

Viljandi linna 2015. aasta eelarve

SELETUSKIRI



I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2014

Kättesaadav elektrooniliselt:
<http://www.viljandi.ee/et/eelarved>

Sisukord

1. ÜLEVAADE	4
1.1. Viljandi linna 2015. aasta eelarve lühiülevaade	4
1.2. Viljandi linna 2015. aasta eelarve koostamine	5
1.3. Viljandi linna 2015. 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	9
2.4. Likviidsed varad	9
3. KULUD LINNAEELARVES	9
3.1. Põhitegevuse kulud	9
3.2. Investeeringustegevuse kulud	10
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	17
6. PÕHITEGEVUSE KULUD	17
6.1. ANTAVAD TOETUSED	19
6.2. TEGEVUSKULUD	19
6.2.1. 50 - TÖÖJÕUKULUD	20
6.2.2. 55 - MAJANDAMISKULUD	21
6.2.3. 60 – MUUD KULUD	24
7. INVESTEERINGUSTE GEVUS	24
8. FINANTSEERINGUSTE GEVUS	27
9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	28
10. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED	28
11. VÕRDLUS EELARVESTRAATEEGIAGA	28
12. EELARVESTRAATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN	29
13. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON	31

1. ÜLEVAADE

1.1. Viljandi linna 2015. aasta eelarve lühiülevaade

2015. aasta Viljandi linnaeelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusega, arvestades konservatiivsuse põhimõtet nii tulude kui kulude planeerimisel.

2015. aasta eelarve kogumaht on 20,8 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 18,4 miljonit € + investeerimistegevuse tulud 0,1 miljonit € + võetav investeerimislaen 1,2 miljonit eurot + eeldatav likviidsete vahendite jääk aastavahetusel 1,1 miljonit €).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 18,44 miljonit eurot, kasv võrreldes 2014. a eelarvega on 2,7% Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 18,42 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2014. aastaga 3,2%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2014. a eeldatava laekumisega 4,9%-lise kasvuga, kokku 9,8 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 99% linna maksutuludest ja 54% linna põhitegevuse tuludest. Saadavad toetused moodustavad 31 % ja tulud kaupade ning teenuste müügist 15 % põhitegevuse tuludest.

Linn annab 2015. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,89 miljoni euro eest (sh tegevus- ja projektitoetusi eraldatakse ~140 organisatsioonile 400 000 eurot). Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse 16,5 miljonit eurot.

Põhitegevuse kuludest 46% moodustavad kulud haridusele, 12% sotsiaalsele kaitsele, kultuurivaldkonnale 21%, 12 % majandusvaldkonnale ja 9 % üldiste valitsussektori teenuste katteks.

Viljandi linna kuues lasteaiaas käib kokku 978 last, neljas huvikoolis 1694 last ja üldhariduskoolides kokku 2021 õpilast.¹ Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on kokku 789 ametikohta, mida täidavad 946 isikut. Keskmise brutotasu ühel ametikohal on 2014. aastal 695 eurot kuus (2013. aastal 640 eurot kuus ja 2012. aastal 624 eurot).

2015. aasta eelarvega planeeritakse huvikoolides ja lasteaedades õpetajate töötasufondide kasvu alates 1. septembrist +5%, teistes asutustes on töajõukulude osas arvestatud töötasu miinimummäära tõusuga (355-lt eurolt 390-le eurole). Riiklikust toetusfondist haridustöötajatele eraldatavate summade korrigeerimine toimub siis, kui riigilt eraldatavad summad on selgunud.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 20 645 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 1,4 miljonit eurot, millest 95 867 eurot saadakse toetuste arvelt. 51% põhivara soetusest moodustavad kokku erinevad teede ja tänavate rekonstrueerimisega seotud objektid ja 22% põhivara soetusest moodustab Muusikakooli renoveerimine. Investeeringute finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2015. aastal 845 000 euro suuruses summas. Kassapõhises arvestuses on linna laenukoormus 2015. a lõpus arvestuslikult 54,9%.

Volikogule esitatud linnaeelarve määrusesse on lisatud volitusnormid linnavalitsusele eelarves kajastatud laenu ning vajadusel ka kassalaenu võtmiseks. Samuti volitab volikogu linnavalitsust eelarvet muutma, kui laekuvad sihtrahad või kui hallatavate asutuste või struktuuriüksuste omatulude laekumine on kavandatud suurem või väiksem.

Eelarvestrateegias esitatud 2015. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2015. aasta eelarve kogumahu erinevus on 2,92%. 2015. aasta eelarve on strateegias planeeritud 590 397 eurot suurem, millest suuremate erinevustena võib välja tuua planeeritava aastavahetuse jäägi suurenemise 300 000 eurot võrra ja linna asutuste omatulude kasvu 267 000 euro võrra (sh Rahvusvaheliste Hansapäevade tulud, lasteaedade ja huvikoolide tasude tõstmisest tingitud tulude kasv, linnasauna teenuse pakkumisega seotud tulude kasv).

¹ Andmed seisuga 10.11.2014, täpsem tabel on toodud seletuskirja lk 29.

1.2. Viljandi linna 2015. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2015. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFS), Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise korrast ning Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast.

2015. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse korraldusega 11. augustist 2014. a nr 581 kinnitati Viljandi linna 2015. aasta eelarve projekti koostamise tingimused. 2015. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kinnitatud summad. Novembris 2014 kinnitab volikogu 2014. aasta lisaelarve ja seletuskirjas on võrdlusena toodud selle aluseks olevad eelarvesummad.

Allasutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2015. a eelarve projekti koostamisel aluseks ja piiriks eelarvestrateegias 2015. 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 erinevate organisatsioonide taotlusi vastava komisjoni poolt ning linnavalitsusega kooskõlastatult lisati projekti- ning tegevustoetused linnaeelarvesse.

Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (nt õpetajate töötasudeks ja tasandusfond) kinnitatud – kuid linnavalitsus saab summade kinnitamisel vajadusel nii tulude kui ka kulude eelarvet muuta.

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

1.3. Viljandi linna 2015. aasta eelarve seletuskirja ülesehitus

Viljandi linna eelarve eelnõu seletuskirja sissejuhatav osa annab ülevaate 2015. aasta linnaeelarve koostamisest ning seletuskirja struktuurist.

2015. 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.

2015. 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 KOFS-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 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 arvamus.

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.

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

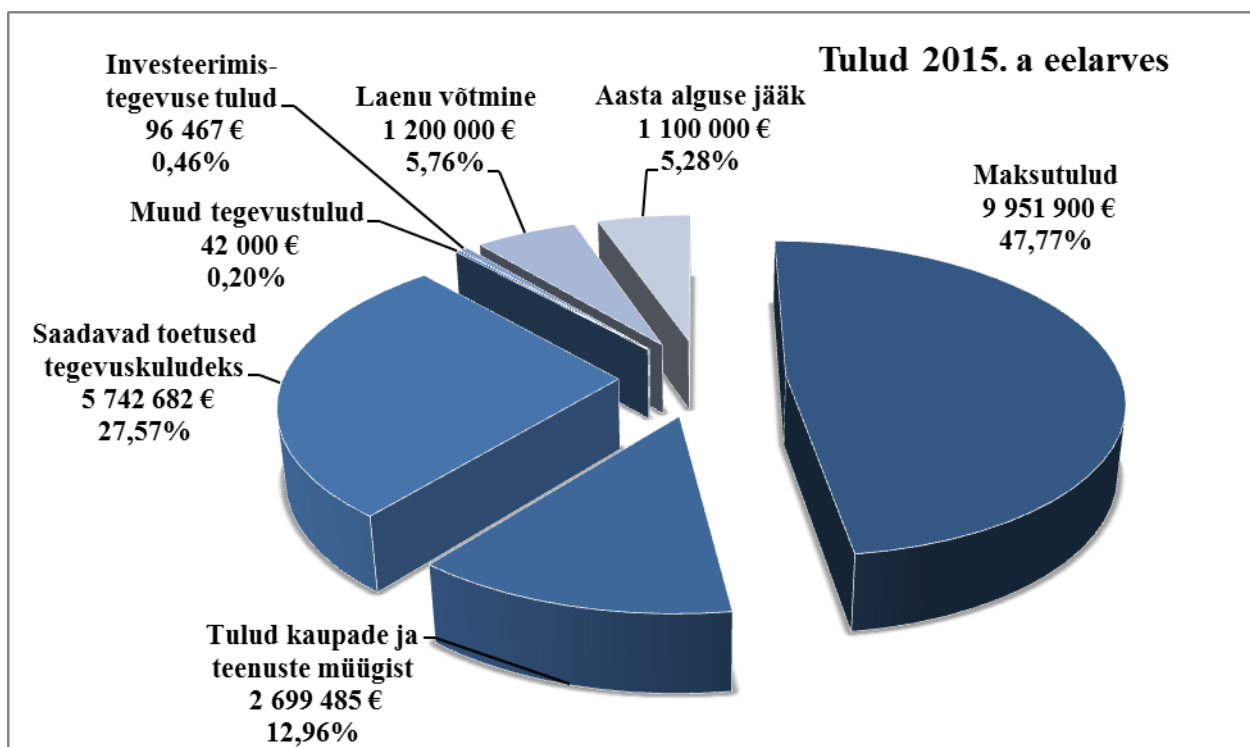
⁴ Kättesaadav Viljandi linna veebilehel, aga ka Riigi Teatajas - vt viide 2.

2015. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

- Riigi eelarvestrateegia 2015-2018;
- 2015. aasta riigieelarve eelnõu;
- 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

Linnaeelarve kogumaht on 2015. aastal 20 832 534 eurot, mis moodustub eelarvetuludest. Tulude jaotus eelarves on järgmine:



2.1. Põhitegevuse tulud

	Tulu liik*	2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine
30	Maksutulud	9 109 988	9 494 500	9 951 900
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 271 273	2 508 998	2 699 485
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 780 739	5 875 212	5 742 682
3825, 388	Muud tegevustulud	55 043	60 522	42 000
Põhitegevuse tulud kokku		17 217 043	17 939 232	18 436 067

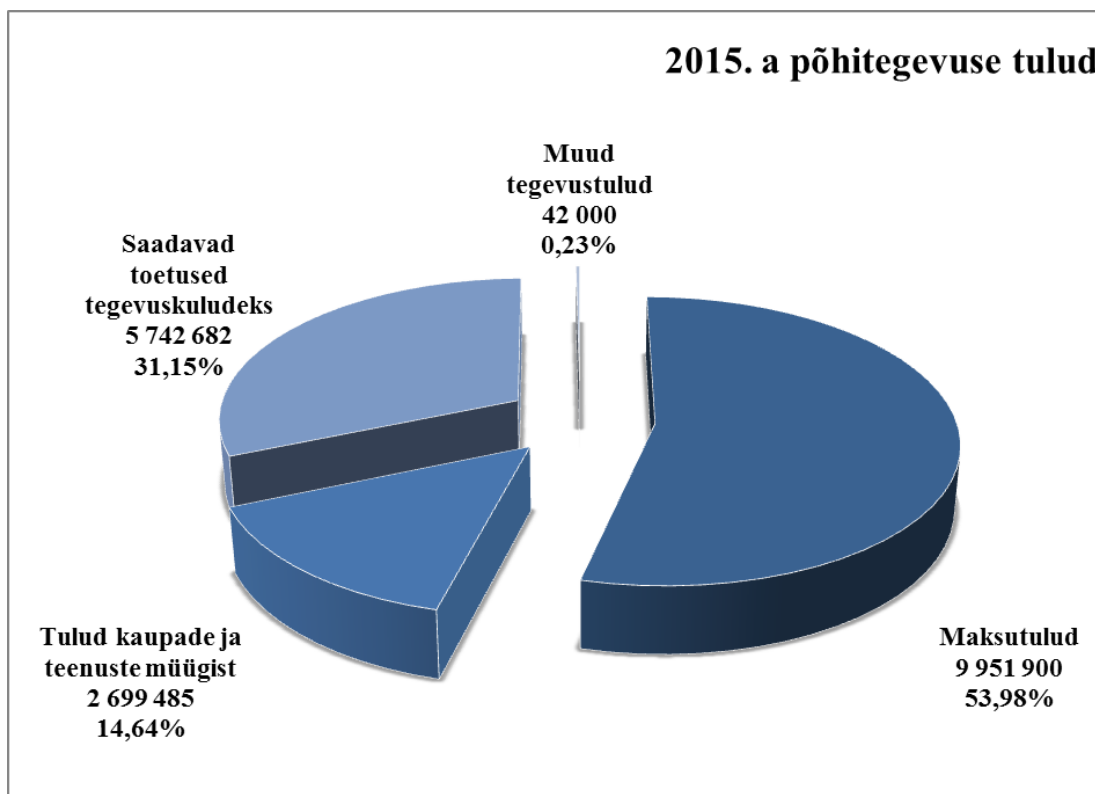
*Omavahelised tehingud on eelarvetest elimineeritud.

