**Viljandi linna 2016. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**

[](http://www.viljandi.ee/index.php)

**II lugemiseks linnavolikogus jaanuaris 2016**

Kättesaadav elektrooniliselt:

[*viljandi.ee – eelarved – 2016. a eelarve*](http://www.viljandi.ee/et/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2016-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Fet%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_col_id%3Dcolumn-2%26p_p_col_count%3D1)

**Sisukord**

[1. ÜLEVAADE 4](#_Toc440284202)

[1.1. Viljandi linna 2016. aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc440284203)

[1.2. Viljandi linna 2016. aasta eelarve koostamine 5](#_Toc440284204)

[1.3. Linnaeelarve sisu 5](#_Toc440284205)

[1.4. Linnaeelarve koostamise alused 6](#_Toc440284206)

[2. LINNAEELARVE KOONDTABEL 7](#_Toc440284207)

[3. PÕHITEGEVUSE TULUD 8](#_Toc440284208)

[3.1. Tegevusala 30 – Maksutulud 8](#_Toc440284209)

[3.2. Tegevusala 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 10](#_Toc440284210)

[3.3. Tegevusala 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 12](#_Toc440284211)

[3.4. Tegevusala 38 – Muud tegevustulud 14](#_Toc440284212)

[4. PÕHITEGEVUSE KULUD 15](#_Toc440284213)

[4.1. Põhitegevuse kulude jaotus valdkondade kaupa 15](#_Toc440284214)

[4.1.1. Linnavalitsusele 11. jaanuariks 2016. a laekunud muudatusettepanekud 17](#_Toc440284215)

[4.1.2. Põhitegevuse kulude muudatusettepanekute selgitused 17](#_Toc440284216)

[4.2. Antavad toetused 24](#_Toc440284217)

[4.3. Tegevuskulud 26](#_Toc440284218)

[4.3.1. 50 - Tööjõukulud 26](#_Toc440284219)

[4.3.2. 55 - Majandamiskulud 28](#_Toc440284220)

[4.3.3. 60 – Muud kulud 29](#_Toc440284221)

[4.3.4. Hallatavate asutuste majandamiskulud 30](#_Toc440284222)

[5. INVESTEERIMISTEGEVUS 31](#_Toc440284223)

[6. FINANTSEERIMISTEGEVUS 33](#_Toc440284224)

[7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS 35](#_Toc440284225)

[8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED 36](#_Toc440284226)

[9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA 37](#_Toc440284227)

[10. EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN 39](#_Toc440284228)

[11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON 43](#_Toc440284229)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2016. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2016. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, mis keskendub Viljandi kestlikule arendamisele, investeerimisvõimekuse kasvatamisele ning meie inimeste töötingimuste parandamisele. Eelnõu teisele lugemisele on linnavalitsus teinud mitmeid muudatusettepanekuid, mis põhiliselt tulenevad 2016. a sihtrahastusega seotud tulude ja kulude lisamisest eelarvesse, investeeringuobjektide lisamisest ja põhitegevuse kulude eelarvete täpsustamisest. Oma ettepanekud tegid ka Eesti Keskerakonna saadikurühm ja Sotsiaaldemokraatide saadikurühm (täpsemalt kajastatud põhitegevuse kulude eelarveosas).

2016. aasta toob suurematest kapitalipaigutustest kaasa Muusikakooli renoveerimise, erinevate fondide kaasabil teostatavad investeeringud ning ettevalmistustööd veekeskuse rajamiseks koostöös teiste Viljandimaa omavalitsustega. Samuti soovib linnavalitsus 2016. aasta eelarve eraldistega käivitada tegevused Viljandi linna turundamiseks. Suuremat tähelepanu on pööratud linna allasutuste ja linnaametnike ning töötajate töötasude tõusule. Viljandi kestliku arengu ja investeerimisvõimekuse tagamiseks soovib linnavalitsus läbi viia ka mitmeid ümberkorraldusi, et muuta linna valitsemine tõhusamaks ning säästlikumaks.

2016. aasta Viljandi linnaeelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusega, arvestades konservatiivsuse põhimõtet nii tulude kui kulude planeerimisel.

2016. aasta eelarve kogumaht on 22,66 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 19,6 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 0,46 miljonit eurot + võetav investeerimislaen 1,1 miljonit eurot + likviidsete vahendite jääk aastavahetusel 1,5 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 19,6 miljonit eurot, kasv võrreldes 2015. a eelarvega on 3,2%. Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 19,2 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2015. aastaga 1,4%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2015. a tegeliku laekumisega 4,8% kasvuga, kokku 10,77 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 99% linna maksutuludest ja 55% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 56%, saadavad toetused 30% ja tulud kaupade ning teenuste müügist 14%.

Põhitegevuse kuludest 49% moodustavad kulud haridusele, 11% sotsiaalsele kaitsele, kultuurivaldkonnale 20%, 11 % majandusvaldkonnale ja 9 % üldiste valitsussektori teenuste katteks.

Linn annab 2016. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,37 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 17,8 miljonit eurot.

Viljandi linna kuues lasteaias käib kokku 971 last, neljas huvikoolis 1780 last ja üldhariduskoolides kokku 2155 õpilast.[[1]](#footnote-1) Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on kokku 810 ametikohta, mida täidavad 1020 isikut. Keskmine brutotasu ühel ametikohal on 2016. aasta eelarve kohaselt 758 eurot kuus.

2016. aasta eelarvega planeeritakse töötasufondide üldist kasvu alates 1. jaanuarist +2,5% (kokku 138 000 eurot, v.a. toetusfondist rahastatavad haridustöötajad ja miinimumtasu saavad töötajad), samuti on tööjõukulude osas arvestatud töötasu miinimummäära tõusuga (10,3% ehk 390-lt eurolt 430-le eurole; kokku 56 000 eurot) ja miinimummäära lähedast tasu saavate isikute tasu tõusuga (kuni 30 eurot kuus, kokku 52 000 eurot). Linnavalitsus teeb II lugemisel ka ettepaneku tõsta Päevakeskuse ja Linnaraamatukogu töötasufonde täiendavalt 2,5%. Riiklikust toetusfondist koolidele eraldatavate summade muudatus võrreldes esimesel lugemisel kajastatuga on eelnõu teise lugemisel kajastatud haridusvaldkonna reservis (Rahandusministeeriumi 5. jaanuari 2016. a andmete alusel, summad ei ole aga riigi poolt veel lõplikult kinnitatud).

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 390 786 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 2,05 miljonit eurot, milleks 0,46 miljonit eurot saadakse toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2016. aastal 1,1 miljoni euro suuruses summas. Kassapõhises arvestuses on linna laenukoormus 2016. a lõpus arvestuslikult 50,4%.

Volikogule esitatud linnaeelarve määrusesse on lisatud volitusnormid linnavalitsusele eelarves kajastatud laenu ning vajadusel ka kassalaenu võtmiseks.

Eelarvestrateegias esitatud 2016. aasta eelarve ja volikogule II lugemiseks esitatud 2016. aasta eelarve kogumahu erinevus on 15%. 2016. aasta eelarve on strateegias planeeritust kolm miljonit eurot suurem, millest suuremate erinevustena võib välja tuua aastavahetuse jäägi suurenemise 1,5 miljoni euro võrra, tulumaksulaekumise prognoosi kasvu 0,5 miljonit eurot, põhitegevus tulude sihtrahade laekumise kasvu 0,2 miljonit eurot, investeeringutoetuste kasvu 0,4 miljonit eurot ja laenusumma kasvu 0,2 miljonit eurot.

# Viljandi linna 2016. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2016. 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.

2016. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse korraldusega 10. augustist 2015. a nr 573 kinnitati Viljandi linna 2016. aasta eelarve projekti koostamise tingimused. 2016. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kinnitatud summad. Novembris 2015 oli linnavolikogu ees 2015. aasta lisaeelarve ja seletuskirjas on võrdlusena toodud selles kajastatud 2015. a muudetud eelarve. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (nt õpetajate töötasudeks ja tasandusfond) veel kinnitatud, kui eelarve on planeeritud lähtuvalt Rahandusministeeriumi poolt 5. jaanuaril 2016. a avaldatud esialgsetest andmetest.

Eelarve eelnõu II lugemiseks on küll teada 2015. a tegelik eelarve täitmine, kui ajalimiidi piiratuse tõttu ei olnud võimalik käesolevas seletuskirjas läbivalt esitada võrdlusandmetena 2015. a eelarve täitmist. Eelarve täitmise info on kajastatud tulumaksu peatükis ja ka likviidsete varade muutuse osas.

Allasutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2016. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias 2016. 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.

KOFS § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](http://www.viljandi.ee/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2016-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_) 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.

# Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses[[2]](#footnote-2) 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 ja erinevuste põhjendused Viljandi linna eelarvestrateegiaga on toodud seletuskirja 11. 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 (riik plaanib oma 2017. a eelarve koostada tekkepõhiselt).

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 septembrikuust novembrikuuni eelarve eelnõusse jõudnud tegevusi ja rahasummasid ning võimalikke lahendamist vajavaid küsimusi. Peale seda esitab linnavalitsus hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust eelarve eelnõu koos lisadega linnavolikogule. Eelarve eelnõule lisatakse vastavalt seadusele ja Viljandi linna 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.

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

Linnavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse selle käigus parandusi ja muudatusi. Eelarve või eelarve projekti muutmise ettepanekule, mis tingib nendes ettenähtud tulude vähendamise, kulude suurendamise või kulude ümberjaotamise, tuleb algatajal lisada rahalised arvestused, mis näitavad ära kulude katteks vajalikud tuluallikad. Ettepaneku läbivaatamisel tuleb selle kohta ära kuulata linnavalitsuse arvamus. Menetlust reguleerib ka [volikogu töökord](https://www.riigiteataja.ee/akt/407112015008#para34).

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

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

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

# 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”[[3]](#footnote-3).

2016. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

* Riigi eelarvestrateegia 2016-2019;
* 2016. aasta riigieelarve määrus;
* Rahandusministeeriumi majandusprognoosid;
* Vabariigi Valitsuse ministeeriumite vahelise komisjoni ja omavalitsusliitude koostöökogu delegatsiooni läbirääkimiste protokollid;
* Eesti Panga majandusprognoosid;
* Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
* Koalitsioonikokkulepe;
* Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad;
* Viljandi linna eelarvestrateegia.

# LINNAEELARVE KOONDTABEL

|  | **Kirje nimetus** | **Eelarve täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **2016. a eelarve I lugemine** | **2016. a eelarve II lugemine** | **2016. a eelarve I ja II lugemine kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **18 201 172** | **18 995 476** | **19 401 725** | **209 322** | **19 611 047** |
| 30 | Maksutulud | 9 674 310 | 10 303 420 | 10 905 000 | 0 | 10 905 000 |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 2 582 578 | 2 682 371 | 2 602 313 | 168 | 2 602 481 |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 5 872 228 | 5 963 613 | 5 857 412 | 209 154 | 6 066 566 |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 72 056 | 46 072 | 37 000 | 0 | 37 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **16 905 450** | **18 956 426** | **18 905 628** | **314 633** | **19 220 261** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 657 611** | **1 502 207** | **1 271 770** | **98 769** | **1 370 539** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **15 247 840** | **17 454 219** | **17 633 858** | **215 864** | **17 849 722** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 334 383** | **1 550 106** | **1 716 296** | **19 000** | **1 735 296** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 61 118 | 65 290 | 66 860 | 0 | 66 860 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 273 265 | 1 484 816 | 1 649 436 | 19 000 | 1 668 436 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **2 981** | **8 000** | **7 800** | **0** | **7 800** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 984 | 6 000 | 6 000 | 0 | 6 000 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 997 | 2 000 | 1 800 | 0 | 1 800 |
| **04** | **Majandus** | **892 267** | **910 998** | **999 874** | **-31 000** | **968 874** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 9 340 | 17 106 | 17 340 | 16 500 | 33 840 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 882 927 | 893 892 | 982 534 | -47 500 | 935 034 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **473 028** | **607 175** | **614 432** | **0** | **614 432** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 0 | 1 765 | 0 | 0 | 0 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 473 028 | 605 410 | 614 432 | 0 | 614 432 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **691 877** | **673 063** | **573 679** | **26 619** | **600 298** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 65 253 | 19 036 | 40 690 | 14 000 | 54 690 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 626 625 | 654 027 | 532 989 | 12 619 | 545 608 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 543 508** | **4 148 087** | **3 677 874** | **54 071** | **3 731 945** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 385 492 | 420 796 | 364 147 | 8 938 | 373 085 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 158 017 | 3 727 291 | 3 313 727 | 45 133 | 3 358 860 |
| **09** | **Haridus** | **8 304 483** | **8 851 935** | **9 273 951** | **224 831** | **9 498 782** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 493 274 | 108 359 | 109 549 | 1 000 | 110 549 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 7 811 209 | 8 743 576 | 9 164 402 | 223 831 | 9 388 233 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **1 662 922** | **2 207 062** | **2 041 722** | **21 112** | **2 062 834** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 641 151 | 863 855 | 667 184 | 58 331 | 725 515 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 021 771 | 1 343 207 | 1 374 538 | -37 219 | 1 337 319 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 295 721** | **39 050** | **496 097** | **-105 311** | **390 786** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 336 859** | **-1 545 499** | **-1 515 868** | **-368 517** | **-1 884 385** |
| 381 | Põhivara müük | 108 725 | 49 880 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Põhivara soetus | -1 659 275 | -1 566 257 | -1 475 000 | -535 750 | -2 010 750 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 664 229 | 146 841 | 142 867 | 321 488 | 464 355 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -80 000 | -80 000 | -82 700 | 0 | -82 700 |
| 1502 | Osaluste müük | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1501 | Osaluste soetus | 0 | 0 | 0 | -150 000 | -150 000 |
| 1511 | Muude aktsiate ja osade soetus | -232 162 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 655 | Finantstulud | 603 | 1 260 | 1 150 | 0 | 1 150 |
| 650 | Finantskulud | -138 981 | -97 223 | -102 185 | -4 255 | -106 440 |
|  | **EELARVE TULEM** | **-41 138** | **-1 506 449** | **-1 019 771** | **-473 828** | **-1 493 599** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **380 073** | **122 846** | **19 771** | **-4 547** | **-19 776** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 5 030 364 | 1 000 000 | 1 084 547 | -4 547 | 1 080 000 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -4 650 291 | -877 154 | -1 064 776 | -35 000 | -1 099 776 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **338 935** | **-1 383 603** | **-1 000 000** | **-513 375** | **-1 513 375** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **23 666 160** | **21 577 060** | **21 630 289** | **1 039 638** | **22 669 927** |

# PÕHITEGEVUSE TULUD

# Tegevusala 30 – Maksutulud

Eelarve eelnõu II lugemisele esitamisel ei teinud linnavalitsus maksutulude osas muudatusettepanekuid.

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas – reklaamimaks ja teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2014 -2016:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| 3000-Füüsilise isiku tulumaks | 9 533 975 | 10 159 420 | 10 765 000 | *605 580* |
| 3030-Maamaks | 129 800 | 130 000 | 130 000 | *0* |
| 3044-Reklaamimaks | 8 283 | 12 000 | 8 000 | *-4 000* |
| 3045-Teede ja tänavate sulgemise maks | 2 252 | 2 000 | 2 000 | *0* |
| **30-Maksutulud kokku** | **9 674 310** | **10 303 420** | **10 905 000** | ***601 580*** |

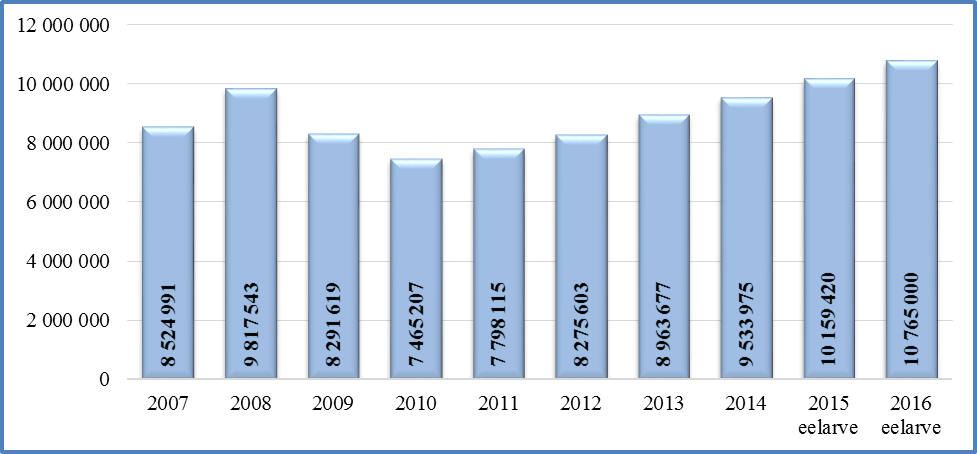
Tulumaks moodustab 2016. aastal 98,6% maksutuludest, maamaks 1,26% ja ülejäänud maksud 0,14% maksutuludest.

