

Viljandi linna 2014. aasta eelarve

SELETUSKIRI



I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2013

Kättesaadav elektrooniliselt:
www.viljandi.ee/et/eelarve-ja-majandusaasta-aruanne

Sisukord

1.	ÜLEVAADE	4
1.1.	Viljandi linna 2014. aasta eelarve lühiülevaade	4
1.2.	Viljandi linna 2014. aasta eelarve koostamine	5
1.3.	Viljandi linna 2014. aasta eelarve seletuskirja ülesehitus	5
1.4.	Linnaeelarve sisu	6
1.5.	Linnaeelarve koostamise alused	6
2.	TULUD LINNAEELARVES.....	7
2.1.	Põhitegevuse tulud	7
2.2.	Investeeringustegevuse tulud	8
2.3.	Finantseeringustegevuse tulud	8
2.4.	Likviidsed varad.....	8
3.	KULUD LINNAEELARVES	9
3.1.	Põhitegevuse kulud.....	9
3.2.	Investeeringustegevuse kulud	9
3.3.	Finantseeringustegevuse kulud	10
4.	LINNAEELARVE KOONDTABEL	11
5.	PÕHITEGEVUSE TULUD	12
5.1.	Tegevusala 30 – MAKSUTULUD.....	12
5.2.	Tegevusala 32 – TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	13
5.3.	Tegevusala 35 – SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	15
5.4.	Tegevusala 38 – MUUD TEGEVUSTULUD.....	16
6.	PÕHITEGEVUSE KULUD	17
6.1.	ANTAVAD TOETUSED.....	17
6.2.	TEGEVUSKULUD.....	17
6.2.1.	50-PERSONALIKULUD.....	18
6.2.2.	55-MAJANDAMISKULUD	19
6.2.3.	60–MUUD KULUD.....	19
7.	INVESTEERINGUSTE GEVUS.....	20
8.	FINANTSEERINGUSTE GEVUS	21
9.	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	22
10.	ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHTUSTUSED	22
11.	VÕRDLUS EELARVESTRAATEGIAGA.....	23
12.	EELARVESTRAATEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN	24
13.	MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON.....	25

1. ÜLEVAADE

1.1. Viljandi linna 2014. aasta eelarve lühiülevaade

2014. aasta Viljandi linnaeelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusega, arvestades konservatiivsuse põhimõtet nii tulude kui kulude planeerimisel. Kassapõhiselt koostatud eelarve kogumaht väheneb võrreldes 2013. aasta viimase eelarvega 7 % (1,5 miljonit eurot).

2014. aasta eelarve kogumaht on 19,7 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 17,3 miljonit € + investeerimistegevuse tulud 0,4 miljonit € + võetav investeerimislaen 1,0 miljon eurot + eeldatav likviidsete vahendite jääk aastavahetusel 1 miljon €).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 17,34 miljonit eurot, kasv võrreldes 2013. a eelarvega 2 %, põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 17,33 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2013. aastaga samuti 2 %.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2013. a eeldatava laekumisega 4,8 %-lise kasvuga, kokku 9,35 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab üle 99% linna maksutuludest ja 54 % linna põhitegevuse tuludest. Saadavad toetused moodustavad 31 % ja tulud kaupade ning teenuste müügist 14 % põhitegevuse tuludest.

Linn annab 2014. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,93 miljoni euro eest (sh tegevus- ja projektitoetusi eraldatakse sajale ühingule 400 tuhat eurot). Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse 15,4 miljonit eurot.

Põhitegevuse kuludest 47 % moodustavad kulud haridusele, 12 % sotsiaalsele kaitsele, kultuurivaldkonnale 20 %, 12 % majandusvaldkonnale ja 9 % üldiste valitsussektori teenuste katteks.

Viljandi linna kuues lasteaias käib kokku 978 last, neljas huvikoolis 1666 last ja üldhariduskoolides kokku 2020 õpilast.¹ Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2013. a IV kvartalis kokku 790 ametikohta, mida täitavad 960 isikut. Keskmine brutotasu ühel ametikohal on 640 eurot kuus (aastal 2012 oli see 624 eurot).

2014. aasta eelarvega planeeritakse töötasudega seotud kulude kasvu huvikoolides ja lasteaedades +8%, teistes asutustes tõstetakse töötajakulusid +5%, sh on töötajakulude osas arvestatud töötasu miinimummäära tõusuga (320-lt 355-le eurole). Toetusfondist haridustöötajatele eraldatavate summade korrigeerimine toimub siis, kui riigilt eraldatavad summad on selgunud.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 6 634 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 1,4 miljonit eurot, millest 360 tuhat eurot saadakse välisrahastuse või toetuste arvelt. 40 % investeeringukuludest moodustab teede ja tänavate rekonstrueerimine (570 000 €), samuti on plaanis investeerida lasteaedadesse 207 000 eurot. Investeeringute finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2014. aastal 795 tuhande euro suuruses summas. Kassapõhisel arvestusel on linna laenukoormus 2014. a lõpus 55,2%.

Menetlemine

Viljandi linna 2014. aasta eelarve eelnõu esimene lugemine on planeeritud detsembrikuu volikogu istungil. Vastavalt volikogu töökorra §-le 33 esitavad volikogu liikmed, komisjonid, saadikurühmad ja linnavalitsus oma seisukohad eelnõu kohta, vajaduse korral ka ettepanekud eelnõu sisuliseks või redaktsiooniliseks muutmiseks hiljemalt eelnõud menetleva komisjoni koosolekul. Kooskõlas KOFS §-ga 23 lisab eelarve eelnõu muutmise ettepaneku algataja muutmissettepanekule põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta. Volikogu poolt tehtava ettepaneku läbivaatamisel kuulatakse ära valla- või linnavalitsuse arvamused.

Kui eelnõu teine lugemine on jaanuarikuu volikogus, siis selleks, et linnavalitsus saaks juba eelnõu koostamisel ettepanekuid arvesse võtta, võiks täiendus- ja parandusettepanekute esitamise tähtaeg olla 3. jaanuar 2014.

¹ Andmed seisuga 10.11.2013.

1.2. Viljandi linna 2014. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2014. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFIS), Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise korrast ning Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast.

2014. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse korraldusega 19. augustist 2013. a nr 555 kinnitati Viljandi linna 2014. aasta eelarve projekti koostamise tingimused. 2014. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kinnitatud summad. Septembris 2013 kinnitas volikogu 2013. aasta II lisaelarve ja seletuskirjas on võrdlusena toodud viimane, 4. novembril 2013 linnavalitsuses kinnitatud alaeelarve ehk seletuskirja koostamise ajal kehtinud eelarve.

Allasutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2014. a eelarve projekti koostamisel aluseks ja piiriks eelarvestrateegias 2014. aastaks kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid. Viljandi linnavolikogu 25.02.2010 määruse nr 27 „Hariduse-, kultuuri-, noorsootöö-, sotsiaaltöö-, spordialastele projektidele toetuse andmise kord“ ja Viljandi linnavolikogu 30.06.2010 määruse nr 41 „Mittetulundusühenduste tegevustoetuse andmise kord“ alusel menetleti ühenduste taotlusi vastava komisjoni poolt ning linnavalitsusega kooskõlastatult lisati projekti- ning tegevustoetused erinevatele ühingutele ja ühendustele eelarvesse.

Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole teada 2013. aasta tegelik aastavahetuse kassajääk ja 2014. aastasse üleminevad sihtsuunilusega summad. Riigipoolsed eraldised (nt õpetajate töötasudeks ja tasandusfond) ei ole kinnitatud.

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

1.3. Viljandi linna 2014. aasta eelarve seletuskirja ülesehitus

Viljandi linna eelarve eelnõu seletuskirja sissejuhatav osa annab ülevaate 2014. aasta linnaeelarve koostamisest ning seletuskirja struktuurist.

2014. aasta linnaeelarve eelnõus on kajastatud eelarveosad vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele ja Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusega nr 83 kinnitatud „Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse korrale“².

2014. aasta linnaeelarve seletuskiri koosneb järgnevatest peatükkidest:

1. Ülevaade;
2. Eelarve koondtabel;
3. Põhitegevuse tulud;
4. Põhitegevuse kulud;
5. Investeermistegevus;
6. Finantseerimistegevus;
7. Likviidsete varade muutus;
8. Ületulevad ja üleminevad kohustused;
9. Eelarvestrateegia ja eelarve eelnõu erinevused;
10. Muu täiendav informatsioon.

Kõik võrdlusandmed ja graafikud on toodud KOFIS-is sätestatud eelarveliigenduse järgi.

