**Viljandi linna 2021. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**



**I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2020**

Kättesaadav elektrooniliselt:

[*http://www.viljandi.ee/eelarve-2021*](http://www.viljandi.ee/eelarve-2021)

**Sisukord**

[**1.** **ÜLEVAADE** 4](#_Toc57230676)

[1.1. Viljandi linna 2021. aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc57230677)

[1.2. Viljandi linna 2021. aasta eelarve koostamine 5](#_Toc57230678)

[1.3. Linnaeelarve sisu 5](#_Toc57230679)

[1.4. Linnaeelarve koostamise alused 6](#_Toc57230680)

[**2.** **LINNAEELARVE KOONDTABELID** 7](#_Toc57230681)

[**3.** **PÕHITEGEVUSE TULUD** 9](#_Toc57230682)

[3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud 9](#_Toc57230683)

[3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 12](#_Toc57230684)

[3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 17](#_Toc57230685)

[3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud 18](#_Toc57230686)

[**4.** **PÕHITEGEVUSE KULUD** 19](#_Toc57230687)

[4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa 21](#_Toc57230688)

[4.2. Antavad toetused 22](#_Toc57230689)

[4.3. Tegevuskulud 25](#_Toc57230690)

[4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud 25](#_Toc57230691)

[4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud 27](#_Toc57230692)

[4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud 28](#_Toc57230693)

[4.3.4. Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud 29](#_Toc57230694)

[**5.** **INVESTEERIMISTEGEVUS** 32](#_Toc57230695)

[**6.** **FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS** 34](#_Toc57230696)

[**7.** **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** 34](#_Toc57230697)

[**8.** **ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED** 34](#_Toc57230698)

[**9.** **VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA** 35](#_Toc57230699)

[**10.** **ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN** 37](#_Toc57230700)

[**11.** **MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON** 43](#_Toc57230701)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2021. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2021. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, millega kriisiolukorrale vaatamata ei kärbita töötasusid, säilitatakse linnarahvale osutatavad teenused ning alates sügisest pakutakse lasteaedades tasuta hommikusööki. Lisaks sellele tehakse investeeringuid üle seitsme miljoni euro, millest olulisemad objektid on Viljandi Männimäe jalgpallihalli ehitamine, Vaksali ning Uue tänava rekonstrueerimine ja Lossi 3 hoone renoveerimisega alustamine. Lasteparki rajatakse värviline purskkaev ning kesklinnas korrastatakse Mõisapargi sissesõidutee ja kõnniteed.

2021. aasta eelarve kogumaht on 37,67 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 28,41 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 4,22 miljonit eurot + võetavad kapitalirendid ja investeerimislaen 2,57 miljonit eurot miinus likviidsete vahendite jäägi planeeritav muutus -2,47 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 28,41 miljonit eurot, kasv võrreldes 2020. a eeldatava täitmisega on 3,9%. Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 26,96 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2020. aasta eelarvega 5,0% ning võrreldes eeldatava täitmisega 9,5%. Nii tuludesse kui kuludesse on lisatud uue hallatava asutuse, Viljandi Hoolekandekeskuse eelarve 0,84 miljonit eurot.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2020. a eeldatava eelarve täitmisega +4,1% ehk +0,59 miljonit eurot. Tulumaksulaekumise eelarve on kokku 14,9 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 52% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 53%, saadavad toetused 33%, tulud kaupade ning teenuste müügist 14% ja muud tulud 0,04%.

Põhitegevuse kuludest on 7% antavad toetused ja 93% majandamiskulud. Kulud jagunevad 55% haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 13%, majandusvaldkonnale 9%, sotsiaalsele kaitsele 13% ja 10% üldiste valitsussektori teenuste, sh laenuintresside maksete ning reservfondi katteks.

Linn annab 2021. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,78 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 25,18 miljonit eurot.

Viljandi linna neljas lasteaias käib kokku 912 last, neljas huvikoolis 1742 last ja üldhariduskoolides kokku 2281 õpilast.[[1]](#footnote-1) Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2021. aasta koosseisudes kokku 781 ametikohta (koos volikogu liikmetega), mida täidavad 980 isikut. Keskmine brutotasu ühel täiskoormusega ametikohal on 2021. aasta eelarve kohaselt 1191 eurot kuus.

Tööjõukulude osas on tasude kasv planeeritud ainult lasteaiaõpetajate assistentidel +5% ja Päevakeskuse hooldustöötajatel 800 euroni (+6,6% või +14%). Kasvu pole planeeritud ei töötasu miinimummääras (584 eurot), üldhariduskoolide õpetajate miinimumtasus (1315 eurot) ega lasteaedade õpetajate miinimumtasus (1184 eurot). Koosseisudesse on lisatud mõned tugispetsialistide ametikohad, Viljandi Hoolekandekeskuse 29,5 ametikohta ja töövõtulepingute kuludesse KOV valimistega korraldamisega seonduv tööjõukulu 29 400 eurot. Toetusfondi eraldised on eelarves kajastatud vastavalt eelnõu koostamise ajal teadaolevatele andmetele, eelarvestatud on üldhariduskoolide õpetajate täielik ja lasteaedade õpetajate ning haridusasutuste tugisüsteemide osaline riigipoolne rahastamine.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 1,44 miljonit eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,48 miljonit eurot, milleks 3,15 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 2,57 miljonit eurot. Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2021. aastal 0,97 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2021. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2021. aasta eelarve kogumahu erinevus on 3% ehk 1,09 miljonit eurot, mille olulises osas põhjustas Viljandi Hoolekandekeskuse tulude ja kulude lisamine ning 2021. a eelarve lisataotlustest prioriteetsete tegevuste kaasamine eelarvesse.

# Viljandi linna 2021. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2021. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016003?leiaKehtiv), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009?leiaKehtiv) (KOFS), [Viljandi linna finantsjuhtimise korrast](https://www.riigiteataja.ee/akt/413042016025) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](http://www.viljandi.ee/et/arengudokumendid).

2021. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 07.09.2020. a määrusega nr 12 [„Viljandi linna 2021. aasta eelarve projekti koostamise tingimused“](https://www.riigiteataja.ee/akt/411092020033) kinnitati Viljandi linna 2021. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2021. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegia I lugemise eelnõus kajastatud summad. Novembris 2020 on linnavolikogu ees 2020. aasta II lisaeelarve ning detsembrikuu algusel kinnitab linnavalitsus selle alusel alaeelarvete muudatused, samuti menetletakse novembris 2020 linnavolikogus eelarvestrateegia II lugemise eelnõud. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud 2020. a kohta II lisaeelarvega muudetud eelarvesummad, osades tabelites ka 2020. a eeldatav täitmine eelarvestrateegiast, sest näiteks maksutulude ja finantseerimistehingute osas on eeldatav täitmine võrdlusena õigem. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, seega on eelarve planeeritud 2020. aasta tasemel, summasid korrigeeritakse II lugemise käigus, vajadusel ka lisaeelarvetega.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2021. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid. Eelarvete eest vastutajad kaitsesid oma eelarveprojekte valdkondade juhtide juures, selgitati kulude ja tulude sisu ning seati prioriteedid lisataotlustele. Lisataotluste eelarveprojekti lülitamise kohta tegi lõpliku otsuse linnavalitsus.

Viljandi linnavolikogu 18. juuni 2020. a määruse nr 77 „[Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord“](https://www.riigiteataja.ee/akt/430062020010) alusel menetleti erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse poolt ja menetletakse linnavolikogu komisjonide poolt. [Tegevustoetuste saajad kinnitas linnavalitsus 16. novembril 2020. a](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=754570) ja eelarve eelnõus on otsustatud tegevustoetuste summadega 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](http://www.viljandi.ee/eelarve-2021) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande menüü kaudu. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on veebilehel leitavad linnavolikogu alajaotises.

# Linnaeelarve sisu

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

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

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

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

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

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

Linnaeelarve määruse lisaks olevas 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](https://www.riigiteataja.ee/akt/429092017021).

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, et oleks rakendatud tõhus finantsjuhtimise ja kontrollisüsteem, mis peab aitama linna raha parimal viisil kasutada. Peale eelarveaasta lõppu koostab linnavalitsus majandusaasta aruande, sh eelarve täitmise aruande, mida auditeerib sõltumatu audiitor ning seejärel kinnitab linnavolikogu.

# Linnaeelarve koostamise alused

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

2020. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

* Riigi eelarvestrateegia 2021-2024;
* 2021. aasta riigieelarve eelnõu;
* Rahandusministeeriumi ja pankade majandusprognoosid;
* [Valitsuskomisjoni ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2019. aasta riigieelarve läbirääkimiste lõpp-protokoll;](http://portaal.ell.ee/18779)
* Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
* [Koalitsioonileping](http://www.viljandi.ee/documents/36926/17041210/koalitsioonilepe+vol+re-irl-ke+2017-21+17.10.22+L%C3%95PLIK.pdf/94c0e04e-6f5a-4b60-b780-6b46a085f51f);
* [Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad](http://www.viljandi.ee/en/arengudokumendid);
* [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2020-2025.](http://www.viljandi.ee/eelarvestrateegia)

# LINNAEELARVE KOONDTABELID

Eelarvetabel on esitatud volikogus kinnitatavas struktuuris.

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **26 656 200** | **27 353 516** | **28 407 081** | **1 464 582** | ***1 053 565*** | ***4%*** |
| 30 | Maksutulud | 13 859 590 | 14 479 902 | 15 077 530 | 1 217 940 | *597 628* | *4%* |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 005 519 | 3 227 369 | 4 008 992 | 717 174 | *781 623* | *24%* |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 776 012 | 9 631 686 | 9 308 559 | -467 453 | *-323 127* | *-3%* |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 15 079 | 14 559 | 12 000 | -3 079 | *-2 559* | *-18%* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **25 681 914** | **24 619 048** | **26 965 841** | **997 628** | ***2 346 793*** | ***10%*** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 833 223** | **1 870 187** | **1 782 508** | **-50 715** | ***-87 679*** | ***-5%*** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **23 848 691** | **22 748 861** | **25 183 333** | **1 048 343** | ***2 434 472*** | ***11%*** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 495 436** | **2 438 329** | **2 587 935** | **92 499** | ***149 606*** | ***6%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 72 165 | 72 165 | 70 910 | -1 255 | *-1 255* | *-2%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 423 271 | 2 366 164 | 2 517 025 | 93 754 | *150 861* | *6%* |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **6 000** | **7 790** | **1 701** | **-4 299** | ***-6 089*** | ***-78%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | -6 000 | *-6 000* | *-100%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 0 | 1 790 | 1 701 | 1 701 | *-89* |  |
| **04** | **Majandus** | **842 048** | **854 759** | **677 198** | **-164 850** | ***-177 561*** | ***-21%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 16 960 | 16 960 | 8 960 | -8 000 | *-8 000* | *-47%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 825 088 | 837 799 | 668 238 | -156 850 | *-169 561* | *-20%* |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 476 061** | **1 315 226** | **1 489 427** | **12 866** | ***174 201*** | ***13%*** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 476 061 | 1 315 226 | 1 489 427 | 12 866 | *174 201* | *13%* |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **373 254** | **452 754** | **399 141** | **25 887** | ***-53 613*** | ***-12%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 600 | 25 600 | 25 600 | 0 | *0* | *0%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 347 654 | 427 154 | 373 541 | 25 887 | *-53 613* | *-13%* |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 353 370** | **3 201 739** | **3 605 295** | **123 122** | ***403 556*** | ***13%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 505 467 | 527 467 | 515 184 | 9 717 | *-12 283* | *-2%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 847 903 | 2 674 272 | 3 090 111 | 113 405 | *415 839* | *16%* |
| **09** | **Haridus** | **14 631 172** | **13 875 146** | **14 715 387** | **33 925** | ***840 241*** | ***6%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 74 014 | 81 014 | 74 672 | 658 | *-6 342* | *-8%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 557 158 | 13 794 132 | 14 640 715 | 33 267 | *846 583* | *6%* |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 504 573** | **2 473 305** | **3 489 757** | **878 478** | ***1 016 452*** | ***41%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 133 017 | 1 140 981 | 1 087 182 | -45 835 | *-53 799* | *-5%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 371 556 | 1 332 324 | 2 402 575 | 924 313 | *1 070 251* | *80%* |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **974 286** | **2 734 468** | **1 441 240** | **466 954** | ***-1 293 228*** | ***-47%*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-3 779 955** | **-3 724 955** | **-3 389 783** | **390 172** | ***335 172*** | ***-9%*** |
| 381 | Põhivara müük | 136 417 | 191 417 | 0 | -136 417 | *-191 417* | *-100%* |
| 15 | Põhivara soetus | -7 897 859 | -7 897 859 | -7 369 014 | 528 845 | *528 845* | *-7%* |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 4 709 008 | 4 709 008 | 4 219 193 | -489 815 | *-489 815* | *-10%* |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -180 000 | -180 000 | -110 000 | 70 000 | *70 000* | *-39%* |
| 1502 | Osaluste müük | 250 000 | 250 000 | 0 | -250 000 | *-250 000* | *-100%* |
| 1501 | Osaluste soetus | -646 382 | -646 382 | 0 | 646 382 | *646 382* | *-100%* |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 150 | 0 | *0* | *0%* |
| 650 | Finantskulud | -151 289 | -151 289 | -130 112 | 21 177 | *21 177* | *-14%* |
|  | **EELARVE TULEM** | **-2 805 669** | **-990 487** | **-1 948 543** | **857 126** | ***-958 056*** | ***97%*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **1 191 483** | **-420 294** | **1 598 016** | **406 533** | ***2 018 310*** | ***-480%*** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 483 356 | 871 667 | 2 570 000 | 86 644 | *1 698 333* | *195%* |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 291 873 | -1 291 961 | -971 984 | 319 889 | *319 977* | *-25%* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1001 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **865 031** | **1 068 436** | **-2 476 152** | **-3 341 183** | ***-3 544 588*** | ***-332%*** |
|  | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **2 479 217** | **2 479 217** | **-2 125 625** | **-4 604 842** | ***-4 604 842*** | ***-186%*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Eelarve tulude maht kokku** | **33 370 100** | **32 307 322** | **37 672 576** | **4 016 177** | ***5 365 254*** | ***17%*** |

Omavalitsusüksused peavad riigile esitama eelarve ja selle täitmise kohta ka kvartaliaruanded rahandusministri kinnitatud vormidel. Järgnevalt on 2019-2021 aastate eelarved toodud kvartaliaruande jaotuses.

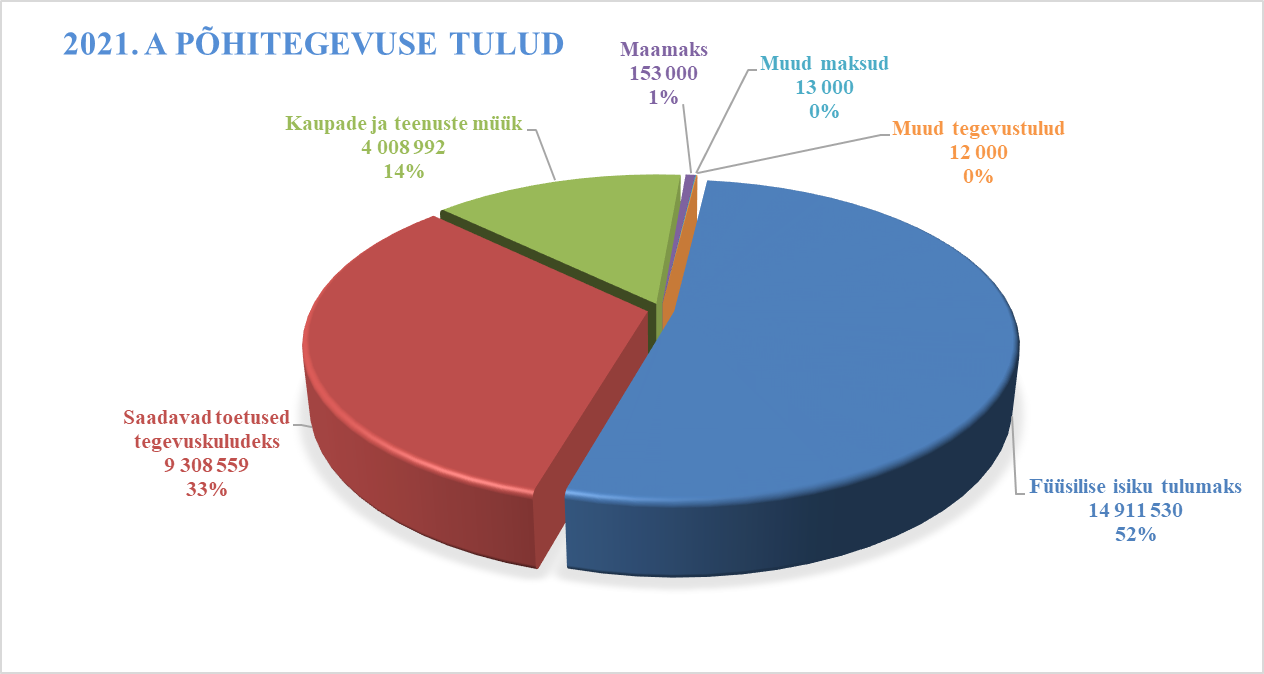
*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Viljandi linn** | **2019 eelarve täitmine** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine %*** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **26 815 143** | **27 353 516** | **28 407 081** | ***1 053 565*** | ***4%*** |
| Maksutulud | 14 127 335 | 14 479 902 | 15 077 530 | *597 628* | *4%* |
| sh tulumaks | 13 989 837 | 14 313 902 | 14 911 530 | *597 628* | *4%* |
| sh maamaks | 120 297 | 153 000 | 153 000 | *0* | *0%* |
| sh muud maksutulud | 17 200 | 13 000 | 13 000 | *0* | *0%* |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 473 416 | 3 227 369 | 4 008 992 | *781 623* | *24%* |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 181 399 | 9 631 686 | 9 308 559 | *-323 127* | *-3%* |
| sh tasandusfond (lg 1) | 2 090 499 | 1 785 924 | 2 143 666 | *357 742* | *20%* |
| sh toetusfond (lg 2) | 6 245 533 | 7 203 469 | 6 549 938 | *-653 531* | *-9%* |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 845 367 | 642 293 | 614 955 | *-27 338* | *-4%* |
| Muud tegevustulud | 32 993 | 14 559 | 12 000 | *-2 559* | *-18%* |
|  |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **24 469 260** | **24 619 048** | **26 965 841** | ***2 346 793*** | ***10%*** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 589 251 | 1 870 187 | 1 782 508 | *-87 679* | *-5%* |
| Muud tegevuskulud | 22 880 010 | 22 748 861 | 25 183 333 | *2 434 472* | *11%* |
| sh personalikulud | 13 842 058 | 14 218 111 | 15 261 811 | *1 043 700* | *7%* |
| sh majandamiskulud | 8 947 093 | 8 511 805 | 9 708 027 | *1 196 222* | *14%* |
| *sh alates 2012 sõlmitud kasutusrendid* | *295 264* | *253 368* | *171 883* | *-81 485* | *-32%* |
| sh muud kulud | 90 859 | 18 945 | 213 495 | *194 550* | *1027%* |
| **Põhitegevuse tulem** | **2 345 882** | **2 734 468** | **1 441 240** | ***-1 293 228*** | ***-47%*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-3 840 308** | **-3 724 955** | **-3 389 783** | ***335 172*** | ***-9%*** |
| Põhivara müük | 147 446 | 191 417 | 0 | *-191 417* | *-100%* |
| Põhivara soetus | -6 786 859 | -7 897 859 | -7 369 014 | *528 845* | *-7%* |
| *sh projektide omaosalus* | *0* | *-3 188 851* | *-3 149 821* | *39 030* | *-1%* |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinants. | 3 674 047 | 4 709 008 | 4 219 193 | *-489 815* | *-10%* |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -444 911 | -180 000 | -110 000 | *70 000* | *-39%* |
| Osaluste müük | 0 | 250 000 | 0 | *-250 000* | *-100%* |
| Osaluste soetus | -325 000 | -646 382 | 0 | *646 382* | *-100%* |
| Finantstulud | 288 | 150 | 150 | *0* | *0%* |
| Finantskulud | -105 319 | -151 289 | -130 112 | *21 177* | *-14%* |
| **Eelarve tulem** | **-1 494 426** | **-990 487** | **-1 948 544** | ***-958 056*** | ***97%*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Finantseerimistegevus** | **1 639 968** | **-420 294** | **1 598 016** | ***2 018 310*** | ***-480%*** |
| Kohustuste võtmine | 7 945 285 | 871 667 | 2 570 000 | *1 698 333* | *195%* |
| Kohustuste tasumine | -6 305 317 | -1 291 961 | -971 984 | *319 977* | *-25%* |
| **Likviidsete varade muutus** | **-1 296 886** | **1 068 436** | **-2 476 153** | ***-3 544 588*** | ***-332%*** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus** | **-1 442 428** | **2 479 217** | **-2 125 625** | ***-4 604 842*** | ***-186%*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade jääk aasta lõpuks** | **1 872 151** | **2 940 587** | **464 435** |  |  |

