**Viljandi linna 2016. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**

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

**I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2015**

Kättesaadav elektrooniliselt:

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

**Sisukord**

[1. ÜLEVAADE 4](#_Toc436636727)

[1.1. Viljandi linna 2016. aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc436636728)

[1.2. Viljandi linna 2016. aasta eelarve koostamine 5](#_Toc436636729)

[1.3. Viljandi linna 2016. aasta eelarve seletuskirja ülesehitus 5](#_Toc436636730)

[1.4. Linnaeelarve sisu 6](#_Toc436636731)

[1.5. Linnaeelarve koostamise alused 6](#_Toc436636732)

[2. TULUD LINNAEELARVES 7](#_Toc436636733)

[2.1. Põhitegevuse tulud 7](#_Toc436636734)

[2.2. Investeerimistegevuse tulud 8](#_Toc436636735)

[2.3. Finantseerimistegevuse tulud 8](#_Toc436636736)

[2.4. Likviidsed varad 8](#_Toc436636737)

[3. KULUD LINNAEELARVES 9](#_Toc436636738)

[3.1. Põhitegevuse kulud 9](#_Toc436636739)

[3.2. Investeerimistegevuse kulud 10](#_Toc436636740)

[3.3. Finantseerimistegevuse kulud 10](#_Toc436636741)

[4. LINNAEELARVE KOONDTABEL 11](#_Toc436636742)

[5. PÕHITEGEVUSE TULUD 12](#_Toc436636743)

[5.1. Tegevusala 30 – Maksutulud 12](#_Toc436636744)

[5.2. Tegevusala 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 14](#_Toc436636745)

[5.3. Tegevusala 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 16](#_Toc436636746)

[5.4. Tegevusala 38 – Muud tegevustulud 18](#_Toc436636747)

[6. PÕHITEGEVUSE KULUD 19](#_Toc436636748)

[6.1. Antavad toetused 21](#_Toc436636749)

[6.2. Tegevuskulud 21](#_Toc436636750)

[6.2.1. 50 - Tööjõukulud 22](#_Toc436636751)

[6.2.2. 55 - Majandamiskulud 23](#_Toc436636752)

[6.2.3. 60 – Muud kulud 24](#_Toc436636753)

[6.2.4. Hallatavate asutuste tulude ja kulude võrdlus 24](#_Toc436636754)

[7. INVESTEERIMISTEGEVUS 25](#_Toc436636755)

[8. FINANTSEERIMISTEGEVUS 27](#_Toc436636756)

[9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS 28](#_Toc436636757)

[10. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED 29](#_Toc436636758)

[11. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA 29](#_Toc436636759)

[12. EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN 30](#_Toc436636760)

[13. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON 34](#_Toc436636761)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2016. aasta eelarve lühiülevaade

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

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

2016. aasta eelarve kogumaht on 21,6 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 19,4 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 0,1 miljonit eurot + võetav investeerimislaen 1,1 miljonit eurot + eeldatav likviidsete vahendite jääk aastavahetusel 1,0 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 19,4 miljonit eurot, kasv võrreldes 2015. a eelarvega on 2% Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 18,9 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kahanevad võrreldes 2015. aastaga 0,3%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2015. a eeldatava laekumisega 5% 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 1,27 miljoni euro eest (sh sotsiaal- ja haridusvaldkonna toetused eraisikutele 0,7 miljonit eurot ning tegevus- ja projektitoetused kokku u 100 organisatsioonile 0,3 miljonit eurot). Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 17,6 miljonit eurot.

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

2016. aasta eelarvega planeeritakse töötasufondide üldist kasvu alates 1. jaanuarist +2,5% (kokku 138 000 eurot, v.a. toetusfondist rahastatavad haridustöötajad), 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). Riiklikust toetusfondist haridustöötajatele eraldatavate summade korrigeerimine toimub siis, kui riigilt eraldatavad summad ja õpetajate töötasu alammäär on selgunud.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 496 097 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 1,56 miljonit eurot, milleks 0,14 miljonit eurot saadakse toetuste arvelt. 59% põhivara soetusest moodustavad Muusikakooli rekonstrueerimise ja 8% erinevate objektide projekteerimise kulud. Investeeringute 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 55,7%.

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

Eelarvestrateegias esitatud 2016. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2016. aasta eelarve kogumahu erinevus on 9,8%. 2016. aasta eelarve on strateegias planeeritust 1,9 miljonit eurot suurem, millest suuremate erinevustena võib välja tuua planeeritava aastavahetuse jäägi suurenemise ühe miljoni euro võrra, tulumaksulaekumise prognoosi kasvu 0,4 miljonit eurot, linna asutuste omatulude kasvu 0,2 miljonit eurot ja laenusumma kasvu 0,2 miljonit eurot.

# Viljandi linna 2016. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2016. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFS), Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise korrast ning Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast.

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

Viljandi Linnavalitsuse korraldusega 10. augustist 2015. a nr 573 kinnitati Viljandi linna 2016. aasta eelarve projekti koostamise tingimused. 2016. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kinnitatud summad. Novembris 2015 on 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) kinnitatud – kuid linnavalitsus saab summade kinnitamisel vajadusel nii tulude kui ka kulude eelarvet muuta.

Allasutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2016. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias 2016. aastaks kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid.

Viljandi linnavolikogu 25.02.2010 määruse nr 27 „Hariduse-, kultuuri-, noorsootöö-, sotsiaaltöö-, spordialastele projektidele toetuse andmise kord“ ja Viljandi linnavolikogu 30.06.2010 määruse nr 41 „Mittetulundusühenduste tegevustoetuse andmise kord“ alusel menetleti erinevate organisatsioonide taotlusi vastava komisjoni poolt ning linnavalitsusega kooskõlastatult lisati projekti- ning tegevustoetused linnaeelarvesse.

KOFS § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](http://www.viljandi.ee/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2016-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande osas. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid.

# Viljandi linna 2016. aasta eelarve seletuskirja ülesehitus

Viljandi linna eelarve eelnõu seletuskirja sissejuhatav osa annab ülevaate 2016. aasta linnaeelarve koostamisest ning seletuskirja struktuurist.

2016. aasta linnaeelarve eelnõus on kajastatud eelarveosad vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele ja Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusega nr 83 kinnitatud „Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse korrale”[[2]](#footnote-2).

2016. aasta linnaeelarve seletuskiri koosneb järgnevatest peatükkidest:

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

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

# Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses[[3]](#footnote-3) ja selle rakendusaktides sätestatu (varem oli aluseks valla- ja linnaeelarve seadus). Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

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

Eelarve on koostatud kassapõhiselt – kohaliku omavalitsuse üksus võib valida, millisel meetodil eelarvet koostada, KOV on kohustatud koostama eelarve tekkepõhiselt hiljemalt järgmise eelarveaasta kohta pärast seda, kui riigieelarve on koostatud tekkepõhiselt (riik plaanib oma 2017. a eelarve koostada tekkepõhiselt).

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

Eelarveprojektide koostamise ja esitamise tingimused kehtestab linnavalitsus oma korraldusega. Linnavalitsus arutab septembrikuust novembrikuuni eelarve eelnõusse jõudnud tegevusi ja rahasummasid ning võimalikke lahendamist vajavaid küsimusi. Peale seda esitab linnavalitsus hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust eelarve eelnõu koos lisadega linnavolikogule.

