

Viljandi linna 2016. aasta eelarve

SELETUSKIRI



II lugemiseks linnavolikogus jaanuaris 2016

Kättesaadav elektrooniliselt:
viljandi.ee – eelarved – 2016. a eelarve

Sisukord

1.	ÜLEVAADE	4
1.1.	Viljandi linna 2016. aasta eelarve lühiülevaade	4
1.2.	Viljandi linna 2016. aasta eelarve koostamine	5
1.3.	Linnaeelarve sisu	5
1.4.	Linnaeelarve koostamise alused	6
2.	LINNAEELARVE KOONDTABEL	7
3.	PÕHITEGEVUSE TULUD	8
3.1.	Tegevusala 30 – Maksutulud	8
3.2.	Tegevusala 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist	10
3.3.	Tegevusala 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks	12
3.4.	Tegevusala 38 – Muud tegevustulud	14
4.	PÕHITEGEVUSE KULUD	15
4.1.	Põhitegevuse kulude jaotus valdkondade kaupa	15
4.1.1.	Linnavalitsusele 11. jaanuariks 2016. a laekunud muudatusettepanekud	17
4.1.2.	Põhitegevuse kulude muudatusettepanekute selgitused	17
4.2.	Antavad toetused	24
4.3.	Tegevuskulud	26
4.3.1.	50 - Tööjõukulud	26
4.3.2.	55 - Majandamiskulud	28
4.3.3.	60 – Muud kulud	29
4.3.4.	Hallatavate asutuste majandamiskulud	30
5.	INVESTEERIMISTEGEVUS	31
6.	FINANTSEERIMISTEGEVUS	33
7.	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	35
8.	ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED	36
9.	VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA	37
10.	EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN	39
11.	MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON	43

1. ÜLEVAADE

1.1. 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 töötajimuste parandamisele. Eelnõu teisele lugemisele on linnavalitsus teinud mitmeid muudatusettepanekuid, mis põhiliselt tulenevad 2016. a sihttrahastusega seotud tulude ja kulude lisamisest eelarvesse, investeringuobjektide 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 investeringud 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 kavandatud 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 lasteaia käib kokku 971 last, neljas huvikoolis 1780 last ja üldhariduskoolides kokku 2155 õpilast.¹ Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on kokku 810 ametikohta, mida täidavad 1020 isikut. Keskmise 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 investeringuteks planeeritakse kokku kulutada 2,05 miljonit eurot, milleks 0,46 miljonit eurot saadakse toetuste arvelt. Investeringute 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%.

¹ Andmed seisuga 10.11.2015, täpsem tabel on toodud seletuskirja 13. peatükis.

Volikogule esitatud linnaeelarve määramisele 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 planeeritud 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.

1.2. 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 korra 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 piiratud 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](#) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande osas. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid.

1.3. Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses² 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.

² Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008>

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 lisaelarved avalikustatakse. Eelarve jõustub eelarveaasta algusest. Eelarve ja kogu seletuskiri on koostatud eurodes.

Eelarveprojektide koostamise ja esitamise tingimused kehtestab linnavalitsus oma korraldusega. Linnavalitsus arutab septembrikuust novembrikuuni eelarve eelnõusse jõudnud tegevusi ja rahasummasid ning võimalikke lahendamist vajavaid küsimusi. Peale seda esitab linnavalitsus hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust eelarve eelnõu koos lisadega linnavolikogule. Eelarve eelnõule lisatakse vastavalt seadusele ja Viljandi linna 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 määrase lisaks olevas tabelis on elimineeritud linna asutuste omavahelised tehingud. Andmed on volikogule toodud kontogruppide lõikes, täpsema liigendusega alaeelarvete kinnitamise pädevus on linnavalitsusel.

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

Peale linnaeelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus oma määrasega 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.

1.4. 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.

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

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

³ Kättesaadav Viljandi linna veebilehel, aga ka Riigi Teatajas - vt viide 2.