² [Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse kord](#) – kättesaadav Riigi Teatajas

1.4. Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses³ (KOFS) ja selle rakendusaktides sätestatu (varem oli aluseks valla- ja linnaeelarve seadus). 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 Viljandi linna eelarvestrateegiaga on toodud seletuskirja 9. peatükis.

Eelarve on koostatud kassapõhiselt – kohaliku omavalitsuse üksus võib valida, millisel meetodil eelarvet koostada, KOV on kohustatud koostama eelarve tekkepõhiselt hiljemalt järgmise eelarveaasta kohta pärast seda, kui riigieelarve on koostatud tekkepõhiselt. Seni on riigieelarvet koostatud kassapõhiselt.

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.

Eelarveprojektide koostamise ja esitamise tingimused kehtestab linnavalitsus oma korraldusega. Linnavalitsus arutab septembri - novembrikuu jooksul eelarve eelnõusse jõudnud tegevusi ja rahasummasid ning võimalikke lahendamistvajavaid küsimusi. Peale seda esitab linnavalitsus hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust eelarve eelnõu koos lisadega linnavolikogule.

Eelarve eelnõule lisatakse vastavalt seadusele ja Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse korrale seletuskiri andmetega eelmise eelarveaasta tegelike, käesolevaks eelarveaastaks määratud ja eelseisvaks eelarveaastaks kavandatud tulude ja kulude kohta vastavalt nende liigendusele. Koondeelarve 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 arvamusi.

Peale linnaeelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus oma korraldusega 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, linnavalitsuse, siseaudiitori, allasutuste juhtide, Rahandusministeeriumi ja Riigikontrolli ülesanne. Linnavalitsus vastutab selle eest, oleks rakendatud tõhus finantsjuhtimise ja kontrollisüsteem, mis peab aitama linna raha parimal viisil kasutada. Peale eelarveaasta lõppu koostab omavalitsus majandusaasta aruande, sh eelarve täitmise aruande, mida auditeerib sõltumatu audiitor ning seejärel kinnitab volikogu.

1.5. Linnaeelarve koostamise alused

Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusega nr 83 kinnitatud „Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse korras”⁴.

2014. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

- Riigi eelarvestrateegia 2013-2016;
- 2014. aasta riigieelarve - eelnõu;

³ Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008>

⁴ Kätesaadav Viljandi linna veebilehel, aga ka Riigi Teatajas - vt viide 2.

- Rahandusministeeriumi majandusprognosid;
- Vabariigi Valitsuse ministeeriumidevahelise komisjoni ja omavalitsusliitude koostöökogu delegatsiooni läbirääkimiste protokollid;
- Eesti Panga majandusprognosid;
- Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
- Koalitsioonikokkulepe;
- Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad;
- Viljandi linna eelarvestrateegia.

2. TULUD LINNAEELARVES

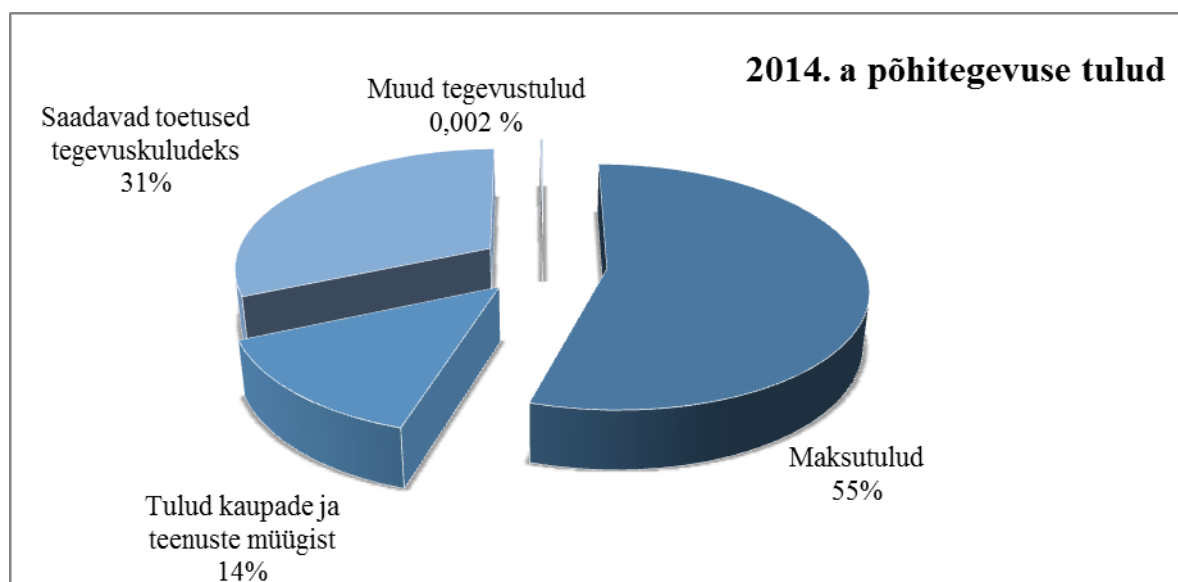
2.1. Põhitegevuse tulud

	Tulu liik	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2014 vs 2013
30	Maksutulud	8 470 712	8 938 810	9 491 500	6%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 015 151	2 244 983	2 380 487	6%
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 429 124	-5%
3825, 388	Muud tegevustulud	104 156	55 611	37 320	-33%
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 741 933	16 979 061	17 338 431	2%

*Omavahelised tehingud elimineeritud.

Maksutulud moodustavad linna tulubaasist poole, olles kõige olulisemaks kulude katteallikaks. Viljandi linnaeelarvesse laekub maamaks ja osa füüsiliste isikute tulumaksust, kohalikest maksudest⁵ on kehtestatud reklaamimaks, teede- ja tänavate sulgemise maks ja kuni 2012. a lõpuni on kogutud ka parkimistasu. Saadavate toetuste hulgas kajastuvad tasandus- ja toetusfondi summad, kaupade ning teenuste müügitulud, mis kujunevad mh hallatavate asutuste teenuste müügitulust, üürituludest, teistelt omavalitsustelt laekuvast haridusasutuste kohamaksust ja lasteaiatasudest.

Põhitegevuse tulude osakaalud ei ole 2012-2014 oluliselt muutunud.



Täpsemalt on eelarvetulud kajastatud seletuskirja järgnevates peatükkides.

Saadavaid toetusi on linnaeelarvesse planeeritud kas eelmise aasta tasemel või eelnõu koostamise ajaks avaldatud põhimõtete ja andmete järgi. Maksutulude planeerimisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist, arvestades töötuse määra Viljandi linnas ja maksumaksjatele tehtavaid keskmisi väljamakseid.

⁵ Kohalike maksude seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/13341854?leiaKehtiv>

2.2. Investeeringustegevuse tulud

		Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2014 vs 2013
381	Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000	-75%
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 553 415	2 530 743	359 645	-86%
382	Finantstulud (+)	1 546	1 600	1 500	-6%
INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD KOKK		1 738 234	2 736 343	411 145	-85%

Põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise summas sisalduvad KIK-i toetused keskkonnaprojektidele (188 778 €), teiste KOV-ide toetus Viljandi Lauluväljaku rekonstrueerimiseks (75 000 €) ja Kultuuriministeeriumi toetus Linnastaadionile tehtud kulutuste tagantjärgi hüvitamiseks (95 867 €).

Osaluste müüki ega ka ostu 2013. a planeeritud ei ole. Linnal on üks tütarettevõte – Viljandi Veevärk AS.

Finantstuludes on toodud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.

2.3. Finantseerimistegevuse tulud

FINANTSEERIMISTEGEVUS	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*
20.5 Kohustuste võtmine (+)	1 504 000	0	1 000 000
FINANTSEERIMISTEGEVUSE TULUD KOKKU	1 504 000	0	1 000 000

Siin on kajastatud 2014. aastal laenu võtmine, laenusumma on otseses seoses investeeringute mahuga ja aastavahetuse jäägiga. Kui aastavahetuse likviidsete vahendite jääk on suurem eeldatust, siis laenu võtmise vajadus väheneb.

2.4. Likviidsed varad

FINANTSEERIMISTEGEVUS	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*
10 LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS			
01 (+ suurenemine, - vähenemine)	-235 474	-1 481 537	-950 000

2014. aasta alguseks on eeldatav kassajääk 950 000 eurot.