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

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

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

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

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

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

# Linnaeelarve koostamise alused

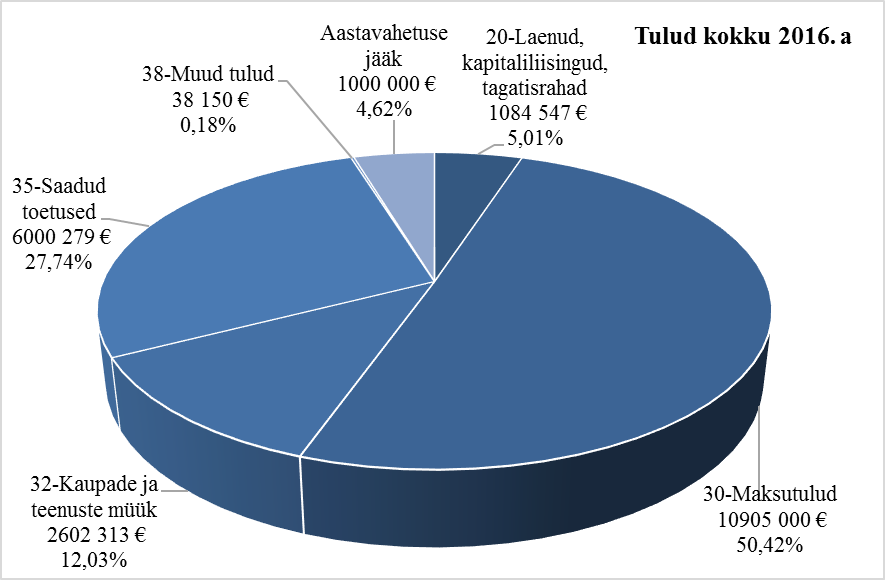
Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusega nr 83 kinnitatud „Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse korras”[[4]](#footnote-4).

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

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

# TULUD LINNAEELARVES

Linnaeelarve kogumaht on 2016. aastal 21 630 289 eurot. Tulude jaotus eelarves on järgmine:



# Põhitegevuse tulud

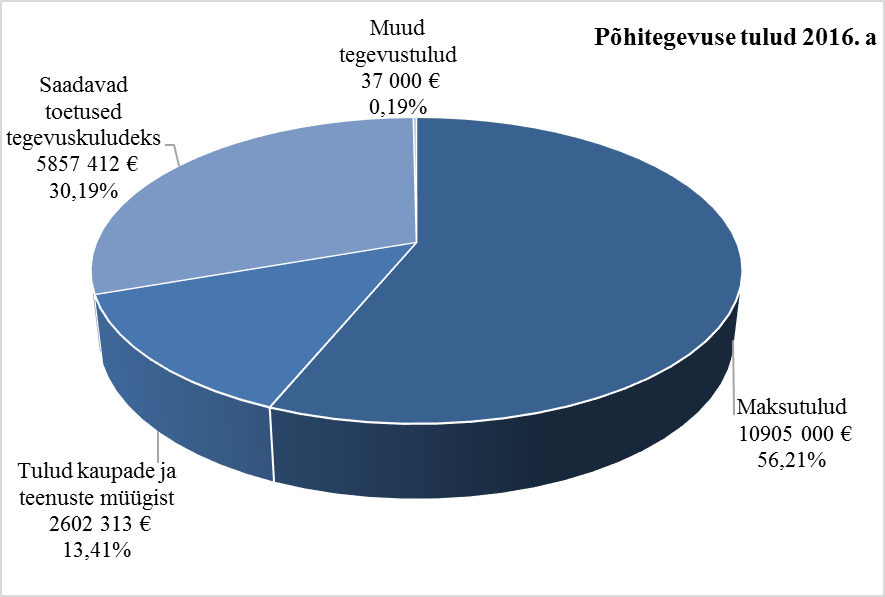
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tulu liik\*** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| 30 | Maksutulud | 9 674 310 | 10 303 420 | 10 905 000 |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 2 582 578 | 2 682 371 | 2 602 313 |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 5 872 228 | 5 963 613 | 5 857 412 |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 72 056 | 46 072 | 37 000 |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | | **18 201 172** | **18 995 476** | **19 401 725** |

*\*Omavahelised tehingud on eelarvetest elimineeritud.*

Maksutulud moodustavad linna tulubaasist poole, olles kõige olulisemaks kulude katteallikaks. Viljandi linnaeelarvesse laekub maamaks ja osa füüsiliste isikute tulumaksust, kohalikest maksudest[[5]](#footnote-5) on kehtestatud reklaamimaks ning teede- ja tänavate sulgemise maks.

Saadavate toetuste hulgas kajastuvad tasandus- ja toetusfondi summad, kaupade ning teenuste müügitulud, mis kujunevad mh hallatavate asutuste teenuste müügitulust, üürituludest, teistelt omavalitsustelt laekuvast haridusasutuste kohamaksust ja lasteaiatasudest.

Põhitegevuse tulude tululiikide osakaalud ei ole aastatel 2012-2016 oluliselt muutunud.



Täpsemalt on eelarvetulud kajastatud seletuskirja järgnevates peatükkides.

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

# Investeerimistegevuse tulud

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeerimistegevus** | | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 108 725 | 49 880 | 0 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 664 229 | 146 841 | 142 867 |
| 1512 | Muude aktsiate ja osade müük (+) | 1 | 0 | 0 |
| 382 | Finantstulud (+) | 603 | 1 260 | 1 150 |
| **Investeerimistegevuse tulud kokku** | | **773 558** | **197 981** | **144 017** |

Põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise summas sisaldub 2016. aastal Kultuuriministeeriumi toetus Linnastaadionile tehtud kulutuste tagantjärgi hüvitamiseks 95 867 € (hüvitamine peaks kestma kuni 2018. aastani). Samuti on toetused seotud Kaare Kooli hoone katuse ning vetelpäästehoone küttesüsteemi rekonstrueerimisega (32 000 € ja 15 000 €).

Finantstuludes on kajastatud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.

# Finantseerimistegevuse tulud

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Finantseerimistegevus** | | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | 5 030 364 | 1 000 000 | 1 084 547 |
| **Finantseerimistegevuse tulud kokku** | | **5 030 364** | **1 000 000** | **1 084 547** |

Siin on kajastatud 2016. aastal laenu võtmine, laenusumma on otseses seoses nii aastavahetuse jäägi summa, põhitegevuse tulemi kui ka investeeringute mahuga.

# Likviidsed varad

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Finantseerimistegevus** | | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
|  | **Likviidsete varade muutus** | **338 935** | **-1 383 603** | **-1 000 000** |

2016. aasta alguseks on eeldatav kassajääk 1 000 000 eurot.

# KULUD LINNAEELARVES

Eelarves on kulud jaotatud tegevusalade järgi. Tegevusalad jagunevad vastavalt Rahandusministeeriumi poolt kehtestatud eelarveklassifikaatorile[[6]](#footnote-6) (COFOG)[[7]](#footnote-7) järgnevalt:

01 Üldised valitsussektori teenused

02 Riigikaitse

03 Avalik kord ja julgeolek

04 Majandus

05 Keskkonnakaitse

06 Elamu- ja kommunaalmajandus

07 Tervishoid

08 Vabaaeg, kultuur ja religioon

09 Haridus

10 Sotsiaalne kaitse

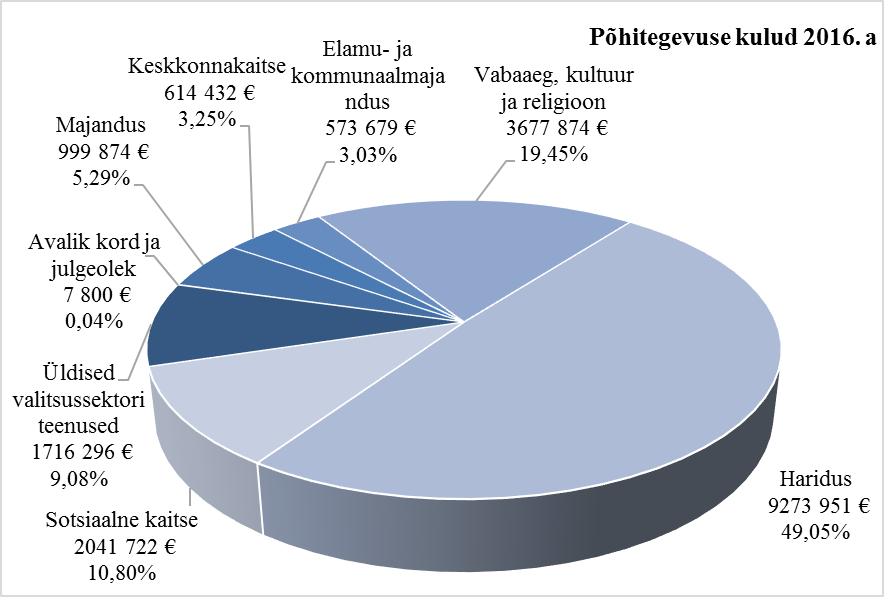
Vastavalt KOFS-is sätestatule tuleb põhitegevuse kulud jagada omakorda antavateks toetusteks ja tegevuskuludeks. Volikogu kinnitab põhitegevuse kulude eelarveosa valdkondade kaupa, eraldi antavad toetused ja tegevuskulud. Tegevuskulude hulka kuuluvad personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud.