**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 vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust.

**Tulumaksu laekumine aastatel 2007-2016 (eurodes)**

****

2016. aasta linnaeelarves oli esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2015. aastaga eeldatava laekumisega kuueprotsendilise kasvuga. 2015. aasta tegelik tulumaksu laekumine oli 10 270 536 eurot, seega on 2016. a prognoos arvestatud 4,8% kasvuga.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016 eelarve** |
| Maksumaksjate arv | 8 826 | 8 170 | 7 728 | 7 669 | 7 746 | 7 797 | 7 700 | 7 770 | 7 850 |
| *Muutus* | *-1,7%* | *-7,4%* | *-5,4%* | *-0,8%* | *+1,0%* | *+0,7%* | *-1,2%* | +0,9% | +1,0% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sissetulek maksu-maksja kohta kuus | 767 | 717 | 699 | 733 | 781 | 828 | 889 | 950 | 985 |
| *Muutus* | *+14,9%* | *-6,6%* | *-2,5%* | *+4,9%* | *+6,5%* | *+6,0%* | *+7,4%* | +6,8% | +3,7% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tulumaksu laekumine | 9 817 543 | 8 291 619 | 7 464 842 | 7 798 115 | 8 275 602 | 8 963 677 | 9 533 975 | 10 270 536 | 10 765 000 |
| *Muutus* | *+15,2%* | *-15,5%* | *-10,0%* | *+4,5%* | *+6,1%* | *+8,3%* | *+6,4%* | +7,7% | +4,8% |

**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. 2016. a eelarves on arvestatud 2%-lise määraga.

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

Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Maamaksu tegelik laekumine 2013. ja 2014. aastal ning eeldatav laekumine 2015. aastal on 2016. aasta eelarve planeerimise aluseks.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **Eelarve täitmine 2014** | **Eelarve**  **2015** | **Eelarve**  **2016** | ***2016 vs 2015*** |
| 3030-Maamaks | 129 800 | 130 000 | 130 000 | *0* |

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

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

**Kontogrupp 3047 – 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.

# Tegevusala 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi\*** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| 320-Riigilõivud | 22 205 | 11 500 | 15 500 |  | 15 500 |
| 3220-Tulud haridusalasest tegevusest | 1 071 280 | 1 113 045 | 1 197 698 | 168 | 1 197 866 |
| 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 340 171 | 536 170 | 386 763 | 0 | 386 763 |
| 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 436 889 | 445 254 | 457 030 | 0 | 457 030 |
| 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 413 496 | 437 702 | 448 883 | 0 | 448 883 |
| 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 83 777 | 64 634 | 62 239 | 0 | 62 239 |
| 3229-Tulud üldvalitsemisest | 3 363 | 1 000 | 2 250 | 0 | 2 250 |
| 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | 5 272 | 500 | 400 | 0 | 400 |
| 3233 Üüritulud varadelt | 25 121 | 20 069 | 16 250 | 0 | 16 250 |
| 3237-Õiguste müük | 181 002 | 52 497 | 15 300 | 0 | 15 300 |
| **32-Kaupade ja teenuste müük kokku** | 2 582 578 | 2 682 371 | 2 602 313 | 168 | 2 602 481 |

\*Tulbad on toodud omavaheliste tehinguteta.

Eelarve teisel lugemisel teeb linnavalitsus ettepaneku lisada Viljandi Lasteaed Midrimaa eelarvesse spordisaali üüritulu 168 eurot.

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.

Järgnevalt on toodud tulude jagunemine erinevatel tegevusaladel.

| **Reasildid** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3220-Tulud haridusalasest tegevusest** | **1 071 280** | **1 113 045** | **1 197 698** | **168** | **1 197 866** |
| Haridusteenus teistele omavalitsustele | 427 529 | 401 000 | 443 000 | 0 | 443 000 |
| Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes | 335 461 | 428 898 | 439 155 | 0 | 439 155 |
| Lasteaedade toiduraha vanematelt | 190 692 | 200 924 | 207 924 | 0 | 207 924 |
| Haridusasutuste ruumide üüritulu, kommun | 57 495 | 45 463 | 49 071 | 168 | 49 239 |
| Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 45 902 | 25 000 | 47 000 | 0 | 47 000 |
| Personali toiduraha lasteaedades | 11 908 | 9 699 | 10 184 | 0 | 10 184 |
| Kaotatud õpikud; teenused; kursused | 0 | 80 | 80 | 0 | 80 |
| Muud tulud haridusalasest tegevusest | 2 294 | 1 981 | 1 284 | 0 | 1 284 |
| **Üldkokkuvõte** | **1 071 280** | **1 113 045** | **1 197 698** | **168** | **1 197 866** |

Olulisemad muudatused on seotud rahvusvaheliste hansapäevade tulude puudumisega 2016. aastal (-193 243 eurot), aga ka teistele omavalitsustele haridusteenuse eest esitatavate summade kasvuga (+64 000 eurot), samuti lasteaedade õppekulude kasvuga (+10 257 eurot).

Alushariduses on 2016. aastal vanema poolt kaetava õppekulude osa kasv seotud töötasu miinimummäära tõusuga. Vanema poolt makstav lasteaia õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk 51,60-55,90 euroni.[[4]](#footnote-4)

Lasteaedade toiduraha on arvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele.

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

Eelarve II lugemisele esitamisel muudatusettepanekuid ei ole:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** | **340 171** | **536 170** | **386 763** | ***-149 407*** |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 -  tulud teenuste müügist | 0 | 193 243 | 0 | *-193 243* |
| Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele | 108 394 | 111 000 | 142 000 | *31 000* |
| Ringitasu Muusikakoolis ja Kunstikoolis | 56 521 | 68 157 | 84 416 | *16 259* |
| Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele | 36 326 | 24 000 | 25 000 | *1 000* |
| Ruumide üüritulu  *(Linnaraamatukogu, Sakala ja Kondase Keskus, noorsootöö)* | 52 932 | 55 748 | 48 236 | *-7 512* |
| Kommunaalteenuste laekumine  *(Linnaraamatukogu ja Sakala Keskus)* | 20 967 | 20 567 | 20 567 | *0* |
| Piletitulu  *(Sakala ja Kondase Keskus, Nukuteater, Vana Veetorn, noorsootöö)* | 39 451 | 41 105 | 42 033 | *928* |
| Tasulised teenused hallatavates asutustes | 13 575 | 14 015 | 13 315 | *-700* |
| Muud tulud kultuurialasest tegevusest | 6 319 | 4 379 | 7 240 | *2 861* |
| Rikutud raamatud, viivised | 4 872 | 3 956 | 3 956 | *0* |
| Meenete müük Veetornis ja muuseumis | 816 | 0 | 0 | *0* |

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

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

Eelarve II lugemisele esitamisel muudatusettepanekuid ei ole:

| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **436 889** | **445 254** | **457 030** | ***11 776*** |
| Spordikooli teenus teistele KOV-idele | 170 469 | 144 000 | 161 000 | *17 000* |
| Huvikooli teenus teistele KOV-idele | 40 673 | 43 800 | 45 500 | *1 700* |
| Ringitasu Huvikoolis ja Spordikoolis | 100 091 | 113 444 | 128 605 | *15 161* |
| Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 66 121 | 73 983 | 74 340 | *357* |
| Muud tulud | 50 094 | 55 302 | 46 000 | *-9 302* |
| Laagrid, osalustasu | 9 442 | 13 765 | 1 585 | *-12 180* |
| Jõuluhansa tulud | 0 | 960 | 0 | *-960* |
|  |  |  |  |  |
| **3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest** | **413 496** | **437 702** | **448 883** | ***11 181*** |
| Laekumine hooldusteenuste katteks | 309 253 | 310 500 | 314 500 | *4 000* |
| Päevakeskuse teenused | 35 147 | 67 202 | 61 202 | *-6 000* |
| Päevakeskuse toidu tulu | 66 354 | 60 000 | 73 181 | *13 181* |
| Sotsiaalameti muud tulud | 2 742 | 0 | 0 | *0* |
|  |  |  |  |  |
| **3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud** | **83 777** | **64 634** | **62 239** | ***-2 395*** |
| Kommunaalmaksed ja üüritulu | 83 777 | 64 634 | 62 239 | *-2 395* |
|  |  |  |  |  |
| **3229-Tulud üldvalitsemisest** | **3 363** | **1 000** | **2 250** | ***1 250*** |
| Muud tulud | 3 363 | 1 000 | 2 250 | *1 250* |
|  |  |  |  |  |
| **3232-Tulud muudelt majandusaladelt** | **5 272** | **500** | **400** | ***-100*** |
| Enampakkumiste tasud, maakorralduse teenused | 5 272 | 500 | 400 | *-100* |
|  |  |  |  |  |
| **3237-Õiguste müük** | **181 002** | **52 497** | **15 300** | ***-37 197*** |
| Hoonestusõigused ja kasutusõigused | 181 002 | 52 497 | 15 300 | *-37 197* |

Ringitasude summade kasv on seotud tasude tõusuga alates 1. sept 2015. a. Spordikooli teenuse eest saadavad summad on seotud laste arvu kasvuga.

Tulude kasv sotsiaalabialases tegevuses on hooldusteenuste osas tingitud pensionite tõusust (arvestatud on +2% tõusuga aprillist), Päevakeskuse teenuste maksumused on planeeritud lähtuvalt 2015. a eeldatavast eelarve täitmisest.

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

# Tegevusala 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **5 872 228** | **5 963 613** | **5 857 412** | **209 154** | **6 066 566** |

Eelarve II lugemiseks teeb linnavalitsus ettepaneku lisada 209 154 eurot sihtrahastust.

Riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest on olulisemad toetusfondi summad, koolipiima ja -puuvilja toetus, õppelaenude hüvitamise summad, Kultuuriministeeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Toetuste osas kajastatakse ka tasandus- ja toetusfondi summasid, nende hulka kuuluvad nt haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus. Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on planeeritud 2015. aasta mudeli alusel, sest eelarve eelnõu kootamise ajal ei olnud veel avaldatud VV määruse eelnõu 2016. aasta riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimuste ja korra kohta.

Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (nt õpetajate töötasudeks ja tasandusfond) veel kinnitatud, kui eelarve on planeeritud lähtuvalt Rahandusministeeriumi poolt 5. jaanuaril 2016. a avaldatud esialgsetest andmetest.

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.

Teedehoiu toetus kajastus 2014. aastal saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise eelarveosas.

| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi** | **5 075 633** | **5 430 084** | **5 519 055** | **176 193** | **5 695 248** |
| Haridustoetus | 2 734 233 | 2 948 597 | 3 038 243 | 105 647 | 3 143 890 |
| Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond | 1 670 382 | 1 765 209 | 1 764 534 | -9 421 | 1 755 113 |
| Toimetulekutoetus | 388 417 | 127 790 | 127 790 | 10 987 | 138 777 |
| 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | 256 875 | 264 264 | 264 264 | 5 051 | 269 315 |
| Riigilt teedehoiuks | 0 | 274 993 | 274 993 | 48 582 | 323 575 |
| Vajaduspõhine peretoetus | 0 | 24 253 | 24 253 | 22 520 | 46 773 |
| Sotsiaalteenuste korraldamise toetus | 19 994 | 18 950 | 18 950 | -6 885 | 12 065 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 4 930 | 4 758 | 4 758 | 0 | 4 758 |
| Peretoetuste väljamaksmise korrald toetus | 802 | 1 270 | 1 270 | -288 | 982 |
|  |  |  |  |  |  |
| **3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine** | **796 595** | **533 529** | **338 357** | **32 961** | **371 318** |
| Riigilt teedehoiuks | 276 276 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kultuuriministeerium Raamatukogu tegevustoetus + teavikud | 119 597 | 125 320 | 117 500 | 23 177 | 140 677 |
| Spordikoolituse ja -teabe SA |  | 59 282 | 72 000 | 0 | 72 000 |
| Tiigrihüpe SA, Innove SA | 0 | 0 | 38 557 | 0 | 38 557 |
| Sihtfin Spordikoolile spordiühingutelt | 23 259 | 24 000 | 24 000 | 0 | 24 000 |
| Kultuurkapitalilt projektidele | 28 013 | 29 918 | 3 400 | 0 | 3 400 |
| Eesti Olümpiakomitee | 23 040 | 8 000 | 8 000 | 0 | 8 000 |
| Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuseks | 24 376 | 13 626 | 13 626 | 0 | 13 626 |
| Põllumajandusministeeriumilt koolipiim | 13 201 | 16 895 | 17 385 | 0 | 17 385 |
| Põllumajandusministeeriumilt koolipuuvili | 7 515 | 11 371 | 11 668 | 0 | 11 668 |
| Kultuuriministeerium Lossivaremetele /Muinsuskaitseamet | 10 000 | 11 000 | 11 000 | 0 | 11 000 |
| Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine KIK | 16 658 | 7 678 | 6 593 | 0 | 6 593 |
| Sihtotstarbeline toetus Riigikogu liikmete kaudu (Muusikakoolile, Kunstikoolile) |  | 0 | 0 | 10 000 | 10 000 |
| Rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks | 23 600 | 14 206 | 8 628 | -216 | 8 412 |
| Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks | 0 | 6 000 | 6 000 | 0 | 6 000 |
| Kultuuriministeeriumilt projektidele | 85 544 | 4 966 | 0 | 0 | 0 |
| Innove SA | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 |
| Archimedes SA | 150 | 1 152 | 0 | 0 | 0 |
| Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | 12 963 | 16 839 | 0 | 0 | 0 |
| Eesti Töötukassalt projektidele | 375 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt erakoolide kulude hüvitamine |  | 48 025 | 0 | 0 | 0 |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektidele | 4 582 | 13 776 | 0 | 0 | 0 |
| Hariduse Infotehnoloogia SA | 5 927 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jalgrataste parklate rajamine koolidesse ja lasteaedadesse PR061 | 0 | 10 000 | 0 | 0 | 0 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus KIK | 7 237 | 2 427 | 0 | 0 | 0 |
| Kohaliku omavalitsuse üksustelt projektidele | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Maavalitsuselt projektidele | 1 364 | 634 | 0 | 0 | 0 |
| Muudelt mitteresidentidelt | 1 742 | 3 940 | 0 | 0 | 0 |
| Nõukogudeaegse Viljandi linaketramis-ja kudumisvabriku veehoidla lammutustööd KIK PR063 | 0 | 7 761 | 0 | 0 | 0 |
| Projekt "Medi häirenupp" | 1 504 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud Hasartmängumaksu Nõukogult | 0 | 6 000 | 0 | 0 | 0 |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud Kultuuriministeeriumilt | 0 | 35 000 | 0 | 0 | 0 |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud Kultuurkapitalilt | 0 | 3 900 | 0 | 0 | 0 |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud sponsoritelt | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 0 |
| Rohevetika järvepall Aeg. Linn. Elupaiga hooldustööd Viljandi järvel | 73 131 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SA Archimedes | 4 334 | 19 975 | 0 | 0 | 0 |
| SA Archimedes- Erasmus+programm - "Rahuklassi tasememäng" | 7 840 | 1 960 | 0 | 0 | 0 |
| Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | 13 337 | 12 871 | 0 | 0 | 0 |
| Siseministeeriumilt liivakastikateteks | 0 | 8 932 | 0 | 0 | 0 |
| Tegevuseks välismaalt | 3 714 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| USA saatkond Linnaraamatukogule | 3 586 | 3 825 | 0 | 0 | 0 |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liit | 3 729 | 1 350 | 0 | 0 | 0 |

Sihtfinantseerimise summad on planeeritud vastavalt teadaolevatele eelkokkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele.

# Tegevusala 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad tulud vee erikasutusest, käibemaksutulud, kahjutasud ja viivised ning muud tulud.

Eelarve II lugemisele esitamisel muudatusettepanekuid ei ole:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **Muud tegevustulud kokku** | **72 056** | **46 072** | **37 000** | ***-9 072*** |
| Vee erikasutuse tasu | 19 635 | 18 000 | 18 000 | *0* |
| Käibemaksu tagastamine | 26 000 | 19 000 | 19 000 | *0* |
| Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda | 5 853 | 5 000 | 0 | *-5 000* |
| Sunniraha | 10 800 | 0 | 0 | *0* |
| Trahvid | 370 | 0 | 0 | *0* |
| Viivistasud | 46 | 0 | 0 | *0* |
| Kindlustushüvitis | 7 116 | 0 | 0 | *0* |
| Muud laekumised | 2 235 | 4 072 | 0 | *-4 072* |

# PÕHITEGEVUSE KULUD

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU\*** | **16 905 450** | **18 954 661** | **18 905 628** | **314 633** | **19 220 261** |
| sh antavad toetused | 1 657 611 | 1 500 442 | 1 271 770 | 98 769 | 1 370 539 |
| sh tegevuskulud | 15 247 840 | 17 454 219 | 17 633 858 | 215 864 | 17 849 722 |

*\*Omavahelised tehingud elimineeritud.*

Eelarve II lugemiseks teeb linnavalitsus ettepaneku suurendada antavate toetuste eelarvet 98 769 eurot ja tegevuskulude eelarvet 215 864 eurot. Nimetatud summadest 218 711 eurot moodustavad sihtrahastuse arvelt tehtavad kulutused.

