koos sotsiaalameeti poolt tellitavate teenustega ehk koos omavaheliste teenustega on 49 550 eurot ja ilma omavaheliste teenusteta 18 681 eurot. Seega ei ole oluliselt muutunud mitte teenuste maht, vaid omavaheliste tehingute summa (puuetega isikute transport, lasteturvakodu teenus ja varjupaigateenus).

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	107 239	107 239	0	0,00%
KVHA - haldustasud	200	200	0	0,00%
KVHA - kommunaalmaksete laekumine	30 039	30 039	0	0,00%
KVHA - üür eluruumidelt - kinnisvara- investeeringutelt (KVI)	27 000	27 000	0	0,00%
KVHA - üür sotsiaalkorteritelt ja KÜ Riia 38	50 000	50 000	0	0,00%
3229-Tulud üldvalitsemisest	2 350	2 250	-100	-4,26%
Muud tulud	2 350	2 250	-100	-4,26%
3232-Tulud muudelt majandusaladelt	3 471	1 950	-1 521	-43,82%
Arhitektuurialased teenused	1 521	0	-1 521	-100,00%
Enampakkumiste tasu	200	200	0	0,00%
Maakorralduse jm majanduse teenused	200	200	0	0,00%
Tulud muudelt majandusaladelt	1 550	1 550	0	0,00%
3233-Üüritulud varadelt	16 250	16 250	0	0,00%
KVHA - muud tulud mitteeluruumidelt	1 250	1 250	0	0,00%
KVHA - üür äriruumidelt KVI	15 000	15 000	0	0,00%
3237-Õiguste müük	238 218	963 255	725 037	304,36%
Hoonestusõigused Järveotsa elamukvartal	200 000	800 000	600 000	300,00%
Muud hoonestusõiguste ja maa kasutamise tasud	38 218	163 255	125 037	427,17%
3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest	300	300	0	0,00%
Riigilõiv projekteerimistingimuste eest	300	300	0	0,00%
Kokku	367 828	1 091 244	723 416	196,67%

Kinnisvara haldusameti (KVHA) ülesandeks on Viljandi linna omandisse kuuluvate hoonestatud kinnistute, eluruumide ja mitteeluruumide haldamise korraldamine. Ülaltoodud tabelis on kajastatud KVHA vastutusallas olevate linna üüripindade tulud.

Viljandi linnavalitsus müüb 2018. aastal enampakkumisega kümne Järveotsa elamupiirkonna kinnistu hoonestusõigused, kõikide kruntide alghinnaks on kokku ligi 313 400 eurot (eelarvestatud 200 000 eurot). Kruntide alghinnad on määranud kinnisvarabüroo Uus Maa, mis tegeleb ka arendusala tutvustamisega. Kõrgeima alghinnaga ehk 38 400 euroga on müügis Vaikuse tänav 13 kinnistu ja madalaima alghinnaga ehk 21 400 euroga on müügis Vaikuse tänav 24 krunt. Pakkumusi saab esitada kuni 17. detsembrini.

Järveotsa elamupiirkond hoonestatakse kahes etapis. Praegu on linn alustanud esimese etapiga, mis hõlmab umbes 8,8 hektari suuruse maa-ala ja kuhu on planeeritud 50 ühepereelamu krunti. Peale esimeste kruntide müüki on 2019. aastal kavas enampakkumised ülejäänud arendusalal (eelarvestatud 800 000 eurot). Teises etapis on piirkonna jätkuna võimalik arendus, millega lisandub umbes 60 ühepereelamu krunti. Linn ehitab piirkonnas välja tänavad, elektrivõrgu ja veevärgi (kuludeks eelarvestatud 2019. aastal miljon eurot).

Linnal on müügis ka muid hoonestusõiguseid äri- ja tootmiskaasadele (nt Roheline tn 3, Tallinna 76a ja Musta tee 24).

3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

Omavaheliste tehinguteta

	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	2019 miinus 2018
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 673 704	8 395 784	8 704 648	308 864

Toetuste osas kajastatakse muuhulgas tasandus- ja toetusfondi summasid, nende hulka kuuluvad nt haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus.

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2018. aasta mudeli alusel või 2019. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1250 eurot), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud VV määruse eelnõu 2019. aasta kohta (nimetatud määrus täpsustab riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimused ja korra). Eelarves on kajastatud vastavalt Haridus- ja Teadusministeeriumi infomaterjalidele linnale 2019. aastal antavad toetused tugispetsialistidele ja lasteaia õpetajatele.

Toetusfondist hariduskuludeks määratud vahendite jaotamise kohta selgituseks siinkohal niipalju, et rahastamismudeli peamine põhimõte seisneb kulupõhiselt minimaalselt vajalike moodustatavate klassidega seotud õpetamiskulude finantseerimise tagamises. 2019. aastal on riik lubanud täiendavalt toetada hariduslike erivajadustega (HEV) laste õpet ja tugispetsialistide tööd.

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. 2019. aastal on riigil plaanis anda raha asendushoolduse korraldamiseks ja eraldada KOV-idele matusetootust.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks on riigilt 2019. aastaks toetust planeeritud 27 000 eurot (mis ei kata aga kogukulusid seoses teenuse osutamisega).

Õpilaste toitlustamiseks üldhariduskoolides annab riik 1,00 eurot õpilase toidupäeva kohta. Viljandi linna koolides maksab toidupäev 1,30 eurot, vahe tasub linn, mitte lapsevanemad. Alates septembrist 2018 toimub ka lasteaedades toitlustamine sisseostetud teenusena, toidupäeva maksumus linnale on 2,50 eurot, millest lapsevanem hüvitab 1,50 eurot.

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	720 836	664 126	-56 710	-8%
ERF projekt - Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse	0	151 902	151 902	-100%
Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt	28 784	46 500	17 716	-100%
Tiigrihüpe SA, Innove SA, HITSA	28 848	35 279	6 431	-66%
Sotsiaalministeeriumilt Projekt "Imelised aastad"	2 450	5 124	2 674	-100%
Tiigrihüpe SA, Innove SA	48 064	50 140	2 076	-100%
Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine	6 593	6 593	0	-100%
Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks	6 000	6 000	0	-5%
Toetused eraisikutele	30 014	30 014	0	0%
Projekt "500 kodu korda"	18 767	18 767	0	-1%
Kultuuriministeerium Lossivaremetele /Muinsuskaitseamet	13 000	12 336	-664	-100%
Kultuuriministeerium Raamatukogu tegevustoetus + teavikud	164 972	163 372	-1 600	62%
Rahandusministeeriumilt õppelaenu hüvitamiseks	3 105	1 324	-1 781	109%
Green Railway	3 262	156	-3 106	-100%
Spordikoolituse ja -teabe SA	94 561	90 000	-4 561	22%
Sihtfin Spordikoolile spordiühingutelt	31 541	24 000	-7 541	-100%

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
Haridusasutuste IT soetamine põhikoolide digitaristu täiendamise toetusmeede	65 619	22 619	-43 000	-65,53
Innove SA, HITSA	2 150	0	-2 150	-5%
Kultuuriministeeriumilt projektidele	850	0	-850	0%
Toetused eraisikutele huvihariduseks	317	0	-317	-100%
Kohaliku omavalitsuse üksustelt projektidele	907	0	-907	-100%
Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektidele	1 108	0	-1 108	-24%
Muudelt mitteresidentidelt	7 446	0	-7 446	-100%
Järveäärsete spordirajatiste korrastamine KE regionaalne investeringutoetus	4 000	0	-4 000	4%
USA saatkond Linnaraamatukogule	8 396	0	-8 396	-100%
Viljandimaa Omavalitsuste Liit	8 990	0	-8 990	-95%
Keskonnainvesteeringute Keskus KIK	10 807	0	-10 807	-57%
PRIA koolipuuvili	11 668	0	-11 668	0%
Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele	14 287	0	-14 287	-100%
Regionaalne investeringutoetus	17 000	0	-17 000	-100%
PRIA koolipiim	17 385	0	-17 385	-100%
Kultuurkapitalilt projektidele	19 545	0	-19 545	-100%
Teenuste proaktiivseks ja automatiseeritumaks muutmine	20 400	0	-20 400	0%
Central Baltic	30 000	0	-30 000	-100%
3520-Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarve tasandusfondi	7 674 948	8 040 522	365 574	5%
Haridustoetus	3 976 013	4 256 313	280 300	2%
Asendushoolduse toetus	157 279	164 558	7 279	4,63%
Toimetulekutoetus	150 402	189 599	39 197	0%
Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond	1 854 188	1 891 800	37 612	0%
Riigilt valimiste korraldamiseks	0	30 000	30 000	0%
Sotsiaalteenuste korraldamise toetus	13 533	16 553	3 020	-6%
Riigilt teedehoiuks	324 778	326 001	1 223	0%
Riiklik matusetootus	58 586	59 141	555	-25%
1-9 kl. õpilaste toitlustamine	347 900	347 900	0	26%
Haridustoetus tugiteenustele	257 388	257 388	0	
Haridustoetus lasteaiaõpetajatele	295 434	295 434	0	22%
Riigilt perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus	28 081	27 000	-1 081	-18%
Vajaduspõhine peretoetus	2 148	0	-2 148	-4%
Huvitegevuse toetus	86 467	81 523	-4 944	1%
Riigilt jäätmehoolduse korraldamiseks	44 135	33 068	-11 067	-100%
Raske ja sügava puudega laste hoiuks	78 616	64 244	-14 372	#DIV/0!
Kokku	8 395 784	8 704 648	308 864	4%

Sihtfinantseerimise summad on 2019. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele eelkõkkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele.

3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2019. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest.

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
3825-Tulud loodusressursside kasutamisest	18 000	18 000	0	0,00%
Vee erikasutuse tasu	18 000	18 000	0	0,00%
3888-Eespool nimetamata muud tulud	37	0	-37	-100,00%
Kahjutasud	37	0	-37	-100,00%
3819-Muu müük	28 000	0	-28 000	-100,00%
Lasteaedade köögitehnika müük	28 000	0	-28 000	-100,00%
Kokku	46 037	18 000	-28 037	-60,90%

4. PÕHITEGEVUSE KULUD

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

Omavaheliste tehinguteta

	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	2019 eelarve münnus 2018 eelarve
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	19 895 268	23 785 046	25 180 819	1 395 773
	sh antavad toetused	1 082 843	1 677 730	2 057 143	379 413
	sh muud tegevuskulud	18 812 425	22 107 316	23 123 676	1 016 360
01	Üldised valitsussektori teenused	1 679 894	2 162 984	2 351 008	188 024
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	67 245	71 530	71 530	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 612 649	2 091 454	2 279 478	188 024
03	Avalik kord ja julgeolek	6 000	7 755	7 755	0
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	6 000	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	0	1 755	1 755	0
04	Majandus	556 947	900 604	885 868	-14 736
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	17 340	26 300	25 460	-840
50,55,60	Muud tegevuskulud	539 607	874 304	860 408	-13 896
05	Keskkonnakaitse	1 281 899	1 647 333	1 574 313	-73 020
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks		0	0	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 281 899	1 647 333	1 574 313	-73 020
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	499 636	522 015	480 003	-42 012
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	32 342	37 570	25 570	-12 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	467 294	484 445	454 433	-30 012
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	3 333 426	3 409 182	3 452 575	43 393
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	429 944	419 156	458 484	39 328
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 903 482	2 990 026	2 994 091	4 065
09	Haridus	10 886 467	12 914 854	14 165 050	1 250 196
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	49 366	75 590	83 595	8 005
50,55,60	Muud tegevuskulud	10 837 101	12 839 264	14 081 455	1 242 191
10	Sotsiaalne kaitse	1 650 999	2 220 319	2 264 247	43 928
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	480 606	1 041 584	1 386 504	344 920
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 170 393	1 178 735	877 743	-300 992

Antavad toetused ja muud tegevuskulud omakorda jagunevad riigile esitatavas kvartaliaruandes kumbki sisu alusel omakorda kolmeks kontogrupid:

Tunnus	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-19 895 268	-23 785 046	-25 180 819
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	-1 082 844	-1 677 730	-2 057 143
413	Sotsiaalitoetused ja muud toetused füüsil. isikutele	-434 630	-1 061 899	-1 423 597
4500	Sihotstarbelised toetused tegevuskuludeks jur isikutele	-587 260	-543 016	-561 697
452	Mittesihotstarbelised toetused	-60 953	-72 815	-71 849
50,55,60	Muud tegevuskulud	-18 812 424	-22 107 316	-23 123 676
50	Personalikulud	-11 359 711	-12 808 079	-13 489 634
55	Majandamiskulud	-6 504 971	-9 200 108	-9 427 114
60*	Muud kulud, sh reservfond ja käibemaks*	-947 743	-99 129	-206 928

*KOV üksuste eelarvereeolid lubavad majandamiskuludes eelarvestada kulud koos käibemaksuga, hiljem, tekkepõhises eelarve täitmisel kajastuvad aga käibemaksu (kontogrupid 60) summad eraldi real. Seetõttu on tabelis 2017. aastal muudes kuludes täitmine käibemaksukulude võrra suurem ja majandamiskuludes väiksem. Nimetatud real sisaldub ka reservfond, mis 2019. aastal on planeeritud 205 000 eurot ning 2018. aastal on eelnõu koostamise ajal veel kasutamata 96 358 eurot.