Maksutulud moodustavad linna tulubaasist poole, olles kõige olulisemaks kulude katteallikaks. Viljandi linnaeelarvesse laekub maamaks ja osa füüsiliste isikute tulumaksust, kohalikest maksudest⁵ on kehtestatud reklaamimaks ning teede- ja tänavate sulgemise maks.

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

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 2012-2015 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.

2.2. Investeeringutegevuse tulud

Investeeringutegevus		2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine
381	Põhivara müük (+)	121 226	108 000	0
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 279 266	689 630	95 867
1512	Muude aktsiate ja osade müük (+)	0	1	0
382	Finantstulud (+)	1 127	700	600
Investeeringutegevuse tulud kokku		2 401 619	798 331	96 467

Põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise summas sisaldub 2015. aastal Kultuuriministeeriumi toetus Linnastaadionile tehtud kulutuste tagantjärei hüvitamiseks (95 867 €).

Finantstuludes on toodud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.

2.3. Finantseerimistegevuse tulud

Finantseerimistegevus		2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine
2585	Kohustuste võtmine (+)	0	5 030 364	1 200 000
Finantseerimistegevuse tulud kokku		0	5 030 364	1 200 000

Siin on kajastatud 2015. aastal laenu võtmine, laenusumma on otseses seoses investeeringute mahuga.

2.4. Likviidsed varad

Finantseerimistegevus		2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine
	Likviidsete varade muutus	-436 831	-1 044 669	-1 100 000

2015. aasta alguseks on eeldatav kassajääk 1 100 000 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

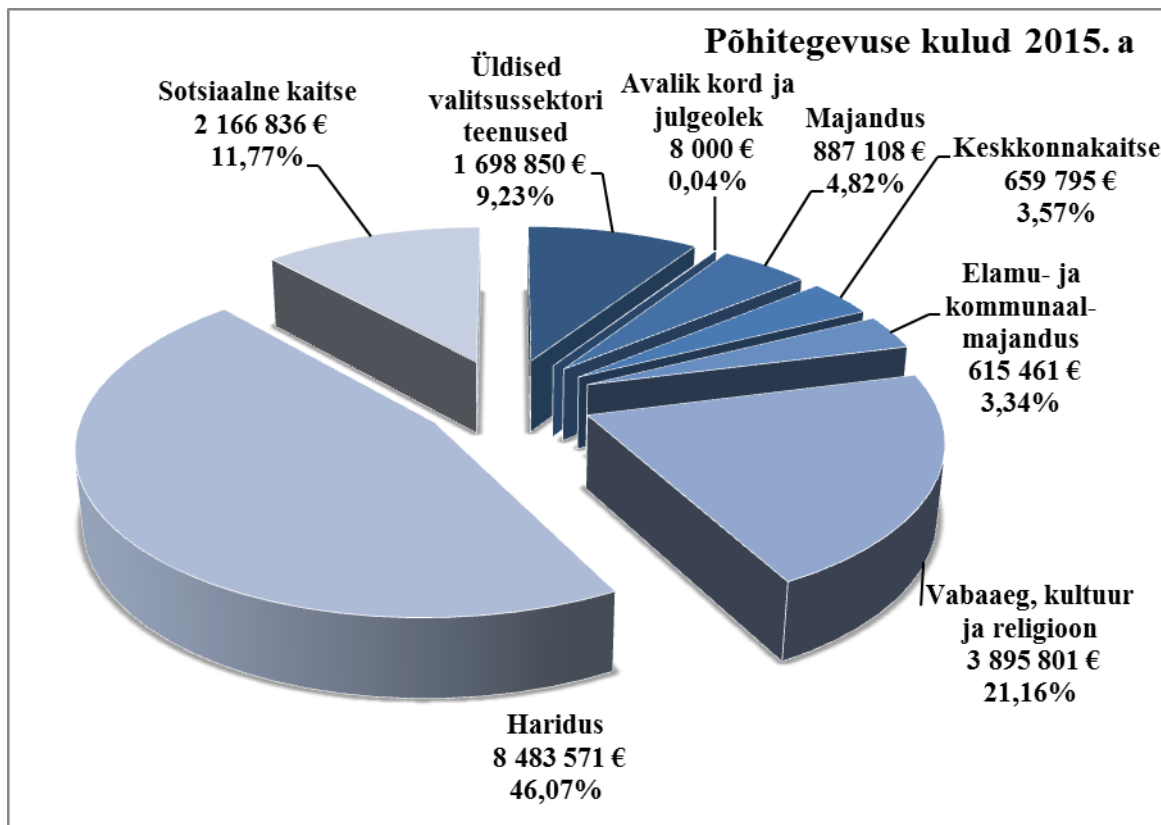
Põhitegevuse kulud	2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine	2015 vs 2014
Põhitegevuse kulud kokku	16 063 162	17 830 228	18 415 422	585 194
sh antavad toetused	1 624 195	1 979 769	1 892 910	86 859
sh tegevuskulud	14 438 967	15 850 459	16 522 512	672 053

Antavad toetused moodustavad põhitegevuse kuludest 10%.

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

⁷ COFOG - *Classification of the Functions of Government*

Põhitegevuse kulude osakaalud 2015. a eelarves



3.2. Investeeringustegevuse kulud

Lisaks põhitegevuse kuludele kajastuvad eelarves ka investeeringukulud.

		2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine
15	Põhivara soetus (-)	-3 097 591	-1 752 257	-1 374 685
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-80 000	-80 000	-80 000
1501	Muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-232 162	0
650	Finantskulud (-)	-199 609	-172 612	-117 680
Investeeringustegevuse kulud kokku		-3 377 200	-2 237 031	-1 572 365

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

3.3. Finantseerimistegevuse kulud

FINANTSEERIMISTEGEVUS		2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve I lugemine
2586	Kohustuste tasumine (-)	-615 131	-4 745 337	-844 747
Finantseerimistegevuse tulud kokku		-615 131	-4 745 337	-844 747

Selles eelarveosas on kajastatud laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimaksmine konkreetsel aastal.

4. LINNAEELARVE KOONDTABEL

Kontogrupp	Kirje nimetus	2013 eelarve täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve mitte-sihtrahad	2015 eelarve sihtrahad	2015 eelarve kokku
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		17 217 043	17 939 232	14 592 535	3 843 532	18 436 067
30	Maksutulud	9 109 988	9 494 500	9 951 900	0	9 951 900
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 271 273	2 508 998	2 699 485	0	2 699 485
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 780 739	5 875 212	1 899 150	3 843 532	5 742 682
3825, 388	Muud tegevustulud	55 043	60 522	42 000	0	42 000
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		16 063 162	17 830 228	14 571 890	3 843 532	18 415 422
	sh antavad toetused	1 624 195	1 979 769	1 253 269	639 641	1 892 910
	sh muud tegevuskulud	14 438 967	15 850 459	13 318 621	3 203 891	16 522 512
01	Üldised valitsussektori teenused	1 311 397	1 513 834	1 698 575	275	1 698 850
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	60 321	63 490	65 290	0	65 290
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 251 075	1 450 344	1 633 285	275	1 633 560
03	Avalik kord ja julgeolek	14 149	9 487	8 000	0	8 000
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	12 783	9 487	6 000	0	6 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 366	0	2 000	0	2 000
04	Majandus	899 602	929 776	609 108	278 000	887 108
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	29 176	15 340	16 266	0	16 266
50,55,60	Muud tegevuskulud	870 426	914 436	592 842	278 000	870 842
05	Keskkonnakaitse	490 791	480 935	645 838	13 957	659 795
50,55,60	Muud tegevuskulud	490 791	480 935	645 838	13 957	659 795
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	656 420	742 847	615 461	0	615 461
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	57 405	68 555	37 690	0	37 690
50,55,60	Muud tegevuskulud	599 015	674 292	577 771	0	577 771
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	3 244 348	3 671 887	3 724 087	171 714	3 895 801
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	338 220	422 602	381 751	0	381 751
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 906 128	3 249 285	3 342 336	171 714	3 514 050
09	Haridus	7 868 273	8 448 576	5 491 111	2 992 460	8 483 571
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	444 902	508 788	221 450	285 141	506 591
50,55,60	Muud tegevuskulud	7 423 371	7 939 788	5 269 661	2 707 319	7 976 980
10	Sotsiaalne kaitse	1 578 182	2 032 886	1 779 710	387 126	2 166 836
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	681 387	891 507	524 822	354 500	879 322
50,55,60	Muud tegevuskulud	896 794	1 141 379	1 254 888	32 626	1 287 514
PÕHITEGEVUSE TULEM		1 153 881	109 004	20 645	0	20 645
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-975 581	-1 438 700	-1 571 765	95 867	-1 475 898
381	Põhivara müük (+)	121 226	108 000	0	0	0
15	Põhivara soetus (-)	-3 097 591	-1 752 257	-1 374 685	0	-1 374 685
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfin (+)	2 279 266	689 630	0	95 867	95 867
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfin (-)	-80 000	-80 000	-80 000	0	-80 000
1501	Osaluste soetus (-)	0	-232 162	0	0	0
1512	Muude aktsiate ja osade müük (+)	0	1	0	0	0
655	Finantstulud (+)	1 127	700	600	0	600
650	Finantskulud (-)	-199 609	-172 612	-117 680	0	-117 680
EELARVE TULEM		178 300	-1 329 696	-1 551 120	95 867	-1 455 253
FINANTSEERIMISTEGEVUS		-615 131	285 027	451 120	-95 867	355 253
2585	Kohustuste võtmine (+)	0	5 030 364	1 200 000	0	1 200 000
2586	Kohustuste tasumine (-)	-615 131	-4 745 337	-748 880	-95 867	-844 747
100 - LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-436 831	-1 044 669	-1 100 000	0	-1 100 000

*Omavahelised tehingud elimineeritud.