# Põhitegevuse kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Põhitegevuse kulud** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **16 905 450** | **18 956 426** | **18 905 628** |
| sh antavad toetused | 1 657 611 | 1 491 168 | 1 271 770 |
| sh tegevuskulud | 15 247 840 | 17 465 258 | 17 633 858 |

Antavad toetused moodustavad 2016. aastal põhitegevuse kuludest 7%.

**Põhitegevuse kulude osakaalud 2016. a eelarves:**

****

# Investeerimistegevuse kulud

Lisaks põhitegevuse kuludele kajastuvad eelarves ka investeeringukulud.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -1 659 275 | -1 566 257 | -1 475 000 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -80 000 | -80 000 | -82 700 |
| 1501 | Muude aktsiate ja osade soetus (-) | -232 162 | 0 | 0 |
| 650 | Finantskulud (-) | -138 981 | -97 223 | -102 185 |
| **Investeerimistegevuse kulud kokku** | | **-2 110 418** | **-1 743 480** | **-1 659 885** |

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

# Finantseerimistegevuse kulud

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | -4 650 291 | -877 154 | -1 064 776 |
| **Finantseerimistegevuse tulud kokku** | | **-4 650 291** | **-877 154** | **-1 064 776** |

Selles eelarveosas on kajastatud laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimaksmine konkreetsel aastal.

# LINNAEELARVE KOONDTABEL

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **Eelarve täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **2016. a eelarve mitte-sihtraha** | **2016. a eelarve sihtraha** | **2016. a eelarve omavaheliste tehingutega** | **2016. a eelarve oma-vahelised tehingud** | **2016. a eelarve oma-vaheliste tehinguteta** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **18 201 172** | **18 995 476** | **15 654 753** | **4 092 742** | **19 747 495** | **345 770** | **19 401 725** |
| 30 | **Maksutulud** | **9 674 310** | **10 303 420** | **10 905 000** | **0** | **10 905 000** | **0** | **10 905 000** |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 582 578** | **2 682 371** | **2 948 083** | **0** | **2 948 083** | **345 770** | **2 602 313** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **5 872 228** | **5 963 613** | **1 764 670** | **4 092 742** | **5 857 412** | **0** | **5 857 412** |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **72 056** | **46 072** | **37 000** | **0** | **37 000** | **0** | **37 000** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **16 905 450** | **18 956 426** | **15 158 656** | **4 092 742** | **19 251 398** | **345 770** | **18 905 628** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 657 611** | **1 491 168** | **1 088 216** | **185 854** | **1 274 070** | **2 300** | **1 271 770** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **15 247 840** | **17 465 258** | **14 070 440** | **3 906 888** | **17 977 328** | **343 470** | **17 633 858** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 334 383** | **1 561 930** | **1 716 146** | **150** | **1 716 296** | **0** | **1 716 296** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 61 118 | 65 290 | 66 860 | 0 | 66 860 | 0 | 66 860 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 273 265 | 1 496 640 | 1 649 286 | 150 | 1 649 436 | 0 | 1 649 436 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **2 981** | **8 000** | **7 800** | **0** | **7 800** | **0** | **7 800** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 984 | 6 000 | 6 000 | 0 | 6 000 | 0 | 6 000 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 997 | 2 000 | 1 800 | 0 | 1 800 | 0 | 1 800 |
| **04** | **Majandus** | **892 267** | **910 998** | **717 881** | **291 993** | **1 009 874** | **10 000** | **999 874** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 9 340 | 17 106 | 17 340 | 0 | 17 340 | 0 | 17 340 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 882 927 | 893 892 | 700 541 | 291 993 | 992 534 | 10 000 | 982 534 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **473 028** | **606 779** | **607 839** | **6 593** | **614 432** | **0** | **614 432** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 0 | 1 765 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 473 028 | 605 014 | 607 839 | 6 593 | 614 432 | 0 | 614 432 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **691 877** | **673 063** | **578 679** | **0** | **578 679** | **5 000** | **573 679** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 65 253 | 19 036 | 40 690 | 0 | 40 690 | 0 | 40 690 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 626 625 | 654 027 | 537 989 | 0 | 537 989 | 5 000 | 532 989 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 543 508** | **4 147 825** | **3 678 865** | **227 741** | **3 906 606** | **228 732** | **3 677 874** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 385 492 | 420 534 | 364 147 | 0 | 364 147 | 0 | 364 147 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 158 017 | 3 727 291 | 3 314 718 | 227 741 | 3 542 459 | 228 732 | 3 313 727 |
| **09** | **Haridus** | **8 304 483** | **8 850 731** | **5 955 911** | **3 375 618** | **9 331 529** | **57 578** | **9 273 951** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 493 274 | 107 544 | 80 496 | 29 053 | 109 549 | 0 | 109 549 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 7 811 209 | 8 743 187 | 5 875 415 | 3 346 565 | 9 221 980 | 57 578 | 9 164 402 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **1 662 922** | **2 197 100** | **1 895 535** | **190 647** | **2 086 182** | **44 460** | **2 041 722** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 641 151 | 853 893 | 512 683 | 156 801 | 669 484 | 2 300 | 667 184 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 021 771 | 1 343 207 | 1 382 852 | 33 846 | 1 416 698 | 42 160 | 1 374 538 |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | | **1 295 721** | **39 050** | **496 097** | **0** | **496 097** | **0** | **496 097** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **Eelarve täitmine 2014\*** | **Eelarve 2015\*** | **2016. a eelarve mitte-sihtraha** | **2016. a eelarve sihtraha** | **2016. a eelarve omavaheliste tehingutega** | **2016. a eelarve oma-vahelised tehingud** | **2016. a eelarve oma-vaheliste tehinguteta** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-1 336 859** | **-1 545 499** | **-1 515 868** | **0** | **-1 515 868** | **0** | **-1 515 868** |
| 381 | Põhivara müük | 108 725 | 49 880 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Põhivara soetus | -1 659 275 | -1 566 257 | -1 428 000 | -47 000 | -1 475 000 | 0 | -1 475 000 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 664 229 | 146 841 | 95 867 | 47 000 | 142 867 | 0 | 142 867 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -80 000 | -80 000 | -82 700 | 0 | -82 700 | 0 | -82 700 |
| 1502 | Osaluste müük | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101.1.2 | Muude aktsiate ja osade soetus | -232 162 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 655 | Finantstulud | 603 | 1 260 | 1 150 | 0 | 1 150 | 0 | 1 150 |
| 650 | Finantskulud | -138 981 | -97 223 | -102 185 | 0 | -102 185 | 0 | -102 185 |
| **EELARVE TULEM** | | **-41 138** | **-1 506 449** | **-1 019 771** | **0** | **-1 019 771** | **0** | **-1 019 771** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | | **380 073** | **122 846** | **19 771** | **0** | **19 771** | **0** | **19 771** |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | 5 030 364 | 1 000 000 | 1 084 547 | 0 | 1 084 547 | 0 | 1 084 547 |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | -4 650 291 | -877 154 | -1 064 776 | 0 | -1 064 776 | 0 | -1 064 776 |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | | **338 935** | **-1 383 603** | **-1 000 000** | **0** | **-1 000 000** | **0** | **-1 000 000** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **23 666 160** | **21 577 060** | **17 836 317** | **4 139 742** | **21 976 059** | **345 770** | **21 630 289** |