3. KULUD LINNAEELARVES

Eelarves on kulud jaotatud tegevusalade järgi. Tegevusalad jagunevad vastavalt Rahandusministeeriumi poolt kehtestatud eelarveklassifikaatorile⁶ (COFOG)⁷ järgnevalt:

- 01 Üldised valitsussektori teenused
- 02 Riigikaitse
- 03 Avalik kord ja julgeolek
- 04 Majandus
- 05 Keskkonnakaitse
- 06 Elamu- ja kommunaalmajandus
- 07 Tervishoid
- 08 Vabaaeg, kultuur ja religioon
- 09 Haridus
- 10 Sotsiaalne kaitse

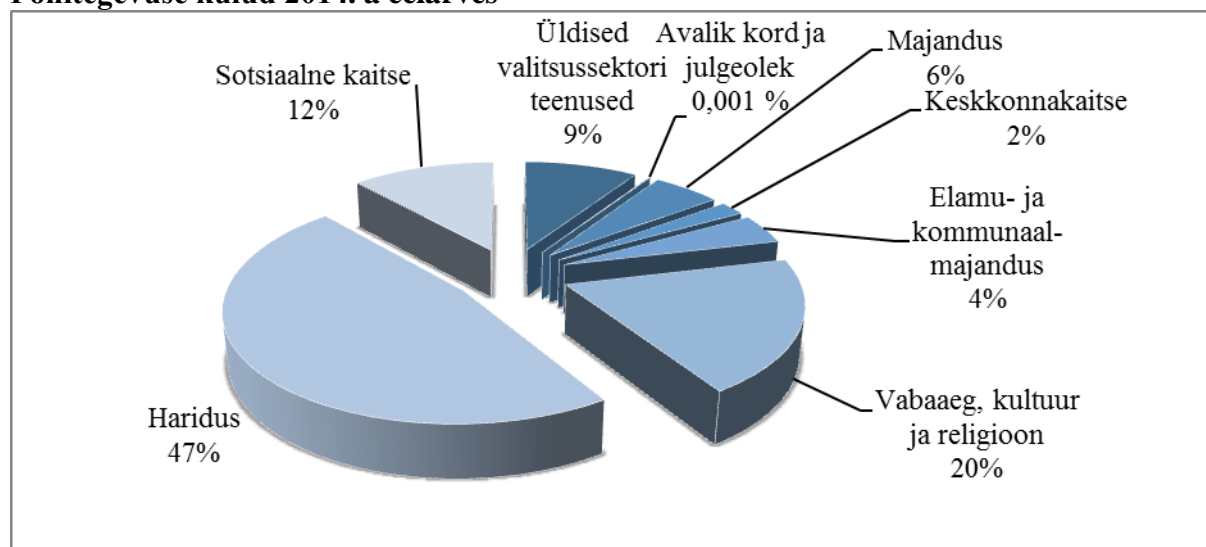
Vastavalt KOFS-is sätestatule tuleb põhitegevuse kulud jagada omakorda antavateks toetusteks ja tegevuskuludeks. Volikogu kinnitab põhitegevuse kulude eelarveosa valdkondade kaupa, eraldi antavad toetused ja tegevuskulud. Tegevuskulude hulka kuuluvad personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud.

3.1. Põhitegevuse kulud

	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2014 vs 2013
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	15 352 367	16 911 909	17 331 797	2%
sh antavad toetused	1 586 373	1 799 055	1 934 530	8%
sh tegevuskulud	13 765 994	15 112 854	15 397 267	2%

*Omavahelised tehingud elimineeritud.

Põhitegevuse kulud 2014. a eelarves



3.2. Investeeringustegevuse kulud

Lisaks põhitegevuse kuludele kajastuvad eelarves ka investeeringukulud.

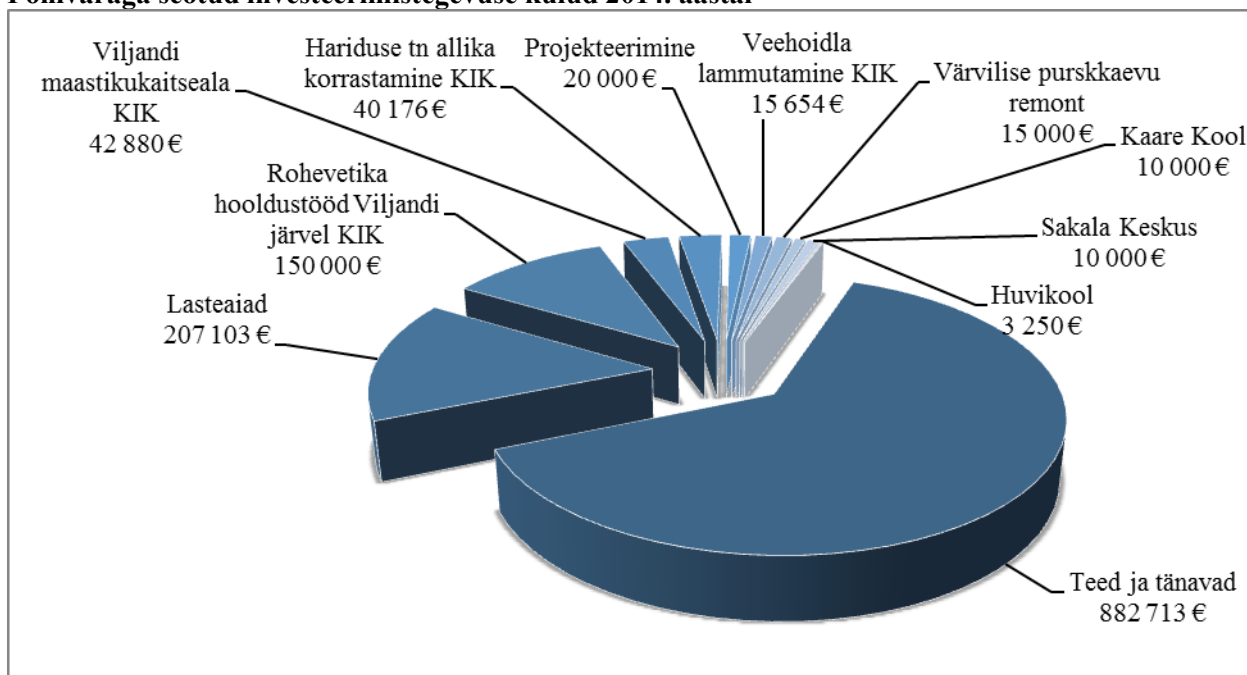
	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2014 vs 2013
15 Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-1 084 614	-67%
4502 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-26 433	-190 431	-312 162	64%
65 Finantskulud (-)	-324 397	-234 445	-176 500	-25%
INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUD KOKKU	-4 209 244	-3 669 903	-1 573 276	-43%

⁶ Klassifikaator on kättesaadav www.fin.ee <http://www.fin.ee/index.php?id=7544>

⁷ COFOG - Classification of the Functions of Government

Põhivara soetuse real on kajastatud investeeringute summad – täpsemalt objektid seletuskirja vastavas osas ja järgneval diagrammil.

Põhivaraga seotud investeerimistegevuse kulud 2014. aastal



3.3. Finantseerimistegevuse kulud

FINANTSEERIMISTEGEVUS		Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-658 030	-615 129	-794 503
FINANTSEERIMISTEGEVUSE TULUD KOKKU		-658 030	-615 129	-794 503

Selles eelarveosas on kajastatud laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimaksmine konkreetsel aastal.

4. LINNAEELARVE KOONDTABEL

Kontogrupp	Kirje nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		16 741 933	16 979 061	17 338 431
30	Maksutulud	8 470 712	8 938 810	9 491 500
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 015 151	2 244 983	2 380 487
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 429 124
3825, 388	Muud tegevustulud	104 156	55 611	37 320
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		15 352 367	16 911 909	17 331 797
	sh antavad toetused	1 586 373	1 799 055	1 934 530
	sh muud tegevuskulud	13 765 994	15 112 854	15 397 267
01	Üldised valitsussektori teenused	1 179 679	1 564 602	1 603 813
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	73 353	61 270	66 990
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 106 326	1 503 332	1 536 823
03	Avalik kord ja julgeolek	14 549	16 500	16 987
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	12 783	14 500	16 987
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 766	2 000	0
04	Majandus	829 722	834 232	957 594
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	11 391	14 111	14 500
50,55,60	Muud tegevuskulud	818 331	820 121	943 094
05	Keskkonnakaitse	441 930	500 075	354 553
50,55,60	Muud tegevuskulud	441 930	500 075	354 553
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	616 481	669 865	758 408
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	42 003	58 604	47 200
50,55,60	Muud tegevuskulud	574 478	611 261	711 208
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	2 651 911	3 304 075	3 400 122
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	281 803	341 448	373 453
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 370 108	2 962 627	3 026 669
09	Haridus	8 093 274	8 097 951	8 212 458
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	452 412	453 100	510 590
50,55,60	Muud tegevuskulud	7 640 861	7 644 851	7 701 868
10	Sotsiaalne kaitse	1 524 821	1 924 609	2 027 862
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	712 628	856 022	904 810
50,55,60	Muud tegevuskulud	812 193	1 068 587	1 123 052
PÕHITEGEVUSE TULEM		1 389 566	67 152	6 634
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-2 471 011	-933 560	-1 162 131
381	Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-1 084 614
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 553 415	2 530 743	359 645
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-26 433	-190 431	-312 162
382	Finantstulud (+)	1 546	1 600	1 500
65	Finantskulud (-)	-324 397	-234 445	-176 500
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))		-1 081 445	-866 408	-1 155 497
FINANTSEERIMISTEGEVUS		845 970	-615 129	205 497
20.5	Kohustuste võtmine (+)	1 504 000	0	1 000 000
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-658 030	-615 129	-794 503
1001 LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-235 474	-1 481 537	-950 000

*Omavahelised tehingud elimineeritud.