Eelarve tulude maht kokku eurodes	20 055 493	24 812 595	16 893 135	3 939 399	20 832 534
--	------------	------------	------------	-----------	------------

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 ja 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 -2015:

Rea kood ja nimi	Eelarve täitmine 2012	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
Maksutulud kokku	8 470 712	9 109 987	9 494 500	9 951 900	457 400
3000-Füüsilise isiku tulumaks	8 275 603	8 963 677	9 350 000	9 807 400	457 400
3030-Maamaks	177 275	136 199	136 000	136 000	0
3044-Reklaamimaks	15 384	9 213	8 000	8 000	0
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	713	870	500	500	0
3047-Parkimistasu	1 736	28	0	0	0

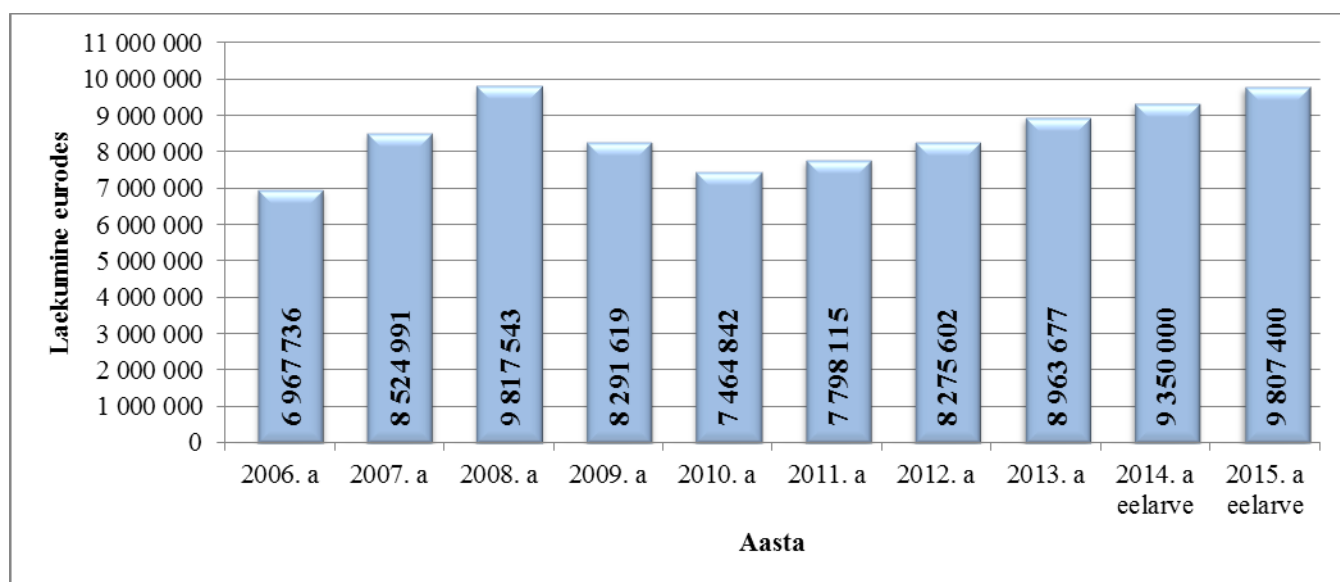
Tulumaks moodustab 2015. aastal 98,54% maksutuludest, maamaks 1,37% ja ülejäänud maksud 0,09% maksutuludest.

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 arvestuse aluseks on 11,60% linna territooriumile 01.01.2015. a seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust.

Tulumaksu laekumine aastatel 2006-2015 (eurodes)



2015. aasta linnaeelarves on planeeritud tulumaksu võrreldes 2014. aastaga eeldatava laekumisega võrreldes 4,9-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	2015. a
Maksumaksjate arv	8 826	8 170	7 728	7 669	7 746	7 797	7 700	7 700
Keskmine brutosissetulek	767	717	699	733	781	828	872	915
Tulumaksu laekumise kasv	15,2%	-15,5%	-10,0%	4,5%	6,1%	8,3%	4,3%	4,9%
Tulumaksu laekumine	9 817 543	8 291 619	7 465 207	7 798 115	8 275 603	8 936 677	9 350 000	9 807 400

* Mõödunud perioodide kohta summad Rahandusministeeriumi poolt avaldatud andmete alusel

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 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. 2015. aasta maamaksu määra kinnitamiseks esitab linnavalitsus volikogule eelnõu detsembrikuu istungile, 2015. a eelarves on arvestatud 2%-lise määraga.

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

Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamata jääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Maamaksu tegelik laekumine 2013. aastal ja eeldatav laekumine 2014. aastal on 2015. aasta eelarve planeerimise aluseks.

Rea kood ja nimi	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
3030-Maamaks	136 199	136 000	136 000	0

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 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku	2 271 273	2 508 998	2 699 485	190 487
320- Riigilõivud	21 522	21 097	15 500	-5 597
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 030 822	1 062 219	1 157 828	95 609
3221-Tulud kultuuri- ja kunstiasest tegevusest	302 671	326 056	524 304	198 248
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	409 528	448 535	442 012	-6 523
3224-Tulud sotsiaalalasest tegevusest	374 209	369 202	417 702	48 500
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	81 995	107 200	102 170	-5 030
3229-Tulud üldvalitsemisest	1 767	1 000	1 000	0
3232-Tulud muudelt majandusaladelt	1 145	1 614	500	-1 114
3233 Üüritulud kinnisvarainvesteeringutelt	18 750	17 250	16 469	-781
3237-Õiguste müük	28 864	154 825	22 000	-132 825

*Tulbad on toodud omavaheliste tehinguteta.

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

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.

2015. aasta eelarve on 2014. aasta eelarvega võrreldes planeeritud suuremana. Olulisemaks kasvu mõjutaks on rahvusvaheliste hansapäevadega seotud tulude planeeritav laekumine ja lasteaedade õppekulude kasv.

Järgnevalt on toodud tulude jagunemine erinevatel tegevusaladel.

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 030 822	1 062 219	1 157 828	95 609
Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes	306 892	327 144	428 898	101 754
Haridusteenus teistele omavalitsustele	414 175	420 000	420 000	0
Lasteaedade toiduraha	191 745	200 924	200 924	0
Alusharidusteenus teistele omavalitsustele	49 523	51 000	51 000	0
Haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused	52 075	52 018	45 943	-6 075
Lasteaiapersonali toiduraha	11 478	9 699	9 699	0
Muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused	4 917	1 284	1 284	0
Kaotatud õpikud; teenused; kursused	0	150	80	-70
Töövihikute müük	16	0	0	0

Alushariduses on 2015. aastal õppekulude kasv seotud nii töötasu miinimummäära tõstmisega kui ka õppekulu tõstmisega volikogu otsuse alusel. (Vastav määrus on volikogu menetluses novembris, kui see kinnitatakse teisiti, kui määruse eelnõus toodu, siis kajastuvad muudatused eelarve II lugemise eelnõus. Planeeritava muudatusega tõuseks vanema poolt makstav lasteaia õppekulu osakaal 10-11 protsendilt 12-13 protsendini töötasu alammäärast ehk 46,80-50,70 euroni).

Täna katavad lapsevanemad Viljandis õppekoha tasu 10-11 protsendi ulatuses alampalgast ehk 35,50-39,05 eurot. Järgmisel aastal on seoses riikliku töötasu alammäära tõusuga vaja Viljandi munitsipaallasteaedades katta tööjõukulud täiendavalt 44 000 euro ulatuses.

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	302 671	326 056	524 304	198 248
Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 - tulud teenuste müügist	0	0	172 000	172 000
Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele	99 559	106 000	120 000	14 000
Ringitasu Muusikakoolis ja Kunstikoolis	54 226	52 850	62 657	9 807
Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele	27 484	33 000	33 000	0
Ruumide üüritulu (Linnaraamatukogu, Sakala ja Kondase Keskus, noorsootöö)	42 745	44 598	48 236	3 638
Kommunaalteenuste laekumine (Linnaraamatukogu ja Sakala Keskus)	22 946	20 567	20 567	0
Piletitulu (Sakala ja Kondase Keskus, Nukuteater, Vana Veetorn, noorsootöö)	40 466	39 480	40 533	1 053
Tasulised teenused hallatavates asutustes	8 556	12 565	13 115	550
Muud tulud kultuurialasest tegevusest	3 673	13 040	10 240	-2 800
Rikutud raamatud, viivised	3 016	3 956	3 956	0

Selle tegevusala all kajastatakse Sakala Keskuse, Kondase Keskuse, Viljandi Muusikakooli, Viljandi Kunstikooli, Viljandi Linnaraamatukogu, Viljandi Vana Veetorni ja Viljandi Nukuteatri tulusid.

Rahvusvaheliste Hansapäevade eelarve on täpsemalt toodud kultuuriasutuste kulude osas seletuskirja lehekülgedel 22-23.

Teiste omavalitsuste makstavate summade kasv Muusikakoolis on seotud laste arvu kasvuga. Ringitasude summade kasv on seotud planeeritud tasude tõusuga alates 1.sept 2015. a.

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	409 528	448 535	442 012	-6 523
Spordikooli teenus teistele KOV-idele	150 841	170 000	170 000	0
Huvikooli teenus teistele KOV-idele	40 118	43 000	43 000	0
Ringitasu Huvikoolis ja Spordikoolis	102 480	101 000	113 444	12 444
Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	62 433	74 783	73 983	-800
Muud tulud	40 769	50 357	40 000	-10 357
Laagrid, osalustasu	8 144	9 395	1 585	-7 810
Tasulised teenused	4 744	0	0	0
3224-Tulud sotsiaalialasest tegevusest	374 209	369 202	417 702	48 500
Laekumine hooldusteenuste katteks	273 073	280 000	290 500	10 500
Päevakeskuse teenused	28 258	29 202	67 202	38 000
Päevakeskuse toidu tulu	71 061	60 000	60 000	0
Sotsiaalameti muud tulud	1 817	0	0	0
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	81 995	107 200	102 170	-5 030
Kommunaalmaksud ja üüritulu	81 995	107 200	102 170	-5 030
3229-Tulud üldvalitsemisest	1 767	1 000	1 000	0
Muud tulud	1 767	1 000	1 000	0
3237-Õiguste müük	28 864	154 825	22 000	-132 825
Hoonestusõigused ja kasutusõigused	28 864	154 825	22 000	-132 825

Ringitasude summade kasv on seotud planeeritud tasude tõusuga alates 1. sept 2015. a.

Tulude kasv sotsiaalialasest tegevuses on hooldusteenuste osas tingitud pensionite tõusust, Päevakeskuse teenuste hindade kasvu ei ole planeeritud, 2015. a eelarvesse on lisatud saunateenuse osutamisega kaasnevad tulud 27 000 ja muude teenuste pakkumise arvelt 11 000 eurot tulusid.

Hoonestusõiguste müügi summa oli 2014. aastal suurem seoses Riia mnt 66 kinnistule hoonestusõiguse seadmise.