# PÕHITEGEVUSE TULUD

# Tegevusala 30 – Maksutulud

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

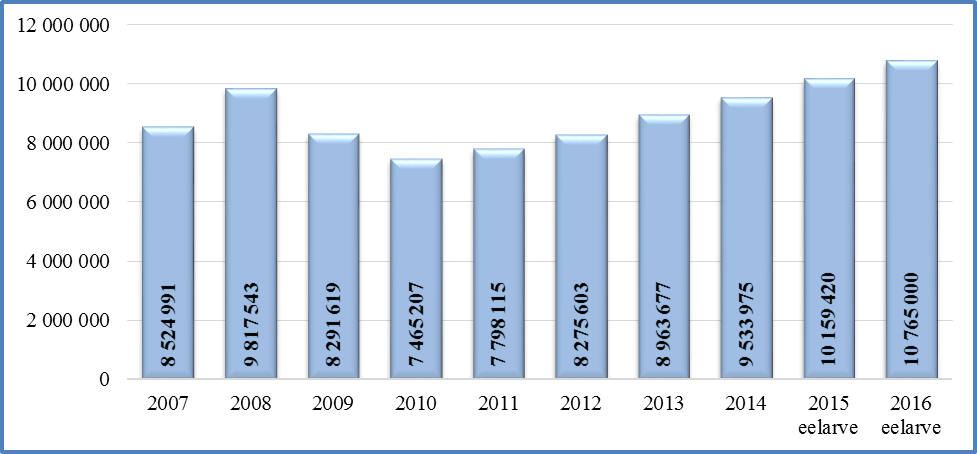
Tulumaks moodustab 2016. aastal 98,6% maksutuludest, maamaks 1,26% ja ülejäänud maksud 0,14% maksutuludest.

**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 on planeeritud tulumaksu võrreldes 2015. aastaga eeldatava laekumisega võrreldes kuueprotsendilise kasvuga.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| Maksumaksjate arv | 8 826 | 8 170 | 7 728 | 7 669 | 7 746 | 7 797 | 7 700 | 7 764 | 7 850 |
| *Muutus* | *-1,7%* | *-7,4%* | *-5,4%* | *-0,8%* | *+1,0%* | *+0,7%* | *-1,2%* | *+0,8%* | *+1,1%* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sissetulek maksu-maksja kohta kuus | 767 | 717 | 699 | 733 | 781 | 828 | 889 | 940 | 985 |
| *Muutus* | *+14,9%* | *-6,6%* | *-2,5%* | *+4,9%* | *+6,5%* | *+6,0%* | *+7,4%* | *+5,7%* | *+4,8%* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tulumaksu laekumine | 9 817 543 | 8 291 619 | 7 464 842 | 7 798 115 | 8 275 602 | 8 963 677 | 9 533 975 | 10 159 420 | 10 765 000 |
| *Muutus* | *+15,2%* | *-15,5%* | *-10,0%* | *+4,5%* | *+6,1%* | *+8,3%* | *+6,4%* | *+6,6%* | *+6,0%* |

**Kontogrupp 3030 – Maamaks**

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Vastavalt maamaksuseaduse § 5 on KOV volikogul õigus kehtestada maamaksumäär vahemikus 0,1 - 2,5% maa maksustamishinnast aastas. Alates aastast 1997 on Viljandis olnud maamaksumääraks 1,2%. 25. novembril 2009. a kehtestati volikogus maamaksu määraks 2% maa maksustamishinnast. Volikogul on õigus kehtestada maamaksumäär diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes, st kehtestada erinevad maamaksumäärad erinevatele hinnatsoonidele. Viljandi on jagatud 9-ks hinnatsooniks. Senised kolm maamaksu tasumise tähtaega asendati alates 2010. aastast kahega. 2016. a eelarves on arvestatud 2%-lise määraga.

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

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

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

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

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

**Kontogrupp 3047 – Parkimistasu**

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

# Tegevusala 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi\*** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| 320-Riigilõivud | 22 205 | 11 500 | 15 500 | *4 000* |
| 3220-Tulud haridusalasest tegevusest | 1 071 280 | 1 113 045 | 1 197 698 | *84 653* |
| 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 340 171 | 536 170 | 386 763 | *-149 407* |
| 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 436 889 | 445 254 | 457 030 | *11 776* |
| 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | 5 272 | 500 | 400 | *-100* |
| 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 413 496 | 437 702 | 448 883 | *11 181* |
| 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 83 777 | 64 634 | 62 239 | *-2 395* |
| 3229-Tulud üldvalitsemisest | 3 363 | 1 000 | 2 250 | *1 250* |
| 3233 Üüritulud toodetud varalt | 25 121 | 20 069 | 16 250 | *-3 819* |
| 3237-Õiguste müük | 181 002 | 52 497 | 15 300 | *-37 197* |
| **32-Kaupade ja teenuste müük kokku** | **2 582 578** | **2 682 371** | **2 602 313** | ***-80 058*** |

\*Tulbad on toodud omavaheliste tehinguteta.

Selle tegevusala all kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistele omavalitsustele, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest.

Riigilõivude summade laekumine näidatakse samuti selles eelarveosas - riigilõiv on riigilõivu seadusega kehtestatud määras tasumisele kuuluv summa juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest. Linna eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt seadusega kehtestatud juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest, registreeringud MTR-s, kasutuslubade kirjaliku nõusoleku läbivaatamise eest ja ehitusloa väljastamise eest.

2016. aasta eelarve on 2015. aasta eelarvega võrreldes planeeritud väiksemana. Olulisemad muudatused on seotud rahvusvaheliste hansapäevade tulude puudumisega 2016. aastal (-193 243 eurot), aga ka teistele omavalitsustele haridusteenuse eest esitatavate summade kasvuga (+64 000 eurot), samuti lasteaedade õppekulude kasvuga (+10 257 eurot).

Järgnevalt on toodud tulude jagunemine erinevatel tegevusaladel.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **3220-Tulud haridusalasest tegevusest kokku** | **1 071 280** | **1 113 045** | **1 197 698** | ***84 653*** |
| Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes | 335 461 | 428 898 | 439 155 | *10 257* |
| Üldharidusteenus teistele omavalitsustele | 427 529 | 401 000 | 443 000 | *42 000* |
| Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 45 902 | 25 000 | 47 000 | *22 000* |
| Personali toiduraha lasteaedades | 11 908 | 9 699 | 10 184 | *485* |
| Lasteaedade toiduraha vanematelt | 190 692 | 200 924 | 207 924 | *7 000* |
| Haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 57 495 | 45 463 | 49 071 | *3 608* |
| Kaotatud õpikud; teenused; kursused | 0 | 80 | 80 | *0* |
| Muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | 2 294 | 1 981 | 1 284 | *-697* |

Alushariduses on 2016. aastal vanema poolt kaetava õppekulude osa kasv seotud töötasu miinimummäära tõusuga. Vanema poolt makstav lasteaia õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk 51,60-55,90 euroni.[[8]](#footnote-8)

Lasteaedade toiduraha on arvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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.