Eelarve tulude maht kokku eurodes	20 219 640	21 196 941	19 699 576
-----------------------------------	------------	------------	------------

5. PÕHITEGEVUSE TULUD

5.1. Tegevusala 30 – MAKSUTULUD

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas - reklaamimaks, teede ja tänavate sulgemise maks ning parkimistasu (alates 2013. aastast parkimistasu ei koguta – parkimine on tasuta). Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2012 -2014:

Rea kood ja nimi	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
Maksutulud kokku	8 470 712	8 938 810	9 491 500	552 690
3000-Füüsilise isiku tulumaks	8 275 603	8 839 600	9 350 000	510 400
3030-Maamaks	177 275	92 410	136 000	43 590
3044-Reklaamimaks	15 384	6 000	5 000	-1 000
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	713	800	500	-300
3047-Parkimistasu	1 736	0	0	0

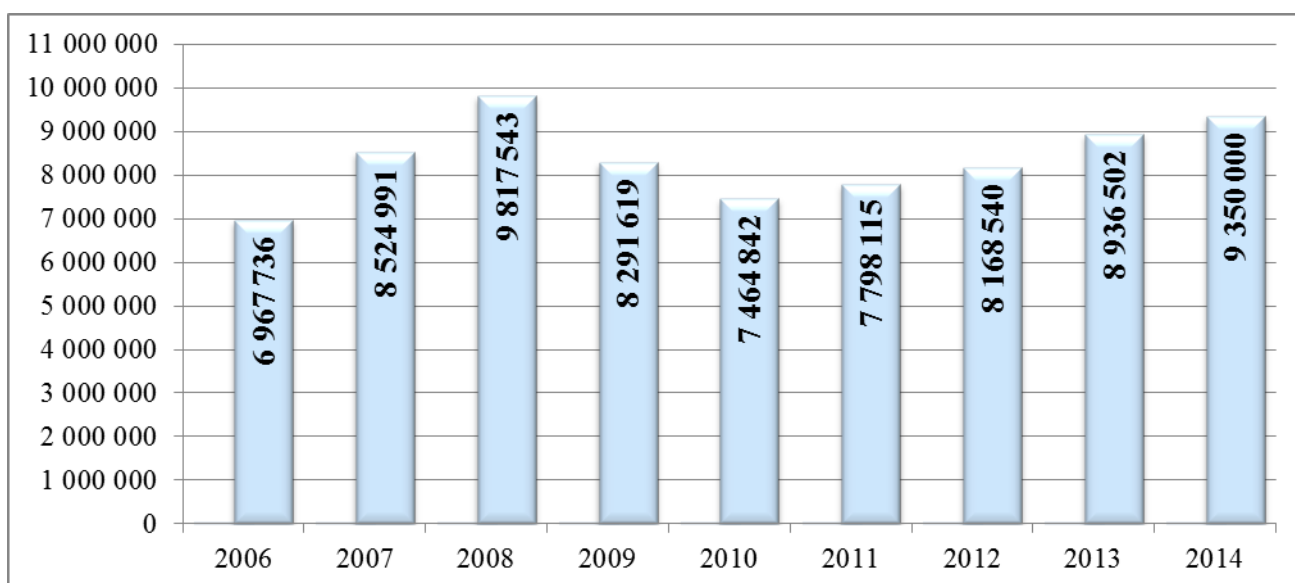
Tulumaks moodustab 2014. aastal 98,5 % maksutuludest, maamaks 1,4 % ja ülejäänud maksud 0,1% maksutuludest.

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 suurendatakse 2014. aastal 0,43 protsendi võrra – seega on 2014. aastal arvestatud laekumiseks 11,60 protsenti linna territooriumile 01.01.2014 seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust.

Tulumaksu laekumine aastatel 2006-2014 (eurodes)



2013 ja 2014 aasta kohta on diagrammil toodud eeldatavad summad.

2014. aasta linnaeelarves on planeeritud tulumaksu võrreldes 2013. aastaga eeldatava laekumisega võrreldes 4,6-protsendilise kasvuga.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek.

Tulumaksu laekumise prognoos	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a	2012. a	2013. a	2014. a
Maksumaksjate arv	8 826	8 170	7 728	7 669	7 892	7 755	7 828
Keskmine brutosissetulek	767	717	699	733	757	830	850
Tulumaksu laekumise kasv	15,2%	-15,5%	-10,0%	4,5%	4,75%	9,4%	4,6%
Tulumaksu laekumine	9 817 543	8 291 619	7 465 207	7 669 398	8 168 540	8 936 502	9 350 000

* Mõõdunud perioodide kohta Rahandusministeeriumi andmed

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. Alates aastast 1997 on Viljandis olnud maamaksumääraks 1,2%. 25. novembril 2009. a kehtestati volikogus maamaksu 2010. a määraks 2% maa maksustamishinnast. Volikogul on õigus kehtestada maamaksumäär diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes, st kehtestada erinevad maamaksumäärad erinevatele hinnatsoonidele. Viljandi on jagatud 9-ks hinnatsooniks. Senised kolm maamaksu tasumise tähtaega asendati alates 2010. aastast kahega.

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

Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Maamaksu tegelik laekumine 2013. aasta novembrikuuks on 2014. aasta eelarve planeerimise aluseks.

Rea kood ja nimi	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
3030-Maamaks	177 275	92 410	136 000	43 590

Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks

Kontogrupp 3044 – Teede ja tänavate sulgemise maks

Kontogrupp 3044 – Parkimistasu

Reklaamimaksu ning teede ja tänavate sulgemise maksu on prognoositud lähtudes eelnevate aastate tegelikust laekumisest. Parkimistasu ei ole eelarvesse planeeritud seoses tasulise parkimise kaotamisega alates 2013. aastast.

5.2. Tegevusala 32 – TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST

Rea kood ja nimi	*Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2013 vs 2014
Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku	2 155 765	2 430 220	2 564 296	134 076
320 - Riigilõivud	21 488	16 700	19 000	2 300
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 016 853	1 049 977	1 103 681	53 704
3221-Tulud kultuuri-, kunstialasest tegevusest	218 517	277 500	329 417	51 917
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	371 540	536 524	557 721	21 197
3224-Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	321 252	352 002	370 002	18 000
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	157 977	170 400	159 375	-11 025
3229-Tulud üldvalitsemisest	220	1 250	1 000	-250
3232-Tulud muudelt majandusaladelt	4 961	2 850	850	-2 000
3237-Õiguste müük	1 250	0	1 250	1 250

*Tabelis on toodud ka asutuste omavahelised tehingud.

Selle tegevusala all kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistele omavalitsustele, lasteadeade 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.

Riigilõivude summade laekumine näidatakse samuti selles eelarveosas - 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, registreeringud MTR-s, kasutuslubade kirjaliku nõusoleku läbivaatamise eest ja ehitusloa väljastamise eest.

2014. aasta eelarve on 2013. aasta eelarvega võrreldes planeeritud suuremana. Olulisemaks kasvu mõjutaks on seoses personalikulude kasvuga suurenenud teiste KOV-ide poolt tasutavad kohamaksumused meie asutustes käivate/õppivate, kuid nende registris olevate laste eest.

Järgnevalt on toodud tulude jagunemine erinevatel tegevusaladel.