5.3. Tegevusala 35 – SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS

Kirje nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 780 739	5 875 212	5 742 682	-132 530

2013. ja 2014. aasta sihtotstarbeliste toetuste tulpades kajastuvad mh saadud toetused erinevate projektide läbiviimiseks (nt Kultuurkapitalilt, SA-lt Archimedes, ministriumitelt jm). 2015. aasta alguses eelarves on neid kajastatud vähe – sellest ka väiksem eelarve. 2015. aastal läbiviidavate projektide toetuste lisamine eelarvesse toimub alles peale konkreetsete projektide rahastamisotsuste tegemist.

Riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest on olulisemad koolipiima toetus, õppelaenu hüvitamise summad, Kultuuriministriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Mittesihotstarbeliste 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 2015. aasta riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimuste ja korra kohta.

Kui sihtrahastuse summad selguvad, siis muudab linnavalitsus volikogult saadud volituse alusel alaeelarveid vastavalt tegelikele summadele.

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 sotsiaalhoolekande maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest.

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
3520-Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarve tasandusfondi	5 072 016	5 075 633	5 126 571	50 938
Haridustoetus	2 706 932	2 734 233	2 696 196	-38 037
Riigitoetus lõige 1 - tasandusfond	1 667 772	1 670 382	1 800 000	129 618
Toimetulekutoetus	396 201	388 417	350 000	-38 417
1-9 kl. õpilaste toitlustamine	260 716	256 875	256 875	0
Sotsiaalteenuste korraldamise toetus	0	19 994	19 000	-994
Puuetega laste hooldajatoetus	0	4 930	4 500	-430
Maamaksuvabastuse rakendamise korraldamise toetus	13 754	0	0	0
Peretoetuste väljamaksmise korraldamise toetus	0	802	0	-802
Vajaduspõhine peretoetus	26 641	0	0	0
3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	708 723	799 579	616 111	-183 468
Majandusministeerium teedehoiuks	293 238	276 276	260 000	-16 276
Kultuurimin. Raamatukogu tegevustoetus + teavikud	118 065	119 597	117 500	-2 097
Rahandusministeeriumilt õppelaenu hüvitamiseks	39 329	26 983	16 652	-10 331
Eesti Olümpiakomiteelt Spordikoolile	23 010	23 000	55 000	32 000
Sihtfin Spordikoolile spordiühingutelt	27 780	35 150	35 150	0
Põllumajandusministeeriumilt koolipiim	13 798	15 900	16 895	995
Põllumajandusministeeriumilt koolipuuvili	8 320	8 000	11 371	3 371
Kultuurimin. Lossivaremete / Muinsuskaitseamet	13 000	13 000	13 000	0
Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuseks	18 049	24 376	13 626	-10 750
Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks	5 000	5 000	5 000	0
Nõukogudeaegse Viljandi linaketramis- ja kudumisvabriku veehoidla lammutustööd KIK	0	0	13 957	13 957
RV Hansapäevad 2015 tulud Kultuurkapitalilt	0	0	15 000	15 000
RV Hansapäevad 2015 tulud Hasartm. Nõukogult	0	0	6 000	6 000
RV Hansapäevad 2015 tulud Kultuuriministeeriumilt	0	0	20 000	20 000
RV Hansapäevad 2015 tulud sponsoritelt	0	0	15 000	15 000
Rohevetika järvepall Aeg. Linn. Elupaiga hooldustööd Viljandi järvel KIK	0	73 131	0	-73 131
Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine KIK	0	16 789	0	-16 789
Muud projektide toetused	149 134	162 377	1 960	-160 417

5.4. Tegevusala 38 – MUUD TEGEVUSTULUD

Siin kajastuvad vee erikasutuse summad, käibemaksutulud, kahjutasud ja viivised ning muud tulud. 2014. ja 2015. a eelarves puudub viivistasude tulerida – parkimine on linnas tasuta.

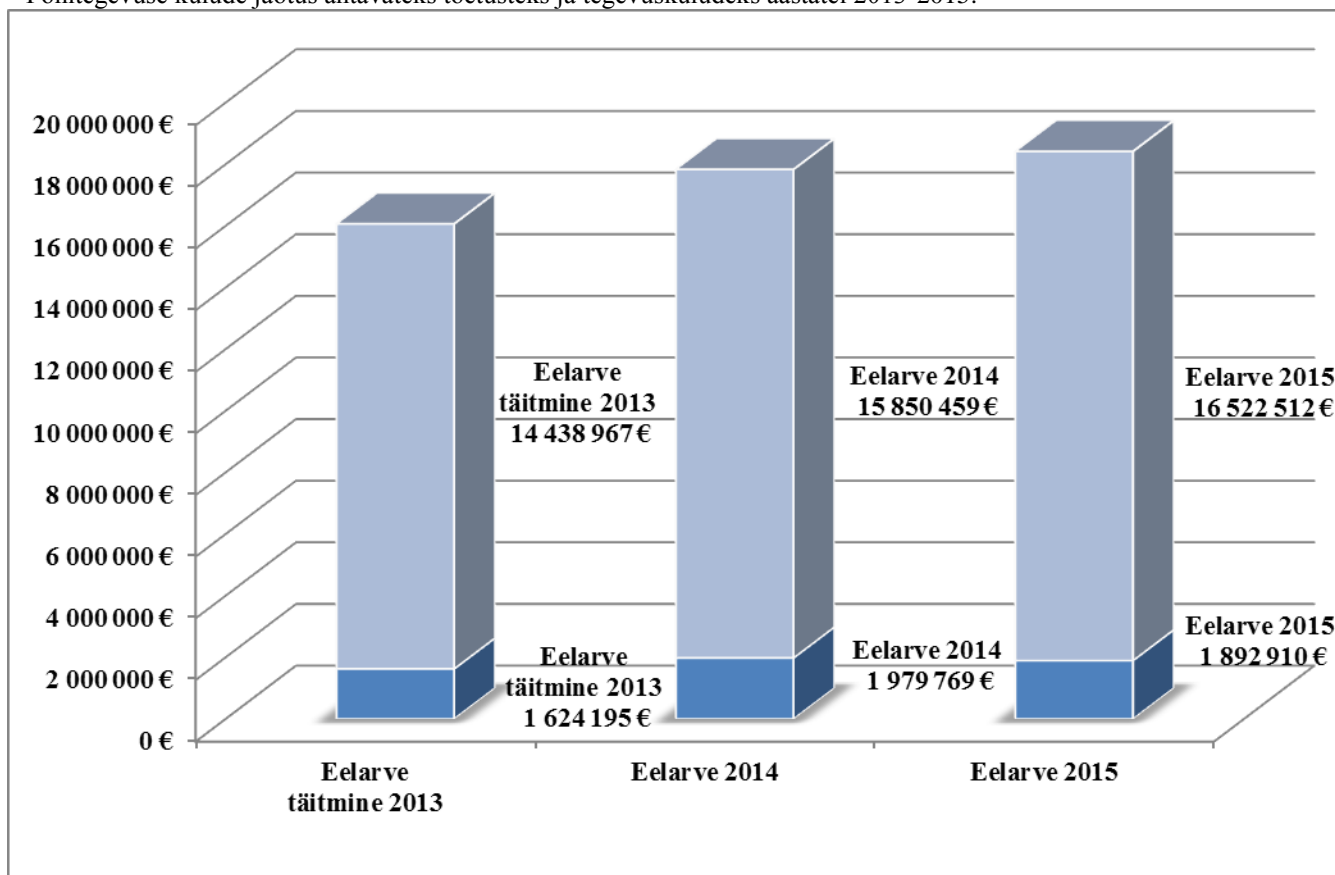
Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
Muud tegevustulud kokku	55 043	60 522	42 000	-18 522
Vee erikasutuse tasu	18 456	18 000	18 000	0
Käibemaksu tagastamine	23 500	25 000	19 000	-6 000
Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda	311	5 739	5 000	-739
Sunniraha	0	3 800	0	-3 800
Trahvid	3	320	0	-320
Viivistasud	2 058	0	0	0
AS Viljandi Soojus laenu tagasimaksud linnale	7 525	0	0	0
Muud laekumised	3 191	7 663	0	-7 663

6. PÕHITEGEVUSE KULUD

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	16 063 162	17 830 228	18 415 422	585 194
sh antavad toetused	1 624 195	1 979 769	1 892 910	-86 859
sh tegevuskulud*	14 438 967	15 850 459	16 522 512	672 053

*Omavahelised tehingud elimineeritud.

Põhitegevuse kulude jaotus antavateks toetusteks ja tegevuskuludeks aastatel 2013-2015:



Reservfondist aasta jooksul tehtud eraldised on järgnevates tabelites 2013-2014. a eelarve osas kajastatud vastava valdkonna all.

Põhitegevuse kulude jaotus valdkondade kaupa:

Valdkonna tunnus	Tegevusala kood ja nimetus	2015 a eelarve I lugemine omavaheliste tehingutega	2015 a eelarve I lugemine omavahelised tehingud	2015 a eelarve I lugemine omavaheliste tehinguteta
01	01111-Valla- ja linnavolikogu	59 034	0	59 034
01	01112-Valla- ja linnavalitsus	1 368 906	0	1 368 906
01	01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	212 000	0	212 000
01	01600-Muud üldised valitsussektori teenused	58 910	0	58 910
01 Kokku		1 698 850	0	1 698 850
03	03100-Politsei	8 000	0	8 000
03 Kokku		8 000	0	8 000
04	04510-Maanteetransport	661 000	0	661 000
04	04730-Turism	111 593	0	111 593
04	04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	50 789	0	50 789
04	04900-Muu majandus (sh majanduse haldus)	63 726	0	63 726
04 Kokku		887 108	0	887 108
05	05100-Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	56 800	0	56 800
05	05200-Heitveekäitlus	30 000	0	30 000
05	05400-Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	572 995	0	572 995
05 Kokku		659 795	0	659 795
06	06300-Veevarustus	7 000	0	7 000
06	06400-Tänavavalgustus	355 000	0	355 000
06	06605-Muud elamu- ja konnaalrajand. tegevus	253 461	0	253 461
06 Kokku		615 461	0	615 461
08	08102-Sporditegevus	1 478 002	129 142	1 348 860
08	08105-Laste muusika- ja kunstikoolid	581 837	31 930	549 907
08	08106-Laste huvialamajad ja keskused	237 730	12 369	225 361
08	08107-Noorsootöö ja noortekeskused	103 556	0	103 556
08	08109-Vaba aja üritused	14 000	0	14 000
08	08201-Raamatukogud	505 029	480	504 549
08	08202-Rahva- ja kultuurimajad	802 499	0	802 499
08	08203-Muuseumid	74 561	0	74 561
08	08208-Kultuuriüritused	162 880	0	162 880
08	08212-Laululavad	10 000	0	10 000
08	08234-Teatrid	61 268	0	61 268
08	08300-Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	11 360	0	11 360
08	08400-Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	27 000	0	27 000
08 Kokku		4 069 722	173 921	3 895 801
09	09110-Alusharidus (lasteaiad)	3 220 102	6 559	3 226 661
09	09212-Põhihariduse otsekulud (põhikoolid)	4 479 666	29 973	4 449 693
09	09213-Üldkeskhariduse otsekulud (VTG)	117 127	0	117 127
09	09220- Põhi- ja üldkeskhariduse kaudsed kulud	105 000	0	105 000
09	09221-Täiskasvanute gümnaasiumite kaudsed kulud	91 799	15 120	76 679
09	09222-Kutseõppeasutused (stipendium)	2 000	0	2 000
09	09400-Kolmanda taseme haridus (kõrgkoolid)	21 600	0	21 600
09	09500-Taseme alusel mittemääratletav haridus	617	0	617
09	09600-Koolitransport	6 940	0	6 940
09	09601-Koolitoit (koolid ja LA koolipiim ja -puuvili)	440 998	0	440 998
09	09609-Muud hariduse abiteenused	36 574	0	36 574
09	09800-Muu haridus, sh hariduse haldus	12 800	0	12 800
09 Kokku		8 535 223	51 652	8 483 571
10	10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	232 866	0	232 866
10	10200-Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	1 151 413	0	1 151 413
10	10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse	205 675	0	205 675
10	10400-Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	14 755	0	14 755
10	10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	91 096	0	91 096
10	10701-Riiklik toimetulekutoetus	399 000	0	399 000
10	10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	48 975	800	48 175
10	10900-Muu sotsiaalne kaitse	23 856	0	23 856
10 Kokku		2 167 636	800	2 166 836
Kogusumma		18 641 795	226 373	18 415 422