# PÕHITEGEVUSE TULUD

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **26 656 200** | **27 353 516** | **28 407 081** | **1 464 582** | ***1 053 565*** | ***4%*** |
| 30 | Maksutulud | 13 859 590 | 14 479 902 | 15 077 530 | 1 217 940 | *597 628* | *4%* |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 005 519 | 3 227 369 | 4 008 992 | 717 174 | *781 623* | *24%* |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 776 012 | 9 631 686 | 9 308 559 | -467 453 | *-323 127* | *-3%* |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 15 079 | 14 559 | 12 000 | -3 079 | *-2 559* | *-18%* |



# 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 on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2021. aastal põhitegevuse tuludest 52%. Tulumaksu osakaal maksutuludest on 98,90%, maamaks 1,01% ja ülejäänud maksud 0,09% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2019-2021:

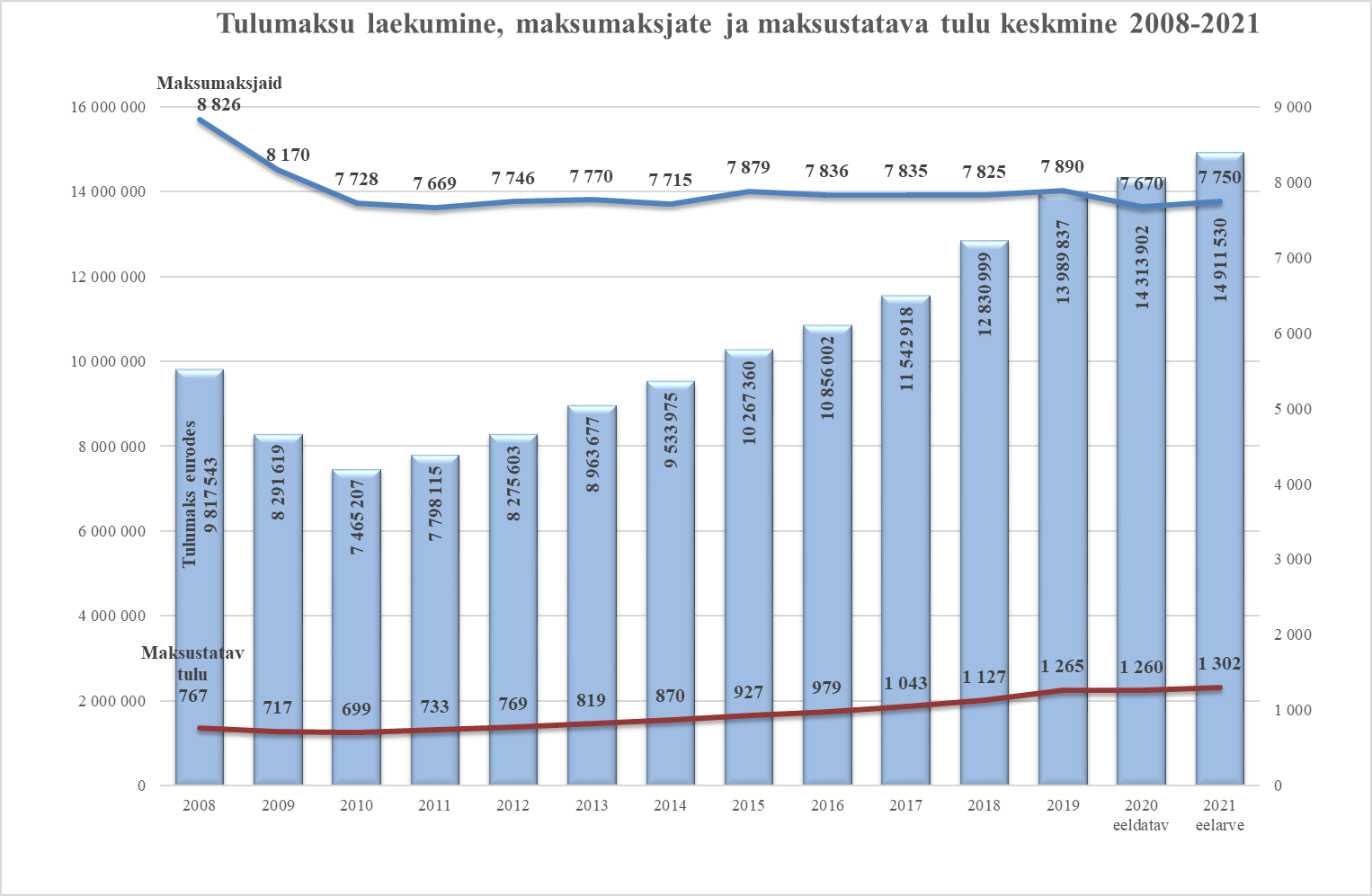
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 täitmine** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** |
| **30-Maksutulud** | **14 127 335** | **13 859 590** | **14 479 902** | **15 077 530** | **1 217 940** | ***597 628*** | ***4%*** |
| 3000-Füüsilise isiku tulumaks | 13 989 837 | 13 693 590 | 14 313 902 | 14 911 530 | 1 217 940 | *597 628* | *4%* |
| 3030-Maamaks | 120 297 | 153 000 | 153 000 | 153 000 | 0 | *0* | *0%* |
| 3044-Reklaamimaks | 14 548 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 0 | *0* | *0%* |
| 3045-Teede ja tänavate sulgemise maks | 2652 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | *0* | *0%* |

**Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks**

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

Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,96% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. 2021. aastal on eraldise [määr 11,96%-ni](https://www.riigiteataja.ee/akt/123102019008).

Tulumaksu laekumine aastatel 2008-2021 (eurodes)

****

2021. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2020. aasta eelarve eeldatava täitmisega +4% kasvuga. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2020. aasta 10 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja selle alusel oli erinevus 2019. aasta 10 kuu laekumisega +2%.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Näitaja | **2018 tegelik** | **2019 tegelik** | **2020 algne eelarve** | **2020 I lisa-eelarvega** | **2020 eeldatav** | **2021 eelarve** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Maksumaksjate arv | 7 825 | 7 886 | 7 890 | 7 400 | 7 670 | 7 750 |
| Maksumaksjate arvu muutus | 0% | 0,8% | 0,1% | -6,2% | -2,7% | 1,1% |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele | 107 295 647 | 114 220 824 | 123 936 120 | 111 621 600 | 115 970 400 | 121 046 940 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Sissetulek inimese kohta kuus | 1 143 | 1 207 | 1 309 | 1 257 | 1 260 | 1 302 |
| Sissetuleku kasv | 9,56% | 5,63% | 8,5% | 4,1% | 4,4% | 3,3% |
| Sissetuleku kasv Eestis kokku | 6,24% | 6,24% | 6,2% | 2,2% | 4,0% | 3,3% |
| Muude kriteeriumite mõju | 0,8% | 2,7% | 2,6% | 2,6% | 3,2% | 3,0% |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tulumaksu laekumine** | **12 830 999** | **13 989 837** | **15 215 100** | **13 693 590** | **14 313 902** | **14 911 530** |
| Tulumaksu laekumise kasv | 11,2% | 9,0% | 8,8% | -2,1% | 2,3% | 4,2% |
| Tulumaksu eraldamise % | 11,86% | 11,93% | 11,96% | 11,96% | 11,96% | 11,96% |
| **Muutus eelneva aastaga** | **1 288 081** | **1 158 838** | **1 225 263** | **-296 247** | **324 065** | **597 628** |

**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. Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Viljandis on alates 1994. aastast rakendatud maamaksust vabastamist represseeritutele ning pensionäridele. Riigi poolt on kehtestatud, et maamaksuteatis väljastatakse, kui maamaks on suurem kui 5 eurot.

2021. a eelarves on arvestatud 2,5%-lise maamaksumääraga.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 täitmine** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** |
| 3030-Maamaks | 120 297 | 153 000 | 153 000 | 153 000 | 0 | *0* | *0%* |

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 täitmine** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** |
| 3044-Reklaamimaks | 14 548 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 0 | *0* | *0%* |
| 3045-Teede ja tänavate sulgemise maks | 2 652 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | *0* | *0%* |

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

# Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 005 519 | 3 227 369 | 4 008 992 | 717 174 | *781 623* | *24%* |

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. Alates 2019. aastast on eelarvesse planeeritud laekumine [abielutseremooniate läbiviimise tasust](http://www.viljandi.ee/en/abiellumine) (real 3229-Tulud üldvalitsemisest).

Alates 2021. aastast sisalduvad teenuste müügituludes ka Viljandi Hoolekandekeskuse tulud 837 063 eurot, mis ongi tulude muutuse põhiline mõjutaja.

Tulud kaupade ja teenuste müügist tulu liikide jaotuses:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **lisaks 2021 omavahelised tehingud** | ***2021 EA vs 2020 EA*** | ***2021 vs 2020 eelarve*** |
| **32-Kaupade ja teenuste müük** | **3 291 818** | **4 008 992** | **357 796** | ***717 174*** | ***22%*** |
| 3202-Muud riigilõivud - ehitusload | 8 000 | 8 000 | 0 | *0* | *0%* |
| 3203-Muud riigilõivud - kasutusload | 1 000 | 1 000 | 0 | *0* | *0%* |
| 3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest | 300 | 300 | 0 | *0* | *0%* |
| 3207-Riigilõiv ühistranspordiseaduse alusel | 1 000 | 1 000 | 0 | *0* | *0%* |
| 3220-Tulud haridusalasest tegevusest | 1 700 601 | 1 869 189 | 154 265 | *168 588* | *10%* |
| 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 63 700 | 92 636 | 15 851 | *28 936* | *45%* |
| 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 434 230 | 527 699 | 160 680 | *93 469* | *22%* |
| 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 344 417 | 1 195 639 | 12 500 | *851 222* | *247%* |
| 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 74 161 | 74 161 | 0 | *0* | *0%* |
| 3229-Tulud üldvalitsemisest | 8 500 | 8 500 | 0 | *0* | *0%* |
| 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | 5 566 | 3 600 | 14 500 | *-1 966* | *-35%* |
| 3233-Üüritulud varadelt | 13 768 | 13 768 | 0 | *0* | *0%* |
| 3237-Õiguste müük | 350 276 | 213 500 | 0 | *-136 776* | *-39%* |
| **Kokku** | **3 005 519** | **4 008 992** | **357 796** | ***1 003 473*** | ***33%*** |

Järgnevalt on täpsemalt kajastatud tulude jagunemine erinevates valdkondades.

**Tulud haridusalasest tegevusest**

Haridusteenused teistele omavalitsustele on eelnõu I lugemisele planeeritud kasvuga, sest asutuste 2021. a kulude eelarved on suuremad kui 2020. aastal eriolukorra tõttu kärbitud eelarved.

Alushariduses on vanema poolt kaetavate õppekulude eelarve seotud töötasu miinimummääraga ning kuna miinimummäär ei muutu, ei muutu ka õppekulude kuusummad. Vanema poolt makstav lasteaia õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk arvestatud on alammääraga 584 eurot ja tasud on seega 70,08-75,95 eurot. Viljandi linnas rakendatakse lapsevanematele vabastusi nii õppekulu kui toiduraha osas.[[3]](#footnote-3)

Alates 2021. septembrist on hommikusöök lasteaedades tasuta. Lasteaedade toiduraha on eelarvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele, lapsevanemad tasuvad kuni septembrini toidupäeva eest 1,50 eurot, linn tasub toitlustajale 2,50 eurot. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha otse toitlustajale.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve OV-ga** | **2021 eelarve** | **lisaks 2021 omavahelised tehingud** | ***2021 EA vs***  ***2020 EA*** | ***2021 vs 2020 eelarve*** |
| **3220-Tulud haridusalasest tegevusest** | **1 700 601** | **1 869 189** | **154 265** | ***168 588*** | ***10%*** |
| Üldharidusteenus teistele omavalitsustele | 535 059 | 535 059 | 0 | *0* | *0%* |
| Huvikooli teenus teistele omavalitsustele | 49 686 | 49 686 | 0 | *0* | *0%* |
| Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele | 24 232 | 24 232 | 0 | *0* | *0%* |
| Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 92 070 | 92 070 | 0 | *0* | *0%* |
| Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele | 137 280 | 137 280 | 0 | *0* | *0%* |
| Vanemate tasutav lasteaia õppekulu | 500 530 | 615 336 | 60 600 | *114 806* | *23%* |
| Vanemate tasutav lasteaia toiduraha | 127 968 | 163 506 | 22 152 | *35 538* | *28%* |
| Muud tulud haridusalasest tegevusest, sh laagrid | 54 972 | 9 491 | 0 | *-45 481* | *-83%* |
| Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool | 144 944 | 202 296 | 5 800 | *57 352* | *40%* |
| Ruumide üüritulud, ujula teenused, muud tulud | 33 860 | 40 233 | 65 713 | *6 373* | *19%* |

2021. a lasteaedade tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lasteaia nimetus | Lapsevanematelt õppekulu ja toiduraha eest, sh vabastused\* | Muud lasteaia tulud, sh eraldised toetusfondist | Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks | Laste arv | Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus (12 kuud) | Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 278 048 | 93 759 | 1 384 478 | 322 | 358 | 16% |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 260 756 | 101 712 | 1 092 669 | 253 | 360 | 18% |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 137 351 | 53 411 | 467 278 | 146 | 267 | 21% |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 185 439 | 65 619 | 886 426 | 191 | 387 | 16% |
| **Kokku** | **861 594** | **314 501** | **3 830 851** | **912** | **Keskmine 350** | **Keskmine 17%** |

\*Lasteaedade õppekulu ja toiduraha osas arvestatavate vabastuste summa (82 752 eurot) kantakse haridus- ja kultuuriameti ning sotsiaalameti eelarvetest lasteaedadele, seda kajastatakse kui laekumist toetust saanud eraisikutelt. Ilma seda laekumist arvestamata oleksid tulud lapsevanematelt 778 842 eurot aastas, mis moodustaks 16% kogukuludest. Omavaheliste tehinguteta kajastatud koondeelarves ongi laekumine vanematelt 778 842 eurot.

Huvikoolide ringitasude kasv tuleneb sellest, et 2020. aasta sügisest tõsteti huvikoolide ringitasusid arvestuslikult 5 eurot ringi kohta kuus. 2021. aastal ringitasude tõstmist kavas ei ole. Vähenemised haridusalastes tuludes on tingitud 2020. aastasse veel mitteplaneeritud ühekordsete ürituste või suviste laagrite tuludega.

2021. a huvikoolide tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Huvikooli nimetus | Lapsevanematelt ringitasud, sh vabastused\* | Muud omatulud ja sihtrahad | Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks | Õpilaste arv | Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus (9 kuud) | Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest |
| Viljandi Muusikakool | 99 251 | 5 887 | 556 924 | 278 | 162 | 15% |
| Viljandi Huvikool | 73 224 | 8 000 | 333 107 | 374 | 74 | 18% |
| Viljandi Spordikool | 182 700 | 110 718 | 598 316 | 848 | 59 | 20% |
| Viljandi Kunstikool | 42 010 | 3 263 | 146 387 | 233 | 52 | 22% |
| **Kokku** | **397 185** | **127 868** | **1 634 735** | **1 742** | **Keskmine 78** | **Keskmine 18%** |

\*Huvikoolide vabastuste summa on 2021. a eelarves kavandatud 9 400 eurot.

**Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **lisaks 2021 omavahelised tehingud** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | **2021 vs 2020 eelarve** |
| **3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** | **63 700** | **92 636** | **15 851** | **28 936** | **18%** |
| **Muud tulud kultuurialasest tegevusest** | **11 244** | **11 140** | **0** | **-104** | **-1%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 7 140 | 7 140 | 0 | 0 | 0% |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 2 187 | 4 000 | 0 | 1 813 | 83% |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 1 917 | 0 | 0 | -1 917 | -100% |
| **Piletitulu** | **14 670** | **15 565** | **0** | **895** | **6%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 7 500 | 4 345 | 0 | -3 155 | -42% |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 2 550 | 5 100 | 0 | 2 550 | 100% |
| Viljandi Nukuteater | 4 620 | 6 120 | 0 | 1 500 | 32% |
| **Ruumide üür** | **20 002** | **48 502** | **15 851** | **28 500** | **39%** |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 10 371 | 40 371 | 15 851 | 30 000 | 60% |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 6 600 | 5 100 | 0 | -1 500 | -23% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 3 031 | 3 031 | 0 | 0 | 0% |
| **Tasulised teenused** | **13 135** | **12 780** | **0** | **-355** | **-3%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 765 | 765 | 0 | 0 | 0% |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 5 700 | 5 700 | 0 | 0 | 0% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 6 670 | 6 315 | 0 | -355 | -5% |
| **Viivised** | **4 649** | **4 649** | **0** | **0** | **0%** |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 4 649 | 4 649 | 0 | 0 | 0% |

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on planeeritud vastavalt asutuste juhtide prognoosidele, 2020. aastal olid eriolukorra ja liikumispiirangute tõttu laekumised tavapärasest väiksemad.

**Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **lisaks 2021 omavahelised tehingud** | ***2021 EA vs***  ***2020 EA*** | ***2021 vs 2020 eelarve*** |
| **3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **434 230** | **527 699** | **160 680** | ***93 469*** | ***22%*** |
| Viljandi Spordikooli laagrid | 9 851 | 0 | 0 | *-9 851* | *-100%* |
| Viljandi Spordikeskuse Järvejooksu tulud | 55 000 | 55 000 | 0 | *0* | *0%* |
| Viljandi Spordikooli ringitasud | 124 580 | 179 100 | 3 600 | *54 520* | *44%* |
| Viljandi Spordikeskuse üüritulud | 57 599 | 106 399 | 157 080 | *48 800* | *85%* |
| Spordikooli teenus teistele omavalitsustele | 187 200 | 187 200 | 0 | *0* | *0%* |
| **Kokku** | **553 142** | **527 699** | **160 680** | ***-25 443*** | ***-5%*** |

Tuludes spordi- ja puhkealasest tegevusest kajastuvad spordikooli ja spordikeskuse tulud. Huvikoolide ringitasude tõus oli 2020. aasta sügisest. Spordikooli laagrite tulud planeeritakse 2021. a II kvartalis, kui nende toimumised on kokku lepitud. Ruumide üüritulud on planeeritud konservatiivselt, arvestades, et riigis võivad viiruse leviku tõttu olla kehtestatud erinevad piirangud.