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

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

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

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

# Tegevusala 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **5 872 228** | **5 963 613** | **5 857 412** | ***-106 201*** |

2015. aasta sihtotstarbeliste toetuste hulgas kajastuvad mh saadud toetused erinevate projektide läbiviimiseks (nt Kultuurkapitalilt, SA-lt Archimedes, ministeeriumitelt jm). 2016. aasta algses eelarves on neid kajastatud vähe – sellest ka väiksem eelarve. 2016. aastal läbiviidavate projektide toetuste lisamine eelarvesse toimub alles peale konkreetsete projektide rahastamisotsuste tegemist.

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

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

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

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

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral 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 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi** | **5 075 633** | **5 430 084** | **5 519 055** | ***88 971*** |
| Haridustoetus | 2 734 233 | 2 948 597 | 3 038 243 | *89 646* |
| Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond | 1 670 382 | 1 765 209 | 1 764 534 | *-675* |
| Riigilt teedehoiuks | 0 | 274 993 | 274 993 | *0* |
| Toimetulekutoetus | 388 417 | 127 790 | 127 790 | *0* |
| 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | 256 875 | 264 264 | 264 264 | *0* |
| Vajaduspõhine peretoetus | 0 | 24 253 | 24 253 | *0* |
| Sotsiaalteenuste korraldamise toetus | 19 994 | 18 950 | 18 950 | *0* |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 4 930 | 4 758 | 4 758 | *0* |
| Peretoetuste väljamaksmise korraldamise toetus | 802 | 1 270 | 1 270 | *0* |
|  |  |  |  |  |
| **3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine** | **796 595** | **533 529** | **338 357** | ***-195 172*** |
| Kultuuriministeeriumilt Raamatukogu tegevustoetus + teavikud | 119 597 | 125 320 | 117 500 | *-7 820* |
| Spordikoolituse ja -teabe SA | 0 | 59 282 | 72 000 | *-59 282* |
| Tiigrihüpe SA, Innove SA | 0 | 0 | 38 557 | *38 557* |
| Sihtfinantseerimine Spordikoolile spordiühingutelt | 23 259 | 24 000 | 24 000 | *0* |
| Kultuuriministeerium Lossivaremetele /Muinsuskaitseamet | 10 000 | 11 000 | 11 000 | *0* |
| Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuseks | 24 376 | 13 626 | 13 626 | *0* |
| Põllumajandusministeeriumilt koolipiim | 13 201 | 16 895 | 17 385 | *490* |
| Põllumajandusministeeriumilt koolipuuvili | 7 515 | 11 371 | 11 668 | *297* |
| Rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks | 23 600 | 14 206 | 8 628 | *-5 578* |
| Eesti Olümpiakomitee | 23 040 | 8 000 | 8 000 | *0* |
| Kultuurkapitalilt projektidele | 28 013 | 29 918 | 3 400 | *-26 518* |
| Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine KIK | 16 658 | 7 678 | 6 593 | *-1 085* |
| Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks | 0 | 6 000 | 6 000 | *0* |
| Kultuuriministeeriumilt projektidele | 85 544 | 4 966 | 0 | *67 034* |
| Riigilt teede hoiuks | 276 276 | 0 | 0 | *0* |
| Maavalitsuselt projektidele | 1 364 | 634 | 0 | *-634* |
| Innove SA | 0 | 400 | 0 | *-400* |
| Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | 12 963 | 16 839 | 0 | *-16 839* |
| Eesti Rahvuskultuuri Fond SA | 0 | 0 | 0 | *0* |
| Eesti Töötukassalt projektidele | 375 | 0 | 0 | *0* |
| Euroopa Liidult - *Euroscola* | 0 | 0 | 0 | *0* |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektidele | 4 582 | 13 776 | 0 | *-13 776* |
| Hariduse Infotehnoloogia SA | 5 927 | 0 | 0 | *0* |
| Jalgrataste parklate rajamine koolidesse ja lasteaedadesse PR061 | 0 | 10 000 | 0 | *-10 000* |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus KIK | 7 237 | 2 427 | 0 | *-2 427* |
| Kohaliku omavalitsuse üksustelt projektidele | 0 | 500 | 0 | *-500* |
| Muudelt mitteresidentidelt | 1 742 | 3 940 | 0 | *-3 940* |
| Nõukogudeaegse Viljandi linaketramis-ja kudumisvabriku veehoidla lammutustööd KIK PR063 | 0 | 7 761 | 0 | *-7 761* |
| Projekt "Medi häirenupp" | 1 504 | 0 | 0 | *0* |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud Hasartmängumaksu Nõukogult | 0 | 6 000 | 0 | *-6 000* |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud Kultuuriministeeriumilt | 0 | 35 000 | 0 | *-35 000* |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud Kultuurkapitalilt | 0 | 3 900 | 0 | *-3 900* |
| Rahvusvahelised Hansapäevad 2015 tulud sponsoritelt | 0 | 2 000 | 0 | *-2 000* |
| Rohevetika järvepall Aeg. Linn. Elupaiga hooldustööd Viljandi järvel | 73 131 | 0 | 0 | *0* |
| SA Archimedes | 4 334 | 19 975 | 0 | *-19 975* |
| SA Archimedes- Erasmus + programm - "Rahuklassi tasememäng" | 7 840 | 1 960 | 0 | *-1 960* |
| Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | 13 337 | 12 871 | 0 | *-12 871* |
| Siseministeeriumilt liivakastikateteks | 0 | 8 932 | 0 | *-8 932* |
| Tegevuseks välismaalt | 3 714 | 0 | 0 | *0* |
| USA saatkond Linnaraamatukogule | 3 586 | 3 825 | 0 | *-3 825* |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liit | 3 729 | 1 350 | 0 | *-1 350* |
| Archimedes SA | 150 | 1 152 | 0 | *-1 152* |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt erakoolide kulude hüvitamine | 0 | 48 025 | 0 | *-48 025* |

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

# Tegevusala 38 – Muud tegevustulud

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

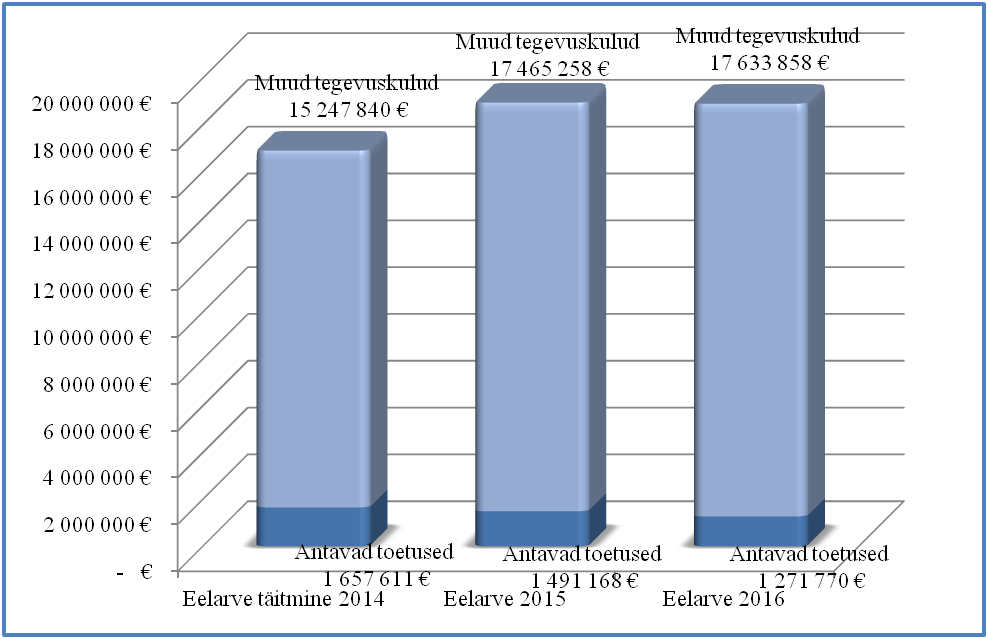
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **Muud tegevustulud kokku** | **72 056** | **46 072** | **37 000** | ***-9 072*** |
| Vee erikasutuse tasu | 19 635 | 18 000 | 18 000 | *0* |
|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