2. 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

	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
	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

3. PÕHITEGEVUSE TULUD

3.1. 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:

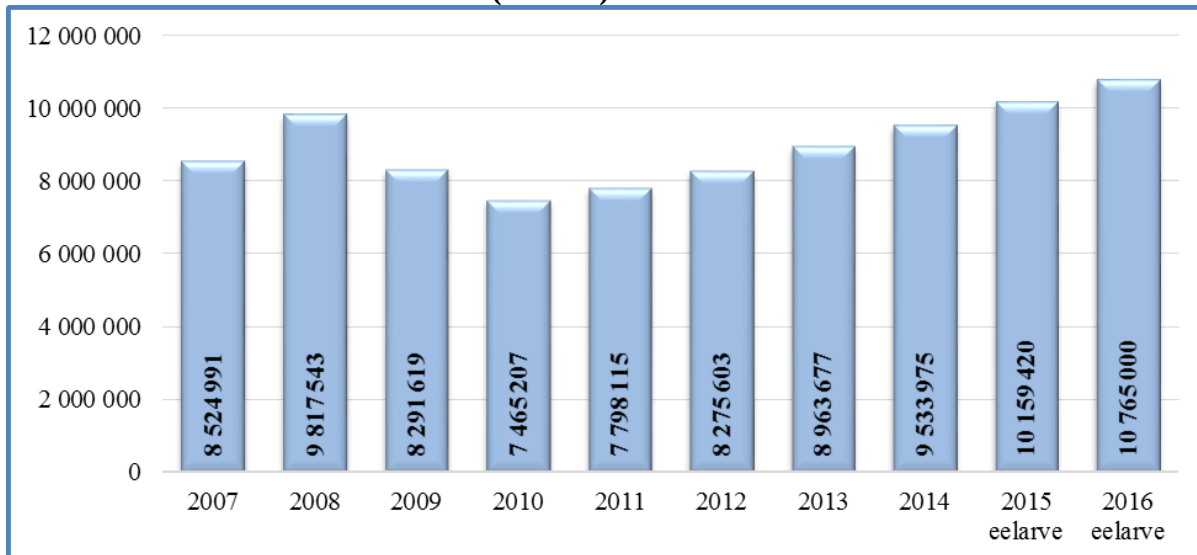
Rea kood ja nimi	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2016 vs 2015
3000-Füüsilise isiku tulumaks	9 533 975	10 159 420	10 765 000	605 580
3030-Maamaks	129 800	130 000	130 000	0
3044-Reklaamimaks	8 283	12 000	8 000	-4 000
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	2 252	2 000	2 000	0
30-Maksutulud 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 maamaksu määr vahemikus 0,1 - 2,5% maa maksustamishinnast aastas. Alates aastast 1997 on Viljandis olnud maamaksu määraks 1,2%. 25. novembril 2009. a kehtestati volikogus maamaksu määraks 2% maa maksustamishinnast. Volikogul on õigus kehtestada maamaksu määr diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes, st kehtestada erinevad maamaksu määrad 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 saamata jääva 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.

3.2. 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 sotsiaalialasest 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 lasteadeade õppekulude kasvuga (+10 257 eurot).

Alushariduses on 2016. aastal vanema poolt kaetava õppekulude osa kasv seotud töötasu miinimummäära tõusuga. Vanema poolt makstav lasteaja õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk 51,60-55,90 euronit.⁴

Lasteadeade toiduraha on arvestatud vastavalt lasteadeade 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

⁴ Viljandi Linnavalikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses“.

Rea nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2016 vs 2015
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
Kommunaalmaksud 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 sotsiaalabialasest 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.

3.3. 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, õppelaenu 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 koolipuuviili	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

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
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.

3.4. 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

4. 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.

4.1. 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-Jäätmeäitlus (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

Valdkond ja tegevusala	2016. a I lug mitte- siht raha	2016. a I lug siht raha	2016. a II lug mitte- siht raha	2016. a II lug siht raha	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
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 sotsiaalhoolekandeaustused	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 sotsiaalhoolekandeaustused	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

4.1.1. 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.