Rea nimetus	*Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2013 vs 2014
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 016 853	1 049 977	1 103 681	53 704
Haridusteenus teistele omavalitsustele	432 906	404 000	407 000	3 000
Alusharidusteenus teistele omavalitsustele	48 084	51 000	51 000	0
Alushariduses vanemate poolt kaetav osa õppekuludes	276 689	300 131	327 143	27 012
Alushariduses vanemate poolt kaetav toiduraha	187 473	220 908	220 908	0
Alushariduses personali toiduraha	11 556	9 700	9 700	0
Haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused	47 943	61 845	86 496	24 651
Muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused	9 889	2 343	1 284	-1 059
Kaotatud õpikud; teenused; kursused	17	50	150	100
Töövihikute müük	2 297	0	0	0

Alushariduses on õppekulude kasv seotud töötasu miinimummäära tõstmisega 2014. aastal. Õppekulu on 10% töötasu miinimummäärast. Ruumide üüritulu kasv on seotud omavaheliste tehingutega.

Rea nimetus	*Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2013 vs 2014
3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	218 517	277 500	329 417	51 917
Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele	88 604	105 000	120 000	15 000
Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele	21 887	22 000	40 000	18 000
Ringitasud	47 082	43 000	44 300	1 300
Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	20 120	36 249	42 416	6 167
Piletitulu	13 786	31 850	33 533	1 683
Tasulised teenused	7 501	11 965	12 265	300
Muud tulud kultuurialasest tegevusest	6 713	3 180	10 480	7 300
Kommunaalteenused	5 987	18 300	20 567	2 267
Rikutud raamatud, viivised	4 065	3 956	3 956	0
Veetorni piletitulu	2 666	2 000	1 900	-100
annetused	106	0	0	0

Selle tegevusala all kajastatakse Sakala Keskuse, Kondase Keskuse, Viljandi Muusikakooli, Viljandi Kunstikooli, Viljandi Linnaraamatukogu, Viljandi Vana Veetorni ja Viljandi Nukuteatri tuluseid. Teiste omavalitsuste makstavad summad on seotud palgafondide kasvuga 2014. aastal. Üüritulude kasv on seotud hallatavate asutuste omavaheliste tehingutega.

Rea nimetus	*Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013*	Eelarve 2014*	2013 vs 2014
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	371 540	536 524	557 721	21 197
Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	134 883	202 899	203 479	580
Spordikooli teenus teistele KOV-idele	120 758	145 000	170 000	25 000
Ringitasu	72 981	97 100	101 000	3 900
Huvikooli teenus teistele KOV-idele	38 162	45 000	43 000	-2 000
Muud tulud	4 756	38 939	38 657	-282
Laagrid, osalustasu	0	7 586	1 585	-6 001
3224-Tulud sotsiaalialasest tegevusest	321 252	352 002	370 002	18 000
Laekumine hooldusravi katteks, pensioni 90%	220 684	262 000	280 000	18 000
Päevakeskuse toidu tulu	76 511	70 000	70 000	0
Päevakeskuse teenused	23 775	19 202	19 202	0
Päevakeskuse Supiköögi tulu	282	800	800	0
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	157 977	170 400	159 375	-11 025
Kommunaalmaksud ja üüritulu	157 977	170 400	159 375	-11 025
3229-Tulud üldvalitsemisest	220	1 250	1 000	-250
Muud tulud	220	1 000	1 000	0
Võistupakkumiste materjalide müük	0	250	0	-250
3237-Õiguste müük	41 708	23 017	22 000	-1 017
Hoonestusõigused ja kasutusõigused	41 708	23 017	22 000	-1 017

Teiste omavalitsuste makstavad summad on seotud palgafondide kasvuga 2014. aastal.

5.3. Tegevusala 35 – SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS

Kirje nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 429 124	-310 533

2012. ja 2013. aasta sihtotstarbeliste toetuste tulpades kajastuvad mh saadud toetused erinevate projektide läbiviimiseks (nt Kultuurkapitalilt, SA-lt Archimedes, ministeeriumitelt jm). 2014. aasta algses eelarves on neid kajastatud vähe – sellest ka väiksem eelarve. 2014. aastal läbiviidavate projektide toetuste lisamine eelarvesse toimub alles peale konkreetsete projektide rahastamisotsuste tegemist.

Riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest on olulisemad koolipiima toetus, õppelaenude hüvitamise summad, Kultuuriministeeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Mittesihtotstarbeliste toetuste all kajastatakse tasandus- ja toetusfondi summasid. Olenemata raamatupidamislikust kajastamismetoodikast on toetusfondi summad selgelt sihtotstarbelised – ja nende hulka kuuluvad nt haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus. Toetusfondi kaudu saadavad summad, sh pedagoogide tasustamiseks on planeeritud 2014. aasta mudeli alusel, sest eelarve eelnõu kootamise ajal ei olnud veel avaldatud VV määruse eelnõu „2014. aasta riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotus ning jaotamise ulatus, tingimused ja kord“.

Tasandusfondist hariduskuludeks määratud vahendite jaotamise kohta selgituseks siinkohal niipalju, et rahastamismudeli peamine põhimõte seisneb kulupõhiselt minimaalselt vajalike moodustatavate klassidega seotud õpetamiskulude finantseerimise tagamises. 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.

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi	5 721 529	5 039 449	4 877 929	-161 520
Haridustoetus	3 325 891	2 645 898	2 449 855	-196 043
Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond	1 638 297	1 728 806	1 728 806	0
Toimetulekutoetus	445 178	324 130	370 000	45 870
1-9 kl. õpilaste toitlustamine	268 224	260 716	255 800	-4 916
Vajaduspõhine peretoetus	0	26 641	26 600	-41
Puuetega laste hooldajatoetus	25 977	17 530	26 000	8 470
Sotsiaalteenuste korraldamise toetus	17 962	19 106	18 000	-1 106
Peretoetuste väljamaksmise korraldamise toetus	0	2 868	2 868	0
Maamaksuvabastuse rakendamise korraldamise toetus	0	13 754	0	-13 754
3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	430 385	700 208	551 195	-149 013
Teede ja tänavate hoiuks MKM-ilt (2012 investering)	0	315 000	304 000	-11 000
KulMin Linnaraamatukogu tegevustoetus + teavikud	115 576	118 065	110 000	-8 065
Sihtfinantseerimine Spordikoolile spordiühingutelt	31 029	35 150	35 150	0
Rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks	48 089	39 551	29 397	-10 154
Eesti Olümpiakomitee	23 005	23 000	23 000	0
Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuseks	13 626	17 208	13 626	-3 582
Muinsuskaitseametilt Lossivaremetele	17 000	13 000	13 000	0
Põllumajandusministeeriumilt „Piimanina“	15 446	13 384	12 782	-602
Muinsuskaitseametilt halduslepinguga	0	5 000	5 000	0
SA-lt Archimedes projektidele	27 017	11 078	4 000	-7 078
Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele	23 587	14 420	1 240	-13 180
Muud varasemate aastate projektide toetused	116 010	95 352	0	-95 352

2013. a eelarve ei kajasta kogu toimetulekutoetuse summat – viimane eraldis riigilt tehti hiljem kui kinnitati 2013. a II lisaelarve volikogus. Haridustoetuse summade osas on vajalik korrigeerimine peale riigi eraldiste summade selgumist. Esialgelt on arvestatud vähenemisega võrreldes 2013. aastaga – põhjuseks arvestuskriteeriumite muutused võrreldes 2013. a esimese 8 kuuga. Õpetajate töötasude miinimummäärade tõstmisel haridustoetuse summa eeldatavasti muutub.

5.4. Tegevusala 38 – MUUD TEGEVUSTULUD

Siin kajastuvad viivistasude tulud (parkimine), vee erikasutuse summad, käibemaksutulud, kahjutasud ja viivised ning muud tulud. 2014. a eelarves puudub viivistasude tulerida – parkimine on linnas tasuta.

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
Muud tegevustulud kokku	104 156	55 611	37 320	-18 291
Vee erikasutuse tasu	17 378	17 000	18 000	1 000
Viivistasud	20 925	2 000	0	-2 000
Trahvid	210	320	320	0
Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda	27 888	225	0	-225
AS Viljandi Soojus laenu tagasimaksud linnale	23 008	7 525	0	-7 525
Käibemaksu tagastamine	13 394	18 700	19 000	300
Muud tulud	1 353	9 841	0	-9 841

6. PÕHITEGEVUSE KULUD

	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	15 352 367	16 911 909	17 331 797	419 888
sh antavad toetused	1 586 373	1 799 055	1 934 530	135 475
sh tegevuskulud*	13 765 994	15 112 854	15 397 267	284 413

*Omavahelised tehingud elimineeritud.