**Tulud sotsiaalabialasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **lisaks 2021 omavahelised tehingud** | **2021 EA vs 2020 EA** | **2021 vs 2020 eelarve** |
| **3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest** | **344 417** | **1 195 639** | **12 500** | **851 222** | **247%** |
| Sotsiaalameti juhataja | 240 537 | 240 537 | 0 | 0 | 0% |
| Laekumine üldhooldusteenuse kulude katteks | 240 537 | 240 537 | 0 | 0 | 0% |
| **Viljandi Hoolekandekeskus** | **0** | **837 063** | **0** | **837 063** |  |
| Laekumised hoolduskulude katteks | 0 | 788 063 | 0 | 788 063 |  |
| Teenused | 0 | 37 000 | 0 | 37 000 |  |
| Toiduraha | 0 | 5 000 | 0 | 5 000 |  |
| Üüritulu | 0 | 7 000 | 0 | 7 000 |  |
| **Viljandi Päevakeskus** | **103 880** | **118 039** | **12 500** | **14 159** | **1%** |
| Supiköök | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 0% |
| Teenused | 48 880 | 48 880 | 11 500 | 0 | 0% |
| Toiduraha | 55 000 | 69 159 | 0 | 14 159 | 26% |

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

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

Suurem osa ülalnimetatud isikute pensionitest laekub teenuse kulude katteks linnale, samuti tasuvad ülalpidamiskohustusega isikud linnale omaosalust. Linna kulud tasulisele hooldusele ja hooldusravile on 2021. a eelarve kohaselt kokku 608 tuhat eurot, omaosalustest laekub 240 tuhat eurot.

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

Alates 2021. aastast on linna uus hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus, mis seni tegutses sihtasutusena. Hoolekandekeskuse kulud on eelarvestatud tuludega võrdses summas 837 063 eurot.

**Muud tulud**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **lisaks 2021 omavahelised tehingud** | **2021 EA vs 2020 EA** |
| **3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud** | **74 161** | **74 161** | **0** | **0** |
| KVHA - üür eluruumidelt (kinnisvarainvesteeringud) | 18 000 | 18 000 | 0 | 0 |
| KVHA - üür muudelt eluruumidelt, sots. korteritelt | 28 000 | 28 000 | 0 | 0 |
| KVHA – kommunaalmaksete tulud | 28 000 | 28 000 | 0 | 0 |
| KVHA – haldustasude tulud | 161 | 161 | 0 | 0 |
| **3229-Tulud üldvalitsemisest** | **8 500** | **8 500** | **0** | **0** |
| Tasu abielu piduliku sõlmimise eest | 8 500 | 8 500 | 0 | 0 |
| **3232-Tulud muudelt majandusaladelt** | **5 566** | **3 600** | **14 500** | **-1 966** |
| Tulu tasulisest WC-teenusest | 1 600 | 1 600 | 0 | 0 |
| Enampakkumiste tasu | 3 168 | 0 | 0 | -3 168 |
| Detailplaneeringute kuulutuste ja teenuste eest | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 |
| Viljandi Linnahoolduse teenused LV asutustele | 798 | 0 | 14 500 | -798 |
| **3233 Üüritulud varadelt** | **13 768** | **13 768** | **0** | **0** |
| KVHA - üür äriruumidelt (kinnisvarainvesteeringud) | 13 768 | 13 768 | 0 | 0 |
| **3237-Õiguste müük** | **350 276** | **213 500** | **0** | **-136 776** |
| Järveotsa hoonestusõigused | 293 145 | 200 000 | 0 | -93 145 |
| Muud hoonestusõigused | 57 131 | 13 500 | 0 | -43 631 |
| **Kokku** | **466 771** | **313 529** | **14 500** | **-138 742** |

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

Viljandi linnavalitsus müüb 2019.-2021. aastal enampakkumisega Järveotsa elamupiirkonna kinnistute hoonestusõiguseid. Kruntide alghinnad on määranud kinnisvarabüroo Arco Vara, mis tegeleb ka arendusala tutvustamisega. Järveotsa elamupiirkonna taristu rajamise teise etapi tööd teostati 2020. aastal, linn ehitas piirkonnas välja tänavad, elektrivõrgu ja veevärgi. 2019-2020. aastal on eelnõu koostamise ajaks Järveotsa hoonestusõiguseid müüdud 930 271 euro väärtuses, 2021. aasta eelarvesse on planeeritud summa 200 000 eurot. Linnal on müügis ka muid hoonestusõiguseid äri- ja tootmismaadele.

Kontogrupi 32 – Kaupade ja teenuste müük tulud eelarve eest vastutavate isikute kaupa:

| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve OV-ta** | **2021 mitte-sihtraha** | **2021 oma-vahelised tehingud** | **2021 eelarve omavaheliste tehinguteta** | **2021 eelarve omavaheliste tehingutega** | ***2021 EA vs 2020 EA*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3202-Muud riigilõivud - ehitusload** | **8 000** | **8 000** | **0** | **8 000** | **8 000** | ***0*** |
| Majandusameti juhataja | 6 000 | 6 000 | 0 | 6 000 | 6 000 | *0* |
| Peaarhitekt | 2 000 | 2 000 | 0 | 2 000 | 2 000 | *0* |
| **3203-Muud riigilõivud- kasutusload** | **1 000** | **1 000** | **0** | **1 000** | **1 000** | ***0*** |
| Majandusameti juhataja | 1 000 | 1 000 | 0 | 1 000 | 1 000 | *0* |
| **3206-Riigilõiv projekt. tingimused** | **300** | **300** | **0** | **300** | **300** | ***0*** |
| Peaarhitekt | 300 | 300 | 0 | 300 | 300 | *0* |
| **3207-Riigilõiv ühistransport** | **1 000** | **1 000** | **0** | **1 000** | **1 000** | ***0*** |
| Linnasekretär | 1 000 | 1 000 | 0 | 1 000 | 1 000 | *0* |
| **3220-Tulud haridusalasest tegevusest** | **1 700 601** | **1 869 189** | **154 265** | **1 869 189** | **2 023 454** | ***168 588*** |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 838 327 | 838 327 | 0 | 838 327 | 838 327 | *0* |
| Viljandi Huvikool | 70 930 | 78 624 | 2 600 | 78 624 | 81 224 | *7 694* |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 30 279 | 32 319 | 29 026 | 32 319 | 61 345 | *2 040* |
| Viljandi Kaare Kool | 7 510 | 0 | 29 100 | 0 | 29 100 | *-7 510* |
| Viljandi Kesklinna Kool | 10 137 | 2 560 | 0 | 2 560 | 2 560 | *-7 577* |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 193 954 | 239 457 | 22 826 | 239 457 | 262 283 | *45 503* |
| Viljandi Kunstikool | 29 254 | 44 673 | 600 | 44 673 | 45 273 | *15 419* |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 102 291 | 128 331 | 9 020 | 128 331 | 137 351 | *26 040* |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 215 290 | 253 938 | 26 092 | 253 938 | 280 030 | *38 648* |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 120 049 | 157 698 | 28 581 | 157 698 | 186 279 | *37 649* |
| Viljandi Muusikakool | 76 242 | 93 262 | 2 600 | 93 262 | 95 862 | *17 020* |
| Viljandi Paalalinna Kool | 6 338 | 0 | 3 820 | 0 | 3 820 | *-6 338* |
| **3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** | **63 700** | **92 636** | **15 851** | **92 636** | **108 487** | ***28 936*** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 15 405 | 12 250 | 0 | 12 250 | 12 250 | *-3 155* |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 16 071 | 46 071 | 15 851 | 46 071 | 61 922 | *30 000* |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 2 187 | 4 000 | 0 | 4 000 | 4 000 | *1 813* |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 8 517 | 5 100 | 0 | 5 100 | 5 100 | *-3 417* |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 2 550 | 5 100 | 0 | 5 100 | 5 100 | *2 550* |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 14 350 | 13 995 | 0 | 13 995 | 13 995 | *-355* |
| Viljandi Nukuteater | 4 620 | 6 120 | 0 | 6 120 | 6 120 | *1 500* |
| **3222-Tulud spordi- ja puhketegev.** | **434 230** | **527 699** | **160 680** | **527 699** | **688 379** | ***93 469*** |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 187 200 | 187 200 | 0 | 187 200 | 187 200 | *0* |
| Viljandi Spordikeskus | 112 599 | 161 399 | 157 080 | 161 399 | 318 479 | *48 800* |
| Viljandi Spordikool | 134 431 | 179 100 | 3 600 | 179 100 | 182 700 | *44 669* |
| **3224-Tulud sotsiaalabialasest tegev.** | **344 417** | **1 195 639** | **12 500** | **1 195 639** | **1 208 139** | ***851 222*** |
| Sotsiaalameti juhataja | 240 537 | 240 537 | 0 | 240 537 | 240 537 | *0* |
| Viljandi Hoolekandekeskus | 0 | 837 063 | 0 | 837 063 | 837 063 | *837 063* |
| Viljandi Päevakeskus | 103 880 | 118 039 | 12 500 | 118 039 | 130 539 | *14 159* |
| **3225-Elamu- ja kommunaaltegevus** | **74 161** | **74 161** | **0** | **74 161** | **74 161** | ***0*** |
| Kinnisvara haldusameti juhataja | 74 161 | 74 161 | 0 | 74 161 | 74 161 | *0* |
| **3229-Tulud üldvalitsemisest** | **8 500** | **8 500** | **0** | **8 500** | **8 500** | ***0*** |
| Linnasekretär | 8 500 | 8 500 | 0 | 8 500 | 8 500 | *0* |
| **3232-Tulud muudelt maj. aladelt** | **5 566** | **3 600** | **14 500** | **3 600** | **18 100** | ***-1 966*** |
| Kinnisvara haldusameti juhataja | 1 600 | 1 600 | 0 | 1 600 | 1 600 | *0* |
| Majandusameti juhataja | 3 168 | 0 | 0 | 0 | 0 | *-3 168* |
| Peaarhitekt | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 | 2 000 | *2 000* |
| Viljandi Linnahooldus | 798 | 0 | 14 500 | 0 | 14 500 | *-798* |
| **3233 Üüritulud varadelt** | **13 768** | **13 768** | **0** | **13 768** | **13 768** | ***0*** |
| Kinnisvara haldusameti juhataja | 13 768 | 13 768 | 0 | 13 768 | 13 768 | *0* |
| **3237-Õiguste müük** | **350 276** | **213 500** | **0** | **213 500** | **213 500** | ***-136 776*** |
| Majandusameti juhataja | 350 276 | 213 500 | 0 | 213 500 | 213 500 | *-136 776* |
| **Kokku** | **3 005 519** | **4 008 992** | **357 796** | **4 008 992** | **4 366 788** | ***1 003 473*** |

# Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 776 012 | 9 631 686 | 9 308 559 | -467 453 | *-323 127* | *-3%* |

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

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2020. aasta mudeli alusel või 2021. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1315 eurot), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud [VV määruse](https://www.riigiteataja.ee/akt/129122018011?leiaKehtiv) alusel tehtud arvutusi 2021. 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 2021. 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. 2021. 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. 2021. aastal on riigil plaanis anda raha asendushoolduse korraldamiseks ja eraldada KOV-idele matusetoetust.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks on riigilt 2021. aastaks toetust planeeritud 28 552 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs 2020 EA** | **2021 vs 2020 eelarve** |
| **3520-Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarve tasandusfondi** | **9 037 100** | **8 693 604** | **-343 496** | **-4%** |
| **Tasandusfond** | **1 785 924** | **2 143 666** | **357 742** | **20%** |
| **Toetusfond:** | **7 251 176** | **6 549 938** | **-701 238** | **-10%** |
| Perekonnaseisutoimingute korraldamiseks | 31 201 | 28 552 | -2 649 | -8% |
| Tulubaasi stabiliseerimise toetus seoses COVID-19-ga | 372 922 | 0 | -372 922 | -100% |
| Teedehoiuks | 655 282 | 324 548 | -330 734 | -50% |
| Haridustoetus lasteaiaõpetajatele | 312 740 | 312 740 | 0 | 0% |
| Huvitegevuse toetus | 60 212 | 60 212 | 0 | 0% |
| Haridustoetus üldhariduskoolidele ja tugiteenustele | 5 298 011 | 5 298 011 | 0 | 0% |
| Raske ja sügava puudega laste hoiuks | 51 938 | 51 938 | 0 | 0% |
| Asendus- ja järelhoolduse toetus | 302 433 | 307 500 | 5 067 | 2% |
| Matusetoetus | 52 324 | 52 324 | 0 | 0% |
| Toimetulekutoetus | 114 113 | 114 113 | 0 | 0% |
| **Kokku** | **9 037 100** | **8 693 604** | **-343 496** | -4% |

Sihtfinantseerimise summad on 2021. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele eelkokkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele. Samad summad kajastuvad ka kuluridadel.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 eelarve** |
| **3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine** | **614 955** |
| KIK-ilt maastikukaitsela korraldustöödeks | 6 600 |
| Lossivaremete konserveerimiseks | 30 152 |
| Rahandusministeeriumilt õppelaenudeks | 387 |
| *Sotsiaalameti juhataja kokku:* | *214 843* |
| Päästeametilt riskirühmadele (kodud tuleohutuks jt projektid) | 20 000 |
| Sotsiaaltöötajate ja tugispetsialistide kompetentsuse tõstmiseks - koolitusteks | 10 000 |
| Sihtraha raske ja sügava puudega lastele teenuste osutamiseks (ESF vahendid) | 92 783 |
| Puuetega inimeste eluruumide kohandamine | 45 000 |
| Sotsiaalministeeriumilt koordinatsioonimudeli rakendamiseks | 45 460 |
| Projekt suvesöök/jõulusöök | 1 600 |
| Viljandi Jakobsoni Kool projektitoetus | 4 395 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa projektitoetus | 395 |
| Viljandi Linnaraamatukogu – sihtraha keskraamatukogule | 173 735 |
| Viljandi Muusikakoolile projektitoetused | 2 500 |
| Viljandi Päevakeskusele pereterapeudi palkamiseks | 33 000 |
| Viljandi Spordikeskusele järvejooksu korraldamiseks | 4 000 |
| Viljandi Spordikoolile sihtraha treenerite tasudeks ja tegevusteks | 110 718 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumile täiskasvanute tasemekoolitusse tagasitoomiseks | 34 230 |
| **Kokku** | **614 955** |

# Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2021. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **2021 EA**  **vs 2020 EA** | **2021 vs 2020 eelarve** |
| 3819-Muud varade müügid | 1 400 | 0 | -1 400 | -100% |
| 3825-Tulud loodusressursside kasutamisest – vee erikasutustasu | 12 000 | 12 000 | 0 | 0% |
| 3888-Eespool nimetamata muud tulud, kahjutasud, trahvid | 1 679 | 0 | -1 679 | -100% |
| **Kokku** | **15 079** | **12 000** | **-3 079** | -20% |

# PÕHITEGEVUSE KULUD

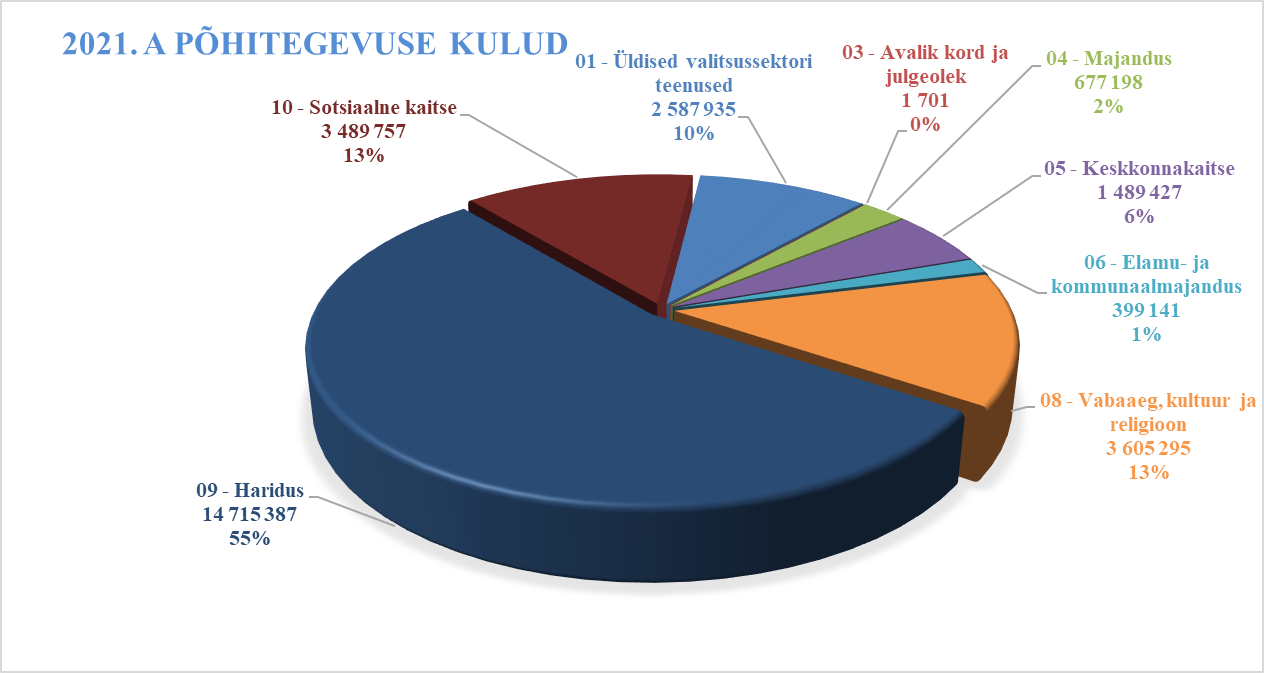
Vastavalt KOFS-is sätestatule peavad linnaeelarve põhitegevuse kulud olema jaotatud vähemalt antavateks toetusteks ja muudeks tegevuskuludeks, Viljandi linna finantsjuhtimise korra alusel on volikogus kinnitatava eelarve põhitegevuse kulud jaotatud lisaks tegevusvaldkondade kaupa.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021***  ***vs 2020 eeldatav täitmine*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **25 681 914** | **24 619 048** | **26 965 841** | **997 628** | ***2 346 793*** | ***10%*** |
| **sh antavad toetused** | | **1 833 223** | **1 870 187** | **1 782 508** | **-50 715** | ***-87 679*** | ***-5%*** |
| **sh muud tegevuskulud** | | **23 848 691** | **22 748 861** | **25 183 333** | **1 048 343** | ***2 434 472*** | ***11%*** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 495 436** | **2 438 329** | **2 587 935** | **92 499** | ***149 606*** | ***6%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 72 165 | 72 165 | 70 910 | -1 255 | *-1 255* | *-2%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 423 271 | 2 366 164 | 2 517 025 | 93 754 | *150 861* | *6%* |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **6 000** | **7 790** | **1 701** | **-4 299** | ***-6 089*** | ***-78%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | -6 000 | *-6 000* | *-100%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 0 | 1 790 | 1 701 | 1 701 | *-89* |  |
| **04** | **Majandus** | **842 048** | **854 759** | **677 198** | **-164 850** | ***-177 561*** | ***-21%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 16 960 | 16 960 | 8 960 | -8 000 | *-8 000* | *-47%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 825 088 | 837 799 | 668 238 | -156 850 | *-169 561* | *-20%* |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 476 061** | **1 315 226** | **1 489 427** | **12 866** | ***174 201*** | ***13%*** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 476 061 | 1 315 226 | 1 489 427 | 12 866 | *174 201* | *13%* |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **373 254** | **452 754** | **399 141** | **25 887** | ***-53 613*** | ***-12%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 600 | 25 600 | 25 600 | 0 | *0* | *0%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 347 654 | 427 154 | 373 541 | 25 887 | *-53 613* | *-13%* |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 353 370** | **3 201 739** | **3 605 295** | **123 122** | ***403 556*** | ***13%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 505 467 | 527 467 | 515 184 | 9 717 | *-12 283* | *-2%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 847 903 | 2 674 272 | 3 090 111 | 113 405 | *415 839* | *16%* |
| **09** | **Haridus** | **14 631 172** | **13 875 146** | **14 715 387** | **33 925** | ***840 241*** | ***6%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 74 014 | 81 014 | 74 672 | 658 | *-6 342* | *-8%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 557 158 | 13 794 132 | 14 640 715 | 33 267 | *846 583* | *6%* |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 504 573** | **2 473 305** | **3 489 757** | **878 478** | ***1 016 452*** | ***41%*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 133 017 | 1 140 981 | 1 087 182 | -45 835 | *-53 799* | *-5%* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 371 556 | 1 332 324 | 2 402 575 | 924 313 | *1 070 251* | *80%* |

2021. aasta põhitegevuse kuludest 36% tehakse sihtraha abil ning 64% linna tulude arvelt.