# Põhitegevuse kulude jaotus valdkondade kaupa

Kajastatud nii antavad toetused kui ka tegevuskulud.

| **Valdkond ja tegevusala** | **2016. a**  **I lug**  **mitte-sihtraha** | **2016. a**  **I lug sihtraha** | **2016. a**  **II lug mitte-sihtraha** | **2016. a II lug sihtraha** | **2016. a eelarve**  **I ja II lug kokku omavah-ga** | **2016. a**  **I ja II lug omavah tehingud** | **2016. a eelarve**  **I ja II lug kokku omavah-ta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01 valdkond kokku** | **1 716 146** | **150** | **18 978** | **22** | **1 735 296** | **0** | **1 735 296** |
| 01111-Valla- ja linnavolikogu | 58 051 | 0 | 0 | 0 | 58 051 | 0 | 58 051 |
| 01112-Valla- ja linnavalitsus | 1 381 615 | 150 | -22 | 22 | 1 381 765 | 0 | 1 381 765 |
| 01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 216 000 | 0 | 19 000 | 0 | 235 000 | 0 | 235 000 |
| 01600-Muud üldised valitsussektori teenused | 60 480 | 0 | 0 | 0 | 60 480 | 0 | 60 480 |
| **03 valdkond kokku** | **7 800** | **0** | **0** | **0** | **7 800** | **0** | **7 800** |
| 03100-Politsei | 7 800 | 0 | 0 | 0 | 7 800 | 0 | 7 800 |
| **04 valdkond kokku** | **717 881** | **291 993** | **-79 582** | **48 582** | **978 874** | **10 000** | **968 874** |
| 04510-Maanteetransport | 396 007 | 274 993 | -94 582 | 48 582 | 625 000 | 0 | 625 000 |
| 04730-Turism | 167 032 | 11 000 | 0 | 0 | 178 032 | 0 | 178 032 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 79 771 | 6 000 | 0 | 0 | 85 771 | 0 | 85 771 |
| 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 75 071 | 0 | 15 000 | 0 | 90 071 | 10 000 | 80 071 |
| **05 valdkond kokku** | **607 839** | **6 593** | **0** | **0** | **614 432** | **0** | **614 432** |
| 05100-Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 512 603 | 0 | 0 | 0 | 512 603 | 0 | 512 603 |
| 05200-Heitveekäitlus | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 0 | 30 000 |
| 05400-Bioloogilise mitme-kesisuse ja maastiku kaitse | 65 236 | 6 593 | 0 | 0 | 71 829 | 0 | 71 829 |
| **06 valdkond kokku** | **578 679** | **0** | **26 619** | **0** | **605 298** | **5 000** | **600 298** |
| 06300-Veevarustus | 7 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 | 0 | 7 000 |
| 06400-Tänavavalgustus | 363 250 | 0 | 0 | 0 | 363 250 | 0 | 363 250 |
| 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 208 429 | 0 | 26 619 | 0 | 235 048 | 5 000 | 230 048 |
| **08 valdkond kokku** | **3 678 865** | **227 741** | **20 920** | **33 151** | **3 960 677** | **228 732** | **3 731 945** |
| 08102-Sporditegevus | 1 388 255 | 107 400 | 6 900 | 0 | 1 502 555 | 132 225 | 1 370 330 |
| 08105-Laste muusika- ja kunstikoolid | 675 550 | 1 722 | 26 | 9 974 | 687 272 | 93 248 | 594 024 |
| 08106-Laste huvialamajad ja keskused | 250 815 | 0 | 4 220 | 0 | 255 035 | 2 029 | 253 006 |
| 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 104 772 | 0 | 5 060 | 0 | 109 832 | 0 | 109 832 |
| 08109-Vaba aja üritused | 82 776 | 0 | 0 | 0 | 82 776 | 0 | 82 776 |
| 08201-Raamatukogud | 407 866 | 118 430 | 10 734 | 23 177 | 560 207 | 63 007 | 497 200 |
| 08202-Rahva- ja kultuurimajad | 402 121 | 0 | 0 | 0 | 402 121 | -62 527 | 464 648 |
| 08203-Muuseumid | 80 659 | 189 | 1 922 | 0 | 82 770 | 0 | 82 770 |
| 08208-Kultuuriüritused | 173 853 | 0 | -8 812 | 0 | 165 041 | 0 | 165 041 |
| 08212-Laululavad | 6 230 | 0 | 770 | 0 | 7 000 | 750 | 6 250 |
| 08234-Teatrid | 64 008 | 0 | -1 900 | 0 | 62 108 | 0 | 62 108 |
| 08300-Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 14 960 | 0 | 2 000 | 0 | 16 960 | 0 | 16 960 |
| 08400-Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 27 000 | 0 | 27 000 |
| **09 valdkond kokku** | **5 955 911** | **3 375 618** | **114 209** | **110 622** | **9 556 360** | **57 578** | **9 498 782** |
| 09110-Alusharidus (lasteaiad) | 3 522 576 | 69 244 | -17 532 | 0 | 3 574 288 | 9 906 | 3 564 382 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | 2 068 574 | 2 847 562 | 24 503 | -89 722 | 4 850 917 | 32 552 | 4 818 365 |
| 09213-Üldkeskhariduse otsekulud | 61 000 | 145 574 | 0 | 0 | 206 574 | 0 | 206 574 |
| 09221-Täiskasvanute gümnaasiumite kaudsed kulud | 50 658 | 19 890 | 0 | 0 | 70 548 | 15 120 | 55 428 |
| 09222-Kutseõppeasutused | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 |
| 09400-Kolmanda taseme haridus (kõrgkoolid) | 25 600 | 0 | 0 | 0 | 25 600 | 0 | 25 600 |
| 09500-Taseme alusel mittemääratletav haridus | 700 | 0 | 0 | 0 | 700 | 0 | 700 |
| 09600-Koolitransport | 6 940 | 0 | 0 | 0 | 6 940 | 0 | 6 940 |
| 09601-Koolitoit | 118 118 | 264 264 | 50 000 | 5 051 | 437 433 | 0 | 437 433 |
| 09609-Muud hariduse abiteenused | 42 983 | 0 | 1 000 | 0 | 43 983 | 0 | 43 983 |
| 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | 56 762 | 29 084 | 56 238 | 195 293 | 337 377 | 0 | 337 377 |
| **10 valdkond kokku** | **1 895 535** | **190 647** | **-5 222** | **26 334** | **2 107 294** | **44 460** | **2 062 834** |
| 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 240 391 | 4 758 | 3 777 | 0 | 248 926 | 0 | 248 926 |
| 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 1 230 938 | 0 | -1 669 | 0 | 1 229 269 | 42 160 | 1 187 109 |
| 10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse | 106 675 | 0 | 0 | 0 | 106 675 | 0 | 106 675 |
| 10400-Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused | 9 997 | 0 | 0 | 0 | 9 997 | 0 | 9 997 |
| 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 140 033 | 39 149 | -32 497 | 22 232 | 168 917 | 0 | 168 917 |
| 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 89 733 | 146 740 | 22 167 | 4 102 | 262 742 | 0 | 262 742 |
| 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 54 865 | 0 | 0 | 0 | 54 865 | 2 300 | 52 565 |
| 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 22 903 | 0 | 3 000 | 0 | 25 903 | 0 | 25 903 |
| **Üldkokkuvõte** | **15 158 656** | **4 092 742** | **95 922** | **218 711** | **19 566 031** | **345 770** | **19 220 261** |

# Linnavalitsusele 11. jaanuariks 2016. a laekunud muudatusettepanekud

Linnavalitsus otsustas II lugemiseks eelarvemuudatusi arutades taastada koolitoidu eelarverida 50 000 euro võrra, samuti lisati vastavalt sotsiaalkomisjoni ettepanekule eelarvesse MTÜ-le Päikesekillu Perekeskus 3000 eurot.

11. jaanuariks 2016 laekus kaks muudatusettepanekute taotlust. Nii Eesti Keskerakonna saadikurühma kui ka Sotsiaaldemokraatide saadikurühma esitatud muudatusettepanekud sisaldasid koolitoidu eelarverea suurendamise ettepanekut, milleks mõlemad saadikurühmad pakkusid välja ka katteallikad. Kuna linnavalitsus kasutas oma muudatusettepanekus koolitoidu eelarve suurendamiseks katteallikana põhitegevuse tulemi vähendamist, siis otsustas linnavalitsus saadikurühmade pakutud katteallikaid mitte kasutada.

Saadikurühmad tegid ka ettepaneku tõsta pensionäride bussisõidutoetuste eelarvet (SDE 20 200 eurot ja KE 15 200 eurot). Linnavalitsuses need ettepanekud toetust ei leidnud.

Keskerakonna saadikurühm pööras tähelepanu asjaolule, et investeeringute reservi eelarverea summa oli esimesel lugemisel liiga suur. Kuna linnavalitsus viis aktsiaseltsi asutamise kulud ja raudteepeatuste meetme kulusummad eraldi eelarveridadele, siis on teisele lugemisele esitatud eelarves investeeringute reservi summaks oluliselt väiksem.

# Põhitegevuse kulude muudatusettepanekute selgitused

Järgnevalt on kajastatud II lugemiseks esitatud muudatusettepanekute põhjendused ja selgitused sihtrahastuse osas (218 711 eurot) mittesihtraha osas (95 922 eurot).