6.1. ANTAVAD TOETUSED

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	1 107 443	1 375 628	1 393 488	17 860
4130-Peretoetused	44 085	86 151	61 300	-24 851
4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	384 757	445 991	380 000	-65 991
4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	88 124	133 236	134 500	1 264
4134-Õppetoetused	426 657	472 791	476 098	3 307
4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	51 094	52 500	50 000	-2 500
4138-Muud sotsiaalabitoetused	79 824	136 860	234 580	97 720
4139-Preemiad ja stipendiumid	32 901	48 099	57 010	8 911
45 – Muud toetused	516 752	604 141	499 422	-104 719
4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	460 764	545 324	441 485	-103 839
4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	44 984	46 799	46 799	0
4528-Liikmemaksud	10 284	10 547	10 507	-40
4529-Muu mittesihotstarbeline finantseerimine	720	1 471	631	-840

Toetused puuetega inimestele sisaldavad hooldajatoetuse summasid.

Õppetoetuste kontogrupis sisalduvad koolipiima ja koolipuuvilja projekti kulud ning 1. – 9. klassi õpilaste toitlustamise kulud (ühe toidupäeva maksumus 1,24 eurot). 2015. a eelarveprojekti ei ole arvestatud gümnaasiumiõpilaste koolilõuna hüvitamisega linnaeelarvest.

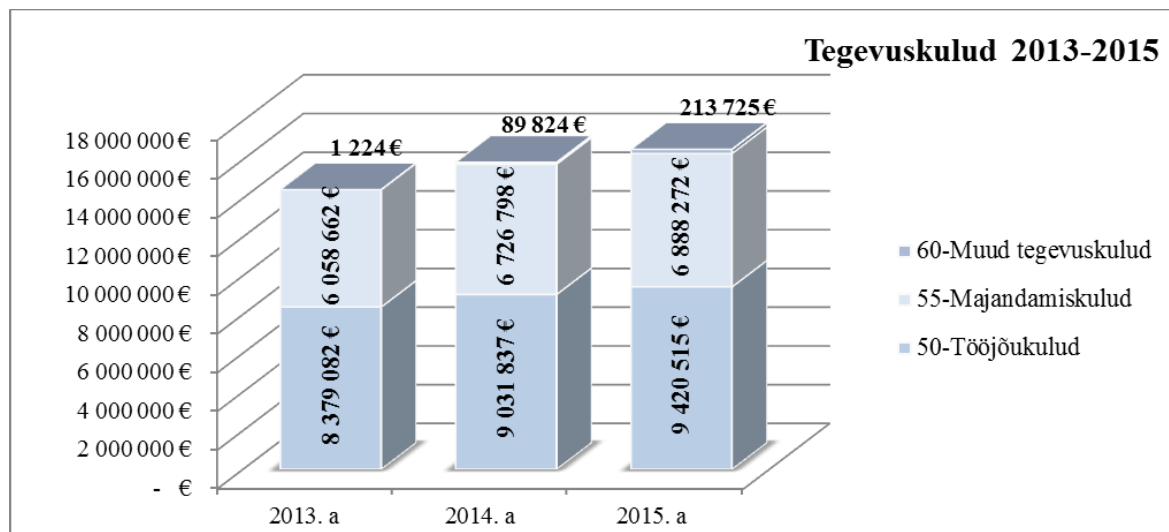
Muude sotsiaalabi toetuste grupis on pensionäride bussisõidutoetused (200 000 eurot 2015. aastal), linnaarsti kulud ning eraisikutele makstavad sotsiaalabitoetused.

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh vastava komisjoni poolt tehtud otsused ja kultuurivaldkonna-, sotsiaalvaldkonna-, ja haridusvaldkonna reservid ning mõned lepingute alusel antavad toetused) valdkondade reservi. Kohalike omavalitsuste vahelised toetused ja liikmemaksud on seotud omavalitsusliitudesse kuulumisega (VOL ja ELL).

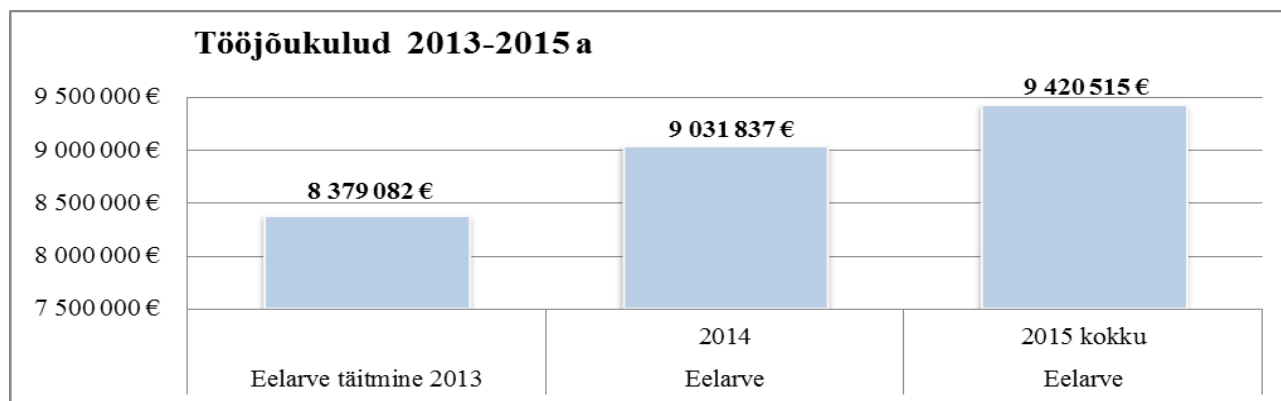
6.2. TEGEVUSKULUD

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

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
Muud tegevuskulud	14 438 967	15 848 459	16 522 512	674 053
sh kontoklass 50-Tööjõukulud	8 379 082	9 031 837	9 420 515	388 678
sh kontoklass 55-Majandamiskulud	6 058 662	6 726 798	6 888 272	161 474
sh kontoklass 60-Muud tegevuskulud	1 224	89 824	213 725	123 901



6.2.1. 50 - TÖÖJÕUKULUD



2015. a eelarves on arvestatud personalikulude muudatustega kõigis asutustes – põhjuseks:

- ✓ Töötasu miinimummäära tõstmine alates 1. jaanuarist 2015. a 355-lt eurolt 390 euroni. Viljandi linna munitsipaalasutustes on isikuid, kes miinimummäära alusel töötasu saavad, ligi 100. Kokku suurendab nende ja miinimummäärast veidi suuremat tasu saavate isikute töötasude tõstmine 2015. a linnaeelarves personalikulusid ~115 000 euro ulatuses.
- ✓ Seni oli lasteaedades õpetaja abide (ligi 55 isikut) töötasumääraks 443 eurot, linnavalitsus on otsustanud tõsta alates jaanuarist 2015 ka nende tasusid – uueks määraks on ~478 eurot.
- ✓ Kõigis munitsipaalhuvikoolides ja -lasteaedades on alates 1. septembrist 2015. a töötasufondide kasv õpetajate osas planeeritud 5%.

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

Järgnevalt on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa:

Asutuse nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015 linna rahastus	Eelarve 2015 sihtrahastus	Eelarve 2015 kokku
Viljandi Linnavolikogu	39 781	27 853	27 524	0	27 524
Linnavalitsuse struktuuriüksused	1 051 192	1 145 826	1 183 699	16 895	1 200 594
Viljandi Huvikool	138 199	153 617	160 706	1 311	162 017
Viljandi Jakobsoni Kool	1 147 054	1 156 489	365 149	807 574	1 172 723
Viljandi Kaare Kool	299 691	366 631	125 816	244 550	370 366
Viljandi Kesklinna Kool	957 879	1 027 666	227 717	801 510	1 029 227
Viljandi Kunstikool	67 041	81 681	82 898	0	82 898
Viljandi Lasteaed Karlsson	307 519	346 478	353 837	0	353 837
Viljandi Lasteaed Kröll	240 269	267 209	274 864	0	274 864
Viljandi Lasteaed Mesimumm	200 892	214 840	218 988	646	219 634
Viljandi Lasteaed Midrimaa	439 689	481 466	492 622	1 319	493 941
Viljandi Lasteaed Mängupesa	437 216	469 445	482 890	739	483 629
Viljandi Lasteaed Männimäe	510 052	554 392	569 620	646	570 266
Viljandi Linnahoidus	0	6 401	190 800	0	190 800
Viljandi Linnaraamatukogu	250 875	252 522	213 883	38 883	252 766
Viljandi Muusikakool	334 948	367 510	368 300	2 785	371 085
Viljandi Nukuteater	41 091	41 196	49 050	0	49 050
Viljandi Paalalinna Kool	782 600	833 645	221 361	570 033	791 394
Viljandi Päevakeskus	188 599	207 935	228 621	0	228 621
Viljandi Spordikeskus	184 289	199 543	212 546	0	212 546
Viljandi Spordikool	330 832	367 552	379 137	12 095	391 232
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	169 575	165 819	24 899	140 882	165 781
SAKALA KESKUS	194 756	226 110	251 491	0	251 491
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	35 527	36 915	37 828	216	38 044
SAKALA KESKUS - noorsootöö	22 726	25 243	28 926	0	28 926
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	6 787	7 853	7 259	0	7 259
Kokku	8 379 082	9 031 837	6 780 431	2 640 084	9 420 515

Järgnevalt on toodud personalikulude jaotus kontogruppide kaupa:

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
50-Tööjõukulud	8 379 082	9 031 837	9 420 515	388 678
5000-5005 Töötajate ja teenistujate tasud	6 219 564	6 718 858	7 023 737	304 879
5051-5062 Erisoodustused ja maksud	57 170	40 720	24 782	-15 938
5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	2 039 297	2 204 857	2 312 365	107 508
5064-Töötuskindlustusmaks	63 051	67 402	59 631	-7 771