Valdkondlik jaotus:

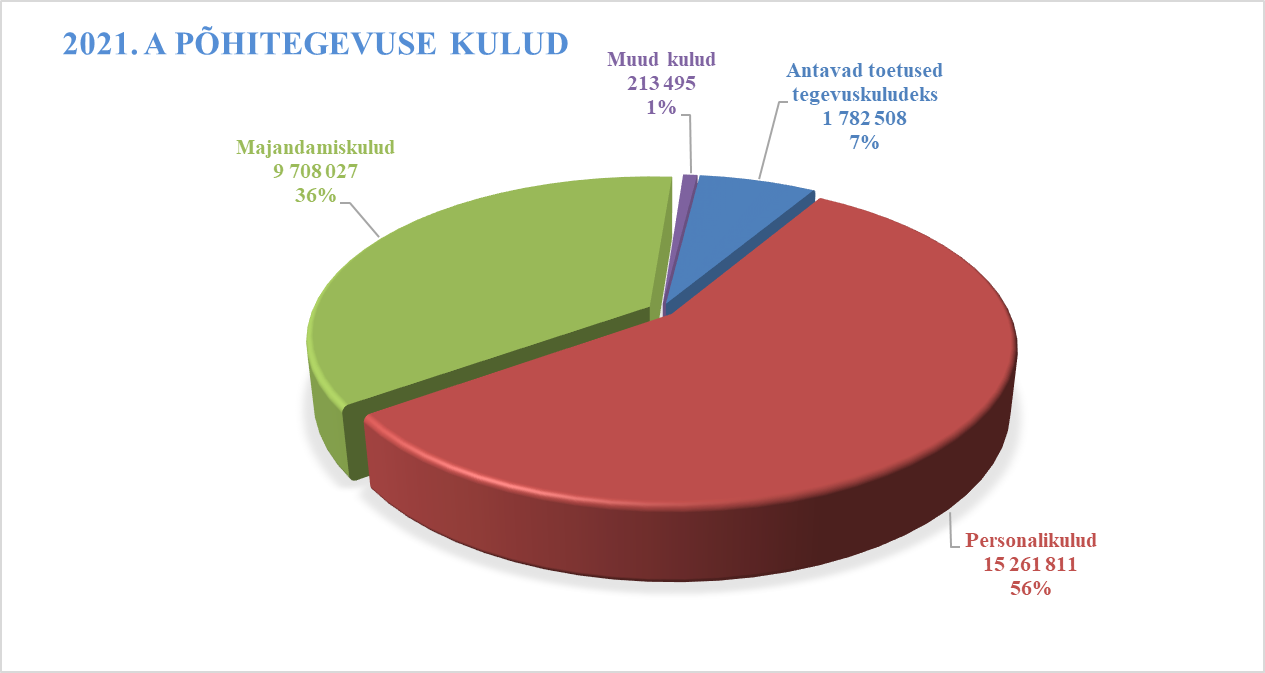


Antavad toetused ja muud tegevuskulud jagunevad riigile esitatavas kvartaliaruandes ja eelarvestrateegia tabelites kumbki sisu alusel omakorda kolmeks kontogrupiks:

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontogrupp** | **2019 eelarve täitmine** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine %** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **24 469 260** | **24 619 048** | **26 965 841** | **2 346 793** | **10%** |
| **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **1 589 251** | **1 870 187** | **1 782 508** | **-87 679** | **-5%** |
| 413 Sotsiaalabi ja muud toetused füüs. isikutele | 892 659 | 1 182 102 | 1 131 126 | -50 976 | -4% |
| 4500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 622 845 | 614 947 | 579 299 | -35 648 | -6% |
| 452 Mittesihtotstarbelised toetused | 73 747 | 73 138 | 72 083 | -1 055 | -1% |
| **Muud tegevuskulud** | **22 880 010** | **22 748 861** | **25 183 333** | **2 434 472** | **11%** |
| 50 Personalikulud | 13 842 058 | 14 218 111 | 15 261 811 | 1 043 700 | 7% |
| 55 Majandamiskulud | 8 947 093 | 8 511 805 | 9 708 027 | 1 196 222 | 14% |
| 60 Muud kulud, sh reservfond | 90 859 | 18 945 | 213 495 | 194 550 | 1027% |

Põhitegevuse kulud kontogruppide jaotuses:



Muudes kuludes sisaldub reservfond, mis 2021. aastal on planeeritud 210 000 eurot ning 2020. aasta prognoos kasutamata jäägi kohta on 15 000 eurot.

# Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

Järgnevas tabelis on 2021. a põhitegevuse kulud kajastatud tegevusalade kaupa, eraldi on välja toodud mittesihtraha ehk linna raha jaotus ja sihtraha ehk erinevateks tegevusteks saadud toetuste arvelt tehtavad kulud.

| **Rea kood ja nimetus** | **2021 mitte-sihtraha** | **2021 oma-vahelised tehingud** | **2021 sihtraha** | **2021 eelarve omavaheliste tehinguteta** | **2021 eelarve oma-vaheliste tehingutega** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01 - Üldised valitsussektori teenused** | **2 559 383** | **0** | **28 552** | **2 587 935** | **2 587 935** |
| 01111-Valla- ja linnavolikogu | 97 068 | 0 | 0 | 97 068 | 97 068 |
| 01112-Valla- ja linnavalitsus | 2 147 765 | 0 | 28 552 | 2 176 317 | 2 176 317 |
| 01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 210 000 | 0 | 0 | 210 000 | 210 000 |
| 01600-Muud üldised valitsussektori teenused | 104 550 | 0 | 0 | 104 550 | 104 550 |
| **03 - Avalik kord ja julgeolek** | **1 701** | **0** | **0** | **1 701** | **1 701** |
| 03100-Politsei | 1 701 | 0 | 0 | 1 701 | 1 701 |
| **04 - Majandus** | **647 046** | **0** | **30 152** | **677 198** | **677 198** |
| 04510-Maanteetransport | 253 050 | 0 | 0 | 253 050 | 253 050 |
| 04512-Ühistranspordi korraldus | 46 960 | 0 | 0 | 46 960 | 46 960 |
| 04730-Turism | 172 081 | 0 | 30 152 | 202 233 | 202 233 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 86 459 | 0 | 0 | 86 459 | 86 459 |
| 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 88 496 | 0 | 0 | 88 496 | 88 496 |
| **05 - Keskkonnakaitse** | **1 158 279** | **500** | **331 148** | **1 489 427** | **1 489 927** |
| 05100-Jäätmekäitlus | 64 985 | 0 | 0 | 64 985 | 64 985 |
| 05101-Avalike alade puhastus | 1 016 944 | 500 | 324 548 | 1 341 492 | 1 341 992 |
| 05200-Heitveekäitlus | 28 500 | 0 | 0 | 28 500 | 28 500 |
| 05400-Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 47 850 | 0 | 6 600 | 54 450 | 54 450 |
| **06 - Elamu- ja kommunaalmajandus** | **399 141** | **0** | **0** | **399 141** | **399 141** |
| 06300-Veevarustus | 5 700 | 0 | 0 | 5 700 | 5 700 |
| 06400-Tänavavalgustus | 212 500 | 0 | 0 | 212 500 | 212 500 |
| 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 180 941 | 0 | 0 | 180 941 | 180 941 |
| **08 - Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 316 842** | **170 139** | **288 453** | **3 605 295** | **3 775 434** |
| 08102-Sport | 1 714 467 | 168 288 | 114 718 | 1 829 185 | 1 997 473 |
| 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 182 543 | 0 | 0 | 182 543 | 182 543 |
| 08109-Vaba aja üritused | 336 825 | 0 | 0 | 336 825 | 336 825 |
| 08201-Raamatukogud | 489 209 | 1 851 | 173 735 | 662 944 | 664 795 |
| 08202-Rahvakultuur | 366 817 | 0 | 0 | 366 817 | 366 817 |
| 08203-Muuseumid | 118 919 | 0 | 0 | 118 919 | 118 919 |
| 08234-Teatrid | 86 862 | 0 | 0 | 86 862 | 86 862 |
| 08600-Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus | 21 200 | 0 | 0 | 21 200 | 21 200 |
| **09 - Haridus** | **9 002 517** | **68 505** | **5 712 870** | **14 715 387** | **14 783 892** |
| 09110-Alusharidus | 4 490 692 | 5 880 | 313 135 | 4 803 827 | 4 809 707 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | 2 665 035 | 56 023 | 4 350 205 | 7 015 240 | 7 071 263 |
| 09213-Üldkeskhariduse otsekulud | 0 | 0 | 429 436 | 429 436 | 429 436 |
| 09300-Kutseharidus | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 | 2 000 |
| 09400-Kolmanda taseme haridus | 14 000 | 0 | 0 | 14 000 | 14 000 |
| 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 1 191 498 | 6 602 | 63 099 | 1 254 597 | 1 261 199 |
| 09601-Koolitoit | 106 075 | 0 | 349 825 | 455 900 | 455 900 |
| 09609-Muud hariduse abiteenused | 442 029 | 0 | 207 170 | 649 199 | 649 199 |
| 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | 91 188 | 0 | 0 | 91 188 | 91 188 |
| **10 - Sotsiaalne kaitse** | **2 716 039** | **118 652** | **773 718** | **3 489 757** | **3 608 409** |
| 10120-Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused | 4 000 | 0 | 0 | 4 000 | 4 000 |
| 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 333 171 | 7 000 | 194 721 | 527 892 | 534 892 |
| 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 1 894 890 | 14 000 | 0 | 1 894 890 | 1 908 890 |
| 10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse | 1 675 | 0 | 0 | 1 675 | 1 675 |
| 10400-Asendus- ja järelhooldus | 43 960 | 2 000 | 307 500 | 351 460 | 353 460 |
| 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 229 291 | 92 152 | 142 384 | 371 675 | 463 827 |
| 10700-Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused | 84 695 | 0 | 0 | 84 695 | 84 695 |
| 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 9 000 | 0 | 114 113 | 123 113 | 123 113 |
| 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 60 148 | 3 500 | 15 000 | 75 148 | 78 648 |
| 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sots kaitse haldus | 55 209 | 0 | 0 | 55 209 | 55 209 |
| **Kokku** | **19 800 948** | **357 796** | **7 164 893** | **26 965 841** | **27 323 637** |

Hallatavate asutuste põhitegevuse kulud 2021. aastal:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 mitte-sihtraha** | **2021 oma-vahelised tehingud** | **2021 sihtraha** | **2021 EA oma-vaheliste tehinguteta** | **2021 EA oma-vaheliste tehingutega** | ***sh IT-teenistus*** | ***sh kinnis-vara haldusamet*** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 93 232 | 0 | 0 | 93 232 | 93 232 | *593* | *21 777* |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 433 827 | 0 | 0 | 433 827 | 433 827 | *1 373* | *105 291* |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 35 685 | 0 | 0 | 35 685 | 35 685 | *0* | *34 548* |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 177 823 | 0 | 0 | 177 823 | 177 823 | *578* | *55 576* |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 25 687 | 0 | 0 | 25 687 | 25 687 | *0* | *10 214* |
| Viljandi Hoolekandekeskus | 837 063 | 0 | 0 | 837 063 | 837 063 | *4 500* | *82 493* |
| Viljandi Huvikool | 403 650 | 4 708 | 0 | 403 650 | 408 358 | *3 747* | *160 803* |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 882 170 | 0 | 1 442 717 | 2 324 887 | 2 324 887 | *39 686* | *362 739* |
| Viljandi Kaare Kool | 282 022 | 930 | 567 510 | 849 532 | 850 462 | *5 542* | *144 930* |
| Viljandi Kesklinna Kool | 771 693 | 23 710 | 1 573 781 | 2 345 474 | 2 369 184 | *44 717* | *281 430* |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 1 220 431 | 0 | 100 185 | 1 320 616 | 1 320 616 | *6 084* | *165 837* |
| Viljandi Kunstikool | 185 480 | 1 794 | 0 | 185 480 | 187 274 | *2 424* | *50 780* |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 577 671 | 5 880 | 53 411 | 631 082 | 636 962 | *2 015* | *61 533* |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 1 422 765 | 0 | 91 777 | 1 514 542 | 1 514 542 | *6 823* | *202 756* |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 897 290 | 0 | 64 779 | 962 069 | 962 069 | *1 520* | *116 272* |
| Viljandi Linnahooldus | 628 493 | 500 | 0 | 628 493 | 628 993 | *1 673* | *34 522* |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 476 709 | 1 851 | 173 735 | 650 444 | 652 295 | *3 793* | *107 443* |
| Viljandi Muusikakool | 584 077 | 100 | 2 887 | 586 964 | 587 064 | *2 850* | *42 136* |
| Viljandi Nukuteater | 86 502 | 0 | 0 | 86 502 | 86 502 | *504* | *15 248* |
| Viljandi Paalalinna Kool | 434 748 | 16 263 | 986 503 | 1 421 251 | 1 437 514 | *7 805* | *192 125* |
| Viljandi Päevakeskus | 1 006 995 | 14 000 | 240 170 | 1 247 165 | 1 261 165 | *7 227* | *57 770* |
| Viljandi Spordikeskus | 800 042 | 14 000 | 4 000 | 804 042 | 818 042 | *1 568* | *429 522* |
| Viljandi Spordikool | 621 638 | 154 288 | 110 718 | 732 356 | 886 644 | *3 400* | *13 390* |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 30 320 | 15 120 | 558 955 | 589 275 | 604 395 | *3 605* | *0* |
| **Kokku** | **12 916 013** | **253 144** | **5 971 128** | **18 887 141** | **19 140 285** | ***152 027*** | ***2 749 135*** |

Alates 2021. aastast on hallatavate asutuste IT-kulude eest vastutav IT-teenistus ja juba mitmendat aastat kommunaalteenuste ja hoonete ning rajatiste majandamiskulude eest kinnisvara haldusamet. Tabelis on IT-teenistuse ja KVHA kulud kajastatud koos asutuste ja ametite omavaheliste tehingutega.

# 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** | **2020 II lisa-eelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **sh 2021 mitte-sihtraha** | **sh 2021 sihtraha** | **2021 EA vs**  **2020 EA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4130-Peretoetused** | **70 148** | **77 148** | **74 000** | **74 000** | **0** | **3 852** |
| Asendushooldusteenus | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Kooliminekutoetus | 26 800 | 33 800 | 30 000 | 30 000 | 0 | 3 200 |
| Sünnitoetus | 33 348 | 33 348 | 34 000 | 34 000 | 0 | 652 |
| **4131-Toimetulekutoetus** | **145 992** | **145 992** | **114 113** | **0** | **114 113** | **-31 879** |
| Toimetulekutoetus | 145 992 | 145 992 | 114 113 | 0 | 114 113 | -31 879 |
| **4133-Toetused puudega inimestele hooldajatele** | **138 867** | **118 867** | **118 867** | **118 867** | **0** | **-20 000** |
| Hooldajatoetus | 122 100 | 102 100 | 102 100 | 102 100 | 0 | -20 000 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 16 767 | 16 767 | 16 767 | 16 767 | 0 | 0 |
| **4134-Õppetoetused** | **21 942** | **21 942** | **17 600** | **17 600** | **0** | **-4 342** |
| Eralasteaias käivate laste vanemate toetus | 4 342 | 4 342 | 0 | 0 | 0 | -4 342 |
| Linna stipendium kutseõppeks | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 0 | 0 |
| Õpilasstipendium | 1 600 | 1 600 | 1 600 | 1 600 | 0 | 0 |
| **4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks** | **36 000** | **56 000** | **56 000** | **56 000** | **0** | **20 000** |
| Hooldajatoetuste maksud | 30 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 20 000 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 |
| **4138-Muud sotsiaalabitoetused** | **688 810** | **696 774** | **687 096** | **634 772** | **52 324** | **-1 714** |
| Järelhooldusteenus | 5 600 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 0 | -2 800 |
| Kutsehaiguse hüvitis | 3 000 | 3 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | -1 000 |
| Matusetoetus | 63 088 | 63 088 | 54 410 | 2 086 | 52 324 | -8 678 |
| Sotsiaaltoetus abivajajatele | 26 000 | 26 000 | 26 000 | 26 000 | 0 | 0 |
| Tasuline hooldus | 588 122 | 598 886 | 598 886 | 598 886 | 0 | 10 764 |
| Varjupaigateenus | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 |
| **4139-Preemiad ja stipendiumid** | **56 379** | **65 379** | **63 450** | **63 450** | **0** | **7 071** |
| Aasta isik | 1 875 | 1 875 | 1 500 | 1 500 | 0 | -375 |
| Aasta noore preemia | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 0 | 0 |
| Aasta Õpetaja | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Elutöö preemia | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 0 | 0 |
| Kultuuri- ja spordipreemia | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Kaunis Viljandi konkursi preemiad | 1 600 | 1 600 | 1 600 | 1 600 | 0 | 0 |
| Loomestipendiumid | 4 577 | 8 577 | 8 000 | 8 000 | 0 | 3 423 |
| Noortevolikogu toetused eraisikutele | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 0 | 0 |
| Restaureerimine toetused eraisikutele | 13 000 | 13 000 | 13 000 | 13 000 | 0 | 0 |
| Spordistipendiumid | 3 577 | 8 577 | 8 000 | 8 000 | 0 | 4 423 |
| Spordikeskus – järvejooksu auhinnad | 4 700 | 4 700 | 4 300 | 4 300 | 0 | -400 |
| **Kokku** | **1 158 138** | **1 182 102** | **1 131 126** | **964 689** | **166 437** | **-27 012** |

Kooliminekutoetuse summa on 2021. aastal 150 eurot ja sünnitoetuse summa 250 eurot.

Linna poolt statuutidega määratud preemiate koondinfo:

|  |  |
| --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2021. a eelarve** |
| Aasta õpetaja preemiad | 5 000 |
| Viljandi linna aasta noore preemia | 1 000 |
| Viljandi linna aastapreemia | 1 500 |
| Viljandi linna elutöö preemia | 6 000 |
| Viljandi linna kultuuripreemiad | 2 000 |
| Viljandi linna spordipreemiad | 2 000 |
| Viljandi linna teatripreemia | 1 000 |
| Restaureerimispreemiad | 23 000 |
| **Üldkokkuvõte** | **46 125** |

**4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks**

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

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas (kulu liik 4500) sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh linnavalitsuse või vastava komisjoni poolt tehtud/tehtavad otsused ning mõned lepingute alusel antavad toetused). 2021. aastal on esindusvõistkonna toetused 3 korda 6500 eurot, noortespordi toetus 14 500 eurot ja Holstre-Polli Vabaajakeskuse toetuse sees on 10 000 eurot arendusprojekti omaosaluse tasumiseks (vastavalt volikogu otsusele).