| **Tegevusala kood ja nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **2016. a eelarve II lug muudatuste selgitused** | **2016. a II lugemine sihtraha** | **2016. a II lugemine mittesihtraha** | **2016. a eelarve II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01111-Valla- ja linnavolikogu | Viljandi Linnavolikogu esimees | Noortevolikogu | Kuluridade omavaheline ümbertõstmine | 0 | 30 | 30 |
|  | Viljandi Linnavolikogu esimees | Noortevolikogu erisoodustus | Kuluridade omavaheline ümbertõstmine | 0 | -18 | -18 |
|  | Viljandi Linnavolikogu esimees | Noortevolikogu Sotsmaks erisoodustuselt | Kuluridade omavaheline ümbertõstmine | 0 | -7 | -7 |
|  | Viljandi Linnavolikogu esimees | Noortevolikogu Tulumaks erisoodustuselt | Kuluridade omavaheline ümbertõstmine | 0 | -5 | -5 |
| 01112-Valla- ja linnavalitsus | Rahandusameti juhataja | Sotsmaks erisoodustuselt õppelaenud | Summade täpsustamine | -71 | 71 | 0 |
|  | Rahandusameti juhataja | Tulumaks erisoodustuselt õppelaenud | Summade täpsustamine | -43 | 43 | 0 |
|  | Rahandusameti juhataja | Õppelaenud | Summade täpsustamine | 136 | -136 | 0 |
| 01114-KOV reservfond | Viljandi Linnavalitsus | Reservfond | Reservfond peab olema vähemalt 1% eelarve tulude mahust | 0 | 19 000 | 19 000 |
| **01 kokku** |  |  |  | **22** | **18 978** | **19 000** |
| 04510-Maantee-transport | Majandusameti juhataja | Liikluskorraldus lepingud | 2015. aasta eelarve tegeliku täitmise põhjal eelarve vähendamine | 0 | -20 000 | -20 000 |
|  | Majandusameti juhataja | Liikluskorraldus muud kulud | 2015. aasta eelarve tegeliku täitmise põhjal eelarve vähendamine | 0 | -4 000 | -4 000 |
|  | Majandusameti juhataja | Teede hooldus leping | Sihtraha suurenemine  48 582 €, lepingujärgsete maksete eelarvet on korrigeeritud ehitushinna koondindeksiga, eelarve vähenemine 60 582 € | 48 582 | -60 582 | -12 000 |
|  | Majandusameti juhataja | Teede remont reserv | 2015. aasta eelarve tegeliku täitmise põhjal eelarve vähendamine | 0 | -10 000 | -10 000 |
| 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Majandusameti juhataja | Elektripaigaldiste kontroll-mõõtmised | 2015. aasta eelarve tegeliku täitmise põhjal eelarve vähendamine | 0 | -2 500 | -2 500 |
|  | Majandusameti juhataja | Kindlustus-maksed hooned, rajatised | Eeldatav maksumus suurem, eelarve täpsustamine | 0 | 1 000 | 1 000 |
|  | Peaarhitekt | EV 100 – arhitektuuri-programm "Hea avalik ruum" – ideekonkursi preemiad | Preemiate maksmiseks koostöölepingu alusel Eesti Arhitektide Liiduga | 0 | 16 500 | 16 500 |
| **03 kokku** |  |  |  | **48 582** | **-79 582** | **-31 000** |
| 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | Majandusameti juhataja | Linnaasauna ruumide remont | Kaalu tn sauna ruumide remondi summa, katteallikaks majandus-ameti teiste eelarveridade vähendamine | 0 | 12 619 | 12 619 |
|  | Peaarhitekt | Restaureerimis-preemiad, Värvid linna | Restaureerimistoetuste täiendavaks väljamaksmiseks | 0 | 14 000 | 14 000 |
| **06 kokku** |  |  |  | **0** | **26 619** | **26 619** |
| 08102-Sporditegevus | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna spordipreemiad | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -1 000 | -1 000 |
|  | Haridus | Viljandi Linna spordipreemiad | Eelarvesisene ümbertõstmine; maksude lisamine | 0 | 1 250 | 1 250 |
|  | Haridus | Viljandi Uisutajad MTÜ | Toetus uisutamis-treeningute läbiviimiseks | 0 | 7 500 | 7 500 |
|  | Viljandi Spordikeskus | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Laekus 2015. aastal Kultuurkapitalilt 2016. a Järvejooksu korraldamiseks | 0 | 2 000 | 2 000 |
|  | Viljandi Spordikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Riigieelarveline noortespordi toetus, 2015. a kasutamata sihtraha üleviimine 2016. aasta eelarvesse | 0 | 3 350 | 3 350 |
|  | Viljandi Spordikool | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -3 300 | -3 300 |
|  | Viljandi Spordikool | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 2015. a ette makstud sotsiaalmaksu võrra eelarve vähendamine | 0 | -2 900 | -2 900 |
| 08105-Laste muusika- ja kunstikoolid | Viljandi Kunstikool | Kulud küttele | Täiendavate valvekaamerate paigalduseks | 0 | -492 | -492 |
|  | Viljandi Kunstikool | Kulud valvele | Täiendavate valvekaamerate paigalduseks | 0 | 492 | 492 |
|  | Viljandi Kunstikool | Muud inventarikulud | Sihtraha inventari soetamiseks (Riigikogu) | 5 000 | 0 | 5 000 |
|  | Viljandi Muusikakool | Kulud muudele õppevahenditele | Muusikainstrumentideks sihtraha arvelt (Riigikogu) | 5 000 | 0 | 5 000 |
|  | Viljandi Muusikakool | Sotsiaalmaks erisoodustustelt | Summade täpsustamine | -26 | 26 | 0 |
| 08106-Laste huvialamajad ja keskused | Viljandi Huvikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2015 laekunud, kasutamata sihtraha | 0 | 460 | 460 |
|  | Viljandi Huvikool | Kulud elektrile | Tehnikaringi kolimine uutesse rendiruumidesse | 0 | 2 000 | 2 000 |
|  | Viljandi Huvikool | Kulud küttele | Tehnikaringi kolimine uutesse rendiruumidesse | 0 | 3 000 | 3 000 |
|  | Viljandi Huvikool | Muud majandamiskulud | Üürimaksete reale ümbertõstmine (tehnikaringi kolimine) | 0 | -7 000 | -7 000 |
|  | Viljandi Huvikool | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -2 200 | -2 200 |
|  | Viljandi Huvikool | Üüri- ja rendimaksed | Üürimakseteks (tehnikaring) osaliselt ümbertõstmine muude majandamiskulude eelarvest | 0 | 7 960 | 7 960 |
| 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Noorsootöö projektid | Erasmuse projekti üleviidav summa | 0 | 5 060 | 5 060 |
| 08201-Raamatukogud | Viljandi Linna-raamatukogu | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2015.aastal laekunud kasutamata sihtraha | 0 | 2 060 | 2 060 |
|  | Viljandi Linna-raamatukogu | Muud mitmesugused majanduskulud | 2015.aastal laekunud kasutamata sihtraha | 0 | 426 | 426 |
|  | Viljandi Linna-raamatukogu | Ruumide sisustus, mööbel | 2015.aastal laekunud kasutamata sihtraha | 0 | 900 | 900 |
|  | Viljandi Linna-raamatukogu | Teavikud ja kunstiesemed | 2015.aastal laekunud kasutamata sihtraha 582€, riigi sihtraha +7812€ | 7 812 | 582 | 8 394 |
|  | Viljandi Linna-raamatukogu | Töötajate töötasu v.a õpetajad | Kulud sihtraha arvelt  11 526 €; töötasufondi täiendav suurendamine 5057 € | 11 526 | 5 057 | 16 583 |
|  | Viljandi Linna-raamatukogu | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | Kulud sihtraha arvelt 3803 €; töötasufondi täiendav suurendamine 1669 € | 3 803 | 1 669 | 5 472 |
|  | Viljandi Linna-raamatukogu | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse | Kulud sihtraha arvelt 36 €; töötasufondi täiendav suurendamine 40 € | 36 | 40 | 76 |
| 08203-Muuseumid | SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2015.aastal laekunud kasutamata sihtraha | 0 | 1 922 | 1 922 |
| 08208-Kultuuri-üritused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Kultuuri reserv | Hariduse reservi suurendamiseks 10 000 eurot eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -10 000 | -10 000 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna Aasta Noore preemia | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -1 000 | -1 000 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna Aasta Noore preemia | Eelarvesisene ümbertõstmine, tulumaksu lisamine eelarvesse | 0 | 1 250 | 1 250 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna Aastapreemia | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -750 | -750 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna Aastapreemia | Eelarvesisene ümbertõstmine; maksude lisamine | 0 | 938 | 938 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna kultuuripreemiad | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -1 000 | -1 000 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna kultuuripreemiad | Eelarvesisene ümbertõstmine; maksude lisamine | 0 | 1 250 | 1 250 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Viljandi Linna Teatripreemia | Eelarvesisene ümbertõstmine, preemia suurus on 1000€, maksud 250€ | 0 | 500 | 500 |
| 08212-Laululavad | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | -5 236 | -5 236 |
|  | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kulud elektrile | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | 1 876 | 1 876 |
|  | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kulud jooksvale remondile | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | 1 500 | 1 500 |
|  | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kulud korrashoiule | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | 500 | 500 |
|  | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kulud valvele | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | 980 | 980 |
|  | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kulud veele ja kanalisatsioonile | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | 250 | 250 |
|  | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Muud majandamiskulud | Kuluridade täpsustamine arvestades 2015 tegelikku kulu | 0 | 900 | 900 |
| 08234-Teatrid | Viljandi Nukuteater | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 2015. a ette makstud sotsiaalmaksu võrra eelarve vähendamine | 0 | -1 900 | -1 900 |
| 08300-Ringhäälingu- ja kirjastamis-teenused | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Viljandi Linnaveerandi edastamine KUKU raadios | 0 | 2 000 | 2 000 |
| **08 kokku** |  |  |  | **33 151** | **20 920** | **54 071** |
| 09110-Alusharidus (lasteaiad) | Viljandi Lasteaed Karlsson | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -2 600 | -2 600 |
|  | Viljandi Lasteaed Krõll | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -3 700 | -3 700 |
|  | Viljandi Lasteaed Krõll | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 2015. a ette makstud sotsiaalmaksu võrra eelarve vähendamine | 0 | -2 900 | -2 900 |
|  | Viljandi Lasteaed Midrimaa | Kulud korrashoiule | Korrashoiukulud täiendava üüri arvelt | 0 | 168 | 168 |
|  | Viljandi Lasteaed Midrimaa | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -1 300 | -1 300 |
|  | Viljandi Lasteaed Mängupesa | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -2 800 | -2 800 |
|  | Viljandi Lasteaed Mängupesa | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 2015. a ette makstud sotsiaalmaksu võrra eelarve vähendamine | 0 | -2 500 | -2 500 |
|  | Viljandi Lasteaed Männimäe | Töötajate töötasu v.a õpetajad | 2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine | 0 | -1 900 | -1 900 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Jakobsoni Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2015 laekunud, kasutamata sihtraha | 0 | 2 640 | 2 640 |
|  | Viljandi Jakobsoni Kool | Kulud küttele | Uuendatud prognoos, I lugemisel oli eelarve liigselt vähendatud | 0 | 8 583 | 8 583 |
|  | Viljandi Jakobsoni Kool | Sotsiaalmaks erisoodustustelt | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | 330 | 330 |
|  | Viljandi Jakobsoni Kool | Tervise edendamise kulud | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | 800 | 800 |
|  | Viljandi Jakobsoni Kool | Tulumaks erisoodustustelt | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | 200 | 200 |
|  | Viljandi Jakobsoni Kool | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 2015. a ette makstud sotsiaalmaksu võrra eelarve vähendamine | 0 | -1 865 | -1 865 |
|  | Viljandi Jakobsoni Kool | Töövõtulepingu alusel füüsilistele isikutele makstav tasu | Eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -1 330 | -1 330 |
|  | Viljandi Kaare Kool | Kulud valvele | Videovalve paigaldamiseks; LV otsus | 0 | 4 000 | 4 000 |
|  | Viljandi Kaare Kool | Õpetajate sotsiaalmaks (hariduse toetusfondist) | Sihtraha I lugemisel Kaare Koolile lisatud, II lugemisel kogu sihtraha hariduse reservi real kajastatud | -22 110 | 0 | -22 110 |
|  | Viljandi Kaare Kool | Õpetajate töötasu üldhariduskoolides (hariduse toetusfondist) | Sihtraha I lugemisel Kaare Koolile lisatud, II lugemisel kogu sihtraha hariduse reservi real kajastatud | -67 000 | 0 | -67 000 |
|  | Viljandi Kaare Kool | Õpetajate töötuskindlustus (hariduse toetusfondist) | Sihtraha I lugemisel Kaare Koolile lisatud, II lugemisel kogu sihtraha hariduse reservi real kajastatud | -536 | 0 | -536 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 2015. aasta laekunud, kuid kasutamata sihtraha 8200€ Nordplus, Soome-Eesti Instituudi SA 1400€, Kooriühing 960€ ja Rahvatantsu- ja Rahvamuusika Selts 980€ | 0 | 11 540 | 11 540 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Kulud kolmandate isikute koolitusele | Kulurea täpsustamine, eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | -2 450 | -2 450 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Kulud muudele õppevahenditele | 2015. aasta laekunud, kuid kasutamata sihtraha Soome-Eesti Instituudi SA 1100€ | 0 | 1 100 | 1 100 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Sotsiaalmaks erisoodustustelt | Summade täpsustamine õppelaenude osas | -18 | 0 | -18 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Tulumaks erisoodustustelt | Summade täpsustamine õppelaenude osas | -11 | 0 | -11 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | 2015. a ette makstud sotsiaalmaksu võrra eelarve vähendamine | 0 | -3 415 | -3 415 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Õppelaenud | Summade täpsustamine õppelaenude osas | -48 | 0 | -48 |
|  | Viljandi Kesklinna Kool | Üüri- ja rendimaksed | Kulurea täpsustamine, eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | 2 450 | 2 450 |
|  | Viljandi Paalalinna Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | Üleviidav sihtraha Kooriühingult | 0 | 1 920 | 1 920 |
|  | Viljandi Paalalinna Kool | Tulumaks erisoodustustelt | Õppelaenu summade täpsustamine | 1 | 0 | 1 |
| 09601-Koolitoit | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | I lugemiseks kärbitud summa eelarvesse tagasi lisamine | 0 | 50 000 | 50 000 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | Sihtraha suurenemine | 5 051 | 0 | 5 051 |
| 09609-Muud hariduse abiteenused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Aasta õpetaja preemia | Eelarvesisene ümbertõstmine, tulumaksu lisamine eelarvesse | 0 | 1 000 | 1 000 |
| 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Hariduse reserv | Haridusarutuste täiendavaks rahastamiseks, kultuuri reservi vähendatud 10 000 eurot | 0 | 10 000 | 10 000 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Hariduse reserv | Kaare Koolile jääb eeldatavalt riigi toetusest väheseks, linna rahast vajalik juurde panustada tõenäoliselt u 80 000 eurot | 0 | 46 238 | 46 238 |
|  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Hariduse reserv (toetusfondi kasutamata osa) | 2016. toetusfondi eraldis reservi, alaeelarvetega jaotatakse veebruaris koolide vahel täpsemalt | 195 293 | 0 | 195 293 |
| **09 kokku** |  |  |  | **110 622** | **114 209** | **224 831** |
| 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | Sotsiaalameti juhataja | Puuetega laste hooldajatoetus | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | -1 055 | -1 055 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | 2 032 | 2 032 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Kutsehaiguse hüvitis kohtuotsusega | Kutsehaigushüvitise tasumiseks | 0 | 2 800 | 2 800 |
| 10200-Eakate sotsiaalhoole-kandeasutused | Sotsiaalameti juhataja | Tasuline hooldus SA Viljandimaa Hoolekande-keskuses | Päikesekillu Perekeskusele- sotsiaalkomisjoni otsus | 0 | -3 000 | -3 000 |
|  | Viljandi Päevakeskus | Töötajate töötasu v.a õpetajad | Töötasufondi täiendav suurendamine | 0 | 995 | 995 |
|  | Viljandi Päevakeskus | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks | Töötasufondi täiendav suurendamine | 0 | 328 | 328 |
|  | Viljandi Päevakeskus | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse | Töötasufondi täiendav suurendamine | 0 | 8 | 8 |
| 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | Sotsiaalameti juhataja | Lepinguline töötasu - lapsehoiuteenus puuetega lastele | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | -6 144 | -6 144 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhine peretoetus | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | 22 520 | -14 357 | 8 163 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiu-teenuseks kulud | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | -13 326 | -13 326 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Päikesekillu Perekeskus MTÜ | Päikesekillu Perekeskusele- sotsiaalkomisjoni otsus | 0 | 3 000 | 3 000 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Sotsiaalmaks lapsehoiuteenus puuetega lastele | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | -1 545 | -1 545 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Töötasu - lapsehoiuteenus puuetega lastele | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | -1 353 | -1 353 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Töötuskindlustusmaks lapsehoiuteenus puuetega lastele | Aastavahetuse jäägi täpsustamine | 0 | -42 | -42 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine töötasu | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | -288 | 1 270 | 982 |
| 10701-Riiklik toimetuleku-toetus | Sotsiaalameti juhataja | Toimetuleku-toetus | Aastavahetuse tegelik jääk 99 404 eurot. 2016. a toetus 10 987 € suurem | 10 987 | 29 404 | 40 391 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | 2 150 | -8 185 | -6 035 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - sotsiaalmaks | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | -3 075 | 284 | -2 791 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - töötasu | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | -4 880 | 64 | -4 816 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - töötuskindlustusmaks | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | -919 | 440 | -479 |
|  | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud töötasu | Aastavahetuse jäägi ja sihtraha täpsustamine | -161 | 160 | -1 |
| 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | Sotsiaalameti juhataja | Sotsiaalvald-konna reserv projektidele | Sotsiaalvaldkonna toetuste reserv on vajalik, I lugemisel oli eelarve ekslikult 0 eurot | 0 | 3 000 | 3 000 |
| **10 kokku** |  |  |  | **26 334** | **-5 222** | **21 112** |
| **Muudatused kokku** | |  |  | **218 711** | **95 922** | **314 633** |

# Antavad toetused

| **Reasildid** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **41 - kokku** | **1 093 457** | **940 022** | **753 031** | **75 019** | **828 050** |
| **4130-Peretoetused** | **63 573** | **117 907** | **111 923** | **8 163** | **120 086** |
| Sünnitoetused | 35 200 | 36 000 | 34 000 | 0 | 34 000 |
| Kooliminekutoetus | 19 500 | 20 200 | 24 800 | 0 | 24 800 |
| Vajaduspõhine peretoetus | 4 373 | 43 731 | 43 731 | 8 163 | 51 894 |
| Tasuta sõit 4 ja enam lapsega peredele | 4 500 | 5 700 | 5 300 | 0 | 5 300 |
| Toetused peredele (Sarap) | 0 | 12 276 | 4 092 | 0 | 4 092 |
| **4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused** | **288 022** | **285 759** | **197 790** | **40 391** | **238 181** |
| Toimetulekutoetus | 288 022 | 285 759 | 197 790 | 40 391 | 238 181 |
| **4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele** | **84 787** | **130 782** | **135 782** | **977** | **136 759** |
| Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel | 681 | 1 160 | 1 160 | 2 032 | 3 192 |
| Hooldajatoetus | 83 128 | 100 000 | 100 000 | 0 | 100 000 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 978 | 29 622 | 34 622 | -1 055 | 33 567 |
| **4134-Õppetoetused** | **461 177** | **60 687** | **67 287** | **0** | **67 287** |
| Parimate koolilõpetajate tunnustamine | 0 | 0 | 2 560 | 0 | 2 560 |
| Kutseõppe stipendium | 0 | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 |
| 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | 413 078 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Õppetoetused (koolipiim) | 20 305 | 20 326 | 17 385 | 0 | 17 385 |
| Õppetoetused (koolipuuvili) | 10 773 | 13 225 | 11 668 | 0 | 11 668 |
| Nimelised stipendiumid | 4 736 | 5 872 | 10 000 | 0 | 10 000 |
| Vähekindlustatud perede laste koolitoit | 1 163 | 4 600 | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus | 9 010 | 14 000 | 14 000 | 0 | 14 000 |
| Õpilaste sõidusoodustused | 1 711 | 1 064 | 5 074 | 0 | 5 074 |
| Õppestipendiumid | 400 | 1 600 | 1 600 | 0 | 1 600 |
| **4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks** | **43 131** | **55 000** | **50 000** | **0** | **50 000** |
| Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel, maksud | 3 686 | 5 000 | 0 | 0 | 0 |
| Hooldajatoetus maksud | 39 445 | 50 000 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| **4138-Muud sotsiaalabitoetused** | **126 193** | **243 142** | **138 280** | **2 800** | **141 080** |
| Kolimistoetus sundüürnikele | 1 280 | 1 280 | 1 280 | 0 | 1 280 |
| Supiköök | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| Aavo Sarap | 2 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eestkostetavate isikutega seonduv |  | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Kutsehaigushüvitis |  | 9 962 | 0 | 0 | 0 |
| Kutsehaiguse hüvitis kohtuotsusega |  | 300 | 0 | 2 800 | 2 800 |
| Toetused arvetega | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensionärid üle 65 tasuta sõit linnaliinidel | 103 216 | 201 700 | 105 000 | 0 | 105 000 |
| Toetused eraisikutele | 18 139 | 27 000 | 29 000 | 0 | 29 000 |
| Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline | 1 500 | 1 800 | 3 000 | 0 | 3 000 |
| **4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)** | **26 573** | **46 745** | **51 969** | **22 688** | **74 657** |
| EV 100 - arhitektuuriprogramm "Hea avalik ruum" - ideekonkursi preemiad |  | 0 | 0 | 16 500 | 16 500 |
| Noortevolikogu eraldis | 5 183 | 7 283 | 8 300 | 0 | 8 300 |
| Spordistipendiumid | 8 879 | 11 020 | 11 356 | 0 | 11 356 |
| Loomestipendiumid | 4 410 | 6 720 | 7 056 | 0 | 7 056 |
| Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna" | 1 570 | 970 | 1 570 | 0 | 1 570 |
| Restaureerimispreemiad, Värvid linna | 0 | 2 715 | 8 000 | 0 | 8 000 |
| Viljandi Linna Elutöö preemia | 2 025 | 7 500 | 7 500 | 0 | 7 500 |
| Aasta õpetaja preemia | 0 | 5 000 | 4 000 | 1 000 | 5 000 |
| Viljandi Linna kultuuripreemiad | 0 | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 2 500 |
| Viljandi Linna spordipreemiad | 0 | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 2 500 |
| Viljandi Linna Aasta Noore preemia | 810 | 0 | 0 | 1 250 | 1 250 |
| Viljandi Linna Aastapreemia | 1 266 | 937 | 937 | 938 | 1 875 |
| Viljandi Linna Teatripreemia | 810 | 750 | 750 | 500 | 1 250 |
| Viljandi Linna Kultuuri-ja spordipreemiad | 1 620 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saavutussportlaste tunnustamine |  | 1 250 | 0 | 0 | 0 |
| Stipendiumid | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| **45 kokku** | **564 154** | **560 420** | **518 739** | **23 750** | **542 489** |
| **4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** | **506 792** | **501 375** | **458 264** | **23 750** | **482 014** |
| **4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused** | **45 693** | **45 859** | **46 799** | **0** | **46 799** |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu halduskulude liikmemaks | 21 281 | 19 683 | 21 280 | 0 | 21 280 |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste liikmemaks | 24 412 | 26 176 | 25 519 | 0 | 25 519 |
| **4528-Liikmemaksud** | **10 828** | **11 715** | **12 205** | **0** | **12 205** |
| Linnade Liidu liikmemaks | 9 905 | 10 500 | 11 130 | 0 | 11 130 |
| Liikmemaksud | 923 | 1 215 | 1 075 | 0 | 1 075 |
| **4529-Muu mittesihtotst. finantseerimine** | **840** | **1 471** | **1 471** | **0** | **1 471** |
| Rahvusvaheliste organ. liikmemaks | 0 | 631 | 631 | 0 | 631 |
| Turism UBC | 840 | 840 | 840 | 0 | 840 |

Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (nt sotsiaalvaldkonna toetused) veel kinnitatud, kui eelarve on planeeritud lähtuvalt Rahandusministeeriumi poolt 5. jaanuaril 2016. a avaldatud esialgsetest andmetest.