4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

Järgnevas tabelis on põhitegevuse kulude tegevusalad kajastatud tegevusalade kaupa (viimases tulbas kajastuvad volikogu poolt kinnitatavad summad ehk eelarve ilma omavaheliste tehinguteta):

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 mitte-sihtraha	2019 sihtraha	2019 eelarve omavaheliste	2019 eelarve omavaheliste
01 - Üldised valitsussektori teenused	2 162 984	2 297 394	57 156	2 354 550	2 351 008
01111-Valla- ja linnavolikogu	86 933	86 583	0	86 583	86 583
01112-Valla- ja linnavalitsus	1 908 262	1 897 380	27 156	1 924 536	1 920 994
01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	96 358	205 000	0	205 000	205 000
01600-Muud üldised valitsussektori teenused	71 431	108 431	30 000	138 431	138 431
03 - Avalik kord ja julgeolek	7 755	7 755	0	7 755	7 755
03100-Politsei	7 755	7 755	0	7 755	7 755
04 - Majandus	900 604	888 910	18 336	907 246	885 868
04110-Üldine majandus- ja kaubanduspoliitika	8 000	0	0	0	0
04510-Maanteetransport	342 658	377 000	0	377 000	377 000
04512-Ühistranspordi korraldus	21 960	48 960	0	48 960	48 960
04730-Turism	215 294	181 355	12 336	193 691	193 691
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	106 797	99 397	6 000	105 397	105 397
04900-Muu majandus (sh majanduse haldus)	205 895	174 198	0	174 198	152 820
04120-Üldine tööjõupoliitika	0	8 000	0	8 000	8 000
05 - Keskkonnakaitse	1 647 333	1 208 651	365 662	1 574 313	1 574 313
05101-Avalike alade puhastus	1 473 193	1 091 939	326 001	1 417 940	1 417 940
05200-Heitveekäitlus	30 000	30 000	0	30 000	30 000
05400-Biol. mitmekesisuse ja maastiku kaitse	39 168	9 474	6 593	16 067	16 067
05100-Jäätmekäitlus	104 972	77 238	33 068	110 306	110 306
06 - Elamu- ja kommunaalmajandus	522 015	480 003	0	480 003	480 003
06300-Veevarustus	18 000	6 000	0	6 000	6 000
06400-Tänavavalgustus	262 500	240 000	0	240 000	240 000
06605-Muud elamu- ja kommunaalmaj tegevus	241 515	234 003	0	234 003	234 003
08 - Vabaaeg, kultuur ja religioon	3 409 182	3 266 437	358 895	3 625 332	3 452 575
08102-Sporditegevus	1 634 944	1 679 957	114 000	1 793 957	1 636 596
08107-Noorsootöö ja noortekeskused	242 184	156 818	81 523	238 341	237 175
08109-Vaba aja üritused	238 403	325 151	0	325 151	325 151
08201-Raamatukogud	608 924	454 276	163 372	617 648	610 661
08203-Muuseumid	118 270	120 938	0	120 938	119 882
08234-Teatrid	85 342	82 032	0	82 032	81 732
08300-Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	22 459	22 798	0	22 798	22 798
08400-Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	34 000	34 000	0	34 000	34 000
08600-Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	14 375	14 375	0	14 375	14 375
08202-Rahvakultuur	410 281	376 092	0	376 092	370 205
09 - Haridus	12 914 854	8 857 224	5 418 299	14 275 523	14 165 050
09210-Alus- ja põhihariduse kaudsed kulud	448 765	257 851	227 843	485 694	485 694
09212-Põhihariduse otsekulud	6 073 241	2 887 406	4 307 598	7 195 004	7 119 591
09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus	1 102 636	979 346	858	980 204	973 444
09600-Koolitransport	6 940	0	0	0	0
09601-Koolitoit	497 758	118 419	347 900	466 319	466 319
09602-Õemaja	10 000	10 000	0	10 000	10 000
09609-Muud hariduse abiteenused	50 608	50 848	0	50 848	50 848

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 mitte-sihtraha	2019 sihtraha	2019 eelarve omavahelis-tega	2019 eelarve omavahelis-teta
09800-Muu haridus, sh hariduse haldus	35 482	145 218	0	145 218	145 218
09110-Alusharidus	4 191 637	4 343 285	175 713	4 518 998	4 490 698
09213-Üldkeskhariduse otsekulud	379 007	43 000	358 387	401 387	401 387
09222-Kutseõppe kulud	2 000	2 000	0	2 000	2 000
09400-Kolmanda taseme haridus	14 000	14 000	0	14 000	14 000
09500-Täiskasvanute täienduskoolitus	540	0	0	0	0
09221-Täiskasvanute gümnaasiumi kaudsed kulud	102 240	5 851	0	5 851	5 851
10 - Sotsiaalne kaitse	2 220 319	1 806 756	594 500	2 401 256	2 264 247
10120-Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesut.	1 365	1 365	0	1 365	1 365
10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	433 300	340 301	109 244	449 545	430 545
10200-Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	949 789	1 107 813	0	1 107 813	1 091 473
10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse	106 675	1 675	0	1 675	1 675
10400-Asendus- ja järelhooldus	167 276	9 997	0	9 997	3 702
10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	242 015	215 705	65 765	281 470	193 970
10701-Riiklik toimetulekutoetus	153 359	34 055	370 710	404 765	404 765
10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	99 709	53 308	48 781	102 089	94 215
10900-Muu sots. kaitse, sh sots. kaitse haldus	66 831	42 537	0	42 537	42 537
Kokku	23 785 046	18 813 130	6 812 848	25 625 978	25 180 819

Hallatavate asutuste põhitegevuse kulud, tulud ja nende vahe 2019. aastal:

Rea kood ja nimetus	Põhitegevuse kulud	Põhitegevuse tulud	Tulud miinus kulud
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	100 435	12 010	-88 425
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	331 789	45 149	-286 640
SAKALA KESKUS - Lauluväljak	13 352	7 000	-6 352
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	123 394	5 000	-118 394
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	19 447	5 000	-14 447
Viljandi Huvikool	275 742	65 160	-210 582
Viljandi Jakobsoni Kool	2 180 329	1 429 720	-750 609
Viljandi Kaare Kool	783 142	590 203	-192 939
Viljandi Kesklinna Kool	2 189 611	1 493 805	-695 806
Viljandi Kunstikool	161 912	30 660	-131 252
Viljandi Lasteaed Karlsson	591 160	149 566	-441 594
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	1 338 120	317 927	-1 020 193
Viljandi Lasteaed Mesimumm	442 104	129 271	-312 833
Viljandi Lasteaed Midrimaa	795 852	175 253	-620 599
Viljandi Lasteaed Männimäe	886 563	174 139	-712 424
Viljandi Linnahooldus	665 032	0	-665 032
Viljandi Linnaraamatukogu	602 592	187 159	-415 433
Viljandi Muusikakool	518 713	86 199	-432 514
Viljandi Nukuteater	81 582	6 000	-75 582
Viljandi Paalalinna Kool	1 755 414	878 231	-877 183
Viljandi Päevakeskus	980 875	309 024	-671 851
Viljandi Spordikeskus	691 316	120 396	-570 920
Viljandi Spordikool	671 851	257 180	-414 671
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	529 426	498 808	-30 618
Kokku	16 729 753	6 972 860	-9 756 893

Täpsem eelarvejaotus tegevusalade, vastutajate ja kulu liikide kaupa on toodud seletuskirjale lisatud tabelites.

4.2. Antavad toetused

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

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve oma- vahelisteta	2019 sihtraha	2019 vs 2018 eurodes
4130-Peretoetused	83 084	70 800	0	-12 284
Asendushoolduse toetus	22 136	0	0	-22 136
Kooliminekutoetus	24 800	36 800	0	12 000
Sünnitoetused	34 000	34 000	0	0
Vajaduspõhine peretoetus	2 148	0	0	-2 148
4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	150 402	378 657	354 157	228 255
Toimetulekutoetus	150 402	189 599	189 599	39 197
Asendushoolduse toetus	0	189 058	164 558	189 058
4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	122 100	119 117	0	-2 983
Hooldajatoetus	115 100	97 100	0	-18 000
Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel	0	2 442	0	2 442
Puuetega laste hooldajatoetus	7 000	19 575	0	12 575
4134-Õppetootused	21 160	20 160	0	-1 000
Kutseõppe stipendium	2 000	2 000	0	0
Nimelised stipendiumid	10 000	10 000	0	0
Parimate koolilõpetajate tunnustamine	2 560	2 560	0	0
Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus	4 000	4 000	0	0
Õpilaste sõidusoodustused	1 000	0	0	-1 000
Õppetipendiumid	1 600	1 600	0	0
4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	30 000	50 750	0	20 750
Hooldajatoetus maksud	23 780	50 000	0	26 220
Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel, maksud	6 220	750	0	-5 470
4138-Muud sotsiaalabitoetused	591 798	719 980	59 141	128 182
Kutsehaiguse hüvitis kohtuotsusega	7 000	3 000	0	-4 000
Tasuline hooldus- toetus eraisikutele	495 232	630 339	0	135 107
Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline	1 500	1 500	0	0
Riiklik matusetoetus	58 586	59 141	59 141	555
Toetused eraisikutele	29 000	26 000	0	-3 000
Järelhooldusteenus	480	0	0	-480
4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)	63 355	64 133	0	778
Loomestipendiumid	7 780	8 169	0	389
Sportstipendiumid	7 780	8 169	0	389
Noortevolikogu toetused füüsilistele isikutele	8 300	8 300	0	0
Sportikeskuse auhinnad Järvejooks	4 300	4 300	0	0
Aasta õpetaja preemia	5 000	5 000	0	0
Restaureerimispreemiad füüsilistele isikutele	13 000	13 000	0	0
Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna" füüsilistele isikutele	1 570	1 570	0	0
Viljandi Linna Aasta Noore preemia	1 250	1 250	0	0
Viljandi Linna Aastapreemia	1 875	1 875	0	0
Viljandi Linna Elutöö preemia	7 500	7 500	0	0
Viljandi Linna kultuuripreemiad	2 500	2 500	0	0
Viljandi Linna spordipreemiad	2 500	2 500	0	0

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve oma- vahelisteta	2019 sihtraha	2019 vs 2018 eurodes
4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	543 016	561 697	0	18 681
Viljandi Linna Teatripreemia	1 250	1 250	0	0
Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna"	1 000	1 000	0	0
HARIDUS - komisjoni otsusega antavad projektitoetused	7 050	6 500	0	-550
HARIDUS - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused	14 000	14 000	0	0
KULTUUR - komisjoni otsusega antavad projektitoetused	48 672	45 000	0	-3 672
KULTUUR - LV otsusega antavad tegevustoetused	115 000	130 000	0	15 000
NOORSOOTÖÖ- komisjoni otsusega antavad projektitoetused	3 950	4 500	0	550
SOTSIAAL - komisjoni otsusega antavad projektitoetused	10 000	10 000	0	0
SOTSIAAL - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused	70 000	70 000	0	0
SPORT- komisjoni otsusega antavad projektitoetused	46 328	50 000	0	3 672
SPORT- LV otsusega antavad tegevustoetused	95 000	110 000	0	15 000
SPORT- volikogu otsusega antavad noortesporti toetused	14 500	14 500	0	0
SPORT- volikogu otsusega antavad esindusmeeskonna toetused	13 000	13 000	0	0
Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline	4 000	4 000	0	0
Noortevolikogu toetused juriidilistele isikutele	1 600	1 600	0	0
Restaureerimispreemiad	22 000	10 000	0	-12 000
Saavutussportlaste tunnustamine	7 500	7 500	0	0
Toetus Politsei- ja Piirivalveametile	6 000	6 000	0	0
Turism - MTÜ-le Viljandimaa Turism	8 500	8 500	0	0
Viljandi Jäähall SA	38 347	38 347	0	0
Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	2 319	8 000	0	5 681
Viljandimaa Loomemajanduskeskus SA	8 000	8 000	0	0
Singel Kodu MTÜ - sihtrahastus	5 000	0	0	-5 000
4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	58 759	58 759	0	0
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu halduskulude liikmemaks	24 903	24 903	0	0
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste liikmemaks	24 896	24 896	0	0
Ühistranspordikeskuse liikmemaks	8 960	8 960	0	0
4528-Liikmemaksud	12 585	12 459	0	-126
Liikmemaksud	1 455	1 329	0	-126
Linnade Liidu liikmemaks	11 130	11 130	0	0
4529-Muu mittesihotstarbeline finantseerimine	1 471	631	0	-840
Rahvusvaheliste organisatsioonide liikmemaks	631	631	0	0
Turism UBC	840	0	0	-840
Kokku	1 677 730	2 057 143	413 298	379 413

Kooliminekuotuste eelarve suurendamiseks 12 000 euro võrra on vähendatud restaureerimispreemiate eelarvet (eelarvestrateegia koostamisel tehtud otsustus).

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas (kulu liik 4500) sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh linnavalitsuse või vastava komisjoni poolt tehtud otsused ning mõned lepingute alusel antavad toetused).

Loome- ja spordistipendiumite summa kasvab aastas 5% vastavalt eelarvestrateegias kehtestatud. MTÜ-dele 2018. aastal eraldatud tegevus- ja projektitoetuste info on kättesaadav viljandi.ee alajaotuses kultuur, sport ja vaba aeg: <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused> ja <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused1>.

Kohalike omavalitsuste vahelised toetused ja liikmemaksud on seotud omavalitsusliitudesse kuulumisega (Viljandimaa Omavalitsuste Liit ning Eesti Linnade ja Valdade Liit).