MTÜ-dele 2017-2021. 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>.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisa-eelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **sh 2021 mitte-sihtraha** | **sh 2021 sihtraha** | **2021 EA vs 2020 EA** |
| **4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** | **601 947** | **614 947** | **579 299** | **520 843** | **58 456** | **-22 648** |
| Haridusvaldkonna projektitoetused | 5 000 | 5 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 1 000 |
| Haridusvaldkonna tegevustoetused | 10 500 | 10 500 | 11 260 | 11 260 | 0 | 760 |
| Noorsootöö projektitoetused | 3 000 | 3 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 2 000 |
| Kultuurivaldkonna projektitoetused | 49 500 | 52 500 | 50 000 | 50 000 | 0 | 500 |
| Kultuurivaldkonna tegevustoetused | 133 500 | 133 500 | 118 820 | 118 820 | 0 | -14 680 |
| Spordivaldkonna projektitoetused | 40 000 | 40 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 10 000 |
| Spordivaldkonna tegevustoetused | 114 500 | 114 500 | 111 420 | 111 420 | 0 | -3 080 |
| Holstre-Polli Vabaajakeskus SA\* | 15 000\* | 25 000 | 22 500 | 22 500 | 0 | 7 500 |
| Viljandi Jäähall SA | 38 347 | 38 347 | 38 347 | 38 347 | 0 | 0 |
| Noortespordi toetus – Viljandi Tulevikujalgpalliklubile | 14 500 | 14 500 | 14 500 | 14 500 | 0 | 0 |
| Saavutussportlaste tunnustamine | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Sotsiaalvaldkonna projektitoetused | 10 000 | 10 000 | 9 000 | 9 000 | 0 | -1 000 |
| Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus | 70 000 | 70 000 | 58 106 | 58 106 | 0 | -11 894 |
| Ettevõtlusvaldkonna toetused | 8 000 | 8 000 | 7 200 | 7 200 | 0 | -800 |
| Noortevolikogu – toetused juriidilistele isikule | 1 600 | 1 600 | 1 440 | 1 440 | 0 | -160 |
| Eraldised toetusfondist eralasteaedadele | 2 983 | 2 983 | 2 983 | 0 | 2 983 | 0 |
| Kaunis Viljandi – preemiad juriidilistele isikule | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| Restaureerimistoetused – juriidilistele isikule | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Teatripreemia – juriidilisele isikule | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 0 | 0 |
| Toetus Politsei- ja Piirivalveametile | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 | 0 | -6 000 |
| Linnaraamatukogu edasiantavad teavikud jm toetused | 62 267 | 62 267 | 55 473 | 0 | 55 473 | -6 794 |
| **4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused** | **58 555** | **58 555** | **57 460** | **57 460** | **0** | **-1 095** |
| Bussitranspordikulud | 8 960 | 8 960 | 8 960 | 8 960 | 0 | 0 |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks | 24 903 | 24 903 | 25 500 | 25 500 | 0 | 597 |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste tasu | 24 692 | 24 692 | 23 000 | 23 000 | 0 | -1 692 |
| **4528-Liikmemaksud** | **14 583** | **14 583** | **14 623** | **14 623** | **0** | **40** |
| Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 0 | 0 |
| Muud liikmemaksud | 1 973 | 1 973 | 1 953 | 1 953 | 0 | 0 |
| **Kokku** | **675 085** | **688 085** | **651 382** | **592 926** | **58 456** | **-23 703** |

*\*Holstre-Polli Vabaajakeskuse 2020. a toetusest on lisaeelarvega 15 000 põhitegevuses ja 10 000 eurot investeeringutoetuseks klassifitseeritud.*

2021. a antavate toetuste summades oli võrreldes 2020. aasta esialgse eelarvega kärbe 5%.

[2021. a tegevustoetused on jagatud](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=754570), summad kokku olid veidi väiksemad kui eelarvestrateegias kavandatud. Toetuste jäägid kanti valdkondlikesse reservidesse (hariduse reserv ja sotsiaalvaldkonna reserv tegevuskuludeks), ülaltoodud tabelis kajastuvad tegevustoetused jagatud summades.

# Tegevuskulud

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

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontogrupp** | **2019 eelarve täitmine** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine %** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Muud tegevuskulud** | **22 880 010** | **22 748 861** | **25 183 333** | **2 434 472** | **11%** |
| 50 Personalikulud | 13 842 058 | 14 218 111 | 15 261 811 | 1 043 700 | 7% |
| 55 Majandamiskulud | 8 947 093 | 8 511 805 | 9 708 027 | 1 196 222 | 14% |
| 60 Muud kulud, sh reservfond | 90 859 | 18 945 | 213 495 | 194 550 | 1027% |

# Kontoklass 50 - Tööjõukulud

Viljandi linna 20 hallatavas asutuses, linnavalitsuse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku 781 ametikohta. 2021. aastal on tööjõukulud kokku 15,26 miljonit eurot, millest 5,36 miljonit ehk 35% kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

**2021. a eelarves on arvestatud järgmiste eelarvestrateegias kajastatud personalikulude muudatustega:**

* Tööjõu miinimummäär kehtib 2020. aastast ja on 584 eurot. Kokku on 2021. a koosseisude prognoosi kohaselt linnalt tasu saavaid alampalgalisi töötajaid 26 isikut, kes täidavad 16,08 ametikohta ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid 13 isikut, kes täidavad 9,75 ametikohta. Ametikohad, mida madalaima tasumääraga isikud täidavad, on näiteks koristaja, garderoobitöötaja, abitööline, hooldemeister.
* Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2020. aastast 1 184 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate alammäärast ehk 1315 eurost, magistrikraadi puhul 100 % üldhariduskooli õpetaja töötasust). Lasteaiaõpetajaid on kokku 101,25 ametikohta. Eeldatav toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 309 757 eurot, aasta töötasufondid kokku 2 006  615 eurot.
* Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2021. a +5%, neid ametikohti kokku 32 ja 2021. aastal on keskmine kuu brutotasu 809,65 eurot, aasta töötasufondid kokku 415 991 eurot.
* Lasteaedade õpetajate abide ametikohti on kokku 46,7 ja 2021. aastal on keskmine kuu brutotasu 653 eurot, aasta töötasufondid kokku 494 711 eurot.
* 2021. aastal on kavas luua üks tugispetsialisti ametikoht Krõllipesa Lasteaeda töötasufondiga 11 560 eurot.
* Huvikoolide õpetajate ametikohti on kokku 56,18, keskmine koormus on 0,55. Aasta töötasufondid kokku 1 121 653 eurot.
* Üldhariduskoolide ringijuhtide ametikohal töötab kokku 56 ringijuhti, kes täidavad kokku 8,93 ametikohta ehk keskmine koormus on 0,16. Aasta töötasufondid kokku 121 140 eurot.
* Lasteaedade ja koolide ning huvikooli juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasud ei kasva 2021. aastal võrreldes 2020. aastaga. Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist.
* Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2021. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1315 eurot). Alates 2021. aastast lisandub 2 tugispetsialisti ametikohta. Osakonna aasta töötasufond on kokku 580 066 eurot.
* Viljandi Päevakeskuse sotsiaaltöö valdkonnas on kavas tõsta 2021. aastal hooldajate töötasu 700-750 eurolt 800 euroni kuus. Selleks kulub 19 508 eurot aastas. Kokku on Päevakeskuse sotsiaalvaldkonna töötasufond 368 341 eurot.
* Alates 2021. aastast on Viljandi linna eelarves kajastatud uus hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus. Hoolekandekeskuses töötab 31 inimest, kes täidavad kokku 29,5 ametikohta. Aasta töötasufond on kokku 568 547 eurot.
* Linnavolikogu ja linnavalitsuse valitud isikute töötasufondid aastatel 2020-2025 ei kasva.
* 2021. aastal on kavas luua linnavalitsuse IT-teenistusse 0,5 haridustehnoloogi ametikohta töötasufondiga 10 557 eurot.
* Muudel ametikohtadel 2021. aastal töötasufondid ei kasva.
* Riigi eraldis 2021. aasta perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks on kavandatud 28 552 eurot, mis katab tegelikud kulud osaliselt (toetusfondi 2021. a summade kohta pole rahandusministeerium veel infot avaldanud).

Sihtrahastus tööjõukuludele on planeeritud pigem konservatiivselt, sellest on tingitud personalikulude eelarvemahu mitteoluline kasv võrreldes 2020. aastaga, täpsustused tehakse II lugemiseks - riigipoolse eraldise arvelt tehtavaid väljamaksete summasid munitsipaalkoolide õpetajatele ja juhtidele korrigeeritakse siis, kui on selgunud toetusfondi arvestuspõhimõtted ja summad. Lõplikult ei ole kõik toetusfondist eraldatavad komponendid teada ja seepärast korrigeeritakse nimetatud toetusfondi osa koolide ja lasteaedade eelarvetes peale riigipoolsete eraldiste selgumist.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Struktuuriüksus / asutus** | **Ameti-kohti** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **sh 2021 mittesihtraha** | **sh 2021 sihtraha** | **2021 vs 2020** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Linnavalitsus ja -volikogu** | **98,50** | **1 947 259** | **1 970 796** | **1 942 244** | **28 552** | **23 537** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Huvikoolid** | **71,45** | **1 407 972** | **1 400 734** | **1 305 609** | **95 125** | **-7 238** |
| Viljandi Huvikool | 12,04 | 202 797 | 198 530 | 198 530 | 0 | -4 267 |
| Viljandi Kunstikool | 6,94 | 120 234 | 120 234 | 120 234 | 0 | 0 |
| Viljandi Muusikakool | 22,28 | 479 236 | 486 801 | 486 414 | 387 | 7 565 |
| Viljandi Spordikool | 30,19 | 605 705 | 595 169 | 500 431 | 94 738 | -10 536 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Üldhariduskoolid** | **247,07** | **5 597 814** | **5 620 212** | **1 011 463** | **4 608 749** | **22 398** |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 77,28 | 1 638 713 | 1 634 696 | 364 941 | 1 269 755 | -4 017 |
| Viljandi Kaare Kool | 30,41 | 625 011 | 664 586 | 117 816 | 546 770 | 39 575 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 76,80 | 1 722 217 | 1 722 141 | 335 264 | 1 386 877 | -76 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 44,33 | 1 052 738 | 1 050 778 | 176 165 | 874 613 | -1 960 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 18,25 | 559 135 | 548 011 | 17 277 | 530 734 | -11 124 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Lasteaiad** | **205,45** | **3 319 237** | **3 350 387** | **3 040 630** | **309 757** | **31 150** |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 61,20 | 1 000 235 | 1 002 111 | 901 926 | 100 185 | 1 876 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 29,50 | 492 010 | 491 880 | 438 469 | 53 411 | -130 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 69,00 | 1 101 373 | 1 124 795 | 1 033 413 | 91 382 | 23 422 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 45,75 | 725 619 | 731 601 | 666 822 | 64 779 | 5 982 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Muud hallatavad asutused** | **159,00** | **2 189 631** | **2 919 682** | **2 598 939** | **320 743** | **730 051** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 4,00 | 78 282 | 59 403 | 59 403 | 0 | -18 879 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 8,50 | 167 569 | 164 812 | 164 812 | 0 | -2 757 |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 4,00 | 64 328 | 76 844 | 76 844 | 0 | 12 516 |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 1,30 | 12 796 | 14 041 | 14 041 | 0 | 1 245 |
| Viljandi Hoolekandekeskus | 29,50 | 0 | 573 900 | 573 900 | 0 | 573 900 |
| Viljandi Linnahooldus | 18,00 | 373 752 | 373 752 | 373 752 | 0 | 0 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 22,50 | 372 367 | 375 885 | 290 312 | 85 573 | 3 518 |
| Viljandi Nukuteater | 3,30 | 58 175 | 64 463 | 64 463 | 0 | 6 288 |
| Viljandi Päevakeskus | 52,38 | 893 229 | 1 025 037 | 789 867 | 235 170 | 131 808 |
| Viljandi Spordikeskus | 15,52 | 169 133 | 191 545 | 191 545 | 0 | 22 412 |
| **Kokku** | **781,47** | **14 461 913** | **15 261 811** | **9 898 885** | **5 362 926** | **799 898** |

*\*Vanas Veetornis on ajutiste lepingutega suveperioodil 3 töötajat, koormus on jaotatud arvestuslikult aasta peale.*

Üldhariduskoolides on palgafondide muutus muuhulgas seotud Kaare Koolis toetusfondi HEV raha arvelt tehtavate kulude planeerimisega tööjõukuludena 30 119 euro ulatuses, varem kasutati seda raha õpikeskkonna parandamiseks ja summad kajastati majandamiskuludes. Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumi kulude muutus on seoses projekti „Teisel ringil targaks 3“ sihtrahade summa vähenemisega võrreldes eelneva aasta projektiga. Krõllipesa lasteaeda luuakse tugiisiku koht, Päevakeskusesse lisatakse tugiteenuste osutajate ametikohti.

# Kontoklass 55 – Majandamiskulud

Majandamiskulud on 2021. aastaks võrreldes 2020. aasta eelarvega planeeritud suuremas mahus, kokku ilma omavaheliste tehinguteta summas 9 708 027 eurot.

Sihtrahade arvelt kaetakse 16% ehk 1 577 074 eurot.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve täitmine** | **2020 II lisa- eelarve** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve omavaheliste tehinguteta** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine*** | ***2021 vs 2020 eeldatav täitmine %*** | ***2021 eelarve omavaheliste tehingutega*** |
| 55 Majandamiskulud | 8 947 093 | 9 315 633 | 8 511 805 | 9 708 027 | *1 196 222* | *14%* | *10 065 823* |

2021. aasta majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 mitte-sihtraha** | **2021 oma-vahelised tehingud** | **2021 sihtraha** | **2021 eelarve oma-vaheliste tehinguteta** | **2021 eelarve oma-vaheliste tehingutega** |
| 5500-Administreerimiskulud | 460 973 | 0 | 3 333 | 464 306 | 464 306 |
| 5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus) | 14 599 | 0 | 0 | 14 599 | 14 599 |
| 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus) | 63 662 | 0 | 33 092 | 96 754 | 96 754 |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 3 093 446 | 228 721 | 0 | 3 093 446 | 3 322 167 |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 1 317 715 | 14 000 | 361 300 | 1 679 015 | 1 693 015 |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 199 895 | 0 | 0 | 199 895 | 199 895 |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 458 715 | 0 | 0 | 458 715 | 458 715 |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 238 380 | 0 | 0 | 238 380 | 238 380 |
| 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 966 | 0 | 0 | 966 | 966 |
| 5521-Toiduained ja toitlustusteenused | 621 163 | 0 | 349 825 | 970 988 | 970 988 |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 91 639 | 0 | 0 | 91 639 | 91 639 |
| 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud | 39 219 | 0 | 32 689 | 71 908 | 71 908 |
| 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud | 723 237 | 10 323 | 139 332 | 862 569 | 872 892 |
| 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 497 493 | 100 | 83 222 | 580 715 | 580 815 |
| 5526-Sotsiaalteenused | 213 721 | 104 652 | 574 281 | 788 002 | 892 654 |
| 5532-Eri-ja vormiriietus | 6 775 | 0 | 0 | 6 775 | 6 775 |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 6 712 | 0 | 0 | 6 712 | 6 712 |
| 5540-Mitmesugused majanduskulud | 82 643 | 0 | 0 | 82 643 | 82 643 |
| **Kokku** | **8 130 953** | **357 796** | **1 577 074** | **9 708 027** | **10 065 823** |

Olulisemad muudatused 2020. a eelarve ja 2021. a eelarve võrdluses:

* 5500-Administreerimiskuludes on kasv seotud KOV valimiste kulude lisandumisega, samuti rahvusvahelistel hansapäevadel osalemiseks kavandatava 15 000 euro lisamisega eelarvesse.
* 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskuludes on kasvu mõjutajad muuhulgas lisanduvad ühekordsed tööd – lauluväljaku pinkide uuendamine (20 000 eurot), Huvikooli hoone remonttööd (67 870 eurot), Jakobsoni Kooli remonttööd (13 502 eurot), lisanduvad Hoolekandekeskuse majandamiskulud (82 493 eurot).
* 5513-Sõidukite majandamiskuludes põhjustavad suurenemist isikliku sõiduauto kasutamise kulude muutus Muusikakoolis, rendimaksete muutus Spordikoolis ja sõidukite remondikulude muutus Linnahoolduses.
* 5515-Inventari majandamiskuludes on vähenemine muuhulgas seoses 2020. aastal valminud Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone sisustamise kuludega (-225 447 eurot).
* 5521-Toiduainete ja toitlustusteenuste kuludes on kasv seoses Viljandi Hoolekandekeskuse kulude lisandumisega (80 000 eurot) ja suurenevad nii koolide kui lasteaedade toitlustamiskulud, sest võrdlusbaasiks oleval 2020. aastal olid mitmed kuud, mil toitlustamist erakorraliselt ei pakutud.
* 5526-Sotsiaalteenuste osas on muutus seotud sihtrahade lisandumisega erinevateks projektideks.