Õppetoetuste kontogrupis sisalduvad koolipiima ja koolipuuvilja projekti kulud ning 2014. aastal ka 1. – 9. klassi õpilaste toitlustamise kulud, 2015. a ja 2016. a õpilaste toitlustamise kulud on kajastatud tegevuskulude osas. Muude sotsiaalabi toetuste grupis on pensionäride bussisõidutoetused (2016. aastal 105 000 eurot, vähenemine on seoses tasuta sõidukordade arvu muutusega), 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) ja valdkondade reservid. Täpsem toetuste jaotus on rida-realt toodud seletuskirjale lisatud tabelites.

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

# Tegevuskulud

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| **Muud tegevuskulud** | **15 247 840** | **17 454 219** | **17 633 858** | **215 864** | **17 849 722** |
| sh kontoklass 50-Tööjõukulud | 9 001 110 | 9 817 792 | 10 334 253 | -115 759 | 10 218 494 |
| sh kontoklass 55-Majandamiskulud | 6 245 565 | 7 580 274 | 7 081 386 | 312 623 | 7 394 009 |
| sh kontoklass 60-Muud tegevuskulud | 1 165 | 56 153 | 218 219 | 19 000 | 237 219 |

# 50 - Tööjõukulud

2016. a eelarves on arvestatud personalikulude muudatustega kõigis asutustes – põhjuseks:

* Töötasu miinimummäära tõstmine 10% alates 1. jaanuarist 2016. a (390-lt eurolt 430 euroni). Viljandi linna struktuuris on isikuid, kes miinimummäära alusel töötasu saavad, ligikaudu 90. Kokku suurendab nende isikute töötasude tõstmine 2016. a linnaeelarves personalikulusid 56 000 euro ulatuses.
* Töötasude tõstmine töötasu miinimummäärast veidi suuremat tasu saavate isikutel kuni 30 eurot kuus. Kokku suurendab nende isikute töötasude tõstmine 2016. a linnaeelarves personalikulusid 52 000 euro ulatuses, neid isikuid on ligikaudu 110.
* Töötasufondide kasv +2,5% (v.a. riigilt palgaraha saavad haridustöötajad ja valitud isikud volikogus ja linnavalitsuses). Kokku personalikulude suurendamine 138 000 eurot. Eelarve II lugemisel teeb linnavalitsus ettepaneku tõsta täiendavalt Viljandi Päevakeskuse ja Viljandi Linnaraamatukogu töötasufonde +2,5%).

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

**Suurimad muudatused II lugemiseks:**

Linnavalitsus ja volikogu: Sotsiaaltoetuste väljamaksmise korraldamise sihtraha ja aastavahetuse jäägi täpsustamine – 16 189 eurot ja Noortevolikogu erisoodustusmaksude, mis olid algselt planeeritud 2015. a kulu alusel, ümbertõstmine majandamiskulude reale -30 eurot.

Huvikoolid: Spordikooli ja Huvikooli maksude vähendamine, sest detsembris 2015 tasuti osaliselt maksude ettemaks Maksu- ja Tolliametile.

Üldhariduskoolid: Kaare Kooli õpetajate töötasufondidele I lugemisel lisatud summade viimine hariduse reservi eelarvereale, et hiljem alaeelarvetega riigipoolne eraldis jaotada (-89 646 eurot). Jakobsoni ja Kesklinna Koolis maksude vähendamine, sest detsembris 2015 tasuti osaliselt maksude ettemaks Maksu- ja Tolliametile.

Lasteaedades maksude vähendamine, sest detsembris 2015 tasuti osaliselt maksude ettemaks Maksu- ja Tolliametile.

Muudes asutustes: Nukuteatris maksude vähendamine, sest detsembris 2015 tasuti osaliselt maksude ettemaks Maksu- ja Tolliametile. Päevakeskuses täiendavalt töötasudeks 1 331 eurot ja Linnaraamatukogus sihtrahastuse arvelt suurendamine 15 365 ja töötasufondi täiendav kasv 6 766 eurot ja maksude vähendamine 1 900 eurot, sest detsembris 2015 tasuti osaliselt maksude ettemaks Maksu- ja Tolliametile.

Järgnevalt on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa (sh nii brutotasud kui ka maksud, samuti hüvitatavad õppelaenud ja töövõtulepingute kulud). Samuti on lisatud ametikohtade arv, mida asutuste juhid eelarve projekti esitamisel näitasid.

| **Asutuse nimetus** | **Ameti-kohti** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Linnavalitsus ja volikogu | 91,8 | 1 152 573 | 1 289 332 | 1 266 150 | -16 219 | 1 249 931 |
| **Linnavalitsus ja volikogu kokku** | **91,8** | **1 152 573** | **1 289 332** | **1 266 150** | **-16 219** | **1 249 931** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Huvikool | 14,3 | 151 630 | 158 697 | 171 400 | -2 200 | 169 200 |
| Viljandi Kunstikool | 5,4 | 81 677 | 83 300 | 90 217 | 0 | 90 217 |
| Viljandi Muusikakool | 22,4 | 366 969 | 378 257 | 388 309 | 0 | 388 309 |
| Viljandi Spordikool | 30,8 | 367 393 | 406 993 | 439 512 | -6 200 | 433 312 |
| **Huvikoolid kokku** | **72,9** | **967 669** | **1 027 247** | **1 089 438** | **-8 400** | **1 081 038** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 90,1 | 1 164 013 | 1 222 798 | 1 242 352 | -1 865 | 1 240 487 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 81,0 | 1 027 017 | 1 125 451 | 1 155 223 | -3 492 | 1 151 731 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 57,8 | 834 216 | 831 361 | 837 631 | 1 | 837 632 |
| Viljandi Kaare Kool | 35,1 | 363 253 | 398 908 | 482 522 | -89 646 | 392 876 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn | 9,8 | 156 895 | 190 148 | 196 633 | 0 | 196 633 |
| **Üldhariduskoolid kokku** | **273,8** | **3 545 394** | **3 768 666** | **3 914 361** | **-95 002** | **3 819 359** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 35,8 | 346 304 | 347 951 | 385 616 | -2 600 | 383 016 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 27,0 | 267 317 | 275 391 | 295 177 | -6 600 | 288 577 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 22,4 | 214 773 | 217 894 | 243 345 | 0 | 243 345 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 49,0 | 481 328 | 492 133 | 539 624 | -1 300 | 538 324 |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 52,0 | 469 293 | 480 753 | 563 757 | -5 300 | 558 457 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 57,1 | 554 992 | 557 094 | 628 039 | -1 900 | 626 139 |
| **Lasteaiad kokku** | **243,3** | **2 334 007** | **2 371 216** | **2 655 558** | **-17 700** | **2 637 858** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| SAKALA KESKUS – Kondas | 4,0 | 38 442 | 41 822 | 39 636 | 0 | 39 636 |
| SAKALA KESKUS – Noorsootöö | 3,5 | 25 626 | 27 601 | 29 908 | 0 | 29 908 |
| SAKALA KESKUS - Veetorn\* |  | 7 872 | 8 502 | 12 014 | 0 | 12 014 |
| SAKALA KESKUS – Kultuuritöö | 26,0 | 224 063 | 338 189 | 268 062 | 0 | 268 062 |
| **SAKALA KESKUS kokku** |  | **296 004** | **416 114** | **349 620** | **0** | **349 620** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Linnahooldus | 16,4 | 2 522 | 190 800 | 255 585 | 0 | 255 585 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 22,5 | 253 798 | 260 177 | 278 320 | 22 131 | 300 451 |
| Viljandi Nukuteater | 3,3 | 42 061 | 49 296 | 50 495 | -1 900 | 48 595 |
| Viljandi Päevakeskus | 29,1 | 207 711 | 238 555 | 246 032 | 1 331 | 247 363 |
| Viljandi Spordikeskus | 23,1 | 199 371 | 206 389 | 228 694 | 0 | 228 694 |
| **Muud asutused kokku** | **127,9** | **705 462** | **945 217** | **1 059 126** | **21 562** | **1 080 688** |
| **Kokku** | **809,7** | **9 001 110** | **9 817 792** | **10 334 253** | **-115 759** | **10 218 494** |

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

Järgnevalt on toodud personalikulude jaotus kontogruppide kaupa:

| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **50-Tööjõukulud** | **9 001 110** | **9 817 792** | **10 334 253** | **-115 759** | **10 218 494** |
| 5000-Valitavad ja nimetatavad isikud | 107 772 | 125 977 | 117 127 | 0 | 117 127 |
| 5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu | 475 594 | 510 133 | 514 274 | -3 834 | 510 440 |
| 5002-Töötajate töötasu | 6 059 437 | 6 571 177 | 6 982 281 | -68 578 | 6 913 703 |
| 5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt | 2 196 355 | 2 368 675 | 2 542 639 | -36 126 | 2 506 513 |
| 5064-Töötuskindlustusmaksed | 64 831 | 60 168 | 61 863 | -973 | 60 890 |
| 5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu | 58 005 | 147 612 | 96 896 | -7 472 | 89 424 |
| 5051-Õppelaenu kustutamine | 14 018 | 8 553 | 5 108 | -48 | 5 060 |
| 5052-Muud erisoodustused | 1 591 | 1 517 | 1 452 | 0 | 1 452 |
| 5052-Toitlustamiskulud | 228 | 1 605 | 0 | 0 | 0 |
| 5053-Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvitis erisoodustusena | 1 115 | 1 300 | 1 300 | 0 | 1 300 |
| 5057-Muud erisoodustused |  | 297 | 0 | 800 | 800 |
| 5059-Esindus ja vastuvõtukulud | 5 274 | 7 113 | 4 096 | -18 | 4 078 |
| 5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt | 10 321 | 8 281 | 4 400 | 305 | 4 705 |
| 5062-Tulumaks erisoodustustelt | 6 568 | 5 384 | 2 817 | 185 | 3 002 |

# 55 - Majandamiskulud

| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **55-Majandamiskulud** | **6 245 565** | **7 580 274** | **7 081 386** | **312 623** | **7 394 009** |
| 5500-Administreerimiskulud | 219 750 | 253 005 | 273 525 | 30 | 273 555 |
| 5503-Lähetuskulud (v.a. koolituslähetus) | 24 660 | 15 571 | 21 358 | 0 | 21 358 |
| 5504-Koolituskulud (s.h. koolituslähetus) | 45 069 | 46 066 | 41 075 | 0 | 41 075 |
| 5505-Koolituskulud hariduse toetusfondist | 22 753 | 25 541 | 25 541 | 0 | 25 541 |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 1 587 785 | 1 742 260 | 1 838 020 | 237 623 | 2 075 643 |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 1 715 783 | 1 551 488 | 1 386 996 | -42 494 | 1 344 502 |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 92 608 | 202 037 | 214 090 | 0 | 214 090 |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 212 122 | 241 284 | 237 721 | 0 | 237 721 |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 116 087 | 238 329 | 116 785 | 5 900 | 122 685 |
| 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 1 874 | 1 417 | 1 017 | 0 | 1 017 |
| 5521-Toiduained ja toitlustusteenused | 236 305 | 670 258 | 673 226 | 55 051 | 728 277 |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 23 479 | 37 180 | 38 554 | 0 | 38 554 |
| 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud | 116 355 | 126 009 | 117 500 | 8 394 | 125 894 |
| 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud | 643 846 | 752 125 | 712 578 | 52 338 | 764 916 |
| 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 566 349 | 841 935 | 461 796 | 17 716 | 479 512 |
| 5526-Sotsiaalteenused | 615 032 | 810 621 | 914 139 | -22 361 | 891 778 |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 3 955 | 5 668 | 5 668 | 0 | 5 668 |
| 5540-Mitmesugused majanduskulud | 1 755 | 19 480 | 1 797 | 426 | 2 223 |

Täpsema ülevaate planeeritud kulutustest erinevate kuluridade kaupa saab seletuskirjale lisatud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste 2016. a eelarvetest.

**Eelarve II lugemise olulisemad muudatused:**

5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud – hariduse reservi lisatud 195 293 eurot sihtraha koolidele (tavaliselt on sellel real olnud investeeringutoetus, praegu lihtsalt riigi raha jagamata osa, mis jagatakse hiljem täpsemalt koolide vahel alaeelarvetega), 12 619 eurot lisatud Kaalu tn sauna remondiraha, Kaare Koolile lisatud 4000 eurot videovalvesüsteemi paigaldamiseks, Huvikoolile lisatud tehnikaringile uute ruumide rentimisega seotud kulud (+5960 eurot võrreldes algselt planeerituga), suurendatud on Jakobsoni Kooli küttekulusid (esimesel lugemisel oli eelarve vähendamine liigselt suur).

5512-Rajatiste majandamiskulud – teede hoolduse sihtraha lisatud 48 582 eurot ja majandusameti eelarveridu kärbitud lähtuvalt 2015. a tegelikust eelarvetäitmisest ja teede hoolduse lepingu täpsustatud summadest 97 082 eurot. Lauluväljaku kuluridade täpsustamine 6 006 eurot.

5515-Inventari majandamiskulud – Kunstikoolile nn katuseraha +5 000 eurot ja Linnaraamatukogul sihtraha lisamine 900 eurot.

5521-Toiduained ja toitlustusteenused – koolitoidu eelarvesse 50 000 eurot tagasi võrreldes eelarve I lugemisega, lisaks 5 051 eurot riigipoolse toetuse summa muutine vastavalt teadaolevatele andmetele 5. jaanuari 2016. seisuga.

5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud – Linnaraamatukogu sihtrahade lisamine.

5524-Õppevahendite ja koolituse kulud – Hariduse reservi suurendamine 46 238 eurot ja Muusikakoolile 5 000 eurot nn katuseraha instrumentide ostuks.

5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud – põhiliselt 2015. aastal kasutamata jäänud sihtrahade ületoomine 2016. a eelarvesse.

5526-Sotsiaalteenused – riiklike toetuste aastavahetuse jääk oli mõnel juhul planeeritust väiksem (-21 511 eurot), Päikesekillu Perekeskusele vastavalt sotsiaalkomisjoni otsusele lisatud 3000 eurot, milleks kärbitud tasulise hoolduse eelarverida 3 000 eurot.

2016. aasta kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kuludes on võrreldes 2015. aasta eelarvega vähenemine eeskätt 2015. a toimunud rahvusvaheliste hansapäevade korraldamisega.

Sotsiaalteenuste osas on kasv tasulise hoolduse eest tasutavate summade osas, 2016. aastal on oodata teenuse hindade kasvu u 5%.

# 60 – Muud kulud

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rea nimetus | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| **Muud kulud kokku** | **1 165** | **56 153** | **218 219** | **19 000** | **237 219** |
| **6010-6014 - Maksud, lõivud, trahvid** | 1 165 | 3 136 | 2 219 | 0 | 2 219 |
| **6080 - Muud kulud - reservfond** | 0 | 53 017 | 216 000 | 19 000 | 235 000 |

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

2015. aasta osas on kajastatud eelnõu koostamise ajal jagamata reservfond. Vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale[[5]](#footnote-5) peab reservfond moodustama vähemalt 1% eelarve kuludest, 2016. a eelarve teiseks lugemiseks on eelarve tulud omavaheliste tehingutega 23 015 697 eurot.