Linna iga-aastaste antavate preemiate koondinfo:

Rea kood ja nimi	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve
Aasta õpetaja preemia	5 000	5 000	5 000
Viljandi linna aasta noore preemia	1 250	1 250	1 250
Viljandi linna aastapreemia	1 875	1 875	1 875
Viljandi linna elutöö preemia	7 500	7 500	7 500
Viljandi linna kultuuripreemiad	2 500	2 500	2 500
Viljandi linna spordipreemiad	2 500	2 500	2 500
Viljandi linna teatripreemia	1 250	1 250	1 250
Restaureerimispreemiad	35 000	35 000	23 000
Üldkokkuvõte	58 125	58 125	46 125

Täpsem toetuste jaotus on rida-realt kajastatud seletuskirjale lisatud tabelites, siinkohal lühiülevaade:

Tegevusala kood ja nimetus	Tegevustoetus või projektitoetus	Selgitused	2019. a eelarve
Spordivaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	110 000
Spordivaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	50 000
Spordivaldkond	Muu toetus	Viljandi Jäähall SA – volikogu otsuse alusel	38 347
Spordivaldkond	Muu toetus	Saavutussportlaste tunnustamiseks	7 500
Spordivaldkond	Tegevustoetused	Esindusmeeskondade ja noortesporti toetus – volikogule otsustamiseks	27 500
Spordivaldkond Kokku			233 347
Sotsiaalvaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	70 000
Sotsiaalvaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	10 000
Sotsiaalvaldkond Kokku			80 000
Noorsootöövaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	4 500
Noorsootöövaldkond Kokku			4 500
Kultuurivaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	130 000
Kultuurivaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	45 000
Kultuurivaldkond	Tegevustoetused	Viljandimaa Turism MTÜ	8 500
Kultuurivaldkond	Tegevustoetused	Viljandimaa Loomemajanduskeskus MTÜ	8 000
Kultuurivaldkond Kokku			191 500
Haridusvaldkond	Tegevustoetused	Mitmeaastane toetus - kinnitatud volikogu otsusega (Taibukate Teaduskool MTÜ)	8 500
Haridusvaldkond	Tegevustoetused	Muud toetused	5 500
Haridusvaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	6 500
Haridusvaldkond Kokku			20 500
Muu valdkond	Tegevustoetus	Politsei- ja piirivalveamet – täiendavad patrullid	6 000
Muu valdkond Kokku			6 000
Kokku ülaltoodud eelarveread:			535 847

Spordivaldkonna tegevustoetuste osas on linnavalitsus eelarvesse kavandanud ka noortesporti ja esindusmeeskondade toetamise, kuid kuna need summad ei kajastu eelarvestrateegias, siis puudub linnavalitsusel õigus järgmise aasta eelarvet mõjutavate otsuste tegemiseks, ka ei ole nende toetuseliikide kohta eraldi protseduuri tegevustoetuste andmise korras. Nimetatud toetuste andmiseks on seepärast vajalik volikogu otsustus, mille võib teha ka elnõu II lugemisel.

4.3. Tegevuskulud

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

Tunnus	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	-18 812 424	-22 107 316	-23 123 676
50	Personalikulud	-11 359 711	-12 808 079	-13 489 634
55	Majandamiskulud	-6 504 971	-9 200 108	-9 427 114
60	Muud kulud, sh reservfond ja käibemaks	-947 743	-99 129	-206 928

4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud

2019. a eelarves on arvestatud järgmiste oluliste personalikulude muudatustega:

- ✓ Töötasu miinimummäär kasv:
 - Töötasu miinimummäär suureneb alates 1. jaanuarist 2019. a 8% ehk 500 eurolt 540 euroni. Viljandi linna struktuuris on töötasu miinimummääraga ametikohti kokku 24.
 - Töötasude tõstmine töötasu miinimummäärast veidi suuremat tasu saavate isikutel kuni 30 eurot kuus, neid ametikohti on 69. Sellesse gruppi kuuluvad ka lasteaedade õpetajate abid, kelle töötasu alammäär tõuseb 540 eurolt 570 euroni, nende ametikohti kokku 43.
 - Kokku suurendab ülalnimetatud isikute töötasude tõstmine 2019. a linnaeelarves personalikulusid 49 270 euro ulatuses.
- ✓ Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2019. aastast 1 125 eurot. Lasteaiaõpetajaid on kokku 99 ametikohta. Eeldatav toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 295 434 eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2019. a +3%, neid ametikohti kokku 32 ja aastane kulude kasv 9537 eurot.
- ✓ Huvikoolide õpetajate töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2019. a +3,0%, neid ametikohti kokku 55 ja aastane kulude kasv linnaeelarves 24 863 eurot.
- ✓ Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2019. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1250 eurot). Palgafondide kasv seetõttu 2019. aastal 36 929 eurot.
- ✓ Riik eraldab 2019. aastal perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks toetust 27 000 eurot, mis katab tegelikud kulud osaliselt.
- ✓ Riigipoolse eraldise arvelt tehtavaid väljamaksete summasid munitsipaalkoolide õpetajatele ja juhtidele korrigeeritakse siis, kui on selgunud toetusfondi arvestuspõhimõtted ja summad. Toetusfondi üldhariduskoolide õpetajate töötasueraldised on eelarve I lugemisel arvestatud nii tuludes kui ka kuludes arvestades eelnõu koostamise ajal teadaolevat infot, sest kuigi õpetajate töötasu alammäär on kinnitatud tasemel 1 250 eurot (kasv 8,6%), ei ole muud toetusfondist eraldatavad komponendid teada ja seepärast lisandub nimetatud toetusfondi osa koolide eelarvetesse peale riigipoolsete eraldiste selgumist.

2019. aastal on tööjõukulud kokku 13,5 miljonit eurot, millest 4,9 miljonit kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

Järgnevalt on toodud personalikulude jaotus kontogruppide kaupa:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	sh 2019 sihtraha arvelt	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
5002-Töötajate töötasu	8 411 964	8 854 914	3 607 801	442 950	5,27%
5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	3 155 880	3 322 676	1 209 492	166 796	5,29%
5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu	761 139	786 622	36 704	25 483	3,35%
5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	206 759	254 829	43 146	48 070	23,25%
5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	179 350	178 350	0	-1 000	-0,56%
5064-Töötuskindlustusmaks	76 348	80 437	29 365	4 089	5,36%
5059-Esindus ja vastuvõtukulud	3 864	3 593	0	-271	-7,01%
5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt	3 662	2 310	329	-1 352	-36,92%
5062-Tulumaks erisoodustustelt	2 341	1 548	199	-793	-33,87%

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	sh 2019 sihtraha arvelt	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
5051-Õppelaenu kustutamine	1 867	796	796	-1 071	-57,36%
5052-Muud erisoodustused	1 459	1 459	0	0	0,00%
5052-Toitlustamiskulud - erisoodustus	1 261	0	0	-1 261	-100%
5053-Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis erisoodustusena	1 300	1 300	0	0	0,00%
5057-Muud erisoodustused	800	800	0	0	0,00%
5059-Muud erisoodustused	85	0	0	-85	-100%
Kokku	12 808 079	13 489 634	4 927 832	681 555	5,32%

Allpool kajastatud tabelis on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa (kogu kontogrupp 50, sealhulgas nii brutotasud kui maksud, samuti hüvitatavad õppelaenud ja töövõtulepingute kulud). Samuti on lisatud ametikohtade arv, mille alusel koosseisuliste töötajate tasud eelarvestatud on.

Asutus	Ameti-kohtade arv	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	sh 2019 sihtraha I lugemiseks	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
Linnavalitsus ja -volikogu	95,0	1 756 097	1 876 931	96 404	120 834	6,88%
Huvikoolid	70,28	1 237 071	1 242 752	90 858	5 681	0,46%
Viljandi Huvikool	12,04	173 750	173 485	0	-265	-0,15%
Viljandi Kunstikool	6,67	116 852	112 048	0	-4 804	-4,11%
Viljandi Muusikakool	21,92	418 433	429 069	858	10 636	2,54%
Viljandi Spordikool	29,65	528 036	528 150	90 000	114	0,02%
Üldhariduskoolid	251,40	4 882 064	5 227 472	4 266 131	345 408	7,08%
Viljandi Jakobsoni Kool	77,27	1 429 729	1 544 262	1 202 666	114 533	8,01%
Viljandi Kaare Kool	31,16	558 615	595 263	535 669	36 648	6,56%
Viljandi Kesklinna Kool	78,90	1 504 419	1 604 973	1 292 122	100 554	6,68%
Viljandi Paalalinna Kool	48,36	958 274	994 536	766 857	36 262	3,78%
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	15,71	431 027	488 438	468 817	57 411	13,32%
Lasteaiad	200,95	2 886 652	3 081 430	175 713	194 778	6,75%
Viljandi Lasteaed Karlsson	29,50	440 296	463 396	27 296	23 100	5,25%
Viljandi Lasteaed Krõllipesa	64,50	919 631	996 157	55 472	76 526	8,32%
Viljandi Lasteaed Mesimumm	21,70	275 256	331 831	44 751	56 575	20,55%
Viljandi Lasteaed Midrimaa	40,50	588 130	620 407	25 319	32 277	5,49%
Viljandi Lasteaed Männimäe	44,75	663 339	669 639	22 875	6 300	0,95%
Muud hallatavad asutused	126,78	2 046 195	2 061 049	298 726	14 854	0,73%
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	5,00	66 429	68 370	0	1 941	2,92%
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	11,00	191 360	189 008	0	-2 352	-1,23%
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	3,00	48 262	49 199	0	937	1,94%
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn*		12 817	13 075	0	258	2,01%
Viljandi Linnahooldus	21,25	436 322	395 919	0	-40 403	-9,26%
Viljandi Linnaraamatukogu	22,50	340 941	342 556	70 883	1 615	0,47%
Viljandi Nukuteater	3,30	54 512	56 191	0	1 679	3,08%
Viljandi Päevakeskus	44,50	715 851	759 232	227 843	43 381	6,06%
Viljandi Spordikeskus	16,23	179 701	187 499	0	7 798	4,34%
Kokku	744,41	12 808 079	13 489 634	4 927 832	681 555	5,32%

*Vanas Veetornis on ajutiste lepingutega suveperioodil 3 töötajat, kelle ametikohad ei kajastu koosseisude tabelites.

Üldhariduskoolides, lasteaedades ning Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas on töajookulude kasv tingitud õpetaja töötasu alammäära kasvust, Viljandi Linnahoolduse töajookulude vähenemise tingib alates märtsis 2019 jõustuv muudatus, mille kohaselt ostetakse hallatavatele asutustele remondi- ja heakorrateenust hanke võitnud eraettevõtjalt ning mille tõttu Linnahoolduse koosseis väheneb.

4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud

Majandamiskulud on 2019. aastaks võrreldes 2018. aasta eelarvega planeeritud 227 006 eurot suuremas mahus, kokku summas 9 427 114 eurot. Sihtrahade arvelt kaetakse 1 471 718 eurot.

Tunnus	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	sh 2019 sihtraha I lugemiseks	2019 vs 2018 eelarve
55	Majandamiskulud	-6 504 971	-9 200 108	-9 427 114	-1 471 718	227 006

Majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 sihtraha I lugemiseks	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 764 498	2 997 896	151 902	233 398	8,44%
5512-Rajatiste majandamiskulud	1 817 718	1 754 239	377 998	-63 479	-3,49%
5521-Toiduained ja toitlustusteenused	832 372	920 777	347 900	88 405	10,62%
5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	847 891	910 946	174 469	63 055	7,44%
5515-Inventari majandamiskulud	184 119	640 914	0	456 795	248,10%
5525-Kommun.-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	798 948	613 614	120 519	-185 334	-23,20%
5500-Administreerimiskulud	437 591	417 855	0	-19 736	-4,51%
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	412 878	358 319	22 619	-54 559	-13,21%
5526-Sotsiaalteenused	447 104	249 474	147 798	-197 630	-44,20%
5513-Sõidukite majandamiskulud	188 093	187 579	0	-514	-0,27%
5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	130 303	128 830	90 889	-1 473	-1,13%
5540-Mitmesugused majanduskulud	173 756	93 783	0	-79 973	-46,03%
5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	92 037	82 173	37 624	-9 864	-10,72%
5522-Meditiinikulud ja hügieenikulud	38 493	44 619	0	6 126	15,91%
5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	28 011	19 867	0	-8 144	-29,07%
5539-Muu erivarustus ja materjalid	5 212	5 212	0	0	0,00%
5516-Töomasinate ja seadmete majandamiskulud	1 017	1 017	0	0	0,00%
5500-Muud administreerimiskulud	67	0	0	-67	-100,%
Kokku	9 200 108	9 427 114	1 471 718	227 006	2,47%

- ✓ 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulude 233 398 euro suuruses kasvus sisalduvad muuhulgas ERF projekti „Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse“ sihtrahastus 151 902 eurot ja tarbimisteenuste (elekter, küte) hinnakasvu katteks eelarvetesse lisatud 51 265 eurot.
- ✓ 5512-Rajatiste majandamiskuludes on vähenemine 63 497 eurot seotud tänavavalgustuse elektri kulude vähenemisega -25 000 eurot ja majandusameti eelarve vähendamise (2018. aastal oli mitmeid ühekordeid eelarvesuurendamisi, nt ohtlike puude raie või mänguväljakute korrastamine).
- ✓ 5521-Toiduainete ja toitlustusteenuste kulude kasv majandamiskuludes on seotud alates 1. septembrist 2018 toitlustusteenusele üleminekuga (kuni augustini 2018 tasuti lasteaedades osa teenusega seotud kulusid töötasufondidest, nüüd on kõik kulud majandamiskuludes).
- ✓ 5515-Inventari majandamiskuludes on kasv 450 000 eurot seotud Viljandi Paalalinna Kooli renoveerimisjärgselt sisustuse ostmisega.
- ✓ 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud vähenevad 185 334 eurot ning see on seotud projekti „Noorte tõrjutuse vähendamine“ kulude vähenemisega -76 088 eurot, riigi poolt toetatava huvitegevuse summa väiksema eelarvega -30 020 eurot ja muus osas erinevate sihtrahadega, mis kajastuvad 2018. aasta eelarves, aga ei sisaldu 2019. aasta eelarves. Sihtrahad lisatakse eelarvesse, kui rahastamisotsused on tehtud.

- ✓ 5526-Sotsiaalteenuste eelarve väheneb 197 630 eurot, ning selles on põhjuseks asendushooldusteenuse erinev kajastamine (2018. a eelarves oli kontogrupis 41 ja 2019. aasta eelarves on kontogrupis 55). Vähenemise tingib ka mitmete teiste sihtrahade eelarve (2018. aasta tegevusteks saadud sihtraha ei ole 2019. aasta eelarves alust kajastada).

Kinnisvara haldusameti vastutusala 2019. aasta kulud kontogruppide kaupa:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 319 050	2 519 707	200 657	8,65%
5512-Rajatiste majandamiskulud	40 505	13 737	-26 768	-66,09%
5500-Administreerimiskulud	5 765	896	-4 869	-84,46%
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	24 297	19 000	-5 297	-21,80%
5515-Inventari majandamiskulud	4 427	12 600	8 173	184,62%
5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	0	7 000	7 000	
5504-Koolituskulud	747	0	-747	-100,00%
5539-Muu erivarustus ja materjalid	544	544	0	0,00%
5500-Muud administreerimiskulud	67	0	-67	-100,00%
6082-Muud tegevuskulud	22	0	-22	-100,00%
Kokku	2 400 424	2 573 484	173 060	7,21%

Täpsema ülevaate planeeritud kulutustest erinevate kuluridade kaupa saab seletuskirjale lisatud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste 2019. a eelarvetest.