# PÕHITEGEVUSE KULUD

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU\*** | **16 905 450** | **18 956 426** | **18 905 628** | ***-50 798*** |
| sh antavad toetused | 1 657 611 | 1 491 168 | 1 271 770 | *-219 398* |
| sh tegevuskulud | 15 247 840 | 17 465 258 | 17 633 858 | *168 600* |

*\*Omavahelised tehingud elimineeritud.*

Põhitegevuse kulude jaotus antavateks toetusteks ja tegevuskuludeks aastatel 2014-2016:



**Põhitegevuse kulude (nii toetused kui ka tegevuskulud) jaotus valdkondade kaupa:**

| **Valdkonna tunnus** | **Tegevusala kood ja nimetus** | **Eelarve täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Eelarve 2016** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 01 | 01111-Valla- ja linnavolikogu | 49 446 | 63 236 | 58 051 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 1 228 220 | 1 374 304 | 1 381 765 |
| 01 | 01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 0 | 64 841 | 216 000 |
| 01 | 01600-Muud üldised valitsussektori teenused | 56 718 | 59 549 | 60 480 |
| **01 Kokku** | | **1 334 383** | **1 561 930** | **1 716 296** |
| 03 | 03100-Politsei | 2 981 | 8 000 | 7 800 |
| **03 Kokku** | | **2 981** | **8 000** | **7 800** |
| 04 | 04510-Maanteetransport | 650 852 | 664 362 | 671 000 |
| 04 | 04730-Turism | 145 305 | 108 772 | 178 032 |
| 04 | 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 43 951 | 51 789 | 85 771 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 52 159 | 86 075 | 65 071 |
| **04 Kokku** | | **892 267** | **910 998** | **999 874** |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 51 246 | 446 084 | 512 603 |
| 05 | 05200-Heitveekäitlus | 28 146 | 30 000 | 30 000 |
| 05 | 05400-Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 393 636 | 130 695 | 71 829 |
| **05 Kokku** | | **473 028** | **606 779** | **614 432** |
| 06 | 06300-Veevarustus | 9 981 | 7 000 | 7 000 |
| 06 | 06400-Tänavavalgustus | 326 191 | 401 400 | 363 250 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmaj tegevus | 355 706 | 264 663 | 203 429 |
| **06 Kokku** | | **691 877** | **673 063** | **573 679** |
| 08 | 08102-Sporditegevus | 1 279 791 | 1 400 366 | 1 363 430 |
| 08 | 08105-Laste muusika- ja kunstikoolid | 545 652 | 575 701 | 584 024 |
| 08 | 08106-Laste huvialamajad ja keskused | 222 931 | 240 492 | 248 786 |
| 08 | 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 105 660 | 117 691 | 104 772 |
| 08 | 08109-Vaba aja üritused | 55 846 | 412 566 | 82 776 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 505 050 | 523 045 | 525 816 |
| 08 | 08202-Rahva- ja kultuurimajad | 489 547 | 478 478 | 402 121 |
| 08 | 08203-Muuseumid | 78 509 | 89 126 | 80 848 |
| 08 | 08208-Kultuuriüritused | 157 436 | 186 641 | 173 853 |
| 08 | 08212-Laululavad | 8 816 | 7 412 | 5 480 |
| 08 | 08234-Teatrid | 59 371 | 70 847 | 64 008 |
| 08 | 08300-Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 4 399 | 14 960 | 14 960 |
| 08 | 08400-Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 30 500 | 30 500 | 27 000 |
| **08 Kokku** | | **3 543 508** | **4 147 825** | **3 677 874** |
| 09 | 09110-Alusharidus (lasteaiad) | 3 182 416 | 3 313 826 | 3 581 914 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 4 434 336 | 4 726 116 | 4 883 584 |
| 09 | 09213-Üldkeskhariduse otsekulud | 99 315 | 115 588 | 206 574 |
| 09 | 09220-Põhi- ja üldkeskhariduse kaudsed kulud | 53 198 | 59 712 | 0 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumite kaudsed kulud | 70 897 | 66 989 | 55 428 |
| 09 | 09222-Kutseõppeasutused | 0 | 0 | 2 000 |
| 09 | 09400-Kolmanda taseme haridus (kõrgkoolid) | 14 146 | 25 308 | 25 600 |
| 09 | 09500-Taseme alusel mittemääratletav haridus | 0 | 617 | 700 |
| 09 | 09600-Koolitransport | 6 319 | 6 940 | 6 940 |
| 09 | 09601-Koolitoit | 414 124 | 421 721 | 382 382 |
| 09 | 09609-Muud hariduse abiteenused | 24 487 | 47 684 | 42 983 |
| 09 | 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | 5 246 | 66 230 | 85 846 |
| **09 Kokku** | | **8 304 483** | **8 850 731** | **9 273 951** |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 164 091 | 232 882 | 245 149 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 924 528 | 1 156 823 | 1 188 778 |
| 10 | 10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse | 105 143 | 204 468 | 106 675 |
| 10 | 10400-Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused | 8 097 | 13 755 | 9 997 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 84 731 | 180 033 | 179 182 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 322 483 | 324 442 | 236 473 |
| 10 | 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 32 457 | 48 175 | 52 565 |
| 10 | 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sots kaitse haldus | 21 393 | 36 522 | 22 903 |
| **10 Kokku** | | **1 662 922** | **2 197 100** | **2 041 722** |
| **Kogusumma** | | **16 905 450** | **18 956 426** | **18 905 628** |

Reservfondist aasta jooksul tehtud eraldised on järgnevates tabelites 2014.-2015. a eelarve osas kajastatud juba vastava valdkonna all.

# Antavad toetused

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **41-Sotsiaaltoetused ja preemiad** | **1 093 457** | **944 669** | **753 031** | ***-191 638*** |
| 4130-Peretoetused | 63 573 | 118 507 | 111 923 | *-6 584* |
| 4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused | 288 022 | 285 759 | 197 790 | *-87 969* |
| 4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele | 84 787 | 135 782 | 135 782 | *0* |
| 4134-Õppetoetused | 461 177 | 65 231 | 67 287 | *2 056* |
| 4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks | 43 131 | 50 000 | 50 000 | *0* |
| 4138-Muud sotsiaalabitoetused | 126 193 | 232 580 | 138 280 | *-94 300* |
| 4139-Preemiad ja stipendiumid | 26 573 | 56 810 | 51 969 | *-4 841* |
| **45 – Muud toetused** | **564 154** | **546 499** | **518 739** | ***-27 760*** |
| 4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 506 792 | 487 584 | 458 264 | *-29 320* |
| 4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused | 45 693 | 45 859 | 46 799 | *940* |
| 4528-Liikmemaksud | 10 828 | 11 585 | 12 205 | *620* |
| 4529-Muu mittesihtotstarbeline finantseerimine | 840 | 1 471 | 1 471 | *0* |

Toetused puuetega inimestele sisaldavad hooldajatoetuse summasid. Toimetulekutoetuse suurus selgub 2016. a esimestel kuudel, siis muudetakse eelarves nii tulu- kui ka kulusummasid.

Õppetoetuste kontogrupis sisalduvad koolipiima ja koolipuuvilja projekti kulud ning 2014. aastal ka 1. – 9. klassi õpilaste toitlustamise kulud (ühe toidupäeva maksumus 1,24 eurot). 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 planeeritava tasuta sõidukordade arvu muutusega), linnaarsti kulud ning eraisikutele makstavad sotsiaalabitoetused.

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh vastava komisjoni poolt tehtud otsused ja kultuurivaldkonna-, sotsiaalvaldkonna-, ja haridusvaldkonna reservid ning mõned lepingute alusel antavad toetused) ja valdkondade reservid. Täpsem toetuste jaotus on rida-realt toodud seletuskirjale lisatud tabelites.