# Hallatavate asutuste majandamiskulud

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste majandamiskulude võrdlus. Summad on toodud ilma asutuste omavaheliste tehinguteta.

| **Hallatav asutus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Viljandi Huvikool | 68 949 | 80 169 | 75 964 | 6 420 | 82 384 |
| Viljandi Kunstikool | 9 708 | 23 408 | 46 782 | 5 000 | 51 782 |
| Viljandi Muusikakool | 72 678 | 83 367 | 51 366 | 5 000 | 56 366 |
| Viljandi Spordikool | 157 923 | 166 902 | 152 293 | 3 350 | 155 643 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 331 582 | 342 197 | 346 914 | 11 223 | 358 137 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 285 141 | 298 790 | 316 728 | 12 640 | 329 368 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 149 816 | 166 429 | 166 063 | 1 920 | 167 983 |
| Viljandi Kaare Kool | 71 209 | 86 815 | 75 586 | 4 000 | 79 586 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 20 090 | 20 218 | 23 139 | 0 | 23 139 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 80 021 | 83 424 | 87 504 | 0 | 87 504 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 75 008 | 71 222 | 82 866 | 0 | 82 866 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 65 231 | 79 659 | 79 230 | 0 | 79 230 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 108 173 | 107 604 | 107 295 | 168 | 107 463 |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 119 752 | 134 229 | 148 768 | 0 | 148 768 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 136 616 | 145 595 | 145 409 | 0 | 145 409 |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 27 669 | 36 350 | 27 535 | 1 922 | 29 457 |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 8 816 | 6 812 | 5 480 | 770 | 6 250 |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 56 929 | 57 640 | 51 389 | 0 | 51 389 |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 4 525 | 3 022 | 1 663 | 0 | 1 663 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 339 547 | 545 305 | 146 034 | 64 527 | 210 561 |
| Viljandi Linnahooldus | 8 835 | 198 880 | 205 218 | 0 | 205 218 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 241 763 | 261 263 | 239 996 | -50 747 | 189 249 |
| Viljandi Nukuteater | 16 173 | 19 288 | 11 650 | 0 | 11 650 |
| Viljandi Päevakeskus | 141 439 | 207 746 | 161 749 | 0 | 161 749 |
| Viljandi Spordikeskus | 324 116 | 364 841 | 332 426 | 2 000 | 334 426 |
| **Üldkokkuvõte** | **2 921 707** | **3 591 175** | **3 089 047** | **68 193** | **3 157 240** |

Sakala Keskuse ja Linnaraamatukogu eelarvete muudatused sisaldavad omavaheliste tehingute kajastamist 62 527 eurot (Linnaraamatukogule edasi vahendatavate kommunaalkulude osas teeb Sakala Keskus oma eelarves kommunaalkulude vähendamist). Sakala Keskuse kulude täiendav kasv 2 000 eurot on seotud Linnaveerandi kulude lisamisega eelarvesse (saade KUKU Raadios). Linnaraamatukogu ülejäänud muutus on seotud sihtrahade lisamisega eelarvesse.

Teiste asutuste eelarvete muudatused on seotud põhiliselt ületoodavate sihtrahade lisamisega eelarvesse.

# INVESTEERIMISTEGEVUS

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-1 336 859** | **-1 545 499** | **-1 515 868** | **--368 517** | **-1 884 385** |
| 381 | Põhivara müük | 108 725 | 49 880 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Põhivara soetus | -1 659 275 | -1 566 257 | -1 475 000 | -535 750 | -2 010 750 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 664 229 | 146 841 | 142 867 | 321 488 | 464 355 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -80 000 | -80 000 | -82 700 | 0 | -82 700 |
| 1501 | Osaluste soetus | 1 | 0 | 0 | -150 000 | -150 000 |
| 1512 | Muude aktsiate ja osade müük | -232 162 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 655 | Finantstulud | 603 | 1 260 | 1 150 | 0 | 1 150 |
| 650 | Finantskulud | -138 981 | -97 223 | -102 185 | -4 255 | -106 440 |

**Investeerimistegevuse tulud**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2016. a eelarve** |
| **35-Saadud toetused:** Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeeriumilt | 95 867 |
| **35-Saadud toetused:** Vetelpäästehoone küttesüsteem | 15 000 |
| **35-Saadud toetused:** Kaare Kooli katuse rekonstrueerimine | 32 000 |
| **35-Saadud toetused:** Mänguväljakud ja rannajalgpalli püüdevõrgud (nn katuseraha) | 55 000 |
| **35-Saadud toetused:** Viljandi raudteepeatuse ühenduste arendamine | 266 488 |
| **38-Muud tulud:** Finantstulud (intressitulud) | 1 150 |
| **Kogusumma** | **464 355** |

**Investeerimistegevuse kulud**

| **Rea nimetus** | **Selgitused** | Eelarve 2016 esimene lugemine | II lug muudatused | 2016. a eelarve I ja II lugemine kokku |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1501 – Tehingud aktsiatega** | | **0** | **150 000** | **150 000** |
| Aktsiaseltsi asutamine | Aktsiakapitaliks eelarve suurendamine (ujula), võimalik asutamine saab toimuda alles peale volikogu poolt vastava otsuse tegemist. | 0 | 150 000 | 150 000 |
|  |  |  |  |  |
| **15-Investeeringud** |  | **1 475 000** | **535 750** | **2 010 750** |
| Muusikakooli hoone renoveerimine | Muusikakooli hoone omab Päästeameti ettekirjutust, mille kohaselt hoone evakuatsioonipääsud tuleb korrastada. See aga eeldab hoone osalist ümberehtitus. Kuna tuleohutusnõuded rekonstrueerimise puhul on karmid ja hoone üldiselt kehvas olukorras siis on otsus hoone täielikult rekonstrueerida. Omanikujärelevalve eelarve suurendamine 2000 €, kokku järelevalve kulud 2016. a 17 000 eurot | 915 000 | 2 000 | 917 000 |
| Viljandi raudteepeatuse ühenduste arendamine | Välisrahastusega projekt (kulud 2017. a eeldatavasti 502 086 €) | 0 | 401 488 | 401 488 |
| Teede remont, pindamine | I lugemises planeerimata teede remondi summa lisamine | 0 | 190 000 | 190 000 |
| Investeeringute reserv | Raudteepeatuse meetme raha viidud eraldi eelarvereale, aktsiate ostmise summa eraldi eelarvereal. Investeeringute reservi kasutatakse, kui investeeringuobjektide nimekirjas toodud tööde tegelikud maksumused peaksid osutuma kallimaks kui algselt planeeritud või kui tuleb erakorraliselt teha muid investeeringuid. | 300 000 | -206 371 | 93 629 |
| Kergliiklustunneli ehitamine | Kergliiklustunneli ehituseks saadud sihtrahaga seotud kulu toomine 2016. a eelarvesse | 0 | 60 000 | 60 000 |
| Kaare kooli katuse rekonstrueerimine | Kaare kooli 3-korruselise õppehoone katus on amortiseerunud ja vajab täiendavat soojustamist. 2016 aastal on plaanis realiseerida Regionaalsete investeeringute andmise programmi (HASART) toel. | 70 000 | 0 | 70 000 |
| Projekteerimine - Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | Paala kooli projekteerimine on vajalik seoses Põhikoolivõrgu korrastamise meetmest finantseeringu saamisega. Planeeritud on Paala kooli projekteerimine vähemalt eelprojekti mahus. | 60 000 | 0 | 60 000 |
| Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 2016 aasta kaasava eelarve raames rekonstrueeritav objekt on Paala järve ranna parendamine. Plaanis on liivaranda laiemaks teha, lisada väikevorme ja mänguvahendeid ning ehitada välja valgustus. | 30 000 | 0 | 30 000 |
| Vetelpääste hoone kütesüsteemi rekonstrueerimine (maaküte) | Plaanis on küsida toetust Keskkonna Investeeringute Keskuselt keskküttesüsteemi (kütteõli) rekonstrueerimiseks maaküttele. | 30 000 | 0 | 30 000 |
| Projekteerimine –  PKT meetmega seotud | 2016 on plaanis läbi viia konkurss koostöös Eesti Arhitektide Liiduga, mille eesmärgiks on Viljandi kesklinnapiirkonna rekonstrueerimiseks uue kvalitatiivse ruumilise lahenduse leidmine. Peale konkurssi on kavas võidutöö viia vähemalt eelprojekti staadiumisse, et oleks võimalik taotleda raha PKT-st. | 50 000 | 0 | 50 000 |
| Projekteerimine –  Uus tänav | Uue tänava projekteerimine on vajalik seoses Viljandi Veevärgi kavatsusega rekonstrueerida vee ja kanalisatsiooni trasse. Sünergia saavutamiseks on mõistlik protsess viia läbi ühiselt. | 15 000 | 0 | 15 000 |
| Projekteerimine - Rannajalgpalli väljak | Rannajalgpalli väljak Viljandi järve rannas on olemas, kuid ei vasta minimaalsetelegi tingimustele, mistõttu ei ole võimalik seal läbi viia ei võistlusi ega treeninguid. Lisaks sellele on rannajalgpalli väljaku asukoht konfliktis rannapromenaadi kulgemise trajektooriga. Samuti vajab lahendamist Järve tänava parkla serv. Nimetatud projekteerimisega taotletakse ühe rannaala nurga korrastamist esialgu projekteerimise näol ning luuakse võimalus kaasata välisrahastust projekti realiseerimisele. | 5 000 | 0 | 5 000 |
| Laste mänguväljakud-  RK liikmete kaudu | Sihtraha mänguväljakuteks 50 000 eurot, linna rahastus lisaks 10 000 eurot. | 0 | 60 000 | 60 000 |
| Spordikeskusele rannajalgpalli püüdevõrgud | Kulud sihtraha arvelt | 0 | 5 000 | 5 000 |
| Raekoja invatõstuk | Invatõstuki eest tasumine lükkub 2016. aastasse | 0 | 16 633 | 16 633 |
| Krõlli LA piirdeaia ehitus | Piirdeaia ehitamiseks eelarve suurendamine 7 000 eurot. | 0 | 7 000 | 7 000 |
| **45-Muud toetused** |  | **82 700** | **0** | **82 700** |
| Tänavavalgustus rekonstrueerimine | Sihtraha AS-ile Viljandi Veevärk. Finantseeringuga rekonstrueeritakse tänavavalgustust neis kohtades, kus vajadus kõige suurem või kui mõni teine taristuvaldaja (enamasti Elektrilevi) soovib oma liine korrastada ja see toob kaasa ka vajaduse tänavavalgustust korrastada. | 80 000 | 0 | 80 000 |
| Uueveski paisu remont | Uueveski pais on osaliselt amortiseerunud ja vajab remonti. Koostöös kinnistu omanikuga on kokku lepitud tööde ulatus. | 2 700 | 0 | 2 700 |
| **65-Finantskulud** |  | **102 185** | **0** | **102 185** |
| Intressikulu kapitaliliisingutelt | | 63 955 | 0 | 63 955 |
| Intressikulu Danske laen 3,9 milj | | 22 100 | 0 | 22 100 |
| Intressikulu uus laen 2016 | | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Intressikulu Danske laen 1,0 milj | | 6 660 | 0 | 6 660 |
| Intressikulu Danske laen 1,1 milj | | 8 470 | 0 | 8 470 |
|  |  |  |  |  |
| **Investeerimistegevuse kulud kokku** | | **1 659 885** | **725 005** | **2 384 890** |

# FINANTSEERIMISTEGEVUS

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto-grupp** | **Kirje nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015. a eelarve** | **2016. a eelarve I lug** | **2016. a eelarve II lug** | **2016. a eelarve I ja II lug kokku** |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | | **380 073** | **122 846** | **19 771** | **-39 547** | **-19 776** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 5 030 364 | 1 000 000 | 1 084 547 | -4 547 | 1 080 000 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -4 650 291 | -877 154 | -1 064 776 | -35 000 | -1 099 776 |
| **100 - LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | | **338 935** | **-1 383 603** | **-1 000 000** | **-513 375** | **-1 513 375** |

2016. aastal on plaanis võtta laenu kuni 1,08 miljonit eurot. Laenusumma suurus on teisele lugemisele esitamisel ümardatud. Lisatud on seadmete ja masinate liisimiseks 35 000 eurot (sh Linnahoolduse seadmed).

2015. a lõpu netovõlakoormus oli kassapõhiselt 50,4% (kohustuste jääk 11 183 499 € miinus likviidsete vahendite jääk 1 513 375 € jagatud põhitegevuse tulude eelarve täitmise summaga 19 182 429 €).

Netovõlakoormuse arvutusmudel on KOFS-i kohaselt tekkepõhine, mitte kassapõhine, kuid need andmed selguvad lõplikult 2015. a saldoandmike esitamisega 2016. a veebruari lõpus.

Järgnevalt on toodud kohustuste põhisummad ja intressikulud 2014.-2016. aastal ning kohustuse jääk aasta lõpus.

| **Võetava kohustuse sihtotstarve** | **Aasta\*** | **Kohustuse maht** | **Intressimäär** |  | **2014** | **2015** | **2016** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SEB Pank - Investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine | 2000 | € 1 469 968 | 6kuu euribor +2,25 % | Põhisumma | 1 469 968 |  |  |
| Intress | 20 940 |  |  |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nordea - investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine | 2004 | € 1 661 700 | 6kuu euribor +3,0 % | Põhisumma | 1 163 190 |  |  |
| Intress | 19 641 |  |  |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Maagümnaasiumi rekonstrueerimine | 2005 | € 1 823 685 | 12kuu euribor +0,7% | Põhisumma | 42 875 | 44 160 | 42 090 |
| Intress | 20 170 | 16 857 | 19 066 |
| Kohustuse jääk | 1 636 478 | 1 592 318 | 1 550 228 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Riigi Kinnisvara AS - Jakobsoni Gümnaasiumi rekonstrueerimine | 2005 | € 3 936 553 | 12kuu euribor +0,7% | Põhisumma | 91 852 | 94 606 | 90 175 |
| Intress | 42 942 | 35 881 | 40 589 |
| Kohustuse jääk | 3 483 566 | 3 388 960 | 3 298 785 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Swedbank - Kultuurimaja hoone ja Paalalinna Kooli söökla rekonstrueerimiseks | 2012 | € 1 494 000 | 6kuu euribor + 1,329% | Põhisumma | 1 494 000 |  |  |
| Intress | 12 435 |  |  |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Danske - laen 2014. a investeeringuteks |  |  | 6kuu euribor + 0,64% | Põhisumma |  | 0 | 183 333 |
| 2014 | € 1 100 000 | Intress |  | 15 500 | 8 470 |
|  |  | Kohustuse jääk | 1 100 000 | 1 100 000 | 916 667 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Danske - laen 2015. a investeeringuteks | 2015 | € 1 000 000 | 6kuu euribor + 0,62% | Põhisumma | 0 | 0 | 0 |
| Intress | 0 | 500 | 6 660 |
| Kohustuse jääk | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Danske - Kolme laenu refinantseerimine 2014 aastal |  | € 3 930 364 | 6kuu euribor + 0,698% | Põhisumma | 388 407 | 708 391 | 708 391 |
| 2014 | Intress | 21 613 | 28 150 | 22 100 |
|  | Kohustuse jääk | 3 541 957 | 2 833 566 | 2 125 175 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Linnahoolduse liisingud kajastatakse kapitalirentidena | 2015 | € 215 812 |  | Põhisumma |  | 30 011 | 40 787 |
| Intress |  | 4 285 | 4 300 |
| Kohustuse jääk | 215 812 | 185 801 | 145 014 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Uus laen 2016. aastal investeeringuteks | 2016 | € 1 084 547 |  | Põhisumma | 0 | 0 | 0 |
| Intress | 0 | 0 | 1 000 |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 1 084 547 |
| **Kohustuste teenindamine kokku** | | | |  | **4 788 034** | **978 341** | **1 166 961** |
|  | | | | sh põhisumma | 4 650 292 | 877 168 | 1 064 776 |
| intress | 137 742 | 101 173 | 102 185 |
| **Kohustuste jääk kokku** | | | |  | **10 343 704** | **10 466 536** | **10 486 306** |
|  | | | | | | | |
| **Mittekatkestatavad kasutusrendilepingud** | | | | | **2014. a** | **2015. a** | **2016. a** |
| **Tagasimaksed** | | | | | **149 068** | **169 187** | **238 752** |
| **Kohustuste jääk kokku** | | | | | **886 150** | **716 964** | **513 212** |
|  | | | | | | | |
| **Laenude ja mittekatkestatavate lepingute jääk kokku aasta lõpus** | | | | | **11 229 854** | **11 183 499** | **10 999 518** |

Mittekatkestatavate kasutusrentide osas on kuludesse lisatud 35 000 eurot seadmete ja sõidukite rentimise kuludeks (sh Linnahoolduse seadmed ja masinad).

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2015/2016 aastavahetuse kassajääk oli 1 513 375 eurot.