6.2.2. 55 - MAJANDAMISKULUD

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
55-Majandamiskulud	6 058 662	6 726 798	6 888 272	161 474
5500-Administreerimiskulud	255 280	257 587	263 064	5 477
5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	21 421	26 451	8 541	-17 910
5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	88 034	53 783	39 659	-14 124
5505-Koolituskulud hariduse toetusfondist	0	24 645	24 645	0
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 623 953	1 757 031	1 806 669	49 638
5512-Rajatiste majandamiskulud	1 694 476	1 755 593	1 489 107	-266 486
5513-Sõidukite majandamiskulud	90 911	106 150	252 540	146 390
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	202 452	240 526	234 667	-5 859
5515-Inventari majandamiskulud	154 938	89 191	112 407	23 216
5516-Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	1 637	1 417	1 417	0
5521-Toiduained ja toitlustusteenused	228 385	249 641	247 641	-2 000
5522-Meditiinikulud ja hügieenikulud	27 955	28 697	34 339	5 642
5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	114 608	117 417	117 500	83
5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	606 127	666 699	656 159	-10 540
5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	418 264	608 229	764 135	155 906
5526-Sotsiaalteenused	522 066	736 276	828 317	92 041
5539-Muu erivarustus ja materjalid	5 064	5 668	5 668	0
5540-Mitmesugused majanduskulud	3 091	1 797	1 797	0

Viljandi Linnahoolduse tegevusest

Kõik heakorra, jäätmehoolduse, kergteede hoolduse ja muud kommunaalvaldkonna teenused on Viljandi linn siiani sisse ostnud, järgides riigihangete seadust. Linnavalitsuse hangetel osalejad ja nende poolt esitatud pakkumised pole loonud loodetud heakorra taset linnas. Olenevalt ostetavate teenuste sisust on täheldatav ka konkurentsi vähenemine, mis omakorda on vähendanud töövõtjate motiveeritust lepingute nõuetekohaseks täitmiseks. Teenuse maksumus ja kvaliteet ei ole kooskõlas. Linn on küll rakendanud töövõtjate suhtes rahalisi sanktsioone, kuid see pole enamal juhtudel motiveerinud töövõtjat parema kvaliteediga ja tulemuslikumale tööle. Nii tekivad tihti vastuolud avalikkuse ootuse, linna finantseerimise suutlikkuse ja hankelepingu maksumuse osas. Seetõttu võttis volikogu käesoleva 2014 aasta aprillis vastu otsuse asutada munitsipaaltegevõtte Viljandi Linnahooldus, mille ülesandeks on teostada linnale vajalikke kommunaaltegevusi säästlikumalt ja efektiivsemalt.

01.01.2015. a on kavas alustada kesklinna ja Lossimägede piirkonna avalike haljasalade ning kõnniteede hooldusega. Alates 01.05.2015. a on plaanis lisaks võtta teiste piirkondade avalike haljasalade ja kõigi kalmistute hooldus. Vajaminevate masinate soetamiseks on välja kuulutatud hanked. Plaanis on soetada erinevat kommunaaltehnikat sh traktorid koos vajaliku lisavarustusega, veoautod, kolm kaubikut. Lisaks sellele veel väiketehnikat sh. lumepuhurid, survepesurid, niidukid, raiderid ja leheimur. Sõlmitud on leping Linnahoolduse ruumide rendiks aadressil Reinu tee 3.

Konkursi korras on tööle võetud asutuse juhataja. Tööl on ka üks remondimees, kes tegeleb põhiliselt linnaruumis pisemate ehitus ja remonditöödega ning Viljandi Lasteaed Karlssoni pisitöödega. Vajadusel tegeleb remondimees linnale kuuluvate sotsiaalpindade ja teistes linnale kuuluvates allasutustes vajaminevate töödega. 2014. a lõpus on plaanis palgata üks traktorist, kes alustab vajadusel lumetõrjetöödega

linna allasutustes, ülejäänud töötajad 2015. a algusest. Kokku plaanitakse tööle võtta orienteeruvalt 15 töötajat. 2014. a on alustatud ka linnale kuuluva kinnisvara hoolduse ja remontidega.

Täpsema ülevaate planeeritud kulutustest erinevate kuluridade kaupa saab seletuskirjale lisatud hallatavate asutuste 2015. a eelarvetest.

Ülaltoodud tabelis kajastuv sõidukite majandamiskulude kasv seondub Viljandi Linnahooldusele ja Viljandi Spordikoolile planeeritult soetatavate sõidukite liisingute ja muude kuludega.

Inventari majandamiskulude osas on eelarvekaskv tingitud Viljandi Linnahoolduse tegevusega kaasnevatest kuludest.

Sotsiaalteenuste osas on kasv tasulise hoolduse eest tasutavate summade osas – 2015. aastal on oodata teenuse hindade kasvu u 5%.

Rajatiste majandamiskulude vähenemine on seotud mitmete seni hangete alusel ostetud parkide ja haljasalade hooldamise teenuse üleminekust Viljandi Linnahoolduse haldusalasse, Linnahoolduse eelarves kajastuvad üle läinud kulud lisaks majandamiskuludele ka tööjõukuludes, sõidukite kuludes ja muudes kuludes. Samuti on eelarvereaal vähenemine seoses projekti „Rohevetika järvepall *Aegagropila linnaei* elupaiga hooldustööd Viljandi järvel“ lõppemisega 2014. aastal.

2015. aasta kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kuludes on võrreldes 2014. aasta eelarvega suurim muudatus seoses Viljandi Rahvusvaheliste Hansapäevade korraldamisega. Täpsem ürituse tulude ja kulude jaotus on toodud järgnevalt.

Viljandi Rahvusvahelised Hansapäevad

35. rahvusvahelised hansapäevad toimuvad Viljandis 4.-7. juunil 2015. a. ja sellele traditsioonilisele hansalinnade pidustusele on oodata kuni 80 hansalinna esindajaid Islandist Venemaani.⁸

Külalistele pakub Viljandi uhket kultuuriprogrammi, mis koondub värskelt renoveeritud laululavale. Seal leiavad aset nii põnev ja kaasaegne avatseremoonia, Viljandimaa laulu- ja tantsupidu kui ka hansapäevade lõpetamine. Viljandi sümboliks saanud folk täidab Kaevumäe Eesti ja välismaiste artistidega. Romantilised järvekontserdid äratavad südaõöst päikesetõusuni ellu Viljandi paadimehe. Hansamelu hõlmab kogu linna: tornid ja kirikud, hoovid ja väljakud, rõdud ja ranna. Viljandi kesklinn on palistatud ligikaudu 80 hansalinna esindustega, käsitöölise-kaupmeeste rikkaliku valikuga ning üle linna laotuva hiiglasliku kohvikuga.

Viljandi Rahvusvaheliste Hansapäevade korraldamisega seotud tulud ja kulud 2015. aastal:

TULUD KOKKU	228 000 €
Reklaami müük	75 000 €
Toitlustajate kohamaks	40 000 €
Esindustelkide rent osalevatelt linnadelt	33 000 €
Esindustelkides oleva mööbli rent osalevate linnade poolt (ilma vee ja elektrita)	4 000 €
Hasartmängumaksu Nõukogu (taotlus nov 2014)	6 000 €
Kultuuriministeerium (taotlus tehtud sept 2014)	20 000 €
Kultuurkapital (taotlus nov 2014 ja veebr 2015)	15 000 €
Konverentsi tulu (majanduskonverentsil osalejate tasu)	5 000 €
Hansapeo osalustasu 1500 inimest x 15 €	22 500 €
Käsitöölaada kohamaks	7 500 €

LINNA OMAFINANTSEERING	234 712 €
-------------------------------	------------------

KULUD KOKKU	462 712 €
--------------------	------------------

⁸ Täpsem informatsioon Viljandi Rahvusvaheliste Hansapäevade veebilehelt hansa.viljandi.ee

Kulud valdkonniti:	
Delegatsioonid	30 000 €
Delefaatide koosolek	4 000 €
Hansapidu 1500 osalejat (koosolekud, vastuvõtud jms)	13 750 €
Muud töökoosolekud (rent)	900 €
Presiidiumi koosolek 5-6 inimest	350 €
Töö staabis	2 000 €
Viljandi linna peavaastuvõtt 200 isikut	9 000 €
Konverents	35 500 €
Konverentsi esinejad	16 816 €
Konverentsi personal	8 504 €
Konverentsi teenindus	10 180 €
Tehniline	143 221 €
Elektrienergia, generaatorid, vesi + pingid-lauad, mööbel telkidesse	11 349 €
Helitehnika rent	20 000 €
Kulumaterjalid	2 400 €
Lavade, telkide, ruumide rent	35 050 €
Muu tehnika ja seadmete rent	15 000 €
Personal	11 422 €
Prügimajandus ja tualetid/olmemajandus	15 000 €
Turvateenus	15 000 €
Valgus- ja videotehnika rent	18 000 €
Laat	4 055 €
Kaubanduse personal	3 145 €
Muud kulud	810 €
Tehnilised lahenduse/vahendid	100 €
Kujundus	18 432 €
Dekoratiivsed objektid	5 200 €
Ettenägematud kulud	800 €
Hoovide tähised	600 €
Infopunkti telgi sildid	120 €
Kujunduse personal	3 132 €
Lavade dekoratsioonid	1 200 €
Linnasildid telkidele	1 900 €
Suunaviidad, kahepoolsed	1 080 €
Suuremate, keerukamate lippude read	1 300 €
Väikeste lippude read	1 400 €
Väravad	1 700 €
Programm	83 667 €
Elava Ajaloo Laager	500 €
Järvelava	1 500 €
Kaevumäe lava	12 300 €
Kunstiala	8 345 €
Lasteala	7 162 €
Lauluväljak	19 400 €
Noorteala	3 260 €
Personal	5 500 €
Raekoja lava + tornid + kirikud	18 250 €
Sport	6 550 €
Vabaduse väljak	400 €
Vanalinna hoovid	500 €

Personal	60 002 €
Esinejate toitlustus	1 200 €
Logistika	7 777 €
Majutus	8 074 €
Muud kulud	100 €
Personal	11 390 €
Staap	200 €
Särgid	1 877 €
Tiimi toitlustus	22 260 €
Tiimi tänapidu	6 492 €
Vabatahtlikega seotud muud kulud	632 €
Majutusjuht (alternatiivmajutus)	2 880 €
Töötasu	2 880 €
Turundus	76 620 €
Eesti siseriiklik kommunikatsioon	8 400 €
Eesti siseriiklik meedia	27 120 €
Eesti siseriiklik turundus - muud kulud	2 980 €
Eesti siseriiklike reklaamide tootmine	13 080 €
Eesti siseriiklik turundus - trükikulud	5 640 €
Turundus- ja sponsorlusjuht, meediaplaneerimine, reklaamijuht	6 900 €
Eesti siseriiklik turundus - disainer	2 500 €
Rahvusvaheline turundus - kommunikatsioonijuht	3 000 €
Rahvusvaheline turundus - meediategevus sihtriikides	3 000 €
Rahvusvaheline turundus - tootmine ja muud kulud	2 000 €
Pressikeskuse kulud	2 000 €
Peakorraldaja fond	8 335 €
Ootamatud kulud	8 335 €

6.2.3. 60 – MUUD KULUD

Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
Muud kulud kokku	1 224	89 824	213 725	<i>123 901</i>
6010-6014 - Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	1 224	1 280	1 725	56
6080 - Muud kulud - reservfond	0	88 544	212 000	88 544

Muude kulude eelarveosas kajastatakse nt käibemaksukulu, maamaksukulu, riigilõivud, aga ka planeeritav reservfond.

2014. aasta osas on kajastatud eelnõu koostamise ajal jagamata reservfond.

Vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale⁹ peab reservfond moodustama vähemalt 1% eelarve kuludest (seega minimaalselt 208 325 eurot).

7. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeermistevust selgitavad ka seletuskirja p 1.6.2 ja 1.7.2.

⁹ [Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 31.03.2010 määrus nr 29](#)

Kirje nimetus		Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vs 2014
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-975 581	-1 438 700	-1 475 898	-37 198
381	Põhivara müük (+)	121 226	108 000	0	-108 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 097 591	-1 752 257	-1 374 685	377 572
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 279 266	689 630	95 867	-593 763
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-80 000	-80 000	-80 000	0
1501	Osaluste soetus (-)	0	-232 162	0	232 162
1512	Muude aktsiate ja osade müük (+)	0	1	0	-1
655	Finantstulud (+)	1 127	700	600	-100
650	Finantskulud (-)	-199 609	-172 612	-117 680	54 932

Investeeringustegevuse tulud

Rea nimetus	2015. a eelarve
35-Saadud toetused: Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeriumilt	95 867
38-Muud tulud: Finantstulud (intressitulud)	600
Kogusumma	96 467

Planeeritavad investeeringuobjektid 2015. aastal:

d-kon na tunn	Tegevus-suund	Eelarve eest vastutaja	Rea nimetus	2015. a eelarve
01	KU122	Majandusameti juhataja	Laidoneri plats 5 fassaad ja hoov	210 000
01	KU121	Majandusameti juhataja	Raekoja elektripaigaldise renoveerimine	10 000
01 - Üldised valitsussektori teenused kokku				220 000
04	KU175	Majandusameti juhataja	Teede remont, pindamine	200 000
04	KU191	Majandusameti juhataja	Karja ja Järve tänava ehitus	95 000
04	KU233	Majandusameti juhataja	Investeeringute reserv (sh tunnel 60 000 €)	116 605
04	KU243	Peaarhitekt	Projekteerimine	144 000
04	KU782	Majandusameti juhataja	Raekoja ja Kõleri pargi kõnniteed, valgustus, haljastus	131 000
04	KU790	Majandusameti juhataja	Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt (nimetus selgub II lugemiseks)	30 000
04	KU187	Majandusameti juhataja	Oru tänava rekonstrueerimine	16 000
04	KU202	Majandusameti juhataja	Fooride korrastamine	10 000
04	KU189	Majandusameti juhataja	Kooli tänava kõnnitee	15 000
04	KU186	Majandusameti juhataja	Linna sissesõidutähiste uuendamine	30 000
04 – Majandus kokku				787 605
05		Viljandi Linnahooldus	Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine Linnahooldusele	46 080
05	KU267	Majandusameti juhataja	Varese ja Rippsilla remont	10 000
05 – Keskkonnakaitse kokku				56 080
06	KU323	Majandusameti juhataja	Elektrivarustusega liitumine Hiie pst 6,8,10, Reinu tee 5	6 000
06	KU228	Peaarhitekt	Kesklinna kooli väikeste maja müüri restaureerimine	5 000
06 – Elamu- ja kommunaalmajandus kokku				11 000
08	KU578	Majandusameti juhataja	Muusikakooli hoone renoveerimine	300 000
08 – Vabaaeg, kultuur ja religioon kokku				300 000
Kogusumma				1 374 685

Investeeringute reservi kasutatakse, kui investeeringuobjektide nimekirjas toodud tööde tegelikud maksumused peaksid osutama kallimaks kui algselt planeeritud või kui tuleb erakorraliselt teha parendusi linna põhivarale.

Projekteerimise kuluv summa on võrreldes möödunud aastaga suurem. Põhjuseks on avanevad siseriiklikud kui ka välisrahastusel põhinevad meetmed. Nii võib nimetada raudteepeatuste ühendamise ja kergliiklusteede rajamise siseriiklikku meetet, aga ka piirkondade konkurentsivõime tõstmise meetet. Rahataotluse hindamisel ja rahastamisotsuste tegemisel ning edaspidi nende elluviimisel on olulise tähtsusega korraliku projekti olemasolu.

Vajalik on projekteerida Metalli ja Paistu tänavat ning vaksali esist väljakut ja ümbritsevaid parkimisalasid, linna läbivaid liiklustelgi (määratud volikogu poolt kinnitatud tänavate ja kergliiklusteede ehituse kavaga), täiendada rannapromenaadi projekti ning projekteerida muid objekte, mille täpne määratlus selgub järgmiste, veel mitte teadaolevate meetmete avanemisel. Projekteerimise faasis on Viljandi Muusikakooli hoone renoveerimine ja ootel mitmed teised objektid.

Antavad toetused põhivara soetamiseks:

Rea nimetus	2015. a eelarve
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	80 000
45-Muud toetused Kokku	80 000

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

8. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Kontogrupp	Kirje nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	2015 eelarve I lugemine
FINANTSEERIMISTEGEVUS		-615 131	285 027	355 253
2585	Kohustuste võtmine (+)	0	5 030 364	1 200 000
2586	Kohustuste tasumine (-)	-615 131	-4 745 337	-844 747
100 - LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-436 831	-1 044 669	-1 100 000

2015. aastal on plaanis võtta laenu kuni 1,2 miljonit eurot. Laenuvõtmise vajadus sõltub 2015. aasta vara müügi summast ja investeringuplaanidest.

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

Võetava kohustuse sihtotstarve	Aasta*	Kohustuse maht	Intressimäär		2014	2015
Kohustus 1: SEB Pank - Investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine	2000	€ 1 469 968	6kuu Euribor +2,25 %	Põhisumma	1 469 968	0
				Intress	20 940	0
				Kohustuse jääk	0	0
Kohustus 2: Nordea pank - investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine	2004	€ 1 661 700	6kuu Euribor +3,0 %	Põhisumma	1 163 190	0
				Intress	19 641	0
				Kohustuse jääk	0	0
Kohustus 3: Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Maagümnaasiumi rekonstrueerimine	2005	€ 1 823 685	12kuu Euribor +0,7%	Põhisumma	42 875	43 392
				Intress	20 170	19 656
				Kohustuse jääk	1 636 478	1 593 086
Kohustus 4: Riigi Kinnisvara AS - Jakobsoni Gümnaasiumi rekonstrueerimine	2005	€ 3 936 553	12kuu Euribor +0,7%	Põhisumma	91 852	92 964
				Intress	42 942	41 844
				Kohustuse jääk	3 483 566	3 390 602
Kohustus 5: Swedbank - Investeeringulaen Kultuurimaja hoone ja Paalalinna Kooli söökla rekonstrueerimiseks	2012	€ 1 494 000	6kuu Euribor + 1,329%	Põhisumma	1 494 000	0
				Intress	12 435	0
				Kohustuse jääk	0	0
Kohustus 6: Uued laenud 2014. ja 2015. aastal investeeringuteks	2014-2015	€ 2 300 000		Põhisumma	0	0
				Intress	6 000	24 000
				Kohustuse jääk	1 100 000	2 300 000
Kohustus 7: Danske - Kolme laenu refinantseerimine 2014 aastal	2014	€ 3 930 364	6kuu Euribor + 0,698%	Põhisumma	388 407	708 391
				Intress	21 584	32 180
				Kohustuse jääk	3 541 957	2 833 566
				Kohustuste teenindamine	666 846	962 427
				sh põhisumma	523 134	844 747
				intress	143 712	117 680
				Kohustuste jääk kokku	9 762 001	10 117 254

2014. a lõpu täpne netovõlakoormus selgub aastavahetusel. kassapõhiselt 51,5 % (kohustuste jääk 9 762 001 € miinus likviidsete vahendite jääk 1 100 000 € jagatud eeldatava põhitegevuse tulude eelarve täitmise summaga 16 830 228 €).

Netovõlakoormuse arvutusmudel on KOFS-i kohaselt põhitegevuse tulude osas tekkepõhine, mitte kassapõhine, kuid need andmed selguvad lõplikult 2014. a saldoandmike esitamiseiga 2015 veebruari lõpus.

Kui nt 2015. a lõpus kassajääki ei jääks ja eelarve põhitegevuse kulud oleksid muutumatult 18 415 422 eurot, siis oleks 2015. aasta lõpus võlakoormus 54,9%.

9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2014/2015 aastavahetuse prognoositav kassajääk on 1 100 000 eurot.

10. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

2015. aastasse ülekantavad nõuded ja kohustused lisatakse seletuskirja II lugemisel, peale aastavahetust.

11. VÕRDLU EELARVESTRAATEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestraategias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFS § 22 lg 2 p 1¹). Viljandi linna eelarvestraategia aastateks 2013-2020 muudeti volikogus septembris 2014. Eelarve seletuskirja koostamise ajal on mitmeid prognoose võimalik teha täpsemalt kui mõned kuud varem strateegia koostamise ajal.

	Kirje nimetus	2015 eelarve- strateegias	2015 eelarve I lugemine	2015 vs 2014 %	2015 vs 2014 €
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	18 131 733	18 436 067	1,68%	304 334
30	Maksutulud	9 951 900	9 951 900	0,00%	0
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 432 108	2 699 485	10,99%	267 377
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 710 725	5 742 682	0,56%	31 957
3825, 388	Muud tegevustulud	37 000	42 000	13,51%	5 000
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	17 875 581	18 415 422	3,02%	539 841
	sh antavad toetused	1 829 992	1 892 910	3,44%	62 918
	sh muud tegevuskulud	16 045 589	16 522 512	2,97%	476 923
01	Üldised valitsussektori teenused	1 718 355	1 698 850	-1,14%	-19 505
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	66 990	65 290	-2,54%	-1 700
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 651 365	1 633 560	-1,08%	-17 805
03	Avalik kord ja julgeolek	8 000	8 000	0,00%	0
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	8 000	6 000	-25,00%	-2 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	0	2 000		2 000
04	Majandus	828 217	887 108	7,11%	58 891
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	22 266	16 266	-26,95%	-6 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	805 951	870 842	8,05%	64 891
05	Keskkonnakaitse	591 278	659 795	11,59%	68 517
50,55,60	Muud tegevuskulud	591 278	659 795	11,59%	68 517
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	613 236	615 461	0,36%	2 225
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	32 200	37 690	17,05%	5 490
50,55,60	Muud tegevuskulud	581 036	577 771	-0,56%	-3 265
08	Vaba-aeg, kultuur ja religioon	3 734 157	3 895 801	4,33%	161 644
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	371 166	381 751	2,85%	10 585
50,55,60	Muud tegevuskulud	3 362 991	3 514 050	4,49%	151 059
09	Haridus	8 408 645	8 483 571	0,89%	74 926
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	505 091	506 591	0,30%	1 500
50,55,60	Muud tegevuskulud	7 903 554	7 976 980	0,93%	73 426
10	Sotsiaalne kaitse	1 973 693	2 166 836	9,79%	193 143
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	824 279	879 322	6,68%	55 043
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 149 414	1 287 514	12,01%	138 100
	PÕHITEGEVUSE TULEM	256 152	20 645	-91,94%	-235 507
	INVESTEERIMISTEgevus KOKKU	-1 411 405	-1 475 898	4,57%	-64 493
15	Põhivara soetus (-)	-1 324 149	-1 374 685	3,82%	-50 536
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	109 824	95 867	-12,71%	-13 957
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-80 000	-80 000	0,00%	0
382	Finantstulud (+)	600	600	0,00%	0
65	Finantskulud (-)	-117 680	-117 680	0,00%	0
	EELARVE TULEM	-1 155 253	-1 455 253	25,97%	-300 000

	Kirje nimetus	2015 eelarve- strateegias	2015 eelarve I lugemine	2015 vs 2014 %	2015 vs 2014 €
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	355 253	355 253	0,00%	0
20.5	Kohustuste võtmine (+)	1 200 000	1 200 000	0,00%	0
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-844 747	-844 747	0,00%	0
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-800 000	-1 100 000	37,50%	-300 000
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	20 242 157	20 832 534	2,92%	590 377

Eelarve eelnõule on lisatud Excel-vormingus tabelid, milles sisalduvad rida-realt selgitused erinevuste kohta.

12. EELARVESTRAATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

Eelarvestrateegias toodud eesmärkide planeeritav rahaline täitmine 2015. aastal:

Arengekavuline valdkond ja eesmärgid	2015. a eelarve
1. Valitsemine	2 817 824
1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest.	2 817 824
1.1.1. Viljandi haldusvõimekuse kasv	2 817 824
2. Elukeskkond	2 951 880
2.1. Atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn	2 951 880
2.1.1. Korrastatud haljasalad	640 521
2.1.2. Atraktiivsed veekogud	16 000
2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum	1 677 359
2.1.4. Väärtusi eksponeeriv ja atraktiivne linnaruum	161 000
2.1.5. Kogu linnas on kliendid varustatud kvaliteetse veega	10 000
2.1.7. Viljandis on kvaliteetne teedevõrgustik	447 000
3. Kultuur, sport ja vaba aeg	4 073 645
3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn	4 073 645
3.1.1. Viljandi linnas on aastaringset võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel	114 659
3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev	732 298
3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasajased tingimused	3 226 688
4. Haridus ja noorsootöö	8 699 468
4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis	8 586 112
4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasajases ja turvalises õpikeskkonnas	8 586 112
4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia	113 356
4.2.1. Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne	77 106
4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud	36 250
5. Sotsiaalne keskkond	2 166 198
5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn	2 166 198
5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused	2 166 198
6. Ettevõtlus	123 519
6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond	123 519
6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused	11 926
6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna-Eestis	111 593
Kogusumma	20 832 534

1. Valitsemine

Viljandi linna arengukava tegevuskava p 1.1.1.4. täitmiseks on 2015. a eelarvesse planeeritud 7 000 eurot uue dokumendihalduse tarkvara juurutamiseks. Kavas on kehtestada uus asjaajamise kord. Täiendatakse olemasolevaid ja luuakse uusi e-vorme (tegevuskava p 1.1.1.5). Linnavalitsuse struktuuriüksuste ja hallatavate asutuste IKT kulutusteks on 2015. aasta eelarves planeeritud kokku 234 667 eurot (tegevuskava p 1.1.1.6).

2. Elukeskkond

Viljandi linna arengukava näeb ette muuta linna elukeskkond atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhtaks ja turvaliseks (p 2.1). See tähendab korrastatud haljasalasid, atraktiivset linnaruumi ja kvaliteetset teedevõrgustikku. Just nende eesmärkide täitmise suunas on linn liikunud ja liikumas. Loodud on uus munitsipaaltegevõte Viljandi Linnahooldus, mille kaudu seame eesmärgiks tagada linna rohealade, haljastute ja väljakute senisest tunduvalt parem hooldus ja väljanägemine.

Kavas on viia lõpuni kesklinna parkide ehituse teine etapp, ning astuda edasi suur samm kesklinna atraktiivsemaks ja korrastatumaks muutmisel.

Kavas on välja töötada Männimäe elamurajooni elamute välisfassaadide kujunduselemendid, mida saab kasutada fassaadide soojustamise/korrastamise projektides ja teostustes.

Plaanitud on koostöös Viljandi vallaga kõigi linna sissesõidu viitade väljavahetamine uute vastu ning paigaldada uusi ja atraktiivseid väikevorme.

3. Kultuur, sport ja vaba aeg

Vastavalt arengukava tulemusnäitajana märgitud on loomestipendiumide eelarvet suurendatud 5%.

Viljandi linnale ja kodanikele oluliste tähtpäevade tähistamistele panustamine nii linna poolt korraldatud kui koostöös erasektoriga, mis loob sünergia ja kasutatakse optimaalselt ressursse. 2015. aastal toimuvatele rahvusvahelistele hansapäevadele planeeritud linna rahalistest vahenditest annab ülevaate eelnevalt seletuskirja peatükis 6.2.2 toodud hansapäevade eelarve – tegemist on arengukavas planeeritud olulise tegevusega.

Jätkuvalt on Viljandi linna eelarves ette nähtud vahendid, millega võimaldatakse toetused kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks. Samuti toetused kodanikuühiskonda toetavatele organisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks.

Strateegilise alameesmärgina arengukavas on seatud Viljandi kultuuriasutustes kaasaegsete tingimuste loomine. 2015. aastal on vastavalt planeeritud kavale Viljandi Muusikakooli peahoone renoveerimine.

4. Haridus ja noorsootöö

Strateegilise eesmärgi: kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustöökas kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas täitmiseks on tegevustena planeeritud muuhulgas kaasaegsete õppemetoodikate rakendamine ning õppekavade arendamine, tehnoloogiaõppe arendamine koostöös ettevõtjatega ja teiste koostööpartneritega, mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu õpilaste individuaalsete võimete arendamine ja haridusasutuste IKT kaasajastamine ja arendamine vastavalt ühiskonna muutuvatele nõudmistele ning vajadustele. Tegevuste läbiviimiseks on eelarves planeeritud vahendeid nii haridusasutuste kui linnavalitsuse valdkondlikes eelarves. Samuti toetatakse tegevus- ja projektitoetuste kaudu ka eelpool nimetatud tegevuste läbiviimisel partnereid (s.h. MTÜ Taibukate Teaduskool)

Nõustamisteenuse vajaduse pidev seire ja vajaduspõhine lisateenuse tagamine ning tugistruktuuride teenuse võimaldamine on eelarvelistelt planeeritud linnavalitsuse valdkonna eelarvetes (nt nõustamisteenuse ostmise, hariduse muud kulud jms).

Aasta õpetaja, noore õpetaja ja teeneka õpetaja jätkuv tunnustamine, mille kohane rahalise tunnustamise statuut on esitatud volikogule otsustamiseks novembrikuu istungile.

Koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevuse tagamine (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne) on planeeritud 2015. aasta eelarves hariduse ja noorsootöö valdkondlikes eelarvetes. Samuti on planeeritud lisavahendeid erinevate projektide kaudu lisafinantseerimisena (Eesti Noorsootöö Keskus töömalevatele, Hasartmängumaksunõukogult koolivaheaegadeks jne).

5. Sotsiaalne keskkond

Sotsiaalvaldkonnas on kavas projekti- ja ennetustööde tegemine või nendes osalemine. Erinevatele sihtgruppidele tagatakse vajalikud sotsiaalteenused, hoolekandeteenused ja vajaduspõhised toetused. Oma senist tööd jätkab Viljandi Päevakeskus, lisaks asutakse läbi Päevakeskuse pakkuma ka linnasauna teenust. Planeeritakse korraldada sotsiaalala töötajatele ja linnakodanikele koolitusi. Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevaid MTÜ-sid.

6. Ettevõtlus

Ettevõtluskeskkonna arendamise osas on eelarves planeeritud toetus SA-le Viljandimaa Loomeinkubaatorid ja ettevõtluskomisjoni tegevuskulud, sh ettevõtluspäevade korralduskulud. Mitmed projekteerimise eelarves olevad objektid toetavad samuti ettevõtluse arengut (vt seletuskirja peatükk 7).

Avalike suhete ja turismiameti peaeesmärk 2015. aastal on Rahvusvaheliste Hansapäevade edukale läbiviimisele kaasa aitamine. Sellest tulenevalt on vaja soetada Viljandi linna tutvustavaid materjale ja kingitusi meie ametlikele külalistele.

Peale Rahvusvaheliste Hansapäevade lõppu saab ameti peaeesmärgiks linna turundusstrateegia väljatöötamine. Sellega seoses on linna eesmärk osaleda ühistes turundustegevustes võimalike koostööpartneritega nii linnas kui maakonnas.

Jätkuvad ameti tegevused kodanike teavitamisel ning linnavolikogu ja linnavalitsuse tegevuse kommunikeerimisel.

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	Laste arv 10.11.2014
Viljandi Jakobsoni Kool / CRJG	818	1001	727	685	683
Viljandi Kesklinna Kool /VMG	813	821	664	679	711
Viljandi Paalalinna Kool / VPG	699	612	462	441	466
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	259	241	181	144	179
Viljandi Kaare Kool	86	65	56	71	82
Viljandi Valuoja Põhikool	325	0	0	0	0
Koolid kokku	3 000	2 740	2 090	2 020	2 121
Viljandi Lasteaed Mängupesa	184	210	209	209	209
Viljandi Lasteaed Midrimaa	196	210	206	208	211
Viljandi Lasteaed Krõll	116	116	117	116	116
Viljandi Lasteaed Karlsson	120	166	161	164	164
Viljandi Lasteaed Männimäe	187	197	199	201	198
Viljandi Lasteaed Mesimumm	80	80	80	80	80
Lasteaiad kokku	883	979	972	978	978
Viljandi Muusikakool	270	270	266	268	298
Viljandi Huvikool	546	532	482	494	475
Viljandi Spordikool	788	778	821	820	818
Viljandi Kunstikool	93	83	84	84	103
Huvikoolid kokku	1 697	1 663	1 653	1 666	1 694

Teistest omavalitsustest käib üldhariduskoolides 564 õpilast, lasteaedades 10 ja huvikoolides 494 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 269 õpilast ja mujal koolides 218 õpilast, Waldorflasteaias 32 last ja mujal lasteaedades 36 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 kinnitavates alaeelarvetes.

Struktuuriüksus / hallatav asutus	Rea kood ja nimi	2014 omavahelised tehingud kokku
Majandusamet	3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	30 030
Majandusamet	3233-Üüritulud kinnisvarainvesteeringutelt	15 281
SAKALA KESKUS	3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	480
Viljandi Jakobsoni Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest	12 000
Viljandi Kaare Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest	29 100
Viljandi Kesklinna Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest	638
Viljandi Paalalinna Kool	3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 250
Viljandi Päevakeskus	3224-Tulud sotsiaalialasest tegevusest	800
Viljandi Spordikeskus	3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	136 794
Kogusumma	Tulud kokku	226 373
Sotsiaalamet	4138-Muud sotsiaalabitoetused	800
Viljandi Huvikool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	12 369
Viljandi Kaare Kool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	971
Viljandi Kesklinna Kool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	16 839
Viljandi Kunstikool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	31 930
Viljandi Lasteaed Karlsson	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	5 880
Viljandi Lasteaed Männimäe	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	679
Viljandi Linnaraamatukogu	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	480
Viljandi Paalalinna Kool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	12 163
Viljandi Spordikool	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	129 142
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	15 120
Kogusumma	Kulud kokku	226 373

Seletuskirja koostaja

/allkirjastatud digitaalselt/

Marika Aaso
Rahandusameti juhataja
24. novembril 2014. a