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

# Tegevuskulud

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

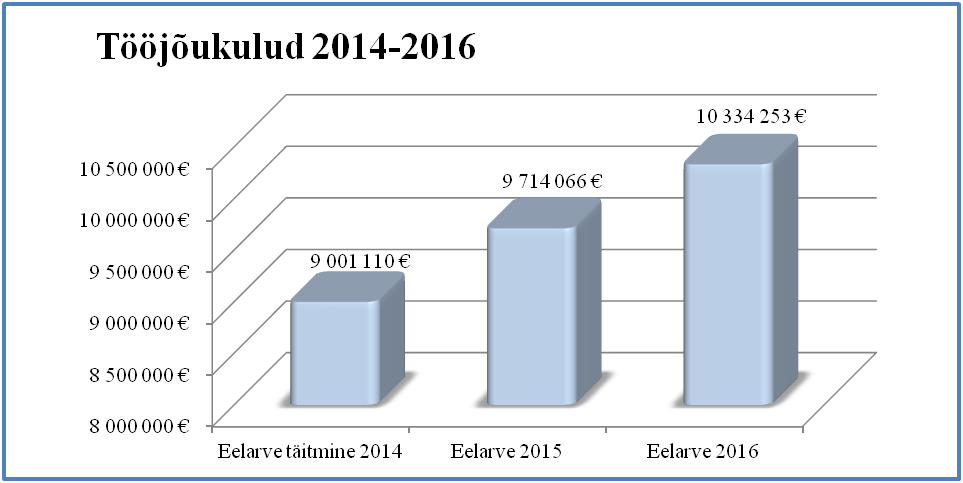
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **Muud tegevuskulud** | **15 247 840** | **17 465 258** | **17 633 858** | ***168 600*** |
| sh kontoklass 50-Tööjõukulud | 9 001 110 | 9 714 066 | 10 334 253 | *620 187* |
| sh kontoklass 55-Majandamiskulud | 6 245 565 | 7 684 626 | 7 081 386 | *-603 240* |
| sh kontoklass 60-Muud tegevuskulud | 1 165 | 66 566 | 218 219 | *151 653* |

Tööjõukulude kasv on seotud töötasu miinimummäära tõusuga +10%, miinimumtasu lähedast tasu saavate isikute tasu tõstmisest ~+10% ja töötasufondide üldisest tõstmisest +2,5%. Samuti mõjutab kasvu asjaolu, et alates 1. septembrist 2015 tõsteti lasteaedade ja huvikoolide personali töötasusid.

Majandamiskulude vähenemine on seotud nii 2015. a toimunud hansapäevade korraldamisega kui ka 2016. a eelarve koostamisel tehtud kärbetega.

Muudes tegevuskuludes kajastub reservfondi eelarve (2014 täitmises 0 eurot, 2015. a täitmata osa 64 841 eurot ja 2016. aastal 216 000 eurot).

# 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.
* Tööjõufondide kasv +2,5% (v.a. riigilt palgaraha saavad haridustöötajad ja valitud isikud volikogus ja linnavalitsuses). Kokku personalikulude suurendamine 138 000 eurot.

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

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 | Eelarve täitmine 2014 | Eelarve 2015 | Eelarve 2016 | *2016 vs 2015* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Linnavalitsus ja volikogu | 91,8 | 1 152 573 | 1 258 395 | 1 266 150 | *7 755* |
| **Linnavalitsus ja volikogu kokku** | **91,8** | **1 152 573** | **1 258 395** | **1 266 150** | ***7 755*** |
|  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Huvikool | 14,3 | 151 630 | 157 696 | 171 400 | *13 704* |
| Viljandi Kunstikool | 5,4 | 81 677 | 83 209 | 90 217 | *7 008* |
| Viljandi Muusikakool | 22,4 | 366 969 | 370 287 | 388 309 | *18 022* |
| Viljandi Spordikool | 30,8 | 367 393 | 406 993 | 439 512 | *32 519* |
| **Huvikoolid kokku** | **72,9** | **967 669** | **1 018 185** | **1 089 438** | ***71 253*** |
|  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 90,1 | 1 164 013 | 1 222 588 | 1 242 352 | *19 764* |
| Viljandi Kesklinna Kool | 81,0 | 1 027 017 | 1 120 371 | 1 155 223 | *34 852* |
| Viljandi Paalalinna Kool | 57,8 | 834 216 | 819 709 | 837 631 | *17 922* |
| Viljandi Kaare Kool | 35,1 | 363 253 | 398 883 | 482 522 | *83 639* |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 9,8 | 156 895 | 166 277 | 196 633 | *30 356* |
| **Üldhariduskoolid kokku** | **273,8** | **3 545 394** | **3 727 828** | **3 914 361** | ***186 533*** |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 35,8 | 346 304 | 347 951 | 385 616 | *37 665* |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 27,0 | 267 317 | 275 391 | 295 177 | *19 786* |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 22,4 | 214 773 | 217 894 | 243 345 | *25 451* |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 49,0 | 481 328 | 492 133 | 539 624 | *47 491* |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 52,0 | 469 293 | 480 753 | 563 757 | *83 004* |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 57,1 | 554 992 | 557 094 | 628 039 | *70 945* |
| **Lasteaiad kokku** | **243,3** | **2 334 007** | **2 371 216** | **2 655 558** | ***284 342*** |
|  |  |  |  |  |  |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 4,0 | 38 442 | 41 287 | 39 636 | *-1 651* |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 3,5 | 25 626 | 27 266 | 29 908 | *2 642* |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn\* |  | 7 872 | 8 502 | 12 014 | *3 512* |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 26,0 | 224 063 | 330 570 | 268 062 | *-62 508* |
| Viljandi Linnahooldus | 16,4 | 2 522 | 190 800 | 255 585 | *64 785* |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 22,5 | 253 798 | 254 777 | 278 320 | *23 543* |
| Viljandi Nukuteater | 3,3 | 42 061 | 49 296 | 50 495 | *1 199* |
| Viljandi Päevakeskus | 29,1 | 207 711 | 229 555 | 246 032 | *16 477* |
| Viljandi Spordikeskus | 23,1 | 199 371 | 206 389 | 228 694 | *22 305* |
| **Muud asutused kokku** | **127,9** | **1 001 466** | **1 338 442** | **1 408 746** | ***70 304*** |
| **Kokku** | **809,7** | **9 001 110** | **9 714 066** | **10 334 253** | ***620 187*** |

*\*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 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **50-Tööjõukulud** | **9 001 110** | **9 714 066** | **10 334 253** | ***620 187*** |
| 5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud | 107 772 | 119 677 | 117 127 | *-2 550* |
| 5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu | 475 594 | 507 672 | 514 274 | *6 602* |
| 5002-Töötajate töötasu | 6 059 437 | 6 509 025 | 6 982 281 | *473 256* |
| 5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu | 58 005 | 154 664 | 96 896 | *-57 768* |
| 5051-Õppelaenu kustutamine | 14 018 | 8 553 | 5 108 | *-3 445* |
| 5052-Muud erisoodustused | 1 819 | 696 | 1 452 | *756* |
| 5053-Isikliku sõiduvahendi kasut hüvitise erisoodustus | 1 115 | 1 300 | 1 300 | *0* |
| 5059-Esindus ja vastuvõtukulud | 5 274 | 3 082 | 4 096 | *1 014* |
| 5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt | 10 321 | 5 311 | 4 400 | *-911* |
| 5062-Tulumaks erisoodustustelt | 6 568 | 3 339 | 2 817 | *-522* |
| 5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt | 2 196 355 | 2 341 802 | 2 542 639 | *200 837* |
| 5064-Töötuskindlustusmakse | 64 831 | 58 945 | 61 863 | *2 918* |