4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 vs 2018 eurodes	2019 vs 2018 %
6010-Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	30	30	0	0,00%
6013-Muud maksud	1 238	1 238	0	0,00%
<i>Saastetasu (prügila gaasipõleti)</i>	493	493	0	0,00%
<i>Mulgi Mehe reklaamimaks</i>	745	745	0	0,00%
6014-Riigilõivud	1 481	660	-821	-55,44%
6080-Muud kulud - reservfond	96 358	205 000	108 642	112,75%
6082-Muud tegevuskulud	22	0	-22	-100,00%
Kokku	99 129	206 928	107 799	108,75%

Muude kulude eelarveosas kajastatakse teatud maksude ja riigilõivude kulud, aga ka planeeritav reservfond. 2018. aasta osas on kajastatud eelnõu koostamise ajal veel jagamata reservfondi summa.

Vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale⁴ peab reservfond moodustama 0,75 kuni 1,0% Viljandi linna eelarve konkreetse aasta põhitegevuse tulude eelarve kogusummast. 2018. a eelarve esimeseks lugemiseks on põhitegevuse tulude eelarve kogusumma 26 276 457 eurot ja reservfondi suurus peaks jääma vahemikku 197 0731 eurot kuni 262 765 eurot.

⁴ [Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 26.05.2016 määrus nr 89](#)

4.3.4. Hallatavate asutuste tegevuskulud

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste tegevuskulude (antavate toetuste, tööjõukulude, majandamiskulude ja muude tegevuskulude) võrdlus.

Summad on toodud ilma asutuste omavaheliste tehinguteta.

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 sihtraha I lugemiseks	2019 vs 2018 eurodes
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	100 283	100 435	0	152
50-Tööjõukulud	66 429	68 370	0	1 941
55-Majandamiskulud	33 854	32 065	0	-1 789
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	393 449	331 789	0	-61 660
50-Tööjõukulud	191 360	189 008	0	-2 352
55-Majandamiskulud	202 089	142 781	0	-59 308
SAKALA KESKUS - Lauluväljak	24 680	13 352	0	-11 328
55-Majandamiskulud	24 680	13 352	0	-11 328
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	122 679	123 394	0	715
50-Tööjõukulud	48 262	49 199	0	937
55-Majandamiskulud	74 417	74 195	0	-222
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	17 987	19 447	0	1 460
50-Tööjõukulud	12 817	13 075	0	258
55-Majandamiskulud	5 170	6 372	0	1 202
Viljandi Huvikool	270 945	275 742	0	4 797
50-Tööjõukulud	173 750	173 485	0	-265
55-Majandamiskulud	97 195	102 257	0	5 062
Viljandi Jakobsoni Kool	1 943 203	2 180 329	1 381 201	237 126
50-Tööjõukulud	1 429 729	1 544 262	1 202 666	114 533
55-Majandamiskulud	513 474	636 067	178 535	122 593
Viljandi Kaare Kool	749 075	783 142	589 894	34 067
50-Tööjõukulud	558 615	595 263	535 669	36 648
55-Majandamiskulud	190 460	187 879	54 225	-2 581
Viljandi Kesklinna Kool	2 010 206	2 189 611	1 491 295	179 405
50-Tööjõukulud	1 504 419	1 604 973	1 292 122	100 554
55-Majandamiskulud	505 787	584 638	199 173	78 851
Viljandi Kunstikool	177 449	161 912	0	-15 537
45-Muud toetused	50	50	0	0
50-Tööjõukulud	116 852	112 048	0	-4 804
55-Majandamiskulud	60 547	49 814	0	-10 733
Viljandi Lasteaed Karlsson	552 952	591 160	27 296	38 208
45-Muud toetused	50	60	0	10
50-Tööjõukulud	440 296	463 396	27 296	23 100
55-Majandamiskulud	112 606	127 704	0	15 098
Viljandi Lasteaed Krõllipesa	1 248 469	1 338 120	55 472	89 651
45-Muud toetused	75	90	0	15
50-Tööjõukulud	919 631	996 157	55 472	76 526
55-Majandamiskulud	328 741	341 873	0	13 132
60-Muud tegevuskulud	22	0	0	-22
Viljandi Lasteaed Mesimumm	383 120	442 104	44 751	58 984
45-Muud toetused	50	60	0	10
50-Tööjõukulud	275 256	331 831	44 751	56 575
55-Majandamiskulud	107 814	110 213	0	2 399
Viljandi Lasteaed Midrimaa	779 015	795 852	25 319	16 837
45-Muud toetused	50	60	0	10
50-Tööjõukulud	588 130	620 407	25 319	32 277
55-Majandamiskulud	190 835	175 385	0	-15 450
Viljandi Lasteaed Männimäe	861 226	886 563	22 875	25 337
45-Muud toetused	50	60	0	10
50-Tööjõukulud	663 339	669 639	22 875	6 300
55-Majandamiskulud	197 837	216 864	0	19 027

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 sihtraha I lugemiseks	2019 vs 2018 eurodes
Viljandi Linnahooldus	659 783	665 032	0	5 249
50-Töõjõukulud	436 322	395 919	0	-40 403
55-Majandamiskulud	223 461	269 113	0	45 652
Viljandi Linnaraamatukogu	602 081	602 592	163 372	511
50-Töõjõukulud	340 941	342 556	70 883	1 615
55-Majandamiskulud	261 140	260 036	92 489	-1 104
Viljandi Muusikakool	525 622	518 713	858	-6 909
45-Muud toetused	843	662	0	-181
50-Töõjõukulud	418 433	429 069	858	10 636
55-Majandamiskulud	106 346	88 982	0	-17 364
Viljandi Nukuteater	85 192	81 582	0	-3 610
45-Muud toetused	28	28	0	0
50-Töõjõukulud	54 512	56 191	0	1 679
55-Majandamiskulud	30 652	25 363	0	-5 289
Viljandi Paalalinna Kool	1 184 903	1 755 414	878 166	570 511
50-Töõjõukulud	958 274	994 536	766 857	36 262
55-Majandamiskulud	226 629	760 878	111 309	534 249
Viljandi Päevakeskus	949 483	980 875	227 843	31 392
50-Töõjõukulud	715 851	759 232	227 843	43 381
55-Majandamiskulud	233 632	221 643	0	-11 989
Viljandi Spordikeskus	668 293	691 316	0	23 023
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	4 300	4 300	0	0
50-Töõjõukulud	179 701	187 499	0	7 798
55-Majandamiskulud	484 292	499 517	0	15 225
Viljandi Spordikool	712 861	671 851	114 000	-41 010
45-Muud toetused	96	96	0	0
50-Töõjõukulud	528 036	528 150	90 000	114
55-Majandamiskulud	184 729	143 605	24 000	-41 124
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	477 690	529 426	498 808	51 736
45-Muud toetused	93	93	0	0
50-Töõjõukulud	431 027	488 438	468 817	57 411
55-Majandamiskulud	46 570	40 895	29 991	-5 675
Kokku	15 500 646	16 729 753	5 521 150	1 229 107

4.3.5. Linnavalitsuse struktuuriüksuste tegevuskulud

Tabelis kajastuvad linnavalitsuse ametite, linnavalitsuse ja linnavolikogu tegevuskulud kontoklasside kaupa.

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	2019 sihtraha I lugemiseks	2019 vs 2018 eurodes
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	1 057 599	1 419 297	413 298	361 698
45-Muud toetused	614 446	632 287	0	17 841
50-Töõjõukulud	1 756 097	1 876 931	96 404	120 834
55-Majandamiskulud	4 757 151	4 315 623	781 996	-441 528
60-Muud tegevuskulud	99 107	206 928	0	107 821
Kokku	8 284 400	8 451 066	1 291 698	166 666

5. INVESTEERIMISTEGEVUS

Tunnus	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 082 687	-4 320 010	-4 378 380
381	Põhivara müük	365 417	91 510	45 000
15	Põhivara soetus	-2 256 826	-6 040 515	-6 907 892
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfin	190 581	3 082 699	2 772 214
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfin	-136 000	-1 211 244	-175 000
1501	Osaluste soetus	-175 000	-175 000	0
655	Finantstulud	161	150	150
650	Finantskulud	-71 020	-67 610	-112 852
	EELARVE TULEM	-614 632	-3 796 959	-3 282 742

Investeeringustegevuse tulud 2018-2019

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine
35-Saadud toetused	3 082 699	2 772 214
Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine	1 600 000	1 492 214
Pärnu mnt rekonstrueerimine (2018. a riigi lisaeelarvest)	0	1 000 000
Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine	0	280 000
Pärnu mnt - Kantremaa PKT	935 302	0
Lasteaed Männimäe hoone rekonstrueerimine	443 487	0
Korv- ja võrkpalliplatside rekonstrueerimine KE regionaalne investeeringutoetus	20 000	0
Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeeriumilt	63 910	0
Riia mnt liiklusohutuse suurendamine KE regionaalne investeeringutoetus	10 000	0
Regionaalne investeeringutoetus	10 000	0
38-Muud tulud	91 510	45 000
Kinnisvara müük	89 350	45 000
Maa müük	2 160	0
65-Intressitulud pangakontodelt	150	150
Kokku	3 174 359	2 817 364

2019. aastal on plaanis kolm suurt rekonstrueerimistööd, mille osas on eelarvestatud sihtrahastus. Täpsemalt on objektide info kajastatud investeeringustegevuse kulude peatükis.

Kultuuriministeerium toetab tagantjärgi linnastaadioni ehitust, sihtraha laekus viimast korda 2018. aastal.

Investeeringutegevuse kulud 2018-2019

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2018. ja 2019. aastaks eelarvestatud investeeringuobjektid. Investeeringute reservi kasutatakse juhul, kui investeeringuobjektidega seotud kulutused peaksid kallinema või kui erakorraliselt osutub vältimatuks mõne remonditöö tegemine.

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve I lugemine	sh 2019 sihtraha I lugemiseks
101-Tehingud aktsiatega	175 000	0	0
Aktsiaseltsi aktsiate ostmine (AS Viljandi Veekeskus)	175 000	0	0
15-Investeeringud, põhivara soetamine	6 040 515	6 907 892	2 772 214
Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine	2 500 000	2 356 392	1 492 214
Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine	101 000	1 750 000	280 000
Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine	0	1 000 000	0
Pärnu mnt rekonstrueerimine (2018. a riigi lisaelarvest)	0	1 000 000	1 000 000
Tänavate rekonstrueerimine (investeeringud)	0	250 000	0
Koolistaadionite rekonstrueerimine - Paalalinna kooli staadion	10 000	200 000	0
Investeeringute reserv	116 112	150 000	0
Teede investeeringud - Järveotsa bussipeatus ja kõnnitee	92 400	70 000	0
Viljandi Spordikeskuse Paala viihalli remont	0	69 000	0
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	28 844	30 000	0
Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suure saali valgustuse rekonstrueerimine	0	25 000	0
Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2, tornikella mehhanismide uuendamine	0	7 500	0
Järveotsa arenduse ettevalmistustööd	134 126	0	0
Kaare Kooli hoone katuse remont	8 889	0	0
Korv- ja võrkpalliplatside rekonstrueerimine KE regionaalne investeeringutoetus	30 000	0	0
Lasteaed Mängupesa rekonstrueerimine	47 754	0	0
Lasteaed Männimäe rekonstrueerimine	834 000	0	0
Leola 12a rekonstrueerimine	18 175	0	0
Linnaraamatukogu laenutusautomaat	16 800	0	0
Maa ostmine (Vaksali 2b)	1 724	0	0
Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine	128 193	0	0
Muu amortiseeruv põhivara (inventar)	30 000	0	0
Spordihoone vana osa remont	150 000	0	0
Pärnu mnt - Kantremaa PKT	1 493 615	0	0
Renoveeritud kunstmuruväljaku piirdeaed	10 000	0	0
Riia mnt liiklusohutuse suurendamine KE regionaalne investeeringutoetus	27 883	0	0
Viljandi Talvepark MTÜ	3 000	0	0
Projekteerimine majandusametis	258 000	0	0
45-Muud toetused	1 211 244	175 000	0
Tenniseväljakud - toetus põhivara soetamiseks	200 000	0	0
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	140 000	175 000	0
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine - kohustuse võtmine	845 000	0	0
Pärimusmuusika aida katuse renoveerimine	26 244	0	0
65-Finantskulud – intressikulud võlakohustustelt	67 610	112 852	0
Kokku	7 494 369	7 195 744	2 772 214

Tänavate rekonstrueerimise eelarves on võrreldes eelarvestrateegias planeeritud 500 000 euro suuruse eelarvega vähenemine 250 000 eurot, nimetatud summa on tõstetud teede pindamisteks ja auguremonditöödeks põhitegevuse kuludeks (jooksvateks remontideks, mida ei kapitaliseerita).

6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

	Kirje nimetus	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2019 eelarve	2019 eelarve miinus 2018 eelarve
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	408 607	922 561	2 012 742	1 090 181
2585	Kohustuste võtmine	1 735 750	2 421 893	3 775 000	1 353 107
2586	Kohustuste tasumine	-1 327 143	-1 499 332	-1 762 258	-262 926
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	27 612	-2 029 398	-600 000	1 429 398
	Nõuete ja kohustuste saldo muutus	233 637	845 000	670 000	-175 000

2019. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 3,775 miljonit eurot.

Eelarve eelnõu koostamise ajal teadaolevate ja prognoositavate andmete alusel on linna netovõlakoormus seisuga 31.12.2018 48,36% (kohustuste jääk 12 355 938 eurot miinus likviidsete vahendite jääk 600 000 eurot jagatud põhitegevuse tulude eelarve täitmise eeldatava summaga 24 308 097 eurot). Täpsed andmed selguvad 2018. a tekkepõhiste saldoandmike esitamisel 2019. a I kvartalis.

Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta
Põhitegevuse tulud kokku	21 363 323	24 308 097	26 276 457
Põhitegevuse kulud kokku	19 895 268	23 785 046	25 180 819
<i>sh katkestamatud kasutusrendilepingud</i>	290 274	290 274	287 135
Põhitegevustulem	1 468 055	523 051	1 095 638
Investeeringustegevus kokku	-2 082 687	-4 513 804	-4 465 341
Eelarve tulem	-614 632	-3 990 753	-3 369 703
Finantseerimistegevus	408 607	922 561	2 012 742
Likviidsete varade muutus	27 612	-2 029 398	-600 000
Likviidsete varade jääk aasta lõpuks	2 029 398	600 000	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 623 650	12 355 938	14 280 194
Netovõlakoormus (eurodes) aasta lõpu seisuga	9 594 252	11 755 938	14 280 194
Netovõlakoormus (%) aasta lõpu seisuga	44,91%	48,36%	54,35%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	12 817 994	14 584 858	15 765 874
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes) aasta lõpu seisuga	3 223 741	2 828 921	1 485 680

2019. aasta tegelik netovõlakoormus selgub alles 2020. aasta esimeses kvartalis. 2018. aasta vaba netovõlakoormus, ehk summa, mille ulatuses linn 2019. aastal laenu võtta saab, sõltub 2018. aasta põhitegevuse tulude eelarve täitmisest ning 2018/2019 aastavahetuse jäägist ja juurde laenatud ning tagasimakstud pikaajaliste kohustuste saldost. Kuna linn jõuab 2019. aastal netovõlakoormuse lubatud piirmäärale lähemale, siis tuleb lähiaastatel lisakohustuste võtmisel ja kulude suurendamisel olla konservatiivne.

Nõuete ja kohustuste saldo muutus:

Tekkepõhises eelarves võib planeerida nõuete ja kohustuste saldo muutuse. Kuna Veevärgi poolt tehakse tänavavalgustuse rekonstrueerimise tööd 2018. aastal, siis tuleb Veevärgil kogu kulu ja linnal selle tarbeks antav sihtfinantseerimine kajastada 2018. aastal. Kuna tasumine toimub aga 2018-2023, siis jääb linnal 2018. aasta lõpuks üles kohustus tasuda järgnevatel aastatel 845 000 eurot.

AS Viljandi Veevärk on Viljandi linna tänavavalgustuse rajatiste omanikuks ning tegeleb tänavavalgustuse hoolduse, remondi ja arendamisega. AS Viljandi Veevärk saab linnalt tänavavalgustuse korrashoiu, arendamise ja haldamise jaoks iga-aastast toetust, linn tasub lisaks tänavavalgustuse elektri eest. Kokku on 2019. aastal arvestatud tänavavalgustusega seotud kuludeks 240 000 eurot.

Järgnevalt on toodud kohustuste põhisummad ja intressikulud 2019. aastal ning kohustuse jääk aasta lõpus:

Kohustuse sihtotstarve	Aasta*	Summa	Intressimäär		2019
Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Kesklinna Kooli hoone rekonstrueerimine	2005	€ 1 823 685	12kuu euribor +0,7%	Põhisumma	46 941
				Intress	10 355
				Kohustuse jääk	1 405 406
Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Jakobsoni Põhikooli hoone rekonstrueerimine	2005	€ 3 936 553	12kuu euribor +0,7%	Põhisumma	100 565
				Intress	22 024
				Kohustuse jääk	2 988 355
Danske - laen 2014. a investeeringuteks	2014	€ 1 100 000	6kuu euribor + 0,64%	Põhisumma	183 333
				Intress	3 869
				Kohustuse jääk	366 668
Danske - Kolme laenu refinantseerimine 2014 aastal	2014	€ 3 930 364	6kuu euribor + 0,698%	Põhisumma	708 391
				Intress	3 354
				Kohustuse jääk	0
Danske - laen 2015. a investeeringuteks	2015	€ 1 000 000	6kuu euribor + 0,62%	Põhisumma	171 429
				Intress	3 943
				Kohustuse jääk	485 713
Linnahoolduse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena	2015	€ 215 812		Põhisumma	46 273
				Intress	882
				Kohustuse jääk	10 998
Linnahoolduse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena	2016	€ 25 577	3,50%	Põhisumma	5 259
				Intress	400
				Kohustuse jääk	8 544
Laen 2016. aastal investeeringuteks - Danske	2016	€ 1 080 000		Põhisumma	156 145
				Intress	6 200
				Kohustuse jääk	767 710
Kunstmuruväljaku järelmaks Eesti Jalgpalliliidule	2016	€ 234 356		Põhisumma	57 113
				Intress	2 887
				Kohustuse jääk	59 408
Laen 2017. aastal investeeringuteks SEB	2017	€ 1 650 000	6kuu euribor + 0,758%	Põhisumma	250 000
				Intress	12 000
				Kohustuse jääk	1 400 000
Linnahoolduse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena	2017	€ 63 760	2,99%	Põhisumma	12 703
				Intress	1 040
				Kohustuse jääk	32 164
Paalalinna Kooli liising kajastatakse kapitalirentidena	2017	€ 17 592		Põhisumma	4 311
				Intress	451
				Kohustuse jääk	8 289
Laen 2018. aastal investeeringuteks	2018	€ 2 300 000		Põhisumma	0
				Intress	40 248
				Kohustuse jääk	2 300 000
Laen 2019. aastal investeeringuteks	2019	€ 3 775 000		Põhisumma	0
				Intress	2 000
				Kohustuse jääk	3 775 000
Sõidukid Päevakeskus, Sakala Keskus, Kesklinna Kool	2018	€ 83 000		Põhisumma	19 794
				Intress	3 200
				Kohustuse jääk	89 885
Kohustuste teenindamine					1 875 110
sh põhisumma					1 762 258
sh intress					112 852
Kohustuste jääk kokku					13 689 141
Muude võlakohustuste jääk kokku					591 053
Laenude ja mittekatkestatavate lepingute jääk kokku aasta lõpus					14 280 194

7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2018/2019 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 600 000 eurot.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris.

8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2019.

9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFs § 22 lg 2 p 1¹). [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2018-2023](#) kinnitati volikogus septembris 2018. aastal. 2019. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes eelarvestrateegiaga järgmised:

	Kirje nimetus	2019 eelarve-strateegias	2019 eelarve I lugemine	2019 eelarve võrdlus strateegiaga summa	2019 eelarve võrdlus strateegiaga
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	25 570 610	26 276 457	693 500	2,76%
30	Maksutulud	13 358 630	13 763 000	404 370	3,03%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 843 806	3 790 809	-52 997	-1,38%
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 350 174	8 704 648	342 127	4,25%
3825, 388	Muud tegevustulud	18 000	18 000	0	0,00%
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	23 784 054	25 180 819	1 384 418	5,87%
	sh antavad toetused	2 056 058	2 057 143	1 085	0,05%
	sh muud tegevuskulud	21 727 996	23 123 676	1 383 333	6,42%
	01 Üldised valitsussektori teenused	2 322 357	2 351 008	28 651	1,23%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	71 530	71 530	0	0,00%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 250 827	2 279 478	28 651	1,27%
	03 Avalik kord ja julgeolek	7 755	7 755	0	0,00%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	0	0,00%
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 755	1 755	0	0,00%
	04 Majandus	616 329	885 868	269 539	43,73%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	26 300	25 460	-840	-3,19%
50,55,60	Muud tegevuskulud	590 029	860 408	270 379	45,82%
	05 Keskkonnakaitse	1 621 068	1 574 313	-51 917	-2,88%
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 621 068	1 574 313	-51 917	-2,88%
	06 Elamu- ja kommunaalmajandus	485 723	480 003	-5 720	-1,18%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 570	25 570	0	0,00%
50,55,60	Muud tegevuskulud	460 153	454 433	-5 720	-1,24%
	08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	3 362 860	3 452 575	89 715	2,67%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	420 484	458 484	38 000	9,04%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 942 376	2 994 091	51 715	1,76%
	09 Haridus	13 089 165	14 165 050	1 071 700	8,22%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	84 540	83 595	-945	-1,12%
50,55,60	Muud tegevuskulud	13 004 625	14 081 455	1 072 645	8,28%
	10 Sotsiaalne kaitse	2 278 797	2 264 247	-17 550	-0,64%
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 421 634	1 386 504	-35 130	-2,47%
50,55,60	Muud tegevuskulud	857 163	877 743	17 580	2,40%
	PÕHITEGEVUSE TULEM	1 786 556	1 095 638	-690 918	-38,67%
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-4 470 093	-4 378 380	91 713	-2,05%
381	Põhivara müük	45 000	45 000	0	0,00%
15	Põhivara soetus	-5 979 920	-6 907 892	-927 972	15,52%
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfin	1 757 281	2 772 214	1 014 933	57,76%
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfin	-175 000	-175 000	0	0,00%
655	Finantstulud	150	150	0	0,00%
650	Finantskulud	-117 604	-112 852	4 752	-4,04%
	EELARVE TULEM	-2 683 537	-3 282 742	-599 205	22,33%
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	2 013 537	2 012 742	-795	-0,04%
2585	Kohustuste võtmine	3 775 000	3 775 000	0	0,00%
2586	Kohustuste tasumine	-1 761 463	-1 762 258	-795	0,05%
	1001 LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	0	-600 000	-600 000	
	Nõuete ja kohustuste saldo muutus	670 000	670 000	0	0,00%
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	31 148 041	33 468 821	2 308 433	7,45%

Eelarve peab kajastama koostamise aja parimat teadmist ja käima muutuva ajaga kaasas. Linnavalitsus lähtus 2019. aasta eelarveprojekti koostades arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga arvestas ka 2018. aasta tegelikke kulusid ja 2019. aastaks strateegia koostamise aja ja eelarve koostamise aja vahel täpsusutnud vajadustest. Eelarveprojektile oli võimalik esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle nelja miljoni euro. Linnavalitsus vaatas kõik lisataotlused läbi ning otsustas lülitada eelarveprojekti juurde ühe miljoni ulatuses vajalikke tegevusi, mida eelarvestrateegias ei olnud arvestatud.

Järgnevalt on toodud selgitused olulisemate kas summaliste või protsentuaalsete erinevuste kohta.

Põhitegevuse tulude kasv on 2,76% ehk 693 500 eurot.

- ✓ Maksutuludes on laekumise kasv seotud tulumaksumäära muutumisega 11,86 protsendilt 11,93 protsendini. Võrreldes strateegiaga on kasv 404 370 eurot ehk 3,06%.
- ✓ Tuludes kaupade ja teenuste müügist on strateegiaga võrreldes vähenemine seoses noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulude mittekajastamisega 2019. a eelarves.
- ✓ Saadavates toetustes on erinevalt eelarvestrateegiast kajastatud sihtrahastus HEV-lastele haridusasutuste ruumide kohandamiseks mõeldud summa 151 902 eurot ning lisatud on mitmed muud sihtrahad nt SA-It Innove või Spordikoolituse ja –teabe sihtasutuselt. Võrreldes strateegiaga on kasv 342 127 eurot ehk 4,25%.

Põhitegevuse kulude kasv on 5,87% ehk 1 384 418 eurot.

- ✓ Üldiste valitsussektori teenuste osas on suurenemine 28 651 eurot ehk +1,23% ja sellest moodustab 15 000 eurot reservfondi suurenemine ning ülejäänud kasv jaguneb täiendavatele IKT-kuludele ning arhiivi korrastamisele ja sotsiaalvaldkonnast valitsussektori teenuste eelarveosasse üle toodud uute linnakodanike vastuvõtu kulude (+7240 eurot) vahel.
- ✓ Majandusvaldkonna tegevuskulude kasv on 270 379 eurot ehk +45,82%. Teede investeeringutest tõsteti 250 000 eurot eelarvestrateegias investeeringutena planeeritud kulusid teede remontimisega seotud jooksvateks kuludeks. Mängupesa õppehoone remondiaegsete asenduspindade kohandamiseks on eelarvesse lisatud 50 000 eurot ning majandusamet on oma eelarvest eraldanud summad ja ülesanded Linnahooldusele (valdkonda 05).
- ✓ Keskkonnakaitse valdkonnas kahanevad kulud 51 917 eurot ehk -2,88%. Selles valdkonnas tegutseb Linnahooldus, mille majahoidjate ning remondimeeste teenuse pakkumine lõpeb märtsis 2019 ning seetõttu vähenevad ka tööjõukulud.
- ✓ Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonnas on eelarvete suurenemine 89 715 eurot ehk +2,67%.
- ✓ Haridusvaldkonna eelarves on suurenemine 1 071 700 eurot ehk 8,22%. Peaaegu poole sellest kasvust moodustab Viljandi Paalalinna Kooli sisustuse ostmiseks eelarvesse planeeritud 450 000 eurot ja septembrist 2019 vajaminevad kooli uues renoveeritud hoones. ERF projekti „Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse“ kuludeks on lisatud 178 709 eurot. Kasv on ka IKT vahendite kuludes ning töötasu miinimummäära kasvuga seoses.
- ✓ Sotsiaalse kaitse valdkonna kulud vähenevad 17 550 eurot ehk -0,64%. Erinevate sotsiaalteenuste summade vahel on tehtud eelarvesisesid ümbertõstmisi, aga vähendatud on bussisõidukuludeks antavate toetuste eelarvet (-105 000 eurot) ning suurendatud erinevate sihtrahadega seotud kulusid.

Investeeringutegevuse muudatused on kokku -91 713 eurot ehk vähenemine -2,05%.

- ✓ Strateegias ei olnud kavandatud 1 000 000 eurot sihtraha Pärnu mnt rekonstrueerimiseks, summa kajastub nii põhivara soetuse real kui ka saadava sihtfinantseerimise real.
- ✓ Intressikulud olid strateegias kavandatud suurematena kui täpsustunud andmete alusel prognoosida võib.

Eelarvestrateegias oli aastavahetuse jäagiks planeeritud 0 eurot, aga kuna linnal jäävad tõenäoliselt mitmed väljaminekud tegemata 2018. aastal ja mõned tulueelarved ületäituvad, on aastavahetuse jäagiks prognoositud konservatiivselt 600 000 eurot.

Kokkuvõttes on eelarvemaht võrreldes strateegias kavandatuga kasvanud 7,45%.

10. EELARVESTRAATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

Eelarvestrateegias toodud eesmärkide hulgast on välja toodud need eesmärgid, millel on 2019. aastal eelarves planeeritud kulude rahaline täitmine:

Valdkond ja eesmärgid	2019. a eelarvestrateegias	2019. a eelarve I lug	Eelarve vs strateegia eurodes	Eelarve vs strateegia %
1. Valitsemine	3 956 998	4 008 622	51 624	1,30%
1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest	3 956 998	4 008 622	51 624	1,30%
1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul	1 501 169	1 501 169	0	0,00%
1.1.1.2. Välisrahastusega projektide omaosaluse tagamine koostöös projektide esitajate ja elluviijatega	18 752	18 752	0	0,00%
1.1.1.3. Osalemine omavalitsuste koostööorganisatsioonide töös, sh Viljandimaa Omavalitsuste Liit, Eesti Linnade ja Valdade Liit, Viljandimaa Ühistranspordikeskus	109 889	109 889	0	0,00%
1.1.1.4. Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste tasakaalustatud arengu tagamine ning hea avaliku teenuse pakkumine	2 279 587	2 317 783	38 196	1,68%
1.1.1.5. Erinevate e-lahenduste kasutusele võtmine lisakanalina kohaliku omavalitsuse teenuste osutamiseks sh e-teenuste arendamine ja lisamine, kontserniülese IT haldussüsteemi loomine	17 365	30 793	13 428	77,33%
1.1.1.6. Viljandi linnal on head ja toimivad suhted sõpruslinnadega ja rahvusvaheliste organisatsioonidega, kuhu Viljandi kuulub	30 236	30 236	0	0,00%
<i>Muudatuste selgitused: Varasemalt sotsiaalvaldkonnas kajastatud uute linnakodanike vastuvõtu kulud on toodud valitsemise valdkonda. Plaanis on LV arhiivi korrastamine, DHS-i, eelarve koostamise ning eelarve täitmise jälgimise programmi Fredi KOV arendused. Raamatupidamisprogrammi kuutasu suureneb. Reservfondi maht kasvab 15 000 eurot.</i>				
2. Elukeskkond	6 430 371	7 853 119	1 422 748	22,13%
2.1. Miljööväärtuslik, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn	6 430 371	7 853 119	1 422 748	22,13%
2.1.1.3. Viljandi Lossipargi korrastustöödega jätkamine vastavalt rekonstrueerimisprojektile ja Lossipargi hoolduskavale kuni aastani 2020.	29 836	29 836	0	0,00%
2.1.1.5. Haljasalade ja kalmistute heakorra tagamine	837 500	783 829	-53 671	-6,41%
2.1.2.3. Paala järve ja Ugala tiigi korrashoid, Valuoja oja kallaste puhastamine	6 000	6 000	0	0,00%
2.1.2.5. Viljandi järve maastikukaitseala kaitsekorralduskavas ettenähtud hooldustööde läbiviimine	11 880	11 880	0	0,00%
2.1.3.1. Korraldatud jäätmeveo teenuste kontsessiooni edasine rakendamine	645	645	0	0,00%
2.1.3.2. Heakorralduskavade korrastamine	5 386	5 386	0	0,00%
2.1.3.3. Koostööprojektide koostamine ja ellurakendamine Viljandi Jäätmejaama arendamiseks (seadmete uuendamine – autokaal, jäätmepress, piirdeaja rajamine, platsi asfalteerimine, ühisveevärgi- ja –kanalisatsioonisüsteemiga liitumine)	493	493	0	0,00%
2.1.3.4. Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava realiseerimine	30 000	30 000	0	0,00%
2.1.3.5. Linna avalike alade heakorra parendamine, sh ülelinnaline tasuta aia- ja haljastusjäätmete vedu	632 822	650 298	17 476	2,76%
2.1.3.6. Jäätmete liigiti kogumise võrgustiku arendamine	33 068	38 230	5 162	15,61%
2.1.4.2. Purskkaevude ja pargimööbli hooldamine, renoveerimine või uuega asendamine	23 000	6 000	-17 000	-73,91%
2.1.4.3. Viljandi vanalinna muinsuskaitsealal asuvate väärtuslike hoonete rekonstrueerimise toetamine restaureerimistoetuste abil	23 000	23 000	0	0,00%

Valdkond ja eesmärgid	2019. a eelarve-strateegias	2019. a eelarve I lug	Eelarve vs strateegia eurodes	Eelarve vs strateegia %
2.1.4.4. Kaasaegse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses	438 000	438 000	0	0,00%
2.1.4.9. Turvalisuse tagamine linnaruumis	70 375	70 375	0	0,00%
2.1.5.1. Tänavate seisundi parandamine pindamise ja remondi abil	577 000	577 000	0	0,00%
2.1.5.3. Tänavate märgistuse iga-aastane uuendamine ja liikluskorraldusvahendite hooldamine	15 000	15 000	0	0,00%
2.1.5.6. Kantremaa tööstusala avaliku tugitaristu kaasajastamine	0	1 000 000	1 000 000	#DIV/0!
2.1.5.7. Tingimuste loomine ohutuks liiklemiseks	30 000	100 000	70 000	233,33%
2.1.5.8. Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine	1 000 000	1 000 000	0	0,00%
2.1.6.1. Linna kinnisvara haldamise tarkvara arendamine	19 500	19 000	-500	-2,56%
2.1.6.2. Linnavara haldamine, korrashoid ja parendamine	2 634 861	3 046 147	411 286	15,61%
2.1.6.5. Linnale mittevajaliku kinnisvara võõrandamine	12 005	2 000	-10 005	-83,34%
<i>Muudatuste selgitused: Olulisim muudatus on Pärnu mnt rekonstrueerimiseks riigieelarvest saadud 1 miljoni euro lisamine kulude eelarvesse. Samuti suurendab eelarvet Järveotsa bussipeatuse ning kõnnitee ehitamiseks ette nähtud 70 000 eurot. Majandusameti, kinnisvara haldusameti ja Linnahoolduse vahel muutuvad vastutusosalad ja tõstetakse eelarvesummasid ringi. Suurenemine punktis 2.1.6.2. on tingitud mh investeeringute reservi kasvust 150 000 euroni ja 50 000 euro lisamisest KVHA eelarvesse Vabaduse pl 6 hoone kohandamiseks lasteaia asenduspindadeks. Linnale mittevajaliku kinnisvara võõrandamisega seotud halduskuludeks oli 2018 planeeritud suurem summa.</i>				
3. Kultuur, sport ja vaba aeg	2 134 393	2 172 944	38 551	1,81%
3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonide ja mitmekülgse kultuurieluga linn	1 275 311	1 293 540	18 229	1,43%
3.1.1.1. Kultuurivaldkonna maineürituste järjepidev toimumine ning kõrge kvaliteedi tagamine	51 971	56 971	5 000	9,62%
3.1.1.2. Viljandi linnale oluliste tähtpäevade tähistamine	109 951	103 851	-6 100	-5,55%
3.1.1.3. Kultuurisündmuste aktiivne tutvustamine ja reklaam meedias	26 626	26 626	0	0,00%
3.1.2.1. Toetused kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks	184 294	207 294	23 000	12,48%
3.1.2.3. Osalemine vabariikliku ja maakonna laulu- ja tantsupidude traditsiooni jätkamisel	1 657	4 757	3 100	187,09%
3.1.2.6. Avaliku, era- ja kolmanda sektori vahelise ühistegevuse soodustamine	1 830	1 830	0	0,00%
3.1.3.5. Munitsipaalkultuuriasutuste tegevuse arendamine	898 982	892 211	-6 771	-0,75%
<i>Muudatuste selgitused: Tegevustoetuste eraldamiseks on linnavalitsus teinud ettepaneku suurendada kultuurivaldkonna eelarvet 15 000 eurot, laulu- ja tantsupeo aastaga seoses on kulud algselt planeeritust veidi suuremad.</i>				
3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks ja spordisündmuste läbiviimiseks	859 082	879 404	20 322	2,37%
3.2.1.1. Toetused spordiorganisatsioonidele, -klubidele ja harrastajatele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks	229 016	244 016	15 000	6,55%
3.2.1.2. Viljandi järv, järveäärne ala ja spordirajatised on erinevate spordialade ja liikumisharrastusega tegelejate aktiivses kasutuses aastaringsest	61 113	57 113	-4 000	-6,55%
3.2.1.3. Spordisündmuste ja mitmekülgse sporditöö läbiviimine erinevatele sihtgruppidele	274 953	284 275	9 322	3,39%
3.2.2.1. Koolide staadionide ja spordiväljakute korrastamine – Viljandi Paalalinna Kool 2019, Viljandi Jakobsoni Kool 2020, Viljandi Kesklinna Kool 2021	200 000	200 000	0	0,00%
3.2.2.12. Viljandi Spordikeskuse Paala viihalli remont	69 000	69 000	0	0,00%
3.2.2.2. Viljandi Spordihoone remont	25 000	25 000	0	0,00%
<i>Muudatuste selgitused: Tegevustoetuste eraldamiseks on linnavalitsus teinud ettepaneku suurendada spordivaldkonna eelarvet 15 000 eurot. Suurjooksu ümber Viljandi järve kulud kasvavad, ülaltoodud eelarveridadel sisaldub ka spordikooli ja spordikeskuse töötasufondide kasv (õpetajad ja alampalka saavad isikud).</i>				
4. Haridus ja noorsootöö	16 935 240	17 780 629	845 389	4,99%
4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis	16 682 255	17 587 968	905 713	5,43%

Valdkond ja eesmärgid	2019. a eelarve-strateegias	2019. a eelarve I lug	Eelarve vs strateegia eurodes	Eelarve vs strateegia %
4.1.1.2. Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine ja energiatõhususe edendamine	1 500 000	1 750 000	250 000	16,67%
4.1.1.3. Viljandi Paalalinna kooli õppehoone rekonstrueerimine	2 568 392	2 356 392	-212 000	-8,25%
4.1.1.4. Lapsehoiuteenuse toetamise jätkamine	57 000	97 200	40 200	70,53%
4.1.1.6. Lasteaedade toitlustamise põhimõtete muutmine 2018 septembrist	392 702	392 702	0	0,00%
4.1.1.7. Lasteaedade ja koolide õpikeskkonna ajakohastamine ja arendamine	64 773	70 723	5 950	9,19%
4.1.1.11. Lapsekeskse õppe- ja kasvatustöö rakendamine ja arendamine, ühelt haridustasemelt teisele paindliku ja sujuva ülemineku toetamine	8 587 150	9 277 187	690 037	8,04%
4.1.1.15. Mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu õpilaste individuaalsete võimete arendamine	871 830	872 472	642	0,07%
4.1.2.1. Nõustamisteenuse pakkumine koostöös Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonna ja Viljandimaa Rajaleidja Keskusega	508 608	508 608	0	0,00%
4.1.2.5. Õpetajakoolituste võimaldamine laste erivajaduste (sh andekus) märkamiseks ja tegevuste rakendamiseks	39 704	37 627	-2 077	-5,23%
4.1.3.1. Kvaliteetse õpi- ja töökeskkonna tagamine Viljandi linna huvikoolides	1 439 946	1 462 250	22 304	1,55%
4.1.4.2. Aasta õpetaja, noore õpetaja ja teeneka õpetaja jätkuv tunnustamine	5 000	5 000	0	0,00%
4.1.5.1. Piirkonnakesksete elukestva õppe võimaluste arendamine läbi kombineeritud õppevormide	456 942	525 862	68 920	15,08%
4.1.6.2. Haridusasutuste IKT kaasajastamine ja arendamine vastavalt ühiskonna muutuvatele nõudmistele ja vajadustele. Digipädevuse rakendamine ainevaldkondades.	190 208	231 945	41 737	21,94%
<i>Muudatuste selgitused: Suurenenud on Mängupesa õppehoone investeringukulude eelarve (hanke tulemus osutus algselt planeeritud kallimaks), Paalalinna kooli investeringusumma sees oli strateegias planeeritud ka sisustuse maksumus, nüüd on sisustuse summa (450 000 eurot) viidud reale 4.1.1.11. Punktis 4.1.3.1. kajastatud kasv on Spordikoolile antava treeneritoetuse kasvu eelarvestamise tulemus. Elukestva õppe võimaluste arendamiseks panustatakse juurde SA Innove toel (Teisel ringil targaks Viljandimaal 2) ning samuti täiendatakse ja parendatakse haridusasutute digitaristut.</i>				
4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia	252 985	192 661	-60 324	-23,84%
4.2.1.1. Koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevuse tagamine (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne)	101 291	101 291	0	0,00%
4.2.1.2. Mobiilse noorsootöö arendamine ja süsteemne rakendamine sh erinevate projektide läbiviimine linnaruumis	123 677	65 353	-58 324	-47,16%
4.2.2.1. Noorte omaalgatuslike projektide toetamine	14 490	12 490	-2 000	-13,80%
4.2.2.2. Noorte järjepidev ja süsteemne tunnustamine	1 250	1 250	0	0,00%
4.2.2.3. Noorte Volikogu töö tõhustamine ja arendamine läbi aktiivse kaasamise planeerimisse, otsustustesse, tegevustesse	11 400	11 400	0	0,00%
4.2.2.7. Noorsootööalastes riiklikes programmides osalemine (Noorte Tugila)	877	877	0	0,00%
<i>Muudatuste selgitused: Noorsootöö osas on erinevus strateegia ja eelarve vahel tingitud sihtraha planeerimisest erinevate aastate eelarvetesse, projektiraha toel tehakse tegevusi juba 2018. aastal).</i>				
5. Sotsiaalne keskkond	2 210 975	2 173 407	-37 568	-1,70%
5.1. Elanikest hooliv linn	2 210 975	2 173 407	-37 568	-1,70%
5.1.1.1. Erinevatele sihtgruppidele vajalike hoolekandeteenuste tagamine	573 220	612 368	39 148	6,83%
5.1.1.2. Erinevatele sihtgruppidele vajalike toetuste tagamine	1 522 986	1 390 146	-132 840	-8,72%
5.1.1.3. Sotsiaalvaldkonnas isikute ja MTÜ-de ja toetamine	84 000	129 000	45 000	53,57%
5.1.1.4. Sotsiaalteenuste arendamine, projekti- ja ennetustöö	22 969	34 093	11 124	48,43%
5.1.2.1. Tervisepäevade, rahvaspordiürituste ja elanikele tervisealaste koolituste korraldamisele, tervisedenduslike projektide koostamisele kaasaitamine ja toetamine	7 800	7 800	0	0,00%