4.1.2. 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 mittesiht raha	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

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 mittediht raha	2016. a eelarve II lug kokku
	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 majandusameti 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 uisutamistreeningute 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

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 mittediht raha	2016. a eelarve II lug kokku
	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 kesked	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 rendimaksud	Üürimakseteks (tehnikaring) osaliselt ümbertõstmine muude majandamiskulude eelarvest	0	7 960	7 960
08107-Noorsootöö ja noortekeskused	Haridus- ja kultuuriameti juhataja	Noorsootöö projektid	Erasmuse projekti üleviitav 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 töötuskindlustus makse	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 eelarvisisene ümbertõstmine	0	-10 000	-10 000
	Haridus- ja kultuuriameti juhataja	Viljandi Linna Aasta Noore preemia	Eelarvisisene ümbertõstmine	0	-1 000	-1 000

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 mittediht raha	2016. a eelarve II lug kokku
	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 kirjastamisteenused	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 Kröll	Töötajate töötasu v.a õpetajad	2015. aastal ette makstud maksude võrra eelarve vähendamine	0	-3 700	-3 700
	Viljandi Lasteaed Kröll	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

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 mittediht raha	2016. a eelarve II lug kokku
	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 üldhariduskoolid es (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

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 mittediht raha	2016. a eelarve II lug kokku
	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 kultuuriamet juhataja	1-9 kl. õpilaste toitlustamine	I lugemiseks kärbitud summa eelarvesse tagasi lisamine	0	50 000	50 000
	Haridus- ja kultuuriamet juhataja	1-9 kl. õpilaste toitlustamine	Sihtraha suurenemine	5 051	0	5 051
09609-Muud hariduse abiteenused	Haridus- ja kultuuriamet juhataja	Aasta õpetaja preemia	Eelarvesisene ümbertõstmine, tulumaksu lisamine eelarvesse	0	1 000	1 000
09800-Muu haridus, sh hariduse haldus	Haridus- ja kultuuriamet juhataja	Hariduse reserv	Haridusarutuste täiendavaks rahastamiseks, kultuuri reservi vähendatud 10 000 eurot	0	10 000	10 000
	Haridus- ja kultuuriamet 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 kultuuriamet 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

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 mittesiht raha	2016. a eelarve II lug kokku
10200-Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	Sotsiaalameti juhataja	Tasuline hooldus SA Viljandimaa Hoolekandekeskuses	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 töötuskindlustus makse	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 lapsehoiuteenuseks 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	Töötuskindlustus maks 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 toimetulekutoetus	Sotsiaalameti juhataja	Toimetulekutoetus	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

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 mittediht raha	2016. a eelarve II lug kokku
	Sotsiaalameti juhataja	Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud - töötuskindlustus maks	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	Sotsiaalvaldkonna 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

4.2. 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
Koolimine kutoetus	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 toetustamine	413 078	0	0	0	0
Õppetoetused (koolipiim)	20 305	20 326	17 385	0	17 385
Õppetoetused (koolipuuviili)	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
Õpestipendiumid	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

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
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 mittesihotst. 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 sotsiaalbitoetused.

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).

4.3. 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

4.3.1. 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 korregeeritakse 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 Gümnn	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

4.3.2. 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 sihttraha 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 sihttraha lisatud 48 582 eurot ja majandusameti eelarveridu kärbitud lähtuvalt 2015. a tegelikust eelarvetäitmisest ja teede hoolduse lepingu täpsustatud summast 97 082 eurot. Lauluvaljaku kuluridade täpsustamine 6 006 eurot.

5515-Inventari majandamiskulud – Kunstikoolile nn katuseraha +5 000 eurot ja Linnaraamatukogul sihttraha 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 sihttrahade 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 sihttrahade 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%.

4.3.3. 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 korrale⁵ peab reservfond moodustama vähemalt 1% eelarve kuludest, 2016. a eelarve teiseks lugemiseks on eelarve tulud omavaheliste tehingutega 23 015 697 eurot.

⁵ Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 31.03.2010 määrus nr 29

4.3.4. 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 Kröll	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.