Olulisemad kassajäägi kujunemise põhjused:

| **Eelarverida** | **Eelarve** | **Täitmine kokku** | **Erinevus** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **18 995 476** | **19 182 429** | **186 953** |
| Sealhulgas: |  |  |  |
| Tulumaks | 10 159 420 | 10 270 536 | 111 116 |
| Kommunaalmaksete laekumine majandusametile | 80 000 | 93 373 | 13 373 |
| Haridusteenus teistele omavalitsustele | 401 000 | 412 284 | 11 284 |
| Spordikooli teenus teistele omavalitsustele | 144 000 | 154 203 | 10 203 |
| Sakala Keskuse muud tulud | 0 | 9 521 | 9 521 |
| Spordikooli ringitasu | 76 444 | 85 092 | 8 648 |
|  |  |  |  |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **18 956 426** | **17 861 605** | **-1 094 821** |
| Sealhulgas: |  |  |  |
| Toimetulekutoetus | 285 759 | 186 355 | -99 404 |
| Tasuline hooldus | 380 720 | 290 196 | -90 524 |
| Spordikeskuse põhitegevus | 572 601 | 508 114 | -64 487 |
| Reservfond | 247 000 | 193 983 | -53 017 |
| Haridus-sotsiaalasutuste põhitegevus | 5 834 835 | 5 776 546 | -58 289 |
| Eakate bussisõit | 201 700 | 161 479 | -40 221 |
| Linna töötajate töötasu | 259 609 | 223 528 | -36 081 |
| Hariduse reserv | 38 072 | 2 243 | -35 829 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 29 622 | 813 | -28 809 |
| Tänavavalgustus elekter | 321 400 | 295 015 | -26 385 |
| Hooldajatoetus maksud | 50 000 | 27 121 | -22 879 |
| Liikluskorraldus lepingud | 47 369 | 25 846 | -21 523 |
| Tasuline hooldus | 324 500 | 303 392 | -21 108 |
| Hooldajatoetus | 100 000 | 80 252 | -19 748 |
| Raamatukogu põhitegevus | 521 920 | 502 919 | -19 001 |
| Jakobsoni kooli küttelahenduse optimeerimine | 20 000 | 1 605 | -18 395 |
| Ettenägemata tööd | 44 638 | 31 274 | -13 364 |
| Toetused eraisikutele | 27 000 | 13 885 | -13 115 |
| Projektide kaasfinantseerimine | 12 000 | 0 | -12 000 |
| Sünnitoetus | 36 000 | 32 600 | -3 400 |
| Andmeside kulud | 3 031 | 0 | -3 031 |
| Kalmistute register | 4 290 | 1 546 | -2 744 |
| Kurtide tõlketeenus | 4 000 | 1 258 | -2 742 |
| Linnaplaneeringud | 16 393 | 13 683 | -2 710 |
|  |  |  |  |
| **Investeerimistegevus kokku** | **1 545 499** | **1 313 947** | **-231 552** |
| Sealhulgas: |  |  |  |
| Kergliiklustunnel | 60 000 | 0 | -60 000 |
| Investeeringute reserv | 38 242 | 0 | -38 242 |
| Linnahoolduse seadmed ja masinad | 86 295 | 47 040 | -39 255 |
| Projekteerimine | 144 000 | 118 979 | -25 021 |
| Raekoja invatõstuk ja välisuksed | 23 720 | 4 734 | -18 986 |
| Teede investeeringud Kooli tänava kõnnitee | 15 066 | 0 | -15 066 |
| Värvilise purskkaevu lammutamine | 8 000 | 0 | -8 000 |
| Kesklinna kooli väikeste maja müüri restaureerimine | 5 000 | 0 | -5 000 |
| Spordihoone ja Midrimaa akustika | 9 000 | 5 588 | -3 412 |
| Kunstlumesüsteem | 19 200 | 16 200 | -3 000 |
| Männimäe bussipeatus ja platvorm | 8 300 | 5 514 | -2 786 |

Kassajäägis sisaldub 2016. aastasse üleviidavaid kulusid 312 501 eurot.

# ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

2016. aastasse ülekantavad sihtrahastusega projektide kulud või 2015. aastal tegemata jäänud ja 2016. aastasse kanduvad muud kulud on eelnõu II lugemiseks täpsustatud. Kokku moodustasid II lugemisel lisatud summad 175 006 eurot.

| **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **Üle-viidavad summad**  **I lugemisel** | **Üle-viidavad summad**  **II**  **lugemisel** | **Üle-viidavad summad kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Noorsootöö projektid | 0 | 5 060 | 5 060 |
| Majandusameti juhataja | Kergliiklustunneli ehitamine | 0 | 60 000 | 60 000 |
| Majandusameti juhataja | Raekoja invatõstuk | 0 | 16 633 | 16 633 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toimetulekutoetus | 70 000 | 29 404 | 99 404 |
| Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhine peretoetus | 19 478 | -14 357 | 5 121 |
| Sotsiaalameti juhataja | Puuetega laste hooldajatoetus | 29 864 | -1 055 | 28 809 |
| Sotsiaalameti juhataja | Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuseks kulud | 21 962 | -13 326 | 8 636 |
| Sotsiaalameti juhataja | Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel | 1 160 | 2 032 | 3 192 |
| Sotsiaalameti juhataja | Sotsiaalmaks lapsehoiuteenus puuetega lastele | 2 574 | -1 545 | 1 029 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud | 19 733 | -8 185 | 11 548 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - sotsiaalmaks | 0 | 284 | 284 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - töötasu | 0 | 64 | 64 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - töötuskindlustusmaks | 0 | 440 | 440 |
| Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud töötasu | 0 | 160 | 160 |
| Sotsiaalameti juhataja | Töötasu - lapsehoiuteenus puuetega lastele | 1 780 | -1 353 | 427 |
| Sotsiaalameti juhataja | Töötuskindlustusmaks lapsehoiuteenus puuetega lastele | 66 | -42 | 24 |
| Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine sotsiaalmaks | 1 032 | 0 | 1 032 |
| Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine töötasu | 1 195 | 1 270 | 2 465 |
| Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine töötuskindlustus | 18 | 0 | 18 |
| Viljandi Huvikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 460 | 460 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 2 640 | 2 640 |
| Viljandi Kesklinna Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 11 540 | 11 540 |
| Viljandi Kesklinna Kool | Kulud muudele õppevahenditele | 0 | 1 100 | 1 100 |
| Viljandi Linnahooldus | Masinate ja seadmete soetamine Linnahooldusele – liisingute eealrvesse | 0 | 39 255 | 39 255 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 2 060 | 2 060 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Muud mitmesugused majanduskulud | 0 | 426 | 426 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Ruumide sisustus, mööbel | 0 | 900 | 900 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | Teavikud ja kunstiesemed | 0 | 582 | 582 |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 1 922 | 1 922 |
| Viljandi Paalalinna Kool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 1 920 | 1 920 |
| Viljandi Spordikeskus | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 2 000 | 2 000 |
| Viljandi Spordikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 0 | 3 350 | 3 350 |
|  | **Üldkokkuvõte** | **175 006** | **137 495** | **312 501** |

# VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFS § 22 lg 2 p 11). Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2013-2020 muudeti volikogus septembris 2014. aastal. 2016. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajal on mitmeid prognoose olnud võimalik teha täpsemalt kui aasta varem strateegia koostamise ajal.

|  | **Kirje nimetus** | **2016. a eelarve I ja II lugemine kokku** | **2016. a eelarve strateegias** | **2016. a eelarve vs 2016. a strateegias** | **2016. a eelarve vs strateegia %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **19 611 047** | **18 700 632** | **910 415** | **104,9%** |
| 30 | **Maksutulud** | **10 905 000** | **10 359 200** | **545 800** | **105,3%** |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 602 481** | **2 465 667** | **136 814** | **105,5%** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **6 066 566** | **5 838 765** | **227 801** | **103,9%** |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **37 000** | **37 000** | **0** | **100,0%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **19 220 261** | **17 562 788** | **1 657 473** | **109,4%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 370 539** | **1 829 992** | **-459 453** | **74,9%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **17 849 722** | **15 732 796** | **2 116 926** | **113,5%** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 735 296** | **1 718 355** | **16 941** | **101,0%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 66 860 | 66 990 | -130 | 99,8% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 668 436 | 1 651 365 | 17 071 | 101,0% |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 800** | **8 000** | **-200** | **97,5%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 8 000 | -2 000 | 75,0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 800 | 0 | 1 800 |  |
| **04** | **Majandus** | **968 874** | **838 217** | **130 657** | **115,6%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 33 840 | 22 266 | 11 574 | 152,0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 935 034 | 815 951 | 119 083 | 114,6% |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **614 432** | **527 338** | **87 094** | **116,5%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 0 | 0 | 0 |  |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 614 432 | 527 338 | 87 094 | 116,5% |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **600 298** | **589 886** | **10 412** | **101,8%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 54 690 | 32 200 | 22 490 | 169,8% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 545 608 | 557 686 | -12 078 | 97,8% |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 731 945** | **3 362 553** | **369 392** | **111,0%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 373 085 | 371 166 | 1 919 | 100,5% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 358 860 | 2 991 387 | 367 473 | 112,3% |
| **09** | **Haridus** | **9 498 782** | **8 538 615** | **960 167** | **111,2%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 110 549 | 505 091 | -394 542 | 21,9% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 9 388 233 | 8 033 524 | 1 354 709 | 116,9% |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 062 834** | **1 979 824** | **83 010** | **104,2%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 725 515 | 824 279 | -98 764 | 88,0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 337 319 | 1 155 545 | 181 774 | 115,7% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **390 786** | **1 137 844** | **-747 058** | **34,3%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 884 385** | **-1 197 188** | **-687 197** | **157%** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 0 | 0 | 0 |  |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -2 010 750 | -1 093 000 | -917 750 | 184% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 464 355 | 95 867 | 368 488 | 484,4% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -82 700 | -80 000 | -2 700 | 103,4% |
| 1501 | Osaluste soetus (-) | 0 | 0 | -150 000 |  |
| 655 | Finantstulud (+) | -150 000 | 600 | 550 | 191,7% |
| 650 | Finantskulud (-) | 106 440 | -120 655 | 14 215 | 88% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-1 493 599** | **-59 344** | **-1 434 255** | **2517%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **-19 776** | **59 344** | **-79 120** | **33%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | **1 080 000** | 900 000 | 180 000 | 120,0% |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | **-1 099 776** | -840 656 | -259 120 | 131% |
| 1001 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-1 513 375** | **0** | **-1 513 375** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **22 669 927** | **19 697 099** | **2 972 828** | **115,1%** |

Maksutuludes on suurim erinevus tulumaksu laekumise summas. Tuludes kaupade ja teenuste müügist ei arvestatud asutuste kohatasude tõusuga sellis määral, nagu see toimunud on (nii lasteaedades kui ka huvikoolides).

Haridusvaldkonnas on antavate toetuste vähenemine tingitud õpilaste toitlustamise kulude kajastusviisist (strateegias oli see antavate toetuste osas, eelarves on majandamiskuludes), sotsiaalvaldkonnas on mõjutajaks nii eakate bussisõidu kulude vähendamine kui ka toimetulekutoetuse prognoosi erinevus.

Muude tegevuskulude erinevus on 13,5% ja olulisemana võib välja tuua haridustöötajatele riigi poolt eraldatavate summade alaprognoosimise 2014. aastal eelarvestrateegiat koostades.

Investeeringute mahu kasv on otseses seoses linnavalitsuses kinnitatud objektidest, sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks ei saanud 2014. aastal ette näha.

Finantskuludes on suurenemine seoses kasutusrentide kapitalirentideks ümberklassifitseerimisega 2015. aastal.

Laenusumma 2016. aastaks eelarvestatud suurus sõltub jällegi objektidest, mida on vaja 2016. aastal teha, kohustuste tagasimaksetes ei olnud eelarvestrateegias arvestatud ühe laenu 2016. aastal tagasi maksma hakkamist, samas oleks maksete edasilükkamine tekitanud suurema koormuse 2017. ja järgnevate aastate linnaeelarvele ja investeerimisvõimekusele.

Kokkuvõttes on eelarvemaht võrreldes strateegias kavandatuga kasvanud 15% ehk 2,97 miljonit eurot, mille suurimateks mõjutajateks on põhitegevuse tulude kasv 0,9 miljonit eurot (sh tulumaksu laekumise kasv), aastavahetuse jäägi suurus 1,5 miljon eurot ja võetava laenu suurenemine 0,2 miljonit eurot.

# EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

Eelarvestrateegias toodud eesmärkide hulgast on välja toodud need eesmärgid, millel on 2016. aastal planeeritud rahaline täitmine:

| **Eesmärgid ja tegevused** | **2016. a eelarve-strateegias** | **2016. a eelarve** |
| --- | --- | --- |
| 1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest. | | |
| 1.1.1. Viljandi haldusvõimekuse kasv | 2 623 901 | 2 830 572 |
| 1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul | 2 454 801 | 2 651 213 |
| 1.1.1.2. Välisrahastusega projektide omaosaluse tagamine koostöös projektide esitajate ja elluviijatega | 20 000 | 19 233 |
| 1.1.1.6. Linnavalitsuse ja allasutuste infotehnoloogilise tasakaalustatud arengu tagamine | 149 100 | 160 126 |
| 2.1. Atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn |  |  |
| 2.1.1. Korrastatud haljasalad | 507 138 | 555 241 |
| 2.1.1.6. Kalmistute majandamise infosüsteemi rakendamine | 1 500 | 6 000 |
| 2.1.1.7. Haljasalade ja kalmistute heakorra tagamine | 505 638 | 549 241 |
| 2.1.2. Atraktiivsed veekogud | 2 500 | 6 000 |
| 2.1.2.1. Viljandi järve (Viiratsi, Paadimehe, Huntaugu ja sõudebaasi ujumisala) ja Paala järve ranna veetaimestiku niitmiseks | 2 500 | 6 000 |
| 2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum | 1 267 045 | 1 598 065 |
| 2.1.3.1. Korraldatud jäätmeveo teenuste kontsessiooni edasine rakendamine | 6 300 | 6 300 |
| 2.1.3.2. Konkursside "Lilled linna" , "Värvid linna", "Valgus linna" korraldamine | 21 306 | 35 306 |
| 2.1.3.5. Linnaruumi korrastamine ja haldamine | 1 239 439 | 1 556 459 |
| 2.1.4. Väärtusi eksponeeriv ja atraktiivne linnaruum | 80 000 | 80 000 |
| 2.1.4.4. Kaasaegse ja ühelaadse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses | 80 000 | 80 000 |
| 2.1.5. Kogu linnas on kliendid varustatud kvaliteetse veega | 10 000 | 10 000 |
| 2.1.5.3. Tuletõrjehüdrantide väljavahetamine vastavalt arendamise kavale | 10 000 | 10 000 |
| 2.1.7. Viljandis on kvaliteetne teedevõrgustik | 210 000 | 327 000 |
| 2.1.7.1. Tänavate seisundi parandamine läbi pindamise ja remondi | 170 000 | 222 000 |
| 2.1.7.2. Tänavate rekonstrueerimise kava elluviimine | 0 | 65 000 |
| 2.1.7.3. Tänavate märgistuse iga-aastane uuendamine ja liikluskorraldusvahendite hooldamine | 40 000 | 40 000 |
| 3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn |  |  |
| 3.1.1. Viljandi linnas on aastaringselt võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel | 127 343 | 178 767 |
| 3.1.1.1. Kultuurivaldkonna maineürituste järjepidev toetamine | 81 458 | 110 600 |
| 3.1.1.2. Viljandi linnale oluliste tähtpäevade tähistamine | 41 885 | 64 167 |
| 3.1.1.3. Kultuurisündmuste aktiivne tutvustamine ja reklaam meedias | 4 000 | 4 000 |
| 3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev | 254 974 | 319 825 |
| 3.1.2.1. Toetused kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks | 254 974 | 299 825 |
| 3.1.2.9. Edukalt korraldatud rahvusvahelised hansapäevad | 0 | 20 000 |
| 3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused | 2 807 995 | 3 155 883 |
| 3.1.3.5. Munitsipaalkultuuriasutuste tegevuse tagamine ja arendamine | 2 807 995 | 3 155 883 |
| 4.1.3. Huvikoolides on õpilasele turvaline, arendav ja õpioskusi ning loovust toetav õpikeskkond. | 900 000 | 917 000 |
| 4.1.3.2. Muusikakooli peahoone renoveerimine | 900 000 | 917 000 |
| 3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks |  |  |
| 3.2.1. Viljandi järv ja ümbrus on aktiivses kasutuses aastaringselt | 0 | 150 000 |
| 3.2.1.4. Veekeskuse ja spaa-hotelli arendamise toetamine | 0 | 150 000 |
| 4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis |  |  |
| 4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas | 8 668 530 | 9 776 397 |
| 4.1.1.14. Lapsekeskse õppe- ja kasvatustöö rakendamine ja arendamine, ühelt haridustasemelt teisele paindliku ja sujuva ülemineku toetamine | 3 194 969 | 3 472 297 |
| 4.1.1.15. Laste ja noorte tervislike eluviiside kujundamine ja tervise väärtustamine | 10 000 | 3 156 |
| 4.1.1.18. Mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu õpilaste individuaalsete võimete arendamine | 60 950 | 65 270 |
| 4.1.1.2. Lapsehoiuteenuse toetamise jätkamine | 29 952 | 47 000 |
| 4.1.1.20. Haridusasutuste IKT kaasajastamine ja arendamine vastavalt ühiskonna muutuvatele nõudmistele ning vajadustele | 39 690 | 116 978 |
| 4.1.1.4. Lasteaedade renoveerimine | 0 | 7 000 |
| 4.1.1.5. Mänguväljakute pidev seire, hooldus ja täiustamine | 9 650 | 66 650 |
| 4.1.1.7. Kaasaaegse õpikeskkonna kujundamine ja arendamine õpilase mitmekülgse arengu toetamisel | 5 323 319 | 5 998 046 |
| 4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia |  |  |
| 4.2.1.Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne | 62 821 | 75 052 |
| 4.2.1.1. Koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevuse tagamine (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne) | 16 143 | 17 455 |
| 4.2.1.4. Noorsootöö koostöövõrgustiku tugevdamine (Sakala Keskus, Viljandi Linnaraamatukogu, üldhariduskoolid, huvikoolid, TÜ VKA, lapsevanemad, politsei, töötukassa, tervisetuba, Rajaleidja jt.) | 46 678 | 57 597 |
| 4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud | 29 720 | 44 580 |
| 4.2.2.1. Noorte omaalgatuslike projektide toetamine | 29 720 | 44 580 |
| 5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn |  |  |
| 5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused | 1 975 024 | 2 062 171 |
| 5.1.1.1. Erinevatele sihtgruppidele vajalike hoolekandeteenuste tagamine (sh Päevakeskuse tegevus, linnaarsti töötasu). | 1 135 200 | 1 295 174 |
| 5.1.1.2. Erinevatele sihtgruppidele vajalike toetuste tagamine | 766 660 | 654 414 |
| 5.1.1.5. Sotsiaalvaldkonnas tegutsevate MTÜ-de toetamine | 57 619 | 94 088 |
| 5.1.1.6. Sotsiaalteenuste arendamine, projekti- ja ennetustöö | 15 545 | 18 495 |
| 5.1.2. Viljandi linn väärtustab tervislikke eluviise | 40 000 | 7 000 |
| 5.1.2.3. Aktiivne osalemine tervist edendavate töökohtade, lasteaedade ja koolide võrgustikus. | 40 000 | 7 000 |
| 6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond |  |  |
| 6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused | 15 926 | 418 342 |
| 6.1.1.4. Ettevõtluspiirkondade arendamine | 0 | 401 488 |
| 6.1.1.7. Linna ettevõtjate edulugude tutvustamine linnelanikele, mainet kujuanduvatel sündmustel ja avalikus meedias | 15 926 | 16 854 |
| 6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna-Eestis | 114 182 | 158 032 |
| 6.1.2.1. Viljandi turismipiirkondade (Põhja-Viljandimaa, Viljandi, Soomaa, Heimtali, Lõuna-Viljandimaa ja Võrtsjärv) arendamine. | 40 077 | 29 087 |
| 6.1.2.3. Ühisturunduse ja mainekujunduse tõhus ja koordineeritud korraldamine Viljandi linna eestvedamisel | 74 105 | 128 945 |
| **Üldkokkuvõte** | **19 697 099** | **22 669 927** |