Järgnevas tabelites on omavahelised tehingud kajastatud – et tagada ülevaatlikkus asutuste kuludest. Samuti on 2013. a osas eelarves kajastatud reservfondist tehtud eraldised.

6.1. ANTAVAD TOETUSED

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	1 081 032	1 295 159	1 402 312	107 153
4130-Peretoetused	39 730	81 941	82 275	334
4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	409 764	409 765	400 000	-9 765
4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	91 698	143 737	194 830	51 093
4134-Õppetoetused	372 704	431 200	493 702	62 502
4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	57 946	43 438	0	-43 438
4138-Muud sotsiaalabitoetused	85 398	144 334	184 780	40 446
4139-Preemiad ja stipendiumid	23 790	40 744	46 725	5 981
45 – Muud toetused	505 899	528 331	532 219	3 888
4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	433 546	471 706	464 281	-7 425
4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	63 399	44 984	56 798	11 814
4528-Liikmemaksud	8 954	10 291	10 507	216
4529-Muu mittesihotstarbeline finantseerimine	0	1 350	631	-719

Toetused puuetega inimestele sisaldavad hooldajatoetuse summasid. Eelnevate aastate kasutamata jääk kantakse järgnevasse aastasse üle.

Õppetoetuste kontogrupis sisalduvad koolipiima ja koolipuuvilja projekti kulud ning 1. – 9. klassi õpilaste toitlustamise kulud (ühe toidupäeva maksumus 1,24 eurot).

Muude sotsiaalabi toetuste grupis on pensionäride bussisõidutoetused (146 000 eurot 2014. aastal), linnaarsti kulud ning eraisikutele makstav sotsiaalabitoetused.

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele. Kohalike omavalitsuste vahelised toetused ja liikmemaksud on seotud omavalitsusliitudesse kuulumisega.

6.2. TEGEVUSKULUD

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

	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
Muud tegevuskulud	13 906 050	15 258 590	15 581 076	322 486
sh personalikulud	8 268 270	8 490 709	8 727 435	236 726
sh majandamiskulud	5 636 903	6 711 969	6 653 045	-58 924
sh muud kulud	877	55 912	200 596	144 684

Järgnevalt täpsemalt eraldi personalikuludest ja majandamiskuludest.

6.2.1. 50 - PERSONALIKULUD

2014. a eelarves on arvestatud personalikulude muudatustega kõigis asutustes – põhjuseks:

- ✓ Töötasu miinimummäära tõstmine alates 1. jaanuarist 2014. a 320-lt eurolt 355 euroni. Viljandi linna munitsipaalasutustes on isikuid, kes miinimummäära alusel töötasu saavad, ligi 100. Kokku suurendab nende töötasude tõstmine 2014. a linnaeelarves personalikulusid 47 000 euro ulatuses.
- ✓ Seni oli lasteaeades õpetaja abide (ligi 55 isikut) töötasumääraks 410 eurot, linnavalitsus on otsustanud tõsta alates jaanuarist 2014 ka nende tasusid – uueks määraks on 443 eurot.
- ✓ Kõigis huvikoolides ja lasteaeades on töötasufondide kasv 8%, teistes asutustes 5% võrreldes 2013. a tasemega.

Riigipoolse eraldise arvelt tehtavaid väljamaksete summasid õpetajatele korrigeeritakse siis, kui on selgunud toetusfondi arvestuspõhimõtted ja summad.

Järgnevalt on toodud personalikulude jaotus kontogruppide kaupa:

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
50-Tööjõukulud	8 268 270	8 490 709	8 727 435	236 726
5002-Töötajate töötasu	5 396 786	5 638 434	5 848 405	209 971
5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	2 022 618	2 066 978	2 135 156	68 177
5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu	610 289	493 416	460 600	-32 816
5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	50 178	96 085	117 119	21 034
5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	42 304	76 142	64 805	-11 337
5051-Õppelaenu põhiosade kustutamine	28 328	23 492	17 463	-6 029
5052-Muud erisoodustused	1 902	2 358	663	-1 695
5053-Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvitis erisoodustusena	2 046	2 815	2 815	0
5059-Esindus- ja vastuvõtukulud erisoodustusena	3 127	4 946	650	-4 296
5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt, sh õppelaenud	15 290	13 941	9 147	-4 794
5062-Tulumaks erisoodustustelt sh õppelaenud	10 684	9 160	5 837	-3 323
5064-Töötuskindlustusmaks	84 719	62 942	64 775	1 834

Õppelaenude kulud kokku on 2014. aastal 29 782 eurot – ja selle summa hüvitab riik.

Asutus	2014. a töötasudega seotud kulud
Jakobsoni Kool	1 124 723 €
Kesklinna Kool	906 324 €
Paalalinna Kool	778 278 €
Kaare Kool	324 919 €
Täiskasvanute Gümnaasium	128 417 €
Spordikool	368 916 €
Muusikakool	363 224 €
Huvikool	150 270 €
Kunstikool	78 318 €
Lasteaed Karlsson	344 054 €
Lasteaed Kröll	268 172 €
Lasteaed Mesimumm	214 948 €
Lasteaed Midrimaa	473 028 €
Lasteaed Mängupesa	467 402 €
Lasteaed Männimäe	552 297 €
Linnaraamatukogu	251 580 €
Spordikeskus	168 272 €
SAKALA KESKUS	205 370 €
SAKALA KESKUS - noorsootöö	25 243 €
SAKALA KESKUS - Kondas	34 698 €
Päevakeskus	205 255 €
Nukuteater	31 817 €
Linnavolikogu	28 016 €

6.2.2. 55 - MAJANDAMISKULUD

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
55-Majandamiskulud	5 636 903	6 711 969	6 653 045	-58 924
5500-Administreerimiskulud	221 168	269 216	264 621	-4 595
5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	19 298	44 561	17 393	-27 168
5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	105 875	101 810	85 448	-16 363
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 606 145	1 929 489	1 943 055	13 566
5512-Rajatiste majandamiskulud	1 550 731	1 724 371	1 652 073	-72 298
5513-Sõidukite majandamiskulud	76 178	101 102	97 494	-3 608
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	170 185	227 298	234 178	6 880
5515-Inventari majandamiskulud	124 272	136 616	79 070	-57 546
5516-Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	2 226	1 800	1 417	-383
5521-Toiduained ja toitlustusteenused	219 279	279 416	280 642	1 226
5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	24 258	34 418	30 474	-3 945
5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	119 566	123 584	115 259	-8 325
5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	617 547	632 768	663 397	30 629
5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	288 459	425 928	438 147	12 219
5526-Sotsiaalteenused	468 936	669 961	726 833	56 872
5539-Muu erivarustus ja materjalid	5 417	6 500	5 668	-832
5540-Mitmesugused majanduskulud	17 361	3 130	17 876	14 746

6.2.3. 60 – MUUD KULUD

	Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
Muud kulud kokku	877	55 912	200 596	144 684
6010 - Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	877	1 461	596	-865
6080 - Muud kulud - reservfond	0	54 451	200 000	145 549

Muude kulude eelarveosas kajastatakse nt käibemaksukulu, maamaksukulu, riigilõivud, aga ka planeeritav reservfond. 2013. aasta osas on kajastatud eelnõu koostamise ajal jagamata reservfond.

7. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeermistevust selgitavad ka seletuskirja p 1.6.2 ja 1.7.2.

		Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014	2013 vs 2014
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-2 471 010	-933 560	-1 162 131	-228 571
381	Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000	-154 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-1 084 614	2 160 413
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 553 415	2 530 743	359 645	-2 171 098
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-26 433	-190 431	-312 162	-121 731
382	Finantstulud (+)	1 546	1 600	1 500	-100
65	Finantskulud (-)	-324 397	-234 445	-176 500	57 945

Planeeritavad investeeringuobjektid 2014. aastal:

Investeering	Kogukulu	Välis- rahastus	Linna kulu
Väike-Turu, Kauba tn katendi taastamine ja tänavavalgustus	190 983		190 983
Teede remont (aukude lappimine, pindamine)	101 304		101 304
Oja tee rekonstrueerimine	72 000		72 000
Projekteerimine	20 000		20 000
Kõnniteede rekonstrueerimine	85 000		85 000
Köleri pargi kõnniteed	10 000		10 000
Raekoja pargi kõnniteed, valgustus, haljastus	25 000		25 000
Rannapromenaadi lõpetamine Pika tänava otsas	60 000		60 000
Värvilise purskkaevu remont	15 000		15 000
Investeeringute reserv	26 264		26 264
Majandusvaldkond kokku	605 551	0	605 551
Rohevetika järvepall <i>Aegagropila linnaei</i> elupaiga hooldustööd Viljandi järvel KIK	150 000	100 000	50 000
Viljandi maastikukaitsealal asuva Hariduse tänava paljandi allika korrastamine KIK	40 176	36 146	4 030
Nõukogudeaegse Viljandi linaketramis- ja kudumisvabriku veehoidla lammutamine KIK	15 654	14 040	1 614
Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine KIK	42 880	38 592	4 288
Keskkonnavaldkond kokku	248 710	188 778	59 932
Sakala Keskuse helipult	10 000		10 000
Huvikooli siseveetorustiku ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine	3 250		3 250
Kultuur, sport, vaba aeg kokku	13 250	0	13 250
Männimäe LA aknad	130 000		130 000
Mängupesa lasteaia tuletõkkeuksed	30 000		30 000
Männimäe LA varjualuste põrandad, terrassid, keevispaneelaiad, 4 väravat	21 103		21 103
Krõll paviljon x4	20 000		20 000
Krõlli drenaaž	6 000		6 000
Kaare kooli söökla ja söögisaalide remont	6 000		6 000
Kaare kooli koridoride akende vahetus	4 000		4 000
Haridus kokku	217 103	0	217 103
Kokku:	1 084 614	188 778	895 836

Planeeritav antav toetus põhivara soetamiseks:

AS Viljandi Veevärgile tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks	80 000
AS Viljandi Veevärgile ÜF projekti omafinantseeringuks	232 162
Kokku	312 162

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine sisaldab nii KIK-i toetusi kui ka Kultuuriministeeriumilt staadioni toetuseks tagantjärele eraldatavat summat ja teiste KOV üksuste toetust Viljandi Lauluväljakule.

Finantstuludes on toodud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.

Finantskuludes kajastuvad laenude ning kapitaliliisingute intressid. Täpsemad andmed kohustuste kaupa finantseerimistegevuse peatükis.

8. FINANTSEERIMISTEGEVUS

		Eelarve täitmine 2012	Eelarve 2013	Eelarve 2014
FINANTSEERIMISTEGEVUS		845 970	-615 129	205 497
20.5	Kohustuste võtmine (+)	1 504 000	0	1 000 000
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-658 030	-615 129	-794 503

2013. aastal on plaanis võtta 1 miljon eurot laenu. Kui aastavahetuse jääk osutub eeldatust suuremaks, siis väheneb laenuvõtmise vajadus. Samuti sõltub laenuvõtmise vajadus vara müügi summadest ja investeringuplaanidest.

Tabelis on toodud põhisumma ja intressi tasumine konkreetsel aastal ning kohustuse jääk aasta lõpus.

Võetava kohustuse sihtotstarve	Aasta*	Kohustuse maht	Intressimäär		2013	2014
Kohustus 1: SEB Pank - Investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine	2000	€ 1 469 968	6 kuu Euribor +2,25 %	Põhisumma	0	265 076
				Intress	47 600	36 000
				Kohustuse jääk	1 469 968	1 204 892
Kohustus 2: Nordea - investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine	2004	€ 1 661 700	6 kuu Euribor +3,0 %	Põhisumma	166 170	166 170
				Intress	60 463	39 000
				Kohustuse jääk	1 163 190	997 020
Kohustus 3: Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Maagümnaasiumi rekonstrueerimine	2005	€ 1 823 685	12 kuu Euribor +0,7%	Põhisumma	41 991	36 359
				Intress	21 966	22 000
				Kohustuse jääk	1 679 433	1 642 994
Kohustus 4: Riigi Kinnisvara AS - Jakobsoni Gümnaasiumi rekonstrueerimine	2005	€ 3 936 553	12 kuu Euribor +0,7%	Põhisumma	89 958	77 898
				Intress	46 770	45 000
				Kohustuse jääk	3 575 418	3 497 520
Kohustus 5: SEB Pank - Linnastaadion ja Pärimusmuusika Keskus	2007	€ 1 597 791	Fikseeritud 4,995%	Põhisumma	315 957	
				Intress	8 710	
				Kohustuse jääk	0	0
Kohustus 6: Hansa Liising - Linnaraamatukogu kohvimeis	2007	€ 2 338	14,00%	Põhisumma		
				Intress		
				Kohustuse jääk	0	0
Kohustus 7: Ühisliising - Muusikakooli klaver	2009	€ 30 678	5,00%	Põhisumma	1 054	
				Intress	10	
				Kohustuse jääk	0	0

Võetava kohustuse sihtotstarve	Aasta*	Kohustuse maht	Intressimäär		2013	2014
Kohustus 8: Swedbank - Kultuurimaja hoone ja Paalalinna Kooli söökla	2012	€ 1 494 000	6 kuu Euribor +1,329%	Põhisumma	0	249 000
				Intress	35 000	24 500
				Kohustuse jääk	1 494 000	1 245 000
Kohustus 9: Uus laen 2014	2014	€ 1 000 000		Põhisumma	0	
				Intress	0	10 000
				Kohustuse jääk	0	1 000 000
				Kohustuste teenindamine	845 649	971 003
				sh põhisumma	615 130	794 503
				intress	220 519	176 500
				Kohustuste jääk kokku	9 382 010	9 587 507

Tabelis on toodud eeldatavad intressisummad 2013. aastal. Riigi Kinnisvara AS täpsemad maksed 2014 a osas selguvad detsembris 2013, mil fikseeritakse 12 kuu euribor.

2013. a lõpus on eeldatav netovõlakoormus kassapõhiselt 49,6 %. (kohustuste jääk 9 382 010 € miinus likviidsete vahendite jääk 950 000 € jagatud põhitegevuse tulude 16 979 062 € summaga).

Netovõlakoormuse arvutusmudel on KOFS-i kohaselt põhitegevuse tulude osas tekkepõhine, mitte kassapõhine ja kuna netovõlakoormus sõltub otseselt ka aastavahetuse jäägist, on ülaltoodud kassapõhiselt saadud protsent vaid ligilähedane arvutusele, mis tehakse 2014. aastal 2013. a tegelike andmete järgi.

Kui osutub vajalikuks võtta 2014. a laenu 1 miljon eurot, siis on 2014. a lõpuks tasumata võlakohustusi 9 587 507 eurot. Selleks, et mitte ületada lubatud 60% piiri, peaks 2014. a lõpus tekkepõhiste põhitegevuse tulude ja kassajäägi summa olema kokku vähemalt 15 979 178 eurot.

Eelarve I lugemise seletuskirja kohaselt on 2014. a lõpu laenukoormus 55,2%. (9 587 507/17 338 431) Eelarve eelnõu II lugemiseks on täpsustunud nii põhitegevuse tulud, aastavahetuse jääk kui ka reaalne laenuvajadus ning siis esitatakse eelnõus ka uued andmed.

9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2013/2014 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 950 000 eurot. Tegelik jääk kajastub eelarve eelnõu II lugemisel.

10. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHTUSTUSED

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

Üleminevad ja ületulevad kohustused lisatakse eelarvesse II lugemisel.

11. VÕRDLU EELARVESTRATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFs § 22 lg 2 p 1¹). Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2013-2016 kinnitati volikogus septembris 2013. Eelarve seletuskirja koostamise ajal on mitmeid prognoose võimalik teha täpsemalt kui mõned kuud varem.