Majandamiskulude võrdlused:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve OV-ta** | **2021 eelarve OV-ta** | ***2021 EA vs***  ***2020 EA*** | ***2021 EA vs***  ***2020 EA*** |
| 5500-Administreerimiskulud | 425 696 | 464 306 | *38 610* | *9%* |
| 5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus) | 10 566 | 14 599 | *4 033* | *38%* |
| 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus) | 95 747 | 96 754 | *1 007* | *1%* |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 2 925 933 | 3 093 446 | *167 513* | *6%* |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 1 652 062 | 1 679 015 | *26 953* | *2%* |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 178 935 | 199 895 | *20 960* | *12%* |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 443 165 | 458 715 | *15 550* | *4%* |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 504 422 | 238 380 | *-266 042* | *-53%* |
| 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 11 017 | 966 | *-10 051* | *-91%* |
| 5521-Toiduained ja toitlustusteenused | 709 946 | 970 988 | *261 042* | *37%* |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 72 300 | 91 639 | *19 339* | *27%* |
| 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud | 76 837 | 71 908 | *-4 929* | *-6%* |
| 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud | 847 461 | 862 569 | *15 108* | *2%* |
| 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 566 993 | 580 715 | *13 722* | *2%* |
| 5526-Sotsiaalteenused | 713 859 | 788 002 | *74 143* | *10%* |
| 5532-Eri-ja vormiriietus | 3 742 | 6 775 | *3 033* | *81%* |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 5 427 | 6 712 | *1 285* | *24%* |
| 5540-Mitmesugused majanduskulud | 71 525 | 82 643 | *11 118* | *16%* |
| **Kokku** | **9 315 633** | **9 708 027** | ***392 394*** | *4%* |

Kinnisvara haldusameti vastutusala kulud kontogruppide kaupa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 II lisaeelarve OV-ta** | **2021 eelarve OV-ta** | ***2021 EA vs***  ***2020 EA*** | ***2021 EA vs***  ***2020 EA*** |
| 5500-Administreerimiskulud | 10 694 | 6 555 | *6 555* | *-4 139* |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 2 734 847 | 3 015 710 | *3 016 210* | *280 863* |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 17 191 | 39 548 | *39 548* | *22 357* |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 3 600 | 3 420 | *3 420* | *-180* |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 19 300 | 12 350 | *12 350* | *-6 950* |
| 5515-inventari majandamiskulud | 14 070 | 17 385 | *17 385* | *3 315* |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 28 539 | 0 | *0* | *-28 539* |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 1 308 | 0 | *0* | *-1 308* |
| **Kokku** | **2 829 549** | **3 094 968** | ***3 095 468*** | ***265 419*** |

# Kontoklass 60 – Muud kulud

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontogrupp** | **2019 eelarve täitmine** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine %** |
| 60 Muud kulud, sh reservfond | 90 859 | 18 945 | 213 495 | 194 550 | 1027% |

Muude kulude real sisaldub reservfond, mis 2021. aastal on planeeritud 210 000 eurot. 2020. aastal jääb prognoosi kohaselt reservfondist kasutamata 15 000 eurot.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 eeldatav täitmine** | **2020 II lisaeelarve OV-ta** | **2021 eelarve OV-ta** | **2021 EA vs 2020 EA** | **2021 vs 2020 eeldatav täitmine** |
| 6013-Muud maksud | 1 245 | 1 315 | 1 245 | -70 | 0 |
| 6014-Riigilõivud | 2 700 | 2 862 | 2 250 | -612 | -450 |
| 605-Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0 | 1 800 | 0 | -1 800 | 0 |
| 6080-Muud kulud - reservfond | 15 000 | 65 168 | 210 000 | 144 832 | 195 000 |
| **Kokku** | **18 945** | **71 145** | **213 495** | **142 350** | **194 550** |

# Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulude (antavate toetuste, tööjõukulude, majandamiskulude ja muude tegevuskulude) võrdlus eelarve eest vastutajate kaupa.

| **Rea kood ja nimetus** | **2021 mitte-sihtraha** | **2021 oma-vahelised tehingud** | **2021 sihtraha** | **2021 eelarve omavaheliste tehingutega** | **2021 eelarve omavaheliste tehinguteta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Asjaajamisteenistuse juht** | **30 115** | **0** | **0** | **30 115** | **30 115** |
| 55-Majandamiskulud | 30 115 | 0 | 0 | 30 115 | 30 115 |
| **Avalike suhete ja turismiameti juhataja** | **165 221** | **0** | **0** | **165 221** | **165 221** |
| 55-Majandamiskulud | 164 476 | 0 | 0 | 164 476 | 164 476 |
| 60-Muud tegevuskulud | 745 | 0 | 0 | 745 | 745 |
| **Haridus- ja kultuuriameti juhataja** | **1 199 811** | **70 000** | **63 195** | **1 333 006** | **1 263 006** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 79 850 | 0 | 0 | 79 850 | 79 850 |
| 45-Muud toetused | 441 297 | 0 | 2 983 | 444 280 | 444 280 |
| 50-Tööjõukulud | 393 | 0 | 0 | 393 | 393 |
| 55-Majandamiskulud | 678 271 | 70 000 | 60 212 | 808 483 | 738 483 |
| **Infotehnoloogia teenistuse juht** | **412 801** | **0** | **0** | **412 801** | **412 801** |
| 55-Majandamiskulud | 412 801 | 0 | 0 | 412 801 | 412 801 |
| **Kinnisvara haldusameti heakorrajuht** | **23 585** | **0** | **0** | **23 585** | **23 585** |
| 55-Majandamiskulud | 23 585 | 0 | 0 | 23 585 | 23 585 |
| **Kinnisvara haldusameti juhataja** | **333 185** | **0** | **0** | **333 185** | **333 185** |
| 50-Tööjõukulud | 8 001 | 0 | 0 | 8 001 | 8 001 |
| 55-Majandamiskulud | 325 184 | 0 | 0 | 325 184 | 325 184 |
| **Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur** | **2 748 635** | **500** | **0** | **2 749 135** | **2 748 635** |
| 50-Tööjõukulud | 2 436 | 0 | 0 | 2 436 | 2 436 |
| 55-Majandamiskulud | 2 746 199 | 500 | 0 | 2 746 699 | 2 746 199 |
| **Linnapea** | **1 878 802** | **0** | **28 552** | **1 907 354** | **1 907 354** |
| 45-Muud toetused | 61 100 | 0 | 0 | 61 100 | 61 100 |
| 50-Tööjõukulud | 1 794 662 | 0 | 28 552 | 1 823 214 | 1 823 214 |
| 55-Majandamiskulud | 23 040 | 0 | 0 | 23 040 | 23 040 |
| **Linnasekretär** | **45 488** | **0** | **0** | **45 488** | **45 488** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 | 2 000 |
| 50-Tööjõukulud | 29 400 | 0 | 0 | 29 400 | 29 400 |
| 55-Majandamiskulud | 14 088 | 0 | 0 | 14 088 | 14 088 |
| **Majandusameti juhataja** | **1 129 661** | **0** | **331 148** | **1 460 809** | **1 460 809** |
| 45-Muud toetused | 8 960 | 0 | 0 | 8 960 | 8 960 |
| 55-Majandamiskulud | 1 120 201 | 0 | 331 148 | 1 451 349 | 1 451 349 |
| 60-Muud tegevuskulud | 500 | 0 | 0 | 500 | 500 |
| **Peaarhitekt** | **158 383** | **0** | **30 152** | **188 535** | **188 535** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 14 600 | 0 | 0 | 14 600 | 14 600 |
| 45-Muud toetused | 11 000 | 0 | 0 | 11 000 | 11 000 |
| 50-Tööjõukulud | 16 056 | 0 | 0 | 16 056 | 16 056 |
| 55-Majandamiskulud | 116 727 | 0 | 30 152 | 146 879 | 146 879 |
| **Personalijuht** | **107 929** | **0** | **0** | **107 929** | **107 929** |
| 45-Muud toetused | 70 | 0 | 0 | 70 | 70 |
| 55-Majandamiskulud | 107 859 | 0 | 0 | 107 859 | 107 859 |
| **Rahandusameti juhataja** | **23 200** | **0** | **0** | **23 200** | **23 200** |
| 55-Majandamiskulud | 23 200 | 0 | 0 | 23 200 | 23 200 |
| 60-Muud tegevuskulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **SAKALA KESKUS - Kondase Keskus** | **70 862** | **0** | **0** | **70 862** | **70 862** |
| 50-Tööjõukulud | 59 403 | 0 | 0 | 59 403 | 59 403 |
| 55-Majandamiskulud | 11 459 | 0 | 0 | 11 459 | 11 459 |
| **SAKALA KESKUS - Kultuuritöö** | **327 163** | **0** | **0** | **327 163** | **327 163** |
| 50-Tööjõukulud | 164 812 | 0 | 0 | 164 812 | 164 812 |
| 55-Majandamiskulud | 162 351 | 0 | 0 | 162 351 | 162 351 |
| **SAKALA KESKUS - Lauluväljak** | **1 137** | **0** | **0** | **1 137** | **1 137** |
| 55-Majandamiskulud | 1 137 | 0 | 0 | 1 137 | 1 137 |
| **SAKALA KESKUS - Noorsootöö** | **121 669** | **0** | **0** | **121 669** | **121 669** |
| 50-Tööjõukulud | 76 844 | 0 | 0 | 76 844 | 76 844 |
| 55-Majandamiskulud | 44 825 | 0 | 0 | 44 825 | 44 825 |
| **SAKALA KESKUS - Vana Veetorn** | **15 473** | **0** | **0** | **15 473** | **15 473** |
| 50-Tööjõukulud | 14 041 | 0 | 0 | 14 041 | 14 041 |
| 55-Majandamiskulud | 1 432 | 0 | 0 | 1 432 | 1 432 |
| **Sotsiaalameti juhataja** | **1 219 793** | **34 652** | **740 718** | **1 995 163** | **1 960 511** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 855 639 | 0 | 166 437 | 1 022 076 | 1 022 076 |
| 45-Muud toetused | 67 106 | 0 | 0 | 67 106 | 67 106 |
| 50-Tööjõukulud | 30 360 | 0 | 0 | 30 360 | 30 360 |
| 55-Majandamiskulud | 265 588 | 34 652 | 574 281 | 874 521 | 839 869 |
| 60-Muud tegevuskulud | 1 100 | 0 | 0 | 1 100 | 1 100 |
| **Viljandi Hoolekandekeskus** | **750 070** | **0** | **0** | **750 070** | **750 070** |
| 50-Tööjõukulud | 573 900 | 0 | 0 | 573 900 | 573 900 |
| 55-Majandamiskulud | 176 020 | 0 | 0 | 176 020 | 176 020 |
| 60-Muud tegevuskulud | 150 | 0 | 0 | 150 | 150 |
| **Viljandi Huvikool** | **239 100** | **4 708** | **0** | **243 808** | **239 100** |
| 45-Muud toetused | 265 | 0 | 0 | 265 | 265 |
| 50-Tööjõukulud | 198 530 | 0 | 0 | 198 530 | 198 530 |
| 55-Majandamiskulud | 40 305 | 4 708 | 0 | 45 013 | 40 305 |
| **Viljandi Jakobsoni Kool** | **479 745** | **0** | **1 442 717** | **1 922 462** | **1 922 462** |
| 50-Tööjõukulud | 364 941 | 0 | 1 269 755 | 1 634 696 | 1 634 696 |
| 55-Majandamiskulud | 114 804 | 0 | 172 962 | 287 766 | 287 766 |
| **Viljandi Kaare Kool** | **131 550** | **930** | **567 510** | **699 990** | **699 060** |
| 50-Tööjõukulud | 117 816 | 0 | 546 770 | 664 586 | 664 586 |
| 55-Majandamiskulud | 13 734 | 930 | 20 740 | 35 404 | 34 474 |
| **Viljandi Kesklinna Kool** | **445 546** | **23 710** | **1 573 781** | **2 043 037** | **2 019 327** |
| 45-Muud toetused | 202 | 0 | 0 | 202 | 202 |
| 50-Tööjõukulud | 335 264 | 0 | 1 386 877 | 1 722 141 | 1 722 141 |
| 55-Majandamiskulud | 110 080 | 23 710 | 186 904 | 320 694 | 296 984 |
| **Viljandi Kesklinna Lasteaed** | **1 048 510** | **0** | **100 185** | **1 148 695** | **1 148 695** |
| 45-Muud toetused | 120 | 0 | 0 | 120 | 120 |
| 50-Tööjõukulud | 901 926 | 0 | 100 185 | 1 002 111 | 1 002 111 |
| 55-Majandamiskulud | 146 464 | 0 | 0 | 146 464 | 146 464 |
| **Viljandi Kunstikool** | **132 276** | **1 794** | **0** | **134 070** | **132 276** |
| 45-Muud toetused | 50 | 0 | 0 | 50 | 50 |
| 50-Tööjõukulud | 120 234 | 0 | 0 | 120 234 | 120 234 |
| 55-Majandamiskulud | 11 992 | 1 794 | 0 | 13 786 | 11 992 |
| **Viljandi Lasteaed Karlsson** | **514 123** | **5 880** | **53 411** | **573 414** | **567 534** |
| 45-Muud toetused | 70 | 0 | 0 | 70 | 70 |
| 50-Tööjõukulud | 438 469 | 0 | 53 411 | 491 880 | 491 880 |
| 55-Majandamiskulud | 75 584 | 5 880 | 0 | 81 464 | 75 584 |
| **Viljandi Lasteaed Krõllipesa** | **1 213 186** | **0** | **91 777** | **1 304 963** | **1 304 963** |
| 45-Muud toetused | 105 | 0 | 0 | 105 | 105 |
| 50-Tööjõukulud | 1 033 413 | 0 | 91 382 | 1 124 795 | 1 124 795 |
| 55-Majandamiskulud | 179 668 | 0 | 395 | 180 063 | 180 063 |
| **Viljandi Lasteaed Männimäe** | **779 498** | **0** | **64 779** | **844 277** | **844 277** |
| 45-Muud toetused | 50 | 0 | 0 | 50 | 50 |
| 50-Tööjõukulud | 664 386 | 0 | 64 779 | 729 165 | 729 165 |
| 55-Majandamiskulud | 115 062 | 0 | 0 | 115 062 | 115 062 |
| **Viljandi Linnahooldus** | **592 798** | **0** | **0** | **592 798** | **592 798** |
| 50-Tööjõukulud | 373 752 | 0 | 0 | 373 752 | 373 752 |
| 55-Majandamiskulud | 219 046 | 0 | 0 | 219 046 | 219 046 |
| **Viljandi Linnaraamatukogu** | **365 473** | **1 851** | **173 735** | **541 059** | **539 208** |
| 45-Muud toetused | 0 | 0 | 55 473 | 55 473 | 55 473 |
| 50-Tööjõukulud | 290 312 | 0 | 85 573 | 375 885 | 375 885 |
| 55-Majandamiskulud | 75 161 | 1 851 | 32 689 | 109 701 | 107 850 |
| **Viljandi Linnavalitsus reservfond** | **210 000** | **0** | **0** | **210 000** | **210 000** |
| 60-Muud tegevuskulud | 210 000 | 0 | 0 | 210 000 | 210 000 |
| **Viljandi Linnavolikogu esimees** | **93 763** | **0** | **0** | **93 763** | **93 763** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 8 300 | 0 | 0 | 8 300 | 8 300 |
| 45-Muud toetused | 1 440 | 0 | 0 | 1 440 | 1 440 |
| 50-Tööjõukulud | 63 372 | 0 | 0 | 63 372 | 63 372 |
| 55-Majandamiskulud | 20 651 | 0 | 0 | 20 651 | 20 651 |
| **Viljandi Muusikakool** | **539 091** | **100** | **2 887** | **542 078** | **541 978** |
| 45-Muud toetused | 864 | 0 | 0 | 864 | 864 |
| 50-Tööjõukulud | 486 414 | 0 | 387 | 486 801 | 486 801 |
| 55-Majandamiskulud | 51 813 | 100 | 2 500 | 54 413 | 54 313 |
| **Viljandi Nukuteater** | **70 750** | **0** | **0** | **70 750** | **70 750** |
| 45-Muud toetused | 28 | 0 | 0 | 28 | 28 |
| 50-Tööjõukulud | 64 463 | 0 | 0 | 64 463 | 64 463 |
| 55-Majandamiskulud | 6 259 | 0 | 0 | 6 259 | 6 259 |
| **Viljandi Paalalinna Kool** | **234 818** | **16 263** | **986 503** | **1 237 584** | **1 221 321** |
| 50-Tööjõukulud | 176 165 | 0 | 874 613 | 1 050 778 | 1 050 778 |
| 55-Majandamiskulud | 58 653 | 16 263 | 111 890 | 186 806 | 170 543 |
| **Viljandi Päevakeskus** | **941 998** | **14 000** | **240 170** | **1 196 168** | **1 182 168** |
| 50-Tööjõukulud | 789 867 | 0 | 235 170 | 1 025 037 | 1 025 037 |
| 55-Majandamiskulud | 152 131 | 14 000 | 5 000 | 171 131 | 157 131 |
| **Viljandi Spordikeskus** | **368 952** | **14 000** | **4 000** | **386 952** | **372 952** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4 300 | 0 | 0 | 4 300 | 4 300 |
| 50-Tööjõukulud | 191 545 | 0 | 0 | 191 545 | 191 545 |
| 55-Majandamiskulud | 173 107 | 14 000 | 4 000 | 191 107 | 177 107 |
| **Viljandi Spordikool** | **604 848** | **154 288** | **110 718** | **869 854** | **715 566** |
| 45-Muud toetused | 96 | 0 | 0 | 96 | 96 |
| 50-Tööjõukulud | 500 431 | 0 | 94 738 | 595 169 | 595 169 |
| 55-Majandamiskulud | 104 321 | 154 288 | 15 980 | 274 589 | 120 301 |
| **Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium** | **26 715** | **15 120** | **558 955** | **600 790** | **585 670** |
| 45-Muud toetused | 103 | 0 | 0 | 103 | 103 |
| 50-Tööjõukulud | 17 277 | 0 | 530 734 | 548 011 | 548 011 |
| 55-Majandamiskulud | 9 335 | 15 120 | 28 221 | 52 676 | 37 556 |
| **Õigusteenistuse juht** | **5 225** | **0** | **0** | **5 225** | **5 225** |
| 55-Majandamiskulud | 4 225 | 0 | 0 | 4 225 | 4 225 |
| 60-Muud tegevuskulud | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| **Kokku** | **19 800 948** | **357 796** | **7 164 893** | **27 323 637** | **26 965 841** |

# INVESTEERIMISTEGEVUS

2021. aastal investeeritakse erinevatesse objektidesse 7 369 014 eurot, millest 57% ehk 4 219 193 eurot rahastatakse sihtrahastuse toel.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontogrupp** | **Kirje nimetus** | **2020 II lisaeelarve** | **2021 eelarve** | **2021 EA vs**  **2020 EA** | **2021 EA**  **vs**  **2020 EA** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-3 779 955** | **-3 389 783** | **390 172** | ***-10%*** |
| 381 | Põhivara müük | 136 417 | 0 | -136 417 | -100% |
| 15 | Põhivara soetus | -7 897 859 | -7 369 014 | 528 845 | -7% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 4 709 008 | 4 219 193 | -489 815 | -10% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -180 000 | -110 000 | 70 000 | -39% |
| 1502 | Osaluste müük | 250 000 | 0 | -250 000 | -100% |
| 1501 | Osaluste soetus | -646 382 | 0 | 646 382 | -100% |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -151 289 | -130 112 | 21 177 | -14% |

Investeeringute kulud (kontoklass 15) jagunevad tegevusalade vahel 2021. aastal järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 mittesihtraha** | **2021 sihtraha** | **2021 eelarve kokku** |
| 04510-Maanteetransport | 1 465 500 | 2 069 500 | 3 535 000 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 270 000 | 0 | 270 000 |
| 05100-Jäätmekäitlus | 23 750 | 94 450 | 118 200 |
| 05101-Avalike alade puhastus | 5 614 | 0 | 5 614 |
| 06300-Veevarustus | 200 000 | 0 | 200 000 |
| 08102-Sport | 1 036 624 | 1 788 576 | 2 825 200 |
| 08234-Teatrid | 73 333 | 166 667 | 240 000 |
| 09110-Alusharidus | 75 000 | 0 | 75 000 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | 0 | 100 000 | 100 000 |
| **Kokku** | **3 149 821** | **4 219 193** | **7 369 014** |