Valdkond ja eesmärgid	2019. a eelarve-strateegias	2019. a eelarve I lug	Eelarve vs strateegia eurodes	Eelarve vs strateegia %
<i>Muudatuste selgitused: Antavates toetustes on vähenemine 45 000 eurot, sest puudega inimeste eluruumide kohandamiseks mõeldud summa oli algselt strateegias 2019. aasta tegevus, toetusi antakse aga juba 2018. aastal. Punktis 5.1.1.2. sisaldub tasuta bussisõidu rakendamise tõttu eelarve vähendamise 105 000 eurot üle 65-aastatele isikutele linnaeelarvest bussisõidu hüvitamise kulud. Sotsiaalvaldkonna kuludes on kasv seoses lisandunud teenuste pakkumisega (nt igapäevaelu toetamise teenus, Leola 12a hoones laste turvakodu teenuse pakkumine).</i>				
6. Ettevõtlus ja turism	150 064	150 100	36	0,02%
6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond	150 064	150 100	36	0,02%
6.1.1.1 Linn toetab ja teeb koostööd Viljandimaa Arenduskeskusega, Eesti Töötukassaga, TÜ Viljandi Kultuuriakadeemiaga, SAga Viljandimaa Loomemajanduskeskus	8 000	8 000	0	0,00%
Majandusvaldkonna abilinnapea	8 000	8 000	0	0,00%
6.1.2.1. Viljandi linn teeb koostööd Viljandimaa turismiettevõtjate ja –organisatsioonidega	7 850	7 850	0	0,00%
6.1.2.3. Ühisturunduse ja mainekujunduse tõhus ning koordineeritud korraldamine Viljandi linna eestvedamisel	63 380	63 380	0	0,00%
6.1.2.5. Viljandi linna viidasüsteemi ja muu turismitaristu arendamine	745	745	0	0,00%
6.1.2.6. Koordineeritud ja tõhus turismiinfo kättesaadavus	70 089	70 125	36	0,05%
<i>Muudatuste selgitused: Avalike suhete ja turismiameti eelarveridade korrigeerimine, linna tutvustavate tegevuste osas, mh vähenevad kulud UBC (Läänemere Linnade Liit) tegevuses osalemisega.</i>				
Kokku	31 818 041	34 138 821	2 320 780	7,29%
Eelarves nõuete ja kohustuste muutus		670 000		
Kokku eelarvemaht		33 468 821		

1. Valitsemine

Valitsemine keskendub organisatsiooni eesmärkide ja tulemuste saavutamisele, eesmärgipäraste ja läbipaistvate otsuste tegemisele ning kodanikele ja teenusekasutajatele kättesaadava, lihtsa, arusaadava, läbipaistva, turvalise, tõhusa ja kuluefektiivse avaliku teenuse korraldamisele.

Erinevate e-lahenduste osas hakatakse kasutama keskkonda Spoku, mis ühildub rahvastikuregistriga ja äriregistriga ning võimaldab veebikeskset menetlust, on mugav teenuse saajale ning vähendab taotluste menetlemisele kuluvat aega. Spokut kasutatakse projektitoetuste, sünnitoetuse ja kooliminekuetoetuse jaoks. Arendamine ja parandamine ja taotluste lisamine jätkub 2019. Eesmärk on muutuda kliendile nähtamatuks - kodanik saaks suhelda KOViga soovi korral proaktiivselt (täiselektroniliselt).

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilistest tegevustest on plaanis välisrahastuse toel parendada põhikoolide digitaristut.

2018. aastal töötatakse välja kontserni IT-strateegia ja 2019. aastal alustatakse dokumendihalduse strateegia väljatöötamist. Kontserni IT – kaardistus on tehtud. Ootame vastust Viljandi vallaga ühisameti moodustamiseks mudeli jaoks rahastuse saamise kohta.

Dokumendihaldussüsteemi (DHS) arendamine ja teabehaldusele üleminek jätkub 2019. aastal. DHS-i strateegia jaoks on moodustatud töögrupp Amphorat kasutavate KOVide baasil ning edasi tegutseme ühiselt. Eesmärk on, et DHS liidestuks maksimaalselt teiste registritega ja veebiplatvormidega (Spoku, KOVmen, Pmen jne), klikkide vähendamine ja kasutajamugavuse suurendamine.

2018. aastal viiakse lõpule kõikide linna hallatavate asutuste arhiivide korrastamine, linnavalitsuse arhiiv korrastatakse 2019. aastal.

2017. aastal alustatud ja jätkuv tsentraliseeritud kinnisvara haldusmudeli rakendamine linnavara valitsemisel tagab ühtsed põhimõtted kinnisvara säilimise tagamiseks ja kaasajastamiseks. Kinnisvara haldusameti ülesandeks on võtta hallatavate asutustelt ära kohustus tegeleda igapäevaste kinnisvara korrashoiu toimingutega, mis tagab selle, et asutused saavad põhjalikult pühenduda oma põhitegevusele. Läbi kinnisvara haldusameti oleme rakendanud

kinnisvarakeskkonna juhtimise ja korrashoiu süsteemi ning võtnud suurema tähelepanu alla hooldustööde teostamise, et tagada linnavara parem säilimine.

Üheks kinnisvara haldusameti eesmärgiks on kinnisvara korrashoiukavade koostamine, mille alusel planeerida täpsemalt linnavara parema säilimise tagamiseks tehtavad tegevused. Kõikide kinnisvara korrashoiuks vajalike teenuste tagamiseks on läbi viidud hanked ning sellega kindlustatud teenuste toimimine.

Järgmise sammuna võtab kinnisvara haldusamet suurema tähelepanu alla energiamonitooringu küsimused. Analüüsima hakatakse objektide kasutajate energiatarbimist, et saada teada, millised tegurid mõjutavad nende energiatarbimise harjumusi. Energiamonitooringud on vajalikud selleks, et tulevikus paremini energiahinna tõusuga toime tulla ning säästa eelarvelisi vahendeid, kuid sellega ei tohi väheneda kasutajate mugavus.

2. Elukeskkond

Viljandi linna arengukava näeb ette kujundada linna elukeskkond atraktiivseks, ajalugu väärtustavaks, puhtaks, hästitoimivaks ja turvaliseks (Viljandi Linna arengukava aastateks 2018-2023, peatükk 2). See tähendab korrastatud ja hooldatud hoonestatud alasid ja rohealasid, atraktiivset linnaruumi ning kvaliteetset tänavavõrgustikku. Just nende eesmärkide täitmise suunas on linn liikumas.

Viljandi Linnahooldus jätkab linna avalike üldkasutatavate territooriumide ja kalmistute heakorra- ja hooldustööde teostamist. Alates märtsis 2019 ostetakse linna kõikide allasutuste territooriumide heakorratööde korraldamist ja teostamist hanke võitnud eraettevõtjalt.

2019. aastal rekonstrueeritakse Pärnu maantee lõik Vaksali tänavast Tähe-Planeedi ristmikuni, selleks eraldati 2018. aastal Viljandi linnale riigieelarvest 1 000 000 eurot. Viljandi linna tänavate ja kergteede seisukorra ning ettevõtluskeskkonna parendamiseks on plaanis kaasata ka Euroopa Liidu raha.

Tänavate hooldus- ja pindamistöid teostatakse suuremas mahus kui eelmisel aastal. Märkimisväärselt suureneb tänavate remonditöö osakaal - tänavate pindamiseks, aukude parandamiseks ja remontimiseks on eelarvestatud 500 000 eurot, mida on poole rohkem eelnevate aastate summast.

Jätkuvad Paalalinna Kooli õppehoone rekonstrueerimistööd. Alustatakse Krõllipesa Lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimistöödega. Investeeringud linna omandis olevatesse hoonetesse ja taristusse on suuremahulised (vt investeeringuobjektide nimekirja).

Jätkame linna elanikkonna kaasamist linnaeelarve koostamisse. Kaasava eelarve raames toimival linnakodanike hääletusel võitnud idee realiseeritakse vastavalt Viljandi Linnavolikogu 28.06.2018 määrusele nr 21, „Viljandi linna kaasav eelarve“.

3. Kultuur, sport ja vaba aeg

Viljandi linn on üks Eesti kultuurielu keskusi ja siinseid kultuurisündmusi külastab hinnanguliselt üle 50 000 inimese aastas. Linnal on kaasagne kultuuri- ja spordirajatiste võrk: lauluväljak, staadion, kunstmuruväljak, rannaala spordiväljakud, Sakala Keskuse ruumid. Toimuvad kultuurisündmused, mis on tuntud nii Eestis kui rahvusvaheliselt. Viljandi kultuurielu on aastaringne.

2019. aastal panustatakse jätkuvalt oluliste tähtpäevade tähistamistele. Seejuures tehakse edasi koostööd erasektoriga, mis loob sünergiat, pakub vaheldust, uuendusi ja võimaldab kasutada ressursse optimaalselt. Toimub kultuurisündmuste aktiivne tutvustamine ja reklaam meedias vastavalt sündmuse sihtgrupile ja vajadustele. 24. veebruaril tähistatakse Eesti Vabariigi aastapäeva traditsiooniliste välisündmustega ja piduliku kontsert-aktusega Ugala teatri suures saalis.

Viljandi linna eelarves on jätkuvalt ette nähtud rahalised vahendid, mis võimaldavad eraldada toetusi kultuuri- ja spordiorganisatsioonidele ning kodanikuühiskonda toetavatele organisatsioonidele tegevuse ja arendamise toetuseks. Toimub järjepidev organisatsioonide nõustamine toetuste, taotluste ja aruannete teemal.

Loome- ja spordistipendiumi eelarve kasvab vastavalt arengukavale 5%.

2019. aastal on kavas Paalalinna Kooli spordiväljaku renoveerimine ja Kesklinna Kooli juurde multifunktsionaalse spordiväljaku rajamine.

4. Haridus ja noorsootöö

Viljandi linna haridusvõrk tagab heal tasemel alus-, põhi- ja huvihariduse ja on kõigile elanikerühmadele kättesaadav.

2018. aasta septembris lõppes kolmeaastane Innove projekt „Lasteaiakohade pakkumine ning alushariduse andmine 1,5-7 aastastele lastele“, mille raames toetati Kröllipesa lasteaia Mängupesa õppehoones 2015. aastal tööd alustanud Vahtraninade rühma töötajate töötasude maksmist. 2018. aasta septembris avati Euroopa Sotsiaalfondi vahenditest rahastatava projekti „Lasteaiakohtade loomine ja alushariduse andmine 3-6-aastastele lastele“ abil uus rühm 16-le lapsele lasteaias Mesimumm.

Erinevatel haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas, mille aluseks on erinevate huvigruppide väärtuspõhine koostöö ja elukestva õppe toetamine. Jätkub Innove projekti „Teisel ringil targaks“ programm haridustee pooleli jättnud täiskasvanutele.

Muutuv õpikäsitus toetab iga õppija individuaalset ja sotsiaalset arengut, õpioskusi, loovust ja ettevõtlikkust (elus toimetuleva, iseennast ja teisi väärtustava inimese kasvamist).

Tegevustena on planeeritud õppevahendite ning õpikeskkondade iga-aastane ajakohastamine, huvihariduse ja üldhariduse lõimimise jätkamine õppekavade kaudu, haridusasutuste IKT kaasajastamine ja digikultuuri integreerimine õppeprotsessi. Võimaldatakse kooliõpilastele huviringide riskasutust, et tagada mitmekesisust.

Hariduslike erivajadustega õpilaste õppekorralduses lähtutakse kaasava hariduse põhimõttest, et iga laps saaks nii koolis kui ka lasteaias tuge, mis talle vajalik, õppida ning areneda talle sobivas keskkonnas, sobiva õppekava järgi. Ellu viiakse Euroopa Regionaalarengu Fondi rahastusega projekt „Kaasava hariduse põhimõtete rakendamine Viljandi linna üldhariduskoolides“, mille tulemusel luuakse Viljandi linna üldhariduskoolides uued võimalused ja tingimused toetatud õppimiseks elukohajärgses koolis ning eeldused, mis tagavad sujuvad üleminekud üldharidussüsteemist järgmistele haridustasemetele. Kröllipesa lasteaias avatakse sobitusrühm. Jätkatakse tööd Jakobsoni, Kesklinna ja Paalalinna koolides väikeklassides hariduslike erivajadustega laste õppimise toetamisega.

Lasteaiateenuste piisav kättesaadavus tagab lapse igakülgse arengu. Jätkub koostöö eralastehoidudega ja Waldorf lasteaia, mis tagab lapsevanematele suurema valikuvõimaluse.

Viljandi linn toetab erakoolina tegutseva Viljandi Vaba Waldorfkooli tegevust.

Alustame Viljandi Kröllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega energiatõhusamaks muutmiseks. Rekonstrueerimisega uuendatakse kogu hoone õpikeskkond.

Jätkub Viljandi Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine.

Tegevuste läbiviimiseks on eelarves planeeritud vahendeid nii haridusasutuste kui linnavalitsuse valdkondlikus eelarves. Tegevus- ja projektitoetuste kaudu toetatakse eelpool nimetatud tegevuste läbiviimisel ka partnereid (sh MTÜ Taibukate Teaduskool).

Huvi- ja üldhariduse koostöömudeli väljatöötamine jätkub, et mitmekesistada õppeprotsessi.

Tugiteenuste konsolideerimine Viljandi Päevakeskuse laste – ja perede osakonda tagab nõustamisteenuse parema kvaliteedi, kättesaadavuse ja valikuvõimaluse Viljandi peredele alates lasteaiaaeglastest lastest. Rakendub eelkooliealiste laste varajane märkamine ning toetamine lasteaegades. Jätkub Viljandimaa Rajaleidja keskuse õppe- ja karjäärinõustamisteenuste kasutamine.