**1. Valitsemine**

Kavandame koostööd erinevate tegevuste läbiviimiseks koostöös teiste omavalitsuse üksustega valitsemise efektiivsemaks muutmiseks. Osaleme aktiivselt Eesti Vabariigis planeeritava haldusreformi ettevalmistamise protsessis. Eelarves on planeeritud välisrahastusega projektide omaosaluse tagamiseks 19 223 eurot.

2016. aasta jooksul läheb kogu linnavalitsus ja hallatavad asutused üle uuele dokumendihaldustarkvarale. Erinevate e-lahenduste osas hakatakse peale uue dokumendiahaldustarkvara kasutuselevõttu kasutama e-dokumendivorme läbi eesti.ee keskkonna.

Soetatakse kinnisvarahaldusprogramm ja geoinfosüsteem, mille abil paraneb ülevaade Viljandi linna omandis olevast kinnisvara seisundist ja kinnisvara haldamine muutub efektiivsemaks.

Koostöös Töötukassa, Viljandimaa Areduskeskuse ja ettevõtetega kavandatakse tegevusi Viljandi elu- ja töökeskkonna tutvustamiseks, et leevendada tööjõupuuduse küsimusi.

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilisteks tegevusteks on linnaeelarves kavandatud 237 721 eurot, mis on 1,1% eelarvemahust.

**2. Elukeskkond**

Viljandi linna arengukava näeb ette muuta linna elukeskkond atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhtaks ja turvaliseks piirkonnaks (p 2.1). See tähendab korrastatud haljasalasid, atraktiivset linnaruumi ja kvaliteetset teede võrgustikku. Just nende eesmärkide täitmise suunas on linn liikunud ja liikumas.

Tänavate korrashoiu eesmärgil toimuvad väiksemad remonttööd asfaltseguga ning aukude lappimine pritskillustikuga. Pindamisi on planeeritud eelnevate aastatega samas mahus, et tagada tänavate säilimine pikemas perspektiivis. Munitsipaalettevõte Viljandi Linnahooldus jätkab linna kinnistute hooldamist hooldustingimustega sätestatud mahus. Tegevuste ulatus laieneb järjest allasutuste poolt tellitavate tööde võrra ning selleks on plaanis juurde võtta ka tööjõudu ning soetada tehnikat. Aasta jooksul on majandusametil plaanis üle vaadata hooldustingimused kõiki haljasalasid silmas pidades, et selgitada välja kõige optimaalsem hooldustööde maht linnaruumis.

Jätkatakse mänguväljakute uuendamist ja pidevat seiret, seda nii allasutustes kui ka avalikel mänguväljakutel.

Suurema väljakutsena läheb 2016. aastal töösse Viljandi Muusikakooli rekonstrueerimine. Hanked ja lepingud ehitusprotsessi läbiviimiseks ja juhtimiseks on toimunud juba 2015 aastal, vahendid planeeritud nii 2016. kui ka 2017. aastasse.

Teiste munitsipaalhoonete puhul jätkatakse töid energiatõhususe suurendamise nimel. Selleks on planeeritud rahataotlusi ka Keskkonna Investeeringute Keskusele nt. vetelpääste hoone osas, et paigaldada sinna maaküte. Töösse läheb ka Kaare kooli katuse osaline remont, milleks on saadud rahastus Regionaalsete investeeringutoetuste andmise programmi vahenditest.

Jätkatakse kaasava eelarvega, mille osas läheb töösse Paala järve rannaala rekonstrueerimine. Uuenduslikkuse poolest on plaan 2016. aastal võtta laiemalt kasutusele kalmistuhaldusprogramm Haudi, millega liidestatakse 2015. aasta lõpus ka Metsakalmistu.

Samuti on plaan võtta kasutusele teisi avaliku halduse protsesse hõlbustavaid infotehnoloogilisi vahendeid, näiteks kinnisvarahalduse programm Archibus ja geoinfosüsteeme haldav programm EVALD.

Teistes majandamiskuludes midagi suuremat ja uuenduslikumat esile tuua pole, sest jätkatakse enamasti samade teenuste ja samade koostööpartneritega - lemmikloomade varjupaiga teenus, teede ja tänavate hooldus, elektripaigaldiste käiduteenus, hüdrantide hooldus, sajuveesüsteemide hooldus, tänavavalgustuse haldamine ja hooldus jne.

**3. Kultuur, sport ja vaba aeg**

2016. aastal panustatakse Viljandi linnale ja kodanikele oluliste tähtpäevade tähistamistele. Seejuures kasutatakse koostööd erasektoriga, mis loob sünergiat ja võimaldab kasutada ressursse optimaalselt.

Jätkuvalt on Viljandi linna eelarves ette nähtud rahalised vahendid, mis võimaldavad eraldada toetusi kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele ning kodanikuühiskonda toetavate organisatsioonidele ja -kollektiividele tegevuse ja arendamise toetuseks.

Strateegilise alameesmärgina on arengukavas seatud Viljandi linna kultuuriasutustes kaasaegsete olmetingimuste loomine - 2016. aastal on vastavalt planeeritud kavale Viljandi Muusikakooli peahoone renoveerimine.

Sporditaristud on ratsionaalselt kasutatud ja säästvalt majandatud.

**4. Haridus ja noorsootöö**

Strateegilised eesmärgi: kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas, mis toetab elus toimetuleva, iseennast ja teisi väärtustava inimese kasvamist. Tegevustena on planeeritud kaasaegsete õppemetoodikate rakendamine ning õppekavade arendamise alane töö, tehnoloogiaõppe arendamine koostöös ettevõtjatega ja teiste koostööpartneritega, mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu õpilaste individuaalsete võimete arendamine, haridusasutuste IKT kaasajastamine ja digikultuuri integreerimine õppeprotsessi.

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

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

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

Tagatakse koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevus (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne), on planeeritud 2016. aasta eelarves hariduse ja noorsootöö valdkondlikes eelarvetes. Samuti on planeeritud lisavahendeid erinevate projektide kaudu lisafinantseerimisena (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. Sotsiaalala töötajatele ja linnakodanikele planeeritakse korraldada koolitusi. Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevaid MTÜ-sid.

**6. Ettevõtlus**

Ettevõtluskeskkonna arendamise osas on eelarvesse planeeritud ettevõtlusvaldkonna toetused ja ettevõtluskomisjoni tegevuskulud, sh majanduskonverentsi, ettevõtluspäevade ja ümarlaudadega seotud korralduskulud.

2016. aastal keskendutakse Viljandi linna elu-, töö- ja külastuskeskkonna tõhusamale turundamisele ning tugevdatakse Viljandi linna koostööd Läänemere Linnade Liiduga.

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

# 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** | **Laste arv 10.11.2015** |
| Viljandi Jakobsoni Kool / CRJG | 818 | 1001 | 727 | 685 | 683 | 694 |
| Viljandi Kesklinna Kool /VMG | 813 | 821 | 664 | 679 | 711 | 713 |
| Viljandi Paalalinna Kool / VPG | 699 | 612 | 462 | 441 | 466 | 477 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn | 259 | 241 | 181 | 144 | 179 | 179 |
| Viljandi Kaare Kool | 86 | 65 | 56 | 71 | 82 | 92 |
| Viljandi Valuoja Põhikool | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Koolid kokku** | **3 000** | **2 740** | **2 090** | **2 020** | **2 121** | **2 155** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 184 | 210 | 209 | 209 | 209 | 214 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 196 | 210 | 206 | 208 | 211 | 198 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 116 | 116 | 117 | 116 | 116 | 119 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 120 | 166 | 161 | 164 | 164 | 162 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 187 | 197 | 199 | 201 | 198 | 197 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 81 |
| **Lasteaiad kokku** | **883** | **979** | **972** | **978** | **978** | **971** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Muusikakool | 270 | 270 | 266 | 268 | 298 | 309 |
| Viljandi Huvikool | 546 | 532 | 482 | 494 | 475 | 437 |
| Viljandi Spordikool | 788 | 778 | 821 | 820 | 818 | 884 |
| Viljandi Kunstikool | 93 | 83 | 84 | 84 | 103 | 150 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 697** | **1 663** | **1 653** | **1 666** | **1 694** | **1 780** |

Teistest omavalitsustest käis 10.11.2015. a seisuga üldhariduskoolides 572 õpilast, lasteaedades 19 ja huvikoolides 499 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 265 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 230 õpilast, mujal huvikoolides 528 last. Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 36 last ja mujal lasteaedades 22 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. II lugemisel on lisatud Sakala Keskuse ja Linnaraamatukogu omavaheliste tehingute summad.

| **Eelarve eest vastutaja** | **Tun-nus** | **Rea nimetus** | **I lug**  **oma-vahelised tehingud** | **II lug oma-vahelised tehingud** | **I ja II lug**  **oma-vahelised tehingud kokku** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Põhitegevuse tulud** |  |  |  |  |  |
| Majandusameti juhataja | 3225 | E - kommunaalmaksete laekumine | 60 596 | 0 | 60 596 |
| Majandusameti juhataja | 3233 | E - üür linna hoonetelt | 32 630 | 0 | 32 630 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 11 602 | 0 | 11 602 |
| Viljandi Kaare Kool | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 29 100 | 0 | 29 100 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 638 | 0 | 638 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 140 | 0 | 140 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 708 | 0 | 708 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 200 | 0 | 200 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 756 | 0 | 756 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 538 | 0 | 538 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 32206 | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 1 050 | 0 | 1 050 |
| Viljandi Päevakeskus | 32245 | Päevakeskuse Supiköögi tulu | 2 300 | 0 | 2 300 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 32216 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 42 640 | 0 | 42 640 |
| Viljandi Huvikool | 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 420 | 0 | 420 |
| Viljandi Spordikeskus | 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 137 802 | 0 | 137 802 |
| Viljandi Linnahooldus | 3232 | Tulud muudelt majandusaladelt | 24 650 | 0 | 24 650 |
| Põhitegevuse tulud |  |  | 345 770 | 0 | 345 770 |
|  |  |  |  |  |  |
| Põhitegevuse kulud |  |  |  |  |  |
| Majandusameti juhataja | 55119 | E - kinnistute, hoonete kulud linna kanda | 5 000 | 0 | 5 000 |
| Majandusameti juhataja | 5512 | Ettenägemata tööd | 10 000 | 0 | 10 000 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55112 | Kulud elektrile | 0 | -18 000 | -18 000 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55112 | Kulud elektrile | 0 | 18 000 | 18 000 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55116 | Kulud jooksvale remondile | 0 | -3 300 | -3 300 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55116 | Kulud jooksvale remondile | 0 | 3 300 | 3 300 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55114 | Kulud korrashoiule | 0 | -4 240 | -4 240 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 55114 | Kulud korrashoiule | 1 540 | 0 | 1 540 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55114 | Kulud korrashoiule | 500 | 0 | 500 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 55114 | Kulud korrashoiule | 250 | 0 | 250 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55114 | Kulud korrashoiule | 0 | 4 240 | 4 240 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 55114 | Kulud korrashoiule | 1 000 | 0 | 1 000 |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 55114 | Kulud korrashoiule | 750 | 0 | 750 |
| Viljandi Spordikeskus | 55114 | Kulud korrashoiule | 2 600 | 0 | 2 600 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55111 | Kulud küttele | 0 | -32 309 | -32 309 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55111 | Kulud küttele | 0 | 32 309 | 32 309 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55115 | Kulud valvele | 0 | -3 842 | -3 842 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55115 | Kulud valvele | 0 | 3 842 | 3 842 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55113 | Kulud veele ja kanalisatsioonile | 0 | -836 | -836 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55113 | Kulud veele ja kanalisatsioonile | 0 | 836 | 836 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 55110 | Lumetõrje kulud | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Viljandi Kaare Kool | 55110 | Lumetõrje kulud | 300 | 0 | 300 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 55110 | Lumetõrje kulud | 150 | 0 | 150 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 55110 | Lumetõrje kulud | 1 160 | 0 | 1 160 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55110 | Lumetõrje kulud | 400 | 0 | 400 |
| Viljandi Huvikool | 55119 | Muud majandamiskulud | 635 | 0 | 635 |
| Viljandi Muusikakool | 55119 | Muud majandamiskulud | 59 961 | 0 | 59 961 |
| Sotsiaalameti juhataja | 4138 | Supiköök | 2 300 | 0 | 2 300 |
| Viljandi Huvikool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 1 394 | 0 | 1 394 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 2 450 | 0 | 0 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 15 639 | 0 | 18 089 |
| Viljandi Kunstikool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 5 880 | 0 | 5 880 |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 26 | 0 | 26 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 480 | 0 | 480 |
| Viljandi Muusikakool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 32 287 | 0 | 32 287 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 12 163 | 0 | 12 163 |
| Viljandi Päevakeskus | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 42 160 | 0 | 42 160 |
| Viljandi Spordikool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 129 625 | 0 | 129 625 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 15 120 | 0 | 15 120 |
| Põhitegevuse kulud |  |  | 345 770 | 0 | 345 770 |

Seletuskirja koostaja

*/allkirjastatud digitaalselt/*

Marika Aaso

rahandusameti juhataja, 11. jaanuaril 2016. a

1. Andmed seisuga 10.11.2015, täpsem tabel on toodud seletuskirja 13. peatükis. [↑](#footnote-ref-1)
2. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008) https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008 [↑](#footnote-ref-2)
3. Kättesaadav Viljandi linna veebilehel, aga ka Riigi Teatajas - vt viide 2. [↑](#footnote-ref-3)
4. Viljandi Linnavolikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „[Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses](https://www.riigiteataja.ee/akt/406122014013)“. [↑](#footnote-ref-4)
5. [Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 31.03.2010 määrus nr 29](https://www.riigiteataja.ee/akt/405092012019?leiaKehtiv) [↑](#footnote-ref-5)