**Investeerimistegevuse kulud 2021. aastal**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2021. aastaks kavandatud investeeringuobjektid. Investeeringute reservi kasutatakse juhul, kui investeeringuobjektidega seotud kulutused peaksid kallinema või kui erakorraliselt osutub vältimatuks mõne remonditöö tegemine.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusala kood ja nimetus** | **Investeeringuobjekt** | **2021 mitte-sihtraha** | **2021 sihtraha** | **2021 eelarve kokku** |
| 04510-Maanteetransport | Hiire tn rekonstrueerimine | 50 000 | 100 000 | 150 000 |
| 04510-Maanteetransport | Kõnniteede rekonstrueerimine  (koolide ja lasteaedade juures) | 100 000 | 200 000 | 300 000 |
| 04510-Maanteetransport | Vana-Vaksali 2 paistiigi lähiümbruse kõnniteede ja trepi ehitus; tunneli kaeve ja tagasitäide | 70 000 | 0 | 70 000 |
| 04510-Maanteetransport | Mõisapargi kõnniteede ja sissesõidutee ehitustööd | 125 000 | 0 | 125 000 |
| 04510-Maanteetransport | Roo tänava parkla ja tehnovõrkude projekteerimine | 40 000 | 0 | 40 000 |
| 04510-Maanteetransport | Tänavate rekonstrueerimine | 150 000 | 0 | 150 000 |
| 04510-Maanteetransport | Uue tänava rekonstrueerimine | 515 000 | 1 000 000 | 1 515 000 |
| 04510-Maanteetransport | Vaksali tänava rekonstrueerimine | 415 500 | 769 500 | 1 185 000 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Investeeringute reserv | 100 000 | 0 | 100 000 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Järveotsa elamukvartali arenduse projekt | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 30 000 | 0 | 30 000 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Valuoja pst ja Carl Robert Jakobsoni tn ristmiku projekteerimine | 40 000 | 0 | 40 000 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Viljandimaa vabadussõjas langenute mälestussamba taastamise ettevalmistustööd | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 05100-Jäätmekäitlus | Jäätmejaama kaasajastamine | 23 750 | 94 450 | 118 200 |
| 05101-Avalike alade puhastus | Linnahoolduse Citröen Jumper 4 HDI väljaostmine | 5 614 | 0 | 5 614 |
| 06300-Veevarustus | Värviline purskkaev Lasteparki, ümbruse korrastamine | 200 000 | 0 | 200 000 |
| 08102-Sport | Linnastaadioni murukatte uuendamine | 69 000 | 0 | 69 000 |
| 08102-Sport | Maadlusmatid spordikeskusele | 16 200 | 0 | 16 200 |
| 08102-Sport | Terviseradade ja ranna korrastamine | 20 000 | 20 000 | 40 000 |
| 08102-Sport | Viljandi Männimäe jalgpallihalli ehitamine | 931 424 | 1 768 576 | 2 700 000 |
| 08234-Teatrid | Lossi 3 hoone rekonstrueerimine | 73 333 | 166 667 | 240 000 |
| 09110-Alusharidus | LA Karlssoni uue õppehoone projekteerimine | 25 000 | 0 | 25 000 |
| 09110-Alusharidus | LA Männimäe hoone siseremonditööd | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | Koolistaadionite rekonstrueerimine | 0 | 100 000 | 100 000 |
| **Kokku 15 – põhivara soetus** |  | **3 149 821** | **4 219 193** | **7 369 014** |
|  |  |  |  |  |
| **45-Muud toetused** |  |  |  |  |
| **06400-Tänavavalgustus** | Tänavavalgustus renoveerimine | **110 000** | **0** | **110 000** |
|  |  |  |  |  |
| **65-Finantskulud** |  |  |  |  |
| **01700-Valitsussektori võla teenindamine** | Intressikulud laenudelt ja kapitalirendilepingutelt | **130 112** | **0** | **130 112** |
|  |  |  |  |  |
| **Investeeringukulud kokku** |  | **7 609 126** | **4 219 193** | **7 609 126** |

# FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2019 eelarve täitmine** | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 639 968** | **-420 294** | **1 598 016** |
| Kohustuste võtmine | 7 945 285 | 871 667 | 2 570 000 |
| Kohustuste tasumine | -6 305 317 | -1 291 961 | -971 984 |
| **Likviidsete varade muutus** | **-1 296 886** | **1 068 436** | **-2 476 153** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus** | **-1 442 428** | **2 479 217** | **-2 125 625** |
|  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 872 151** | **2 940 587** | **464 435** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpus** | **16 910 890** | **16 237 228** | **17 663 361** |
| sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses | 3 574 645 | 3 321 277 | 3 149 394 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | **15 038 738** | **13 296 640** | **17 198 926** |
| **Netovõlakoormus (%)** | **56,08%** | **48,61%** | **60,54%** |
|  |  |  |  |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | **16 089 086** | **21 882 813** | **22 725 665** |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | **60,0%** | **80,0%** | **80,0%** |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | **1 050 348** | **8 586 172** | **5 526 739** |

2021. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 2 570 000 eurot. 2020. a laenude võtmise summana on tabelis kajastatud eelarvestrateegias viimati kajastatud summa, tõenäoliselt 2020. aastal investeerimislaenu aga üldse ei võetagi, sest linn on 2020. aastal kätte saanud ligi 3 miljonit eurot erinevaid ettemakseid investeeringute tegemiseks aastatel 2021-2022.

Eelarvestrateegia kohaselt on linna netovõlakoormus 2020. aasta lõpus 48,61%. Täpsed andmed selguvad alles 2020. a tekkepõhiste saldoandmike esitamisel 2021. a I kvartalis. 2021. aasta eelarveprojekti arvestades on netovõlakoormus 2021. aasta lõpus 60,54%, tegelik seis selgub alles 2022. aasta I kvartalis. Prognoose uuendatakse kindlasti 2021. aasta eelarveprojekti II lugemiseks.

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2021/2022 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 464 435 eurot.

Täpsemad andmed 2020/2021 kohta esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2021.

# ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

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

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

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2021.

# 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 2020-2025](http://www.viljandi.ee/eelarvestrateegia) kinnitati volikogus novembris 2020. aastal. 2021. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes strateegiaga järgmistel ridadel:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2021. a eelarve** | **2021. a strateegias** | **Võrdlus strateegia summaga** | **Võrdlus stra-teegiaga %** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **28 407 081** | **27 561 470** | **845 611** | **3%** |
| 30 | **Maksutulud** | **15 077 530** | **15 077 530** | **0** | **0%** |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **4 008 992** | **3 161 381** | **847 611** | **27%** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **9 308 559** | **9 310 559** | **-2 000** | **0%** |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **12 000** | **12 000** | **0** | **0%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **26 965 841** | **25 971 572** | **994 269** | **4%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 782 508** | **1 783 403** | **-895** | **0%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **25 183 333** | **24 188 170** | **995 164** | **4%** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 587 935** | **2 558 672** | **29 263** | **1%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 70 910 | 70 910 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 517 025 | 2 487 762 | 29 263 | 1% |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **1 701** | **1 701** | **0** | **0%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 701 | 1 701 | 0 | 0% |
| **04** | **Majandus** | **677 198** | **657 349** | **19 849** | **3%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 8 960 | 8 960 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 668 238 | 648 389 | 19 849 | 3% |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 489 427** | **1 460 752** | **28 675** | **2%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 489 427 | 1 460 752 | 28 675 | 2% |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **399 141** | **393 141** | **6 000** | **2%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 600 | 25 600 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 373 541 | 367 541 | 6 000 | 2% |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 605 295** | **3 632 276** | **-26 981** | **-1%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 515 184 | 510 445 | 4 739 | 1% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 090 111 | 3 121 831 | -31 720 | -1% |
| **09** | **Haridus** | **14 715 387** | **14 618 318** | **97 069** | **1%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 74 672 | 75 412 | -740 | -1% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 640 715 | 14 542 906 | 97 809 | 1% |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **3 489 757** | **2 649 364** | **840 393** | **32%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 087 182 | 1 092 076 | -4 894 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 402 575 | 1 557 288 | 845 287 | 54% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 441 240** | **1 589 898** | **-148 658** | **-9%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-3 389 783** | **-3 297 970** | **-91 813** | **3%** |
| 15 | Põhivara soetus | -7 369 014 | -7 277 200 | -91 814 | 1% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 4 219 193 | 4 219 193 | 0 | 0% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -110 000 | -110 000 | 0 | 0% |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -130 112 | -130 112 | 1 | 0% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-1 948 543** | **-1 708 072** | **-240 471** | **14%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **1 598 016** | **1 348 016** | **250 000** | **19%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 570 000 | 2 320 000 | 250 000 | 11% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -971 984 | -971 984 | 0 | 0% |
| 1001 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-2 476 152** | **-2 476 152** | **0** | **0%** |
|  | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **-2 125 625** | **-2 116 096** | **-9 529** | **0%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Eelarve tulude maht kokku eurodes | 37 672 576 | 36 576 965 | 1 095 611 | 3% |

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

Linnavalitsus lähtus 2021. aasta eelarveprojekti koostades arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga lähtus ka strateegia ja eelarve koostamise aja vahel täpsustunud 2021. aasta vajadustest.

* Eelarvestrateegia muutmist menetleti linnavolikogus 2020. aasta septembris ja novembris ning määruse II lugemise eelnõu esitati linnavolikogule 9. novembril 2020. Seega lahutab eelarvestrateegia esitamist ja 2021. a eelarve esitamist kolm nädalat.
* Samas menetles linnavalitsus kuni novembri lõpuni 2021. a lisataotlusi, tegevustoetusi ja muid eelarvetaotlusi. Sellest tulenevalt ongi tekkinud erinevused eelarvestrateegia ja eelarve eelnõu vahel.
* Eelarveprojektile oli hallatavatel asutustel ja LV ametitel võimalik esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle 4 miljoni euro. Linnavalitsuses arutamiseks jõudsid nendest kõige prioriteetsemad ning eelarvesse otsustati lisada täiendavaid kulusid 0,6 miljoni euro ulatuses.

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

Põhitegevuse tulude kasv on 3% ehk 845 611 eurot.

* Tuludes kaupade ja teenuste müügist on strateegiaga võrreldes suurenemine 847 611 eurot, mille põhjus on selles, et linnavolikogu otsustas novembris asutada uue hallatava asutuse -Viljandi Hoolekandekeskuse ja seega ei olnud eelarvestrateegias asutuse tulusid ega kulusid, need on lisatud eelarveprojekti.
* Saadavates toetustes on korrigeeritud ühte sihtrahastusega projekti.

Põhitegevuse kulude kasv on 4% ehk 994 269 eurot.

* Eelarvetes on suurim muudatus seoses Viljandi Hoolekandekeskuse kulude lisamisega sotsiaalse kaitse valdkonda.
* Teised muudatused on seoses prioriteetseks osutunud lisataotluste summade eelarvesse toomisega.

Investeerimistegevuse muudatused on kokku -91 813 eurot ehk kogusummas kasv 3%.

* Põhivara soetamise osas on lisataotluste rahuldamise tulemusena lisatud järgmised objektid (91 814 eurot):
  + Vana-Vaksali 2 paistiigi lähiümbruse kõnniteede ja trepi ehitus; tunneli kaeve ja tagasitäide
  + Linnahoolduse Citröen Jumper 4 HDI väljaostmine
  + Spordikeskusele maadlusmattide ostmine

Finantseerimistegevuse muudatused on kokku 250 000 eurot.

* Selleks, et investeeringuobjekte rahastada, on suurendatud võetava laenu summat, täpsustatud on nõuete ja kohustuste saldo muutust.

Kokkuvõttes on nii tulude kui kulude eelarvemaht võrreldes strateegias kavandatuga kasvanud 3%.

# 

# ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

[Viljandi linna arengukavas aastateks 2020-2025](http://www.viljandi.ee/arengudokumendid)[[4]](#footnote-4) kajastatud tegevuskavast on eelarvete eest vastutajad välja toonud olulisimad 2021. aasta eesmärgid ja tegevused.

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

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

Viljandi linna juhtimine on jätkusuutlik, teadmistepõhine ja kompetentne**.** Avalik teenus on seaduslik, inimesekeskne, usaldusväärne, asjatundlik, erapooletu, läbipaistev ja arusaadav. Asjaajamine on korrektne, sõbralik ja mugav. Tõhustatakse linnavalitsuse ametite koostööd ning vähendatakse kodanike vajadust liikuda ametkondade vahel oma murele lahenduste leidmiseks. Toimub süsteemne ja eesmärgipärane ametnike ja töötajate koolitus- ja arendustegevus.

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

Jätkub kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine ning kasutajate vajadustele vastavate e-teenuste arendamine. IT-teenistus jätkab linna asutuste IT-teenuste ja taristu haldamise ühtsete põhimõtete väljatöötamist ja elluviimist.

Kontsernis on kasutusel dokumendihaldussüsteem Amphora, kuhu viiakse üha enam kontserniüleseid keskkondi. 2021.a võetakse kontserniüleselt kasutusele personalihaldustarkvara Persona. Linnakodanike paremaks teenindamiseks arendatakse pidevalt e- teeninduskeskkonda Spoku, kuhu lisandub kõikide nende taotluste menetlemine, mida keskkonnas veel ei menetleta. 2021.a võetakse kasutusele kaasaegne, turvaline ja innovaatiline arvete iseteeninduskeskkond bill.me lasteaedade ja huvikoolide arvete menetlemiseks, kus lapsevanemad näevad arveid ühes kohas, saavad neist parema ülevaate ning soovi korral saab neid seal ka tasuda.

Täiustatakse kontserniülest kaughalduse toimimist, viiakse paremale infotehnoloogilisele tasemele koolide õpikeskkonnad. Eesmärk on tasakaalustatud vajaduspõhine infotehnoloogiline areng. Panustatakse kvaliteetsemasse esitlustehnikasse, et võimaldada koosolekutel jne osalemist nii kohapeal kui ka videosilla abil.

**Meede 3 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine**

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

**Meede 4 Linnaelanike ja ühenduste kaasamine ning tunnustamine**

Jätkub kaasava eelarve läbiviimine eesmärgiga parandada kogukonna arusaama linnaeelarvest ja selle kujunemisest ning viia ellu mõni uus idee.

Viljandi linn tunnustab vabaühendusi, eraisikuid, linnale oluliste tegude või saavutuste eest. Rakendub korteriühistute ja kogukondade toetamise programm „Õue- ja haljasalad kord“. Toimuvad konkursid „Värvid linna“ ja „Kaunis Viljandi“.

**Meede 5 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine**

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

Linnavalitsuse tegevust ja linna sündmusi kajastatakse järjepidevalt sotsiaalmeedias, linna koduleheküljel, kohalikus ajalehes ja üleriigilises meedias. Jätkub Linnalehe väljaandmine ning koostöö KUKU raadioga. Info efektiivseks edastamiseks nii kohalikele kui külalistele antakse välja erinevaid infovoldikuid paberkandjal ning tõhustatakse info kiiret liikumist linlasteni läbi otsepostituste.

**2. Säästev ja roheline Viljandi linn**

**Meede 6 Puhta looduskeskkonna hoidmine, looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine, elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine**

Jätkub haljastu arengukava elluviimine. Haljastu arengukava kohased peamised tegevused on: alleede, tänava- ja pargipuude hooldamine (sh puude raie ja hooldustööd kalmistutel), alleede rekonstrueerimise ja rajamise prioriteetide hindamine ning 2021. aastast algava 2-aastase lepingu alusel dekoratiivhaljastuse hooldus. Valmib Lossipargi hoolduskava.

Jätkatakse tegevusi linnaruumis asuva looduskeskkonna ja puhkekohtade hooldamisel ning nende kasutusvõimaluste parandamisel: teostatakse hooldustöid Viljandi maastikukaitsealal, niidetakse veetaimestikku (Paala ja Viljandi järv), korrastatakse suplusalasid, hooldatakse avalikke paadisildasid, kalastiku parandamise ja tasakaalustamise huvides täiendatakse järve röövkalade maimudega, jätkatakse Lossipargis lammaste karjatamist, rakendatakse võõrliigi verev lemmmalts tõrjemeetmeid.

**Meede 7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine**

Valmib jäätmekava perioodiks 2021-2026. Koostatakse uus jäätmehoolduseeskiri ja valmistatakse ette uue perioodi jäätmeveo teenuste kontsessiooni. Jäätmehoolduse valdkonnas arendatakse jäätmete liigiti kogumise võimalusi. Kevadel ja sügisel korraldatakse ülelinnalist tasuta aia- ja haljastusjäätmete vedu ning plaanis on jätkata suurjäätmete tasuta kogumist. Koostatakse jäätmejaama rekonstrueerimisprojekt. Jätkub teavitustegevus elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmiseks.

**Meede 8 Saaste vähendamine**

Parandatakse kergliiklusvõimalusi ning tehakse ettevõtjatega koostööd tõukerattarendi teenuse osutamiseks linnas.

**Meede 9 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine**

Hoonete rekonstrueerimiselkasutatakse taastuvenergia lahendusi ja rakendatakse energiasäästu põhimõtteid.

**3. Hubane ja turvaline Viljandi linn**

**Meede 10 Turvalisuse tagamine linnaruumis**

Jätkub koostöö riigiasutuste ja teenusepakkujatega elutähtsa teenuse osutamisel ja arendamisel. Koostöös Päästeametiga parandatakse vähekindlustatud perede kodude tuleohutust.

**Meede 11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid**

Valmivad 2020. aastal alustatud Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamise ehitustööd. Tööde tulemusel suurenevad avaliku ruumi kasutusvõimalused ja paraneb linnaruumi kvaliteet.

Algavad ettevalmistustööd Viljandimaa vabadussõjas langenute mälestussamba taastamiseks Vabaduse platsil.

Uuendatakse linnaruumis olevaid purskkaeve, mälestusmärke, väikevorme ja pinke. Lasteparki püstitatakse värviline purskkaev. Linnaruumi jätkatakse nimeliste pinkide paigaldamist. Jätkub mängu- ja ekstreemspordiväljakute väljakute korrastamine ja turvalisuse tagamine.

Viljandi vanalinna muinsuskaitsealal asuvate väärtuslike hoonete rekonstrueerimist toetatakse restaureerimistoetuste abil. Restaureerimistoetuste süsteem tagab nii mõnegi ajaloolise hoone või linnaruumis nähtava väärtusliku detaili säilimise või restaureerimise. Toimuvad tegevused Viljandi ordulinnuse varemete konserveerimise ja maastiku korrastamiseks ning Viljandi linnakindlustuste konserveerimiseks, restaureerimiseks ja markeerimiseks.

**Meede 12 Kaasaegse taristu väljaarendamine**

Jätkub Vaksali tänava rekonstrueerimine ning alustatakse Uue tänava rekonstrueerimist. Ettevõtlusega seotud tänavatest rekonstrueeritakse Hiire tänav.

Koostatakse ehitusprojektid Uue tänava rekonstrueerimiseks, liiklusohtliku Valuoja pst., Kagu ja C. R. Jakobsoni ristmiku liikluskorralduse muutmiseks, Roo tn parkla ja tehnovõrkude ehitamiseks ning Järveotsa arendusala II etapi töödeks.

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

Jätkub tänavate seisundi parandamine, uuendatakse tänavate märgistust ning hooldatakse ja uuendatakse liikluskorraldusvahendeid. Parandatakse kõnniteede hoolduse järelevalvet ja kinnistuomanike teadlikkust kõnniteede hoolduse teostamisel.

Jätkatakse olemasolevate tänavavalgustuslampide ja –süsteemide asendamist kaasaegsete energiasäästlike lampidega ning tagatakse süsteemi korrashoid. Linnaruumi paigaldatakse jõuluvalgustuse säästlikke ja kauni väljanägemisega lahendusi.

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

**Meede 14 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine**

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

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

**Meede 15 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine**

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

**Meede 16 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine**

Vajadusel korraldatakse ettevõtjatega erinevaid kohtumisi või ümarlaudu. Linna külastavatele suursaadikutele, reisikorraldajatele, ajakirjanikele jne korraldatakse ettevõtluskeskkonna ja ettevõtete tutvustamist ning külastusi. Ettevõtlusvaldkonna edulugusid kajastatakse nii linna ametlikes kanalites kui sotsiaalmeedias. Viljandi linn tunnustab ettevõtluse edendajaid.

**5. Kutsuv ja unistav Viljandi linn**

**Meede 17 ja 18 Külastuskeskkonna ja selle tugisüsteemi arendamine ning koostöö edendamine**

Viljandi linna tutvustamine koostöös siinsete kultuurikorraldajate, turismiasjaliste ja toitlustusteenuse pakkujatega. Jätkub Viljandi linna foto- ja videopanga täiendamine päevakohaste materjalidega, turismiinfoportaali visitviljandi.ee arendamine, uute mainetrükiste loomine ja linnakaartide koostamine, Viljandi linna esindamine messidel koostöös olemasolevate ja uute turismiasjalistega.