Arengukavalise tegevusena jätkub aasta õpetaja, aasta haridusasutuse juhi, noore õpetaja ja teeneka õpetaja tunnustamine.

Mitmekülgsete huvihariduse ja –tegevuse võimaluste tagamiseks jätkatakse iga-aastast koolides läbiviidavat huvihariduses ja –tegevuses osalemise uuringut, mis annab ülevaate osalemisest, mitte osalemisest ja noorte soovidest.

Riigipoolse huvihariduse ja -tegevuse rahastusega saame lahendada Viljandi linna kitsaskohti (huvitegevus HEV-noortele ja LTT (loodus- ja täppisteatud) valdkonnas). Tänu lisarahastusele saame pakkuda mitmekülgsemat huviharidust ja -tegevust kõigile sihtgruppidele ning lisaks saame tagada parema kättesaadavuse, lahendades pädevuse (huvikoolide õpetajate koolitused HEV-noortega tööks) ning transpordi küsimusi.

2019. aastal toimuvad Viljandi Koostöögrupi (koostöögruppi kuuluvad Viljandi linn, Viljandi vald, endine Abja vald, endine Halliste vald, endine Karksi vald, endine Kõpu vald, endine Mõisaküla linn, endine Tarvastu vald ja Saarde vald (endise Saarde valla territoorium)) II projektiaasta tegevused, mille eesmärgiks on piirkondliku koostöö tagamine ja tugevdamine, noorte suurem kaasamine ühistegevustesse ja kogukondlikesse tegevustesse, rohkemate võimaluste loomine ja noorsootöö alaste võimaluste parema kättesaadavuse tagamine. Viljandi Koostöögrupi ühe tegevusena töötatakse välja piirkondlik mobiilse noorsootöö strateegia, samuti on plaanis tegevused noorte ettevõtlikkuse suurendamiseks ja toetamiseks.

Noorte ettevõtlikkuse osas tehakse koostööd Viljandimaa Arenduskeskusega ja Viljandi Avatud Noortetoa juures käib koos Aktiivsete Noorte Klubi. Viljandi Avatud Noortetoa juures töötab Noorte Tugila töötaja, kelle ülesanne on leida ja aidata noori, kes ei õpi ega tööta.

Tagatakse koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevus (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne).

5. Sotsiaalne keskkond

Sotsiaalvaldkonnas tagatakse erinevatele sihtgruppidele vajalikud sotsiaalteenused ja -toetused ning kavas on projekti- ja ennetustöö tegemine või nendes osalemine.

Euroopa Sotsiaalfondi vahenditega viiakse ellu projekt „Puuetega inimeste eluaseme kohandamine Viljandi linnas“, mille raames kohandatakse Viljandi linnas 9 puudega inimese eluruumid vastavalt puudest tulenevale vajadusele, mistõttu paraneb nende iseseisev toimetulek ja väheneb omaste hoolduskoormus. Samuti viiakse ellu koostöös Päästeametiga projekt „500 kodu korda“, millega muudetakse vähekindlustatud isikute kodud tuleohutuks ning sotsiaalamet osaleb ka sotsiaalministeeriumi integreeritud teenuse pakkumise pilootprojektides.

Oma senist tööd jätkab Viljandi Päevakeskus, kelle kaudu on tagatud sotsiaalteenuste osutamine Viljandi linna kodanikele. Varasematel aastatel oli päevakeskuse tegevus suunatud eakate ja puuetega inimestele teenuste pakkumisele. 2018. aastal Viljandi Päevakeskuse juures tööd alustanud laste ja perede osakond, mille kaudu tagatakse vajalikud teenused ka lastele ja peredele. Tugiisikuteenuse osutamine lastele toimub Sihtasutus Perekodu kaudu. 2018. aastal pakub Viljandi Päevakeskus ka laste turvakodu teenust ja täiskasvanute varjupaiga teenust Leola 12a hoones.

Sotsiaalala töötajatele ja linnakodanikele planeeritakse korraldada koolitusi ning koostöös MTÜ-dega üritusi. Koostööd tehakse ka teiste kohalike omavalitsustega ja riigi poolt finantseeritavaid sotsiaalteenuseid pakkuvate MTÜ-dega. Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevaid MTÜ-sid.

6. Ettevõtlus

Ettevõtlusvaldkonna arendustegevusi tehakse koostöös Viljandimaa Arenduskeskusega.

2019. aastal jätkatakse Viljandi linna elu-, töö- ja külastuskeskkonna turundamistegevustega.

Jätkatakse koostööd hansalinnade liikumisega. Avalike suhete ja turismiameti tegevused on jätkuvalt tugevaks lüliks linnavalitsuse ja Viljandi ettevõtjate, kultuurikorraldajate ja kõikide teiste koostööpartnerite vahel ja seda nii kodu- kui välismaal.

Investeeringud 2019. aastal

Eelarvestrateegias eesmärkide täitmiseks planeeritud tegevuste seosed investeeringukuludega:

Rea nimetus	Tegevus	2019. a eelarve I lug
Viljandi Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine	4.1.1.3. Viljandi Paalalinna kooli õppehoone rekonstrueerimine	2 356 392
Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine	4.1.1.2. Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine ja energiatõhususe edendamine	1 750 000
Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine	2.1.5.8. Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine	1 000 000
Pärnu mnt rekonstrueerimine	2.1.5.6. Kantremaa tööstusala avaliku tugitaristu kaasajastamine	1 000 000
Tänavate remontimine	2.1.5.1. Tänavate seisundi parandamine pindamise ja remondi abil	250 000
Koolistaadionite rekonstrueerimine - Paalalinna kooli staadion	3.2.2.1. Koolide staadionide ja spordiväljakute korrastamine – Viljandi Paalalinna Kool 2019, Viljandi Jakobsoni Kool 2020, Viljandi Kesklinna Kool 2021	200 000
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine	2.1.4.4. Kaasaegse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses	175 000
Investeeringute reserv	2.1.6.2. Linnavara haldamine, korrashoid ja parendamine	150 000
Teede investeeringud - Järveotsa bussipeatus ja kõnnitee	2.1.5.7. Tingimuste loomine ohutuks liiklemiseks	70 000
Viljandi Spordikeskuse Paala viihalli remont	3.2.2.12. Viljandi Spordikeskuse Paala viihalli remont	69 000
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul	30 000
Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suure saali valgustuse rekonstrueerimine	3.2.2.2. Viljandi Spordihoone remont	25 000
Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2, tornikella mehhanismide uuendamine	2.1.6.2. Linnavara haldamine, korrashoid ja parendamine	7 500
Kokku investeeringud ja antav toetus tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks		7 082 892

11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

Laste arv haridusasutustes

	Laste arv 10.11.2012	Laste arv 10.11.2013	Laste arv 10.11.2014	Laste arv 10.11.2015	Laste arv 10.11.2016	Laste arv 10.11.2017	Laste arv 10.11.2018
Viljandi Jakobsoni Kool	727	685	683	694	711	707	698
Viljandi Kesklinna Kool	664	679	711	713	744	759	779
Viljandi Paalalinna Kool	462	441	466	477	468	441	446
Viljandi Täiskasvanute Gümnn.	181	144	179	179	203	297	334
Viljandi Kaare Kool	56	71	82	92	83	85	91
Koolid kokku	2 090	2 020	2 121	2 155	2 209	2 289	2 348
Viljandi Lasteaed Midrimaa	206	208	211	198	189	193	173
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	117	116	116	119	116	335	313
Viljandi Lasteaed Mängupesa	209	209	209	214	217		
Viljandi Lasteaed Karlsson	161	164	164	162	144	152	146
Viljandi Lasteaed Männimäe	199	201	198	197	189	196	182
Viljandi Lasteaed Mesimumm	80	80	80	81	81	80	96
Lasteaiad kokku	972	978	978	971	936	956	910
Viljandi Muusikakool	266	268	298	309	333	330	303
Viljandi Huvikool	482	494	475	437	419	408	379
Viljandi Spordikool	821	820	818	884	873	876	822
Viljandi Kunstikool	84	84	103	150	172	234	223
Huvikoolid kokku	1 653	1 666	1 694	1 780	1 797	1 848	1 727

Septembris 2017 liideti Mängupesa ja Krõlli lasteaiad, uue asutuse nimetus on Viljandi Lasteaed Kröllipesa. Teistest omavalitsustest käis 10.11.2018. a seisuga linna üldhariduskoolides 663 õpilast, lasteaedades 29 ja huvikoolides 468 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 277 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 268 õpilast, mujal huvikoolides 499 last. Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 33 last ja mujal lasteaedades 39 last.

Omavahelised tehingud

Volikogus vastu võetavas eelarves tuleb linna asutuste omavahelised tehingud elimineerida. See tähendab, et kui näiteks üks asutus rendib teisele ruume, siis volikogus vastuvõetavas koondelarves neid summasid ei kajastata, küll sisalduvad need linnavalitsuse poolt kinnitatavates alaeelarvetes.

Lasteaedades käivate laste vanematele määratakse õppetasu ja toiduraha ning huvikoolides käivate laste vanematele ringitasu vabastusi, need summad kantakse lasteaedade eelarvetesse haridusameti vastavalt realt (selle tulemusena on vabastuste summa kuludes eraldi eelarvestatud ja vabastuste hulk ei vähenda lasteasutuse eelarvetulusid).

Tunnus	Rea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2019 eelarve oma- vahelisteta	sh 2019 oma- vahelised tehingud
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Huvikool	58 210	800
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Kunstikool	29 260	1 000
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Muusikakool	80 101	3 550
32200 Kokku			167 571	5 350
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Karlsson	90 530	5 200
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	187 160	26 800
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Mesimumm	62 330	7 400
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Midrimaa	108 270	12 600
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Männimäe	110 290	15 800
32201 Kokku			558 580	67 800

Tunnus	Rea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2019 eelarve oma-vahelisteta	sh 2019 oma-vahelised tehingud
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Karlsson	31 740	1 400
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	75 056	3 800
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Mesimumm	22 190	150
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Midrimaa	41 664	2 000
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Männimäe	40 397	1 200
32202 Kokku			211 047	8 550
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Jakobsoni Kool	48 439	14 078
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Kaare Kool	0	36 900
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	239	1 305
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Mesimumm	0	588
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Midrimaa	0	318
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Männimäe	577	652
32206 Kokku			56 720	53 841
32216	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	SAKALA KESKUS	39 599	15 929
32221	Ringitasu vabastused	Viljandi Spordikool	143 180	5 800
32224	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Spordikeskus	69 396	142 801
32245	Päevakeskuse Supiköögi teenus	Viljandi Päevakeskus	0	2 300
32246	Päevakeskuse teenused, sh invatransport	Viljandi Päevakeskus	18 681	30 869
3232	Tulud korrashoiu ja tehnohoolduse eest	Viljandi Linnahooldus	0	111 919
Kokku				445 159

Olulises osas toimub omavahelisi tehinguid hallatavate asutuste poolt Viljandi Spordikeskusest spordirajatiste rentimisega seoses (142 801 eurot), aga ka hallatavate asutuste korrashoiu ja tehnohoolduse osas Viljandi Linnahooldusega (111 919 eurot).

Nii tuludes kui ka kuludes kajastub õppetasude, toiduraha ja ringitasude vabastuste summa, mille osas arveldatakse linna haridusasutuste ja haridus- ja kultuuriameti vahel.

Tunnus	Rea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2019 eelarve oma-vahelisteta	sh 2019 oma-vahelised tehingud
551140	Kulud korrashoiule	Kinnisvara haldusamet	7 325	1 318
551140	Kulud korrashoiule	Kinnisvara haldusamet	8 216	2 642
551140	Kulud korrashoiule	Kinnisvara haldusamet	161 088	27 000
551140 kokku			186 119	30 960
551146	Kulud tehnohooldusele	Kinnisvara haldusamet	6 120	2 400
551146	Kulud tehnohooldusele	Kinnisvara haldusamet	6 516	900
551146	Kulud tehnohooldusele	Kinnisvara haldusamet	129 799	46 920
551146 kokku			147 035	50 220
55124	Kulud korrashoiule - rajatised	Kinnisvara haldusamet	7 578	559
55124	Kulud korrashoiule - rajatised	Viljandi Spordikeskus	22 101	10 000
55124 kokku			89 516	10 559
55126	Kulud tehnohooldusele - rajatised	Kinnisvara haldusamet	1 850	180
55126 kokku			19 774	180
551180	Üüri- ja rendimaksud	Kinnisvara haldusamet	64 431	18 163
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Huvikool	0	776
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Kunstikool	24 204	719
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Lasteaed Karlsson	0	5 880
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Linnaraamatukogu	0	1 929
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Paalalinna Kool	958	19 963
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Päevakeskus	11 000	14 000
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Spordikool	13 200	136 021
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Täiskasvanute Gümni	0	15 120
551180 kokku			154 609	212 571
5512	Tööde tellimine Linnahoolduselt	Majandusamet	10 000	20 000

Tunnus	Rea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2019 eelarve oma-vahelisteta	sh 2019 oma-vahelised tehingud
5512 kokku			1 457 931	20 000
5526	Invatakso kulud	Sotsiaalamet	550	19 000
5526	Lasteaia toidukulu tasumine toidukulu vabastust saavate laste eest	Sotsiaalamet	0	8 550
5526	Lasteaia, huvikooli õppekulu tasumine õppekulust vabastust saavate laste eest	Haridus- ja kultuuriamet	0	78 950
5526	Lasteturvakodu kulud	Sotsiaalamet	0	6 295
5526	Supiköögi kulud	Sotsiaalamet	0	2 300
5526	Teenused isikutele	Sotsiaalamet	5 126	2 574
5526	Varjupaigateenus	Sotsiaalamet	0	3 000
5526 kokku			235 787	120 669
Kokku				445 159

Seletuskirjale on lisatud eelarve lühiülevaade vastavalt Rahandusministeeriumi soovitudele ja tabelid täpsemate eelarveandmetega.

2019. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2019, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse jääk, pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ja loodetavasti täpsustunud ka riigipoolne rahastus ning võimalikud maksumuudatused.

Volikogu töökorra § 35 alusel:

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

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

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

Seletuskirja koostaja

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso
rahandusameti juhataja, 26. novembril 2018. a