5. 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

Investeeringustegevuse 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

Investeeringustegevuse 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 evakuatsioonipääsude tuleb korrastada. See aga eeldab hoone osalist ümberehitust. Kuna tuleohutusnõuded rekonstrueerimise puhul on karmid ja hoone üldiselt kehvast 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	Välisrahadusega 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

Rea nimetus	Selgitused	Eelarve 2016 esimene lugemine	II lug muudatused	2016. a eelarve I ja II lugemine kokku
Investeeringute reserv	Raudteepeatuse meetme raha viidud eraldi eelarvereale, aktsiate ostmise summa eraldi eelarvereal. Investeeringute reservi kasutatakse, kui investeeringuobjektide nimekirjas toodud tööde tegelikud maksumused peaksid osutama 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 küttesüsteemi 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 - Rannajalgalli väljak	Rannajalgalli väljak Viljandi järve rannas on olemas, kuid ei vasta minimaalsetele tingimustele, mistõttu ei ole võimalik seal läbi viia ei võistlusi ega treeninguid. Lisaks sellele on rannajalgalli 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

Rea nimetus	Selgitused	Eelarve 2016 esimene lugemine	II lug muudatused	2016. a eelarve I ja II lugemine kokku
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
Investeeringustegevuse kulud kokku		1 659 885	725 005	2 384 890

6. 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	2014	€ 1 100 000	6kuu euribor + 0,64%	Põhisumma		0	183 333
				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	2014	€ 3 930 364	6kuu euribor + 0,698%	Põhisumma	388 407	708 391	708 391
				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).

7. 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
Investeermistegevus kokku	1 545 499	1 313 947	-231 552
Sealhulgas:			
Kergliiklustunnel	60 000	0	-60 000
Investeeringute reserv	38 242	0	-38 242

Eelarverida	Eelarve	Täitmine kokku	Erinevus
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 investeringud 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.

8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

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

Eelarve eest vastutaja	Rea nimetus	Üle- viidavad summad I lugemisel	Üle- viidavad summad II lugemisel	Üle- viidavad summad kokku
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 eelarvesse	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

9. VÕRDLOS EELARVESTRAATEGIAGA

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%

	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 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 lasteaiades 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 alaprognosimise 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 maksmata hakkamist, samas oleks maksete edasilükkamine tekitanud suurema koormuse 2017. ja järgnevatel aastatel 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.

10. EELARVESTRAATEGIAS 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 eelarvestrateegias	2016. a eelarve
1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksest 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

Eesmärgid ja tegevused	2016. a eelarve- strateegias	2016. a eelarve
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 aastaringelt 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 aastaringelt	0	150 000
3.2.1.4. Veeeskuse 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 kasvatustöös 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. Kaasaegse 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

Eesmärgid ja tegevused	2016. a eelarve- strateegias	2016. a eelarve
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 kujuandvatel 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 turismpiirkondade (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 dokumendihaldustarkvara 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. Munitsipaalettevõtte 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.

Jätakuvalt 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.

Sportitaristud on ratsionaalselt kasutatud ja säästvalt majandatud.

4. Haridus ja noorsootöö

Strateegilised eesmärgi: kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustöoks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas, mis toetab elus toimetuleva, iseenast 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 ostmise, 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 lülis linnavalitsuse ja Viljandi ettevõtjate, kultuurikorraldajate ja kõikide teiste koostööpartnerite vahel ja seda nii kodu- kui välismaal.

11. 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 Gümnn	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 Kröll	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 Kröll	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 Kröll	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

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
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 rendimaksud	1 394	0	1 394
Viljandi Kesklinna Kool	55118	Üüri- ja rendimaksud	2 450	0	0
Viljandi Kesklinna Kool	55118	Üüri- ja rendimaksud	15 639	0	18 089
Viljandi Kunstikool	55118	Üüri- ja rendimaksud	1 000	0	1 000
Viljandi Lasteaed Karlsson	55118	Üüri- ja rendimaksud	5 880	0	5 880
Viljandi Lasteaed Mängupesa	55118	Üüri- ja rendimaksud	26	0	26
Viljandi Linnaraamatukogu	55118	Üüri- ja rendimaksud	480	0	480
Viljandi Muusikakool	55118	Üüri- ja rendimaksud	32 287	0	32 287
Viljandi Paalalinna Kool	55118	Üüri- ja rendimaksud	12 163	0	12 163
Viljandi Päevakeskus	55118	Üüri- ja rendimaksud	42 160	0	42 160
Viljandi Spordikool	55118	Üüri- ja rendimaksud	129 625	0	129 625
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	55118	Üüri- ja rendimaksud	15 120	0	15 120
Põhitegevuse kulud			345 770	0	345 770

Seletuskirja koostaja

/allkirjastatud digitaalselt/

Marika Aaso

rahandusameti juhataja, 11. jaanuaril 2016. a