Koostöös ettevõtjate ning kultuuri- ja spordielu korraldajatega töötatakse välja tegevusi linna objektide ja ürituste turundamiseks ning tutvustamiseks. Planeerimisel on uued lahendused Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kasutamiseks erinevate sündmuste korraldamisel.

**Meede 19 Väliskoostöö arendamine ja välissuhtluse tihendamine**

Seoses Covid-19 haigusest tulenevate tagasilöökidega on võimalused välissuhtluse osas 2021. aastal piiratud. Selleks, et suhted oleksid kestvad on hädavajalik lisaks igapäevasele suhtlusele taaselustada sündmused, mis pandeemia tõttu ära jäid. Näiteks Viljandi ja Ahrensburgi noorteorkestrite ühiskontserdid, jalgpalliturniirid, poistekoori ülesastumised sõpruslinnades jne. Toetatakse õpilasgruppide ja kultuurikollektiivide välissuhtlust. 2021. aasta rahvusvahelised hansapäevad toimuvad Riias ning see on suurepärane võimalus tutvustada Viljandi linna Läti turule, kaasates turismiasjalised ja kultuurikorraldajad.

**6. Õppiv ja nooruslik Viljandi linn**

**Meede 20 Jätkusuutliku haridusvõrgu toimimise tagamine ja hariduse kättesaadavuse parandamine. Nüüdisaegse õpikäsitluse elluviimine**

Kõikidele Viljandi linna lasteaiaealistele lastele on alusharidus kättesaadav. Koolikohustuslikus eas olevate lastele, kelle elukoht asub linna haldusterritooriumil, tagatakse võimalus omandada põhiharidus. Kooli pidaja poolt tagatakse põhikooli riikliku õppekava täitmiseks vajalike kvalifitseeritud õpetajate olemasolu, turvalisuse, tervisekaitse ja õppekava nõuetele vastava õppekeskkonna olemasolu ning võimalused õpilase arengu toetamiseks. Kaasaegsete õppemetoodikate ja õppekavade arendamisel ja rakendamisel arvestatakse HTM-i prioriteetide ja õppeasutuste initsiatiividega. Rakendatakse ja arendatakse mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu iga õppija individuaalset ja sotsiaalset arengut toetavat, õpioskusi, loovust ja ettevõtlikkust arendavat õpikäsitust kõigil haridustasemetel ja –liikides.

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

Soodustatakse koolide, lasteaedade, huvikoolide osalemist Maanteeameti liiklusohutusalastes, Päästeameti tuleohutusalastes, Politsei- ja piirivalveameti jt asutuste poolt läbiviidavates ennetusprogrammides. Osaletakse tervist edendavate töökohtade, lasteaedade ja koolide võrgustikes. Võimalusel osaletakse erinevates innovatsiooniprojektides. Toetatakse keskkonnahariduse edendamist ja osalemist Rohelise Kooli programmis.

**Meede 21 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine**

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

Alustatakse Viljandi Lasteaed Karlsson uue õppehoone projekteerimist ja tehakse ettevalmistusi ehitustööde hankemenetluse läbiviimiseks. Jätkatakse Viljandi Lasteaed Männimäe õppehoone siseruumide remonttöid ja ehitatakse valmis seni kasutuseta olevad ruumid. Valmivad väikeklassid Viljandi Kesklinna Kooli C. R. Jakobsoni 42a õppehoones.

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

Tehakse koostööd maakonna hariduse tugiteenuste ja HEV kompetentsikeskuse loomiseks.

**Meede 22 Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine**

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

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

**Meede 23 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine**

Tugispetsialistide, haridusasutuste ja sotsiaaltöötajate koostööna luuakse tingimused kvaliteetsema ja õigeaegse abi saamiseks. Varane märkamine on eelduseks, et abivajajale õiget abi ja tuge pakkuda. Jätkub Viljandi Päevakeskuse juurde loodud laste ja perede osakonna poolt osutatavate haridusvaldkonna tugiteenuste arendamine.

**Meede 24 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks**

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

**Meede 26 Haridusvaldkonna koostöö tihendamine**

Koostööd tehakse erinevatel tasanditel üld- ja huvihariduse võrgu, aineürituste, rahastuse planeerimises ning Viljandi maakonna arengustrateegia tegevuskavas 2035+ kokku lepitud tegevuste elluviimisel. Toetatakse üld- ja huvihariduse õppekavade lõimimist, õpilasfirmade loomist, erinevate aineürituste korraldamist ja koostööprojektide elluviimist. Korraldatakse õpilastele suvist töömalevat kaasates võimalusel koostööpartnereid.

**7. Kultuuri- ja spordilinn Viljandi**

**Meede 27 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine**

Liikumisharrastusega tegelejatele ja spordihuvilistele tagatakse võimalused kehalise vormi saavutamiseks, sportliku eluviisi harrastamiseks, sportlikuks eneseteostuseks ning vaatemängulise spordielamuse saamiseks. Viljandi linna spordialaseks prioriteediks on noortesport, mida korraldavad lisaks Viljandi Spordikoolile erahuvikoolid ja –klubid.

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

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

Osaletakse sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskus väljaarendamisel sh kaasfinantseeringuga regionaalsete tervisespordikeskuste toetamise programmis.

**Meede 28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine**

Jätkatakse koolistaadionide arendamist. Rekonstrueeritakse Viljandi Jakobsoni Kooli staadion. Viljandi järve äärsele tervisesporditaristule paigaldatakse kunstlume tootmiseks 2 lumekahurit ning ehitatakse pumpla ja veetorustik. Ehitatakse valmis Viljandi Männimäe jalgpallihall. Uuendatakse linnastaadioni murukate.

**Meede 29 Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu edendamine**

Jätkub kultuuriasutuste toiminine kogukonna-, info- ja õpikeskustena. Jätkatakse linnaraamatukogu arendamist ning lisaks põhitegevusele eriilmeliste programmide ja ürituste läbiviimist, näituste korraldamist, elanike abistamist e-teenuste kasutamisel ning elukestva õppe võimaluste vahendamist. Arendatakse Sakala Keskuse teenuseid ja tegevusi ning aidatakse kaasa kogukonnale suunatud tegevuste ja teenuste pakkumisele. Toetatakse autsaiderkunstiga tegeleva Kondase Keskuse suuremat rahvusvahelist võrgustumist ja arengut piirkonna kunstikeskusena. Arendatakse ja toetatakse järjepidevalt Viljandi Nukuteatri tegevust.

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

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

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

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

Viljandi linn osaleb koostööleppe raames partnerina Tartu 2024 Euroopa kultuuripealinna programmi ettevalmistamisel.

**Meede 30 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine**

Algab Lossi 3 hoone rekonstrueerimine kultuuri-, huvitegevuse ja sotsiaalvaldkonna tarbeks. Parendatakse Sakala Keskuse hallatavat taristut.

**Meede 31 Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine**

Soodustatakse töötajate enesetäiendamist nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides.

**Meede 32 Mitmekülgseid võimalusi loova süsteemse ja innovaatilise noorsootöö edendamine**

Jätkatakse avatud noorsootöö põhimõtete rakendamist Sakala Keskuse allüksuse Viljandi Avatud Noortetoa (VANT) kaudu. Osaletakse noorsootööalastes riiklikes programmides, tõhustatakse noorteinfo jõudmist noorteni. Noorte arendamiseks korraldatakse koolitusi, viiakse läbi erinevaid projekte ja programme. Jätkatakse noorte kaasamist sõprus- ja hansalinnade projektidesse. Kaasatakse noori vabatahtlikku töösse ja toetatakse noorte omaalgatuslikku tegevust. Korraldatakse laagreid ja viiakse läbi projekte koostöös munitsipaal- kui erahuvikoolidega ning teiste koostööpartneritega. Jätkatakse eesmärgipärast tegevust noorteni jõudmisel ning noorte abistamisel ja toetamisel.

Viljandi Noortevolikogu poolt viiakse läbi projektikonkursse noorte omaalgatuslike projektide toetamiseks.

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

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

**Meede 33 Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine**

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

**Meede 34 Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine**

Linna registreeritud elanikele makstakse sünnitoetust, lasteaia kohamaksu toetust, lasteaia toitlustamise toetust, toimetulekutoetust saanud perede lastele koolimineku ja koolilõpetamise toetust ning üliõpilastoetust, matusetoetust jm.

Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas arendatakse lastele ja peredele suunatud tegevusi. Soodustatakse koolide, lasteaedade, perede, puuetega inimeste jt osalemist erinevates ennetusprogrammides. Ennetustegevustele suunatud ja juhtumipõhiste koostöövõrgustike tegevuste tegemiseks tehakse koostööd erinevate valdkondade asutuste vahel, moodustades koostöö- või juhtumivõrgustikke.

Lõpetatakse SA Viljandimaa Hoolekandekeskuse tegevus ja asutatakse Viljandi Linnavalitsuse hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus.

Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevate kodanikuühenduste tegevusi projekti- või tegevustoetustega.

Panustatakse tegevustesse, mis aitavad 65+ elanikkonna ja tööealiste puuetega inimeste võimetekohasele kaasamisele ühiskondlikku ellu. Koostöös mittetulundusühingutega korraldatakse erinevatele sihtgruppidele temaatilisi üritusi.

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

**Meede 35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine**

Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

**Meede 36 Tervislike eluviiside ja tervise väärtustamine ning terviseteadlikkuse tõstmine**

Viiakse ellu Viljandimaa tervise- ja heaoluprofiili tegevuskavas aastateks 2019-2022 kavandatud tegevused, mis loovad eeldusi inimeste tervise ja heaolu paranemisele. Erinevatele sihtrühmadele edastatakse informatsiooni tervisliku toitumise, sõltuvusainete tarbimise ennetamise ja tervist toetava turvalise käitumise alaste koolituste ja kampaaniate kohta. Suurendatakse teadlikkust kehalise aktiivsuse ja toitumisharjumuste olulisusest.

**Meede 37 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine**

Arendatakse koostööd SA-ga Viljandi Haigla. Jätkatakse koostööd tervishoiuteenuse osutajatega.

Viiakse ellu koostööprojekti inimesekeskse hoolekande- ja tervishoiusüsteemi koordinatsioonimudeli loomiseks ja käivitamiseks käitumisprobleemiga lastele ja noortele ning dementsussündroomiga inimestele. Koostööpartneriteks on SA Viljandi Haigla, Viljandi linn ja Viljandi vald ning 5 perearstikeskust.

Osaletakse SA Viljandi Haigla koostööpartnerina tervishoiu- ja sotsiaalteenuste osutamisel.

Ravikindlustuseta elanike ravile suunamisel toetatakse Viljandi linnaarsti.

# MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

**Laste arv haridusasutustes**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Laste arv 10.11.13 | Laste arv 10.11.14 | Laste arv 10.11.15 | Laste arv 10.11.16 | Laste arv 10.11.17 | Laste arv 10.11.18 | Laste arv 10.11.19 | Laste arv 10.11.20 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 685 | 683 | 694 | 711 | 707 | 698 | 693 | 669 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 679 | 711 | 713 | 744 | 759 | 779 | 766 | 771 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 441 | 466 | 477 | 468 | 441 | 446 | 460 | 457 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn. | 144 | 179 | 179 | 203 | 297 | 334 | 337 | 300 |
| Viljandi Kaare Kool | 71 | 82 | 92 | 83 | 85 | 91 | 85 | 84 |
| **Koolid kokku** | **2 020** | **2 121** | **2 155** | **2 209** | **2 289** | **2 348** | **2 341** | **2 281** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 209 | 209 | 214 | 217 |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 116 | 116 | 119 | 116 | 335 | 313 | 278 | 322 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 164 | 164 | 162 | 144 | 152 | 146 | 148 | 146 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 201 | 198 | 197 | 189 | 196 | 182 | 192 | 191 |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed |  |  |  |  |  |  | 273 | 253 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 208 | 211 | 198 | 189 | 193 | 173 |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 80 | 80 | 81 | 81 | 80 | 96 |  |  |
| **Lasteaiad kokku** | **978** | **978** | **971** | **936** | **956** | **910** | **891** | **912** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Muusikakool | 268 | 298 | 309 | 333 | 330 | 303 | 286 | 287 |
| Viljandi Huvikool | 494 | 475 | 437 | 419 | 408 | 379 | 395 | 374 |
| Viljandi Spordikool | 820 | 818 | 884 | 873 | 876 | 822 | 864 | 848 |
| Viljandi Kunstikool | 84 | 103 | 150 | 172 | 234 | 223 | 235 | 233 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 666** | **1 694** | **1 780** | **1 797** | **1 848** | **1 727** | **1780** | **1 742** |

Septembris 2017 liideti Viljandi Lasteaed Mängupesa ja Viljandi Lasteaed Krõll, uue asutuse nimetus on Viljandi Lasteaed Krõllipesa. Septembris 2019 liideti Viljandi Lasteaed Mesimumm Viljandi Lasteaed Midrimaa, uue asutuse nimetus on Viljandi Kesklinna Lasteaed.

Teistest omavalitsustest käis 10.11.2020. a seisuga linna üldhariduskoolides 623 õpilast, lasteaedades 39 ja huvikoolides 467 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 263 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 273 õpilast, mujal huvikoolides 563 last (sh Viljandi Jalgpallikool Tulevik 186 last ja Ott Ahoneni Tennisekool 91 last). Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 28 last ja mujal lasteaedades 25 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 koondeelarves neid summasid ei kajastata, küll sisalduvad need linnavalitsuse poolt kinnitatavates alaeelarvetes.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **TULUD**  **Omavahelise tehingu eelarverea nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **2021 eelarve kokku** | **sh 2021 omavahelised tehingud** |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Huvikool | 73 224 | 2 600 |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Kunstikool | 42 010 | 600 |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Muusikakool | 92 862 | 2 600 |
| **32200** | **Kokku** |  | **208 096** | **5 800** |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Kesklinna Lasteaed | 203 793 | 14 991 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 106 759 | 5 387 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 218 975 | 16 530 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 146 409 | 23 692 |
| **32201** | **Kokku** |  | **675 936** | **60 600** |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Kesklinna Lasteaed | 56 963 | 6 308 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 30 592 | 3 633 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 59 073 | 8 162 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 39 030 | 4 049 |
| **32202** | **Kokku** |  | **185 658** | **22 152** |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Jakobsoni Kool | 61 345 | 29 026 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Kaare Kool | 29 100 | 29 100 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Kesklinna Lasteaed | 1 527 | 1 527 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 1 982 | 1 400 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 840 | 840 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Paalalinna Kool | 3 820 | 3 820 |
| **32206** | **Kokku** |  |  | **65 713** |
| 32216 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 64 353 | 15 851 |
| 32221 | Ringitasu vabastused | Viljandi Spordikool | 182 700 | 3 600 |
| 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Spordikeskus | 263 479 | 157 080 |
| 32245 | Päevakeskuse supiköögi teenus | Viljandi Päevakeskus | 1 000 | 1 000 |
| 32246 | Päevakeskuse teenused, sh invatransport | Viljandi Päevakeskus | 60 380 | 11 500 |
| 3232 | Tulud korrashoiuteenuste eest | Viljandi Linnahooldus | 14 500 | 14 500 |
|  | **Kokku** |  |  | **357 796** |

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).

Olulises osas toimub omavahelisi tehinguid hallatavate asutuste poolt Viljandi Spordikeskuselt spordirajatiste rentimisega seoses (157 080 eurot). Nii tuludes kui ka kuludes kajastub õppetasude, toiduraha ja ringitasude vabastuste summa, mille osas arveldatakse linna haridusasutuste ja haridus- ja kultuuriameti vahel. Lasteaedade osas on õppetasu vabastused kokku summas 60 600 eurot ja toiduraha vabastused summas 22 152 eurot, huvikoolide osas ringitasude vabastused 5 800 eurot.

| **Tunnus** | **KULUD**  **Omavahelise tehingu eelarverea nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **2021 eelarve kokku** | **sh 2021 omavahelised tehingud** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 551140 | Kulud korrashoiule | Viljandi Linnahooldus, KVHA | 295 863 | 500 |
| **551140** | **Kokku** |  |  | **500** |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Huvikool | 4 708 | 4 708 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Kesklinna Kool | 21 083 | 17 200 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Kunstikool | 1 794 | 1 794 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Lasteaed Karlsson | 5 880 | 5 880 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Linnaraamatukogu | 1 851 | 1 851 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Paalalinna Kool | 14 357 | 13 380 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Päevakeskus | 23 959 | 14 000 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Spordikool | 167 827 | 154 288 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 15 120 | 15 120 |
| **551180** | **Kokku** |  |  | **228 221** |
| 55124 | Tööde tellimine Linnahoolduselt | Viljandi Spordikeskus | 52 536 | 8 000 |
| **55124** | **Kokku** |  |  | **8 000** |
| 55126 | Tööde tellimine Linnahoolduselt | Viljandi Spordikeskus | 18 748 | 6 000 |
| **55126** | **Kokku** |  |  | **6 000** |
| 55248 | Ujumise algõpetuse kulud | Viljandi Kaare Kool | 930 | 930 |
| 55248 | Ujumise algõpetuse kulud | Viljandi Kesklinna Kool | 10 310 | 6 510 |
| 55248 | Ujumise algõpetuse kulud | Viljandi Paalalinna Kool | 2 883 | 2 883 |
| **55248** | **Kokku** |  |  | **10 323** |
| 55251 | Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Viljandi Muusikakool | 16 200 | 100 |
| **55251** | **Kokku** |  |  | **100** |
| 5526 | Lasteaedade ja huvikoolide vabastused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 75 000 | 70 000 |
| 5526 | Invatransport arvetega Päevakeskuselt | Sotsiaalameti juhataja | 16 550 | 5 000 |
| 5526 | Lapsehoiuteenus puuetega lastele | Sotsiaalameti juhataja | 66 749 | 2 000 |
| 5526 | Lasteturvakodu teenus Päevakeskuselt | Sotsiaalameti juhataja | 2 295 | 2 000 |
| 5526 | Tugiisiku teenus Männimäe Lasteaias | Sotsiaalameti juhataja | 7 700 | 2 500 |
| 5526 | Supiköögi teenus Päevakeskuselt | Sotsiaalameti juhataja | 1 300 | 1 000 |
| 5526 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Sotsiaalameti juhataja | 22 152 | 22 152 |
| **5526** | **Kokku** |  |  | **104 652** |
|  | **Kokku** |  |  | **357 796** |

**Eelnõu menetlemine**

Seletuskirjale on vastavalt Rahandusministeeriumi soovitustele lisatud ka [linna veebilehel avalikustatud](http://www.viljandi.ee/eelarve-2021) eelarve lühiülevaade.

2021. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2021, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse rahajääk, täpsustunud pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ning loodetavasti on Rahandusministeerium kinnitanud tasandus- ja toetusfondi eraldised.

[Volikogu töökorra § 35 alusel:](https://www.riigiteataja.ee/akt/407112015008)

(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 2020. a

1. Andmed seisuga 10.11.2020, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis.](#_MUU_TÄIENDAV_INFORMATSIOON) [↑](#footnote-ref-1)
2. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv)  https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv [↑](#footnote-ref-2)
3. Viljandi Linnavolikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „[Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses](https://www.riigiteataja.ee/akt/406122014013)“. 2019. aastal olid määrad 64,80-70,20 eurot. Soodustused kajastuvad määruse §-s 3.

   Viljandi Linnavalitsuse 05.11.2018 määrus nr 22 „[Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/410112018017)“. [↑](#footnote-ref-3)
4. Viljandi Linnavolikogu 26.11.2020 määrus „Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ja Viljandi linna arengukava aastateks 2020–2025“ [↑](#footnote-ref-4)