Kirje nimetus	2014. a eelarve strateegias	2014. a eelarve projekt	2014 eelarve vs strateegia	2014 eelarve vs strateegia
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 975 927	17 338 431	2%	362 504
Maksutulud	9 356 480	9 491 500	1%	135 020
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 253 831	2 380 487	6%	126 656
Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 325 995	5 429 124	2%	103 129
Muud tegevustulud	39 620	37 320	-6%	-2 300
Maksutulude ja toetuste erinevus on marginaalne, teenuste müügitulude kasv on tingitud töötasude kasvuga seotud teenuste müügihindade kasvust (nt kohatasu haridusasutustes).				
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	16 765 912	17 331 797	3%	565 885
sh antavad toetused	1 806 144	1 934 530	7%	128 386
sh muud tegevuskulud	14 959 768	15 397 267	3%	437 499
Üldised valitsussektori teenused	1 453 069	1 603 813	10%	150 744
Antavad toetused tegevuskuludeks	71 990	66 990	-7%	-5 000
Muud tegevuskulud	1 381 079	1 536 823	11%	155 744
Avalik kord ja julgeolek	16 722	16 987	2%	265
Antavad toetused tegevuskuludeks	16 722	16 987	2%	265
Majandus	963 346	957 594	-1%	-5 752
Antavad toetused tegevuskuludeks	6 400	14 500	127%	8 100
Muud tegevuskulud	956 946	943 094	-1%	-13 852
Keskkonnakaitse	496 797	354 553	-29%	-142 244
Muud tegevuskulud	496 797	354 553	-29%	-142 244
Elamu- ja kommunaalmajandus	667 272	758 408	14%	91 136
Antavad toetused tegevuskuludeks	35 173	47 200	34%	12 027
Muud tegevuskulud	632 099	711 208	13%	79 109
Vaba-aeg, kultuur ja religioon	2 960 868	3 400 122	15%	439 254
Antavad toetused tegevuskuludeks	284 727	373 453	31%	88 726
Muud tegevuskulud	2 676 141	3 026 669	13%	350 528
Haridus	8 413 880	8 212 458	-2%	-201 422
Antavad toetused tegevuskuludeks	596 492	510 590	-14%	-85 902
Muud tegevuskulud	7 817 388	7 701 868	-1%	-115 520
Sotsiaalne kaitse	1 793 956	2 027 862	13%	233 906
Antavad toetused tegevuskuludeks	794 640	904 810	14%	110 170
Muud tegevuskulud	999 316	1 123 052	12%	123 736
PÕHITEGEVUSE TULEM	210 015	6 634	-97%	-203 381
Antavate toetuste osas tuleneb kasv põhiliselt koolitoidu kulude kasvust ja vajaduspõhise peretoetuse lisamisest eelarvesse. Sotsiaaltoetuste osas on suurim kasv eakate bussisõidu toetuses. Põhitegevuse kulude kasvu suurim põhjus on töötasude kasv 2014. aastal, mida eelarvestrateegiaga ei planeeritud.				
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-615 512	-1 162 131	89%	-546 619
Põhivara müük (+)	50 000	50 000	0%	
Põhivara soetus (-)	-367 853	-1 084 614	195%	-716 761
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	95 867	359 645	275%	263 778
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-80 824	-312 162	286%	-231 338
Finantstulud (+)	1 500	1 500	0%	0
Finantskulud (-)	-314 203	-176 500	-44%	137 703
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-405 497	-1 155 497	185%	-750 000
Põhivara soetus oli eelarvestrateegias oluliselt väiksem planeeritud seoses aastavahetuse rahajäagi mitteplaneerimisega. Eelarve koostamise ajaks on selgunud KIK-i projektid, millele toetust eraldatakse. Madala Euribori tõttu on intressikulud algselt eeldatust madalamad.				

FINANTSEERIMISTE GEVUS	405 497	205 497	-49%	-200 000
Kohustuste võtmine (+)	1 200 000	1 000 000	-17%	-200 000
Kohustuste tasumine (-)	-794 503	-794 503	0%	0
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	0	-950 000		-950 000
Võrreldes eelarvestrateegiaga on planeeritud aastavahetuse jääk summas 950 000 eurot.				
Eelarve tulude maht kokku	18 323 294	19 699 576	8%	1 376 282

12. EELARVESTRAATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

Eelarvestrateegias toodud eesmärkide rahaline täitmine 2014. aastal:

Eesmärgid	2014. a eelarve projekt
1. Valitsemine	1 719 956
1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest.	1 719 956
1.1.1. Viljandi haldusüksuse võimekuse kasv	1 719 956
2. Elukeskkond	3 205 867
2.1. Viljandi on atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn	3 205 867
2.1.1. Korrastatud haljasalad	366 617
2.1.2. Atraktiivsed veekogud	6 271
2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum	847 001
2.1.7. Viljandis on kvaliteetne teedevõrgustik	330 692
2.1.8. Linnavara haldamine ja hooldamine	1 655 286
3. Kultuur, sport ja vaba aeg	3 329 209
3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn	3 329 209
3.1.1. Viljandi linnas on aastaringselt võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel	163 169
3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev	343 189
3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused	2 814 851
3.2.2. Viljandis on korrastatud spordirajatised	8 000
4. Haridus ja noorsootöö	8 272 854
4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis	8 165 917
4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas	8 165 917
4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia	106 937
4.2.1. Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne	68 618
4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud	38 319
5. Sotsiaalne keskkond	2 076 236
5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn	2 076 236
5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused	2 023 062
5.1.2. Viljandi linn väärtustab tervislikke eluviise	53 174
6. Ettevõtlus	124 450
6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond	124 450
6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused	8 160
6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna-Eestis	116 290
Kogusumma	18 728 573

- ✓ Elukeskkonda puudutavate eesmärkide täitmisele aitavad kaasa investeeringute nimekirjas toodud tegevused, mille tulemusena korrastatakse haljasalaid, teid ja tänavaid ning järve randa.
- ✓ Korrastatud linnaruum aitab kaasa ka turismi arengule.
- ✓ Noorsootöö eesmärkide täitmise osas on olulisim Lennukitehases avatud noortetoa ruumide rentimine.
- ✓ Sotsiaalvaldkonnas jätkatakse toetuste andmist ning Päevakeskuse tegevust.
- ✓ Linn toetab ka kultuuri, spordi ja vaba aja sisustamisega tegelevaid ühinguid ning rahvaspordiüritusi.
- ✓ Ettevõtjatele on plaanis korraldada infopäev ning linn tegeleb aktiivselt ettevõtluspiirkondade arendamisega.
- ✓ Rohkem kui pool põhitegevuse kuludest leiab rakendust haridus- ja kultuurivaldkonna arendamisel.

13. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

Laste arv haridusasutustes

	Laste arv 10.01.2010	Laste arv 10.11.2011	Laste arv 10.11.2012	Laste arv 10.11.2013
Viljandi Jakobsoni Kool / CRJG	818	1001	727	685
Viljandi Kesklinna Kool /VMG	813	821	664	679
Viljandi Paalalinna Kool / VPG	699	612	462	441
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	259	241	181	144
Viljandi Kaare Kool	86	65	56	71
Viljandi Valuoja Põhikool	325	0	0	0
Koolid kokku	3 000	2 740	2 090	2 020
Mängupesa LA	184	210	209	209
Midrimaa LA	196	210	206	208
Kröll LA	116	116	117	116
Karlsson LA	120	166	161	164
Männimäe LA	187	197	199	201
Mesimumm LA	80	80	80	80
Lasteaiad kokku	883	979	972	978
Muusikakool	235	235	218	226
Muusikakooli eelkool	35	35	48	42
Huvikool	546	532	482	494
Spordikool	788	778	821	820
Kunstikool	93	83	84	84
Huvikoolid kokku	1 697	1 663	1 653	1 666

Teistest omavalitsustest käib üldhariduskoolides 483 õpilast, lasteaedades 19 ja huvikoolides 496 last. Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 277 õpilast ja mujal koolides 234 õpilast, Waldorflasteaias 30 last ja mujal lasteaedades 29 last.

Omavahelised tehingud

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

Eelarve eest vastutaja	Rea kood ja nimi	2014. a eelarve omavaheliste tehingutega	2014. aasta omavahelised tehingud	2014. a eelarve omavaheliste tehinguteta
Tulud				
Majandusamet	3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud, üüri ja kommunaalmaksete tulud	159 375	11 175	148 200
SAKALA KESKUS	3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest, üüri ja kommunaalmaksete tulud	80 500	1 000	79 500
Viljandi Jakobsoni Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest, üüritulud	52 710	11 500	41 210
Viljandi Kaare Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest, üüritulud	29 409	29 100	309
Viljandi Kesklinna Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest, üüritulud	2 510	638	1 872
Viljandi Paalalinna Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest, üüritulud	2 610	900	1 710
Viljandi Spordikeskus	3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest, üüri ja kommunaalmaksete tulud	238 556	129 496	109 060
Tulud kokku			183 809	
Kulud				
Viljandi Huvikool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	32 105	638	31 467
Viljandi Kunstikool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	33 109	11 175	21 934
Viljandi Spordikool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	138 252	128 292	9 960
Viljandi Kesklinna Kool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud – üürikulud, elekter	175 279	9 541	165 738
Viljandi Lasteaed Karlsson	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	38 022	5 880	32 142
Viljandi Linnaraamatukogu	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	95 187	1 000	94 187
Viljandi Paalalinna Kool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	120 918	12 163	108 755
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud - üürikulud	35 643	15 120	20 523
Kulud kokku			183 809	

Seletuskirja koostaja

Marika Aaso
Rahandusameti juhataja
20. novembril 2013