# 55 - Majandamiskulud

| **Rea nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **55-Majandamiskulud** | **6 245 565** | **7 684 626** | **7 081 386** | ***-603 240*** |
| 5500-Administreerimiskulud | 219 750 | 274 723 | 273 525 | *-1 198* |
| 5503-Lähetuskulud (v.a. koolituslähetus) | 24 660 | 9 517 | 21 358 | *11 841* |
| 5504-Koolituskulud (s.h. koolituslähetus) | 45 069 | 40 739 | 41 075 | *336* |
| 5505-Koolituskulud hariduse toetusfondist | 22 753 | 25 541 | 25 541 | *0* |
| 5511-Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud | 1 587 785 | 1 854 787 | 1 838 020 | *-16 767* |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 1 715 783 | 1 562 886 | 1 386 996 | *-175 890* |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 92 608 | 193 458 | 214 090 | *20 632* |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 212 122 | 237 213 | 237 721 | *508* |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 116 087 | 163 278 | 116 785 | *-46 493* |
| 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 1 874 | 1 417 | 1 017 | *-400* |
| 5521-Toiduained ja toitlustusteenused | 236 305 | 670 259 | 673 226 | *2 967* |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 23 479 | 34 339 | 38 554 | *4 215* |
| 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud | 116 355 | 126 009 | 117 500 | *-8 509* |
| 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud | 643 846 | 729 190 | 712 578 | *-16 612* |
| 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri-, vaba aja sisustamise kulud | 566 349 | 878 732 | 461 796 | *-416 936* |
| 5526-Sotsiaalteenused | 615 032 | 857 427 | 914 139 | *56 712* |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 3 955 | 5 668 | 5 668 | *0* |
| 5540-Mitmesugused majanduskulud | 1 755 | 19 443 | 1 797 | *-17 646* |

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

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

Rajatiste majandamiskulude vähenemine on seotud osade teenuste üle minemisele Linnahoolduse haldusalasse, aga ka eelarve konservatiivsema planeerimisega. Inventari majandamiskuludes kajastus 2015. aastal Lasteaiale Mängupesa mööbli ostmine.

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

# 60 – Muud kulud

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rea nimetus | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **Muud kulud kokku** | **1 165** | **66 566** | **218 219** | ***149 653*** |
| **6010-6014 - Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)** | 1 165 | 1 725 | 2 219 | *494* |
| **6080 - Muud kulud - reservfond** | 0 | 64 841 | 216 000 | *151 159* |

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

2015. aasta osas on kajastatud eelnõu koostamise ajal jagamata reservfond. Vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale[[9]](#footnote-9) peab reservfond moodustama vähemalt 1% eelarve kuludest.

# Hallatavate asutuste tulude ja kulude võrdlus

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste tulude ja kulude võrdlus. Summad on toodud ilma asutuste omavaheliste tehinguteta. Tulu linnaeelarvesse on haridusteenuste eest teistelt KOV-idelt.

| **Hallatav asutus** | **Tulud teenused** | **Tulud riigilt** | **Tulu linna-eelarvesse** | **Tulud kokku** | **Kulud** | **Tulud miinus kulud** | ***Tulude osakaal kuludest*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 49 858 | 900 592 | 140 000 | 1 090 450 | 1 720 030 | -629 580 | 63% |
| Viljandi Kesklinna Kool | 1 872 | 943 653 | 110 000 | 1 055 525 | 1 533 107 | -477 582 | 69% |
| Viljandi Paalalinna Kool | 265 | 624 717 | 98 000 | 722 982 | 1 003 694 | -280 712 | 72% |
| Viljandi Kaare Kool | 309 | 385 237 | 70 000 | 455 546 | 628 108 | -172 562 | 73% |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 0 | 190 827 | 25 000 | 215 827 | 219 865 | -4 038 | 98% |
| Viljandi Huvikool | 50 135 |  | 45 500 | 95 635 | 247 364 | -151 729 | 39% |
| Viljandi Kunstikool | 16 000 |  | 25 000 | 41 000 | 136 999 | -95 999 | 30% |
| Viljandi Muusikakool | 69 356 |  | 142 000 | 211 356 | 440 255 | -228 899 | 48% |
| Viljandi Spordikool | 192 400 |  | 161 000 | 353 400 | 591 901 | -238 501 | 60% |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 106 089 |  | 4 400 | 110 489 | 477 726 | -367 237 | 23% |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 76 323 |  | 2 300 | 78 623 | 381 164 | -302 541 | 21% |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 59 260 |  |  | 59 260 | 325 041 | -265 781 | 18% |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 130 520 |  | 2 300 | 132 820 | 653 172 | -520 352 | 20% |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 189 679 |  | 23 000 | 212 679 | 719 822 | -507 143 | 30% |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 135 080 |  | 15 000 | 150 080 | 779 046 | -628 966 | 19% |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 4 610 |  |  | 4 610 | 67 171 | -62 561 | 7% |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 92 370 |  |  | 92 370 | 414 096 | -321 726 | 22% |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 7 000 |  |  | 7 000 | 5 480 | 1 520 | 128% |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 5 000 |  |  | 5 000 | 81 297 | -76 297 | 6% |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 5 000 |  |  | 5 000 | 13 677 | -8 677 | 37% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 140 594 |  |  | 140 594 | 518 316 | -377 722 | 27% |
| Viljandi Nukuteater | 5 333 |  |  | 5 333 | 62 163 | -56 830 | 9% |
| Viljandi Päevakeskus | 134 383 |  |  | 134 383 | 407 781 | -273 398 | 33% |
| Viljandi Spordikeskus | 123 395 |  |  | 123 395 | 565 420 | -442 025 | 22% |
| Viljandi Linnahooldus | 0 |  |  | 0 | 505 890 | -505 890 | 0% |
| **Üldkokkuvõte** | **1 594 831** | **3 045 026** | **863 500** | **5 503 357** | **12 498 585** | **-6 995 228** | **44%** |

# INVESTEERIMISTEGEVUS

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** | ***2016 vs 2015*** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-1 336 859** | **-1 545 499** | **-1 515 868** | ***29 631*** |
| 381 | Põhivara müük | 108 725 | 49 880 | 0 | *-49 880* |
| 15 | Põhivara soetus | -1 659 275 | -1 566 257 | -1 475 000 | *91 257* |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 664 229 | 146 841 | 142 867 | *-3 974* |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -80 000 | -80 000 | -82 700 | *-2 700* |
| 1501 | Osaluste soetus | 1 | 0 | 0 | *0* |
| 1512 | Muude aktsiate ja osade müük | -232 162 | 0 | 0 | *0* |
| 655 | Finantstulud | 603 | 1 260 | 1 150 | *-110* |
| 650 | Finantskulud | -138 981 | -97 223 | -102 185 | *-4 962* |

**Investeerimistegevuse tulud**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2016. a eelarve** |
| **35-Saadud toetused:** Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeeriumilt | 95 867 |
| **35-Saadud toetused:** Vetelpäästehoone küttesüsteem | 15 000 |
| **35-Saadud toetused:** Kaare Kooli katuse rekonstrueerimine | 32 000 |
| **38-Muud tulud:** Finantstulud (intressitulud) | 1 150 |
| **Kogusumma** | **144 017** |

**Investeerimistegevuse kulud**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2016. a eelarve** |
| **15-Investeeringud** | **1 475 000** |
| Muusikakooli hoone rekonstrueerimine | 915 000 |
| Investeeringute reserv | 300 000 |
| Kaare Kooli katuse rekonstrueerimine | 70 000 |
| Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 30 000 |
| Vetelpääste hoone kütesüsteemi rekonstrueerimine (maaküte) | 30 000 |
| Projekteerimine - piirkondade konkurentsivõime tõstmise meede (PKT) | 50 000 |
| Projekteerimine - Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 60 000 |
| Projekteerimine - Uus tänav | 15 000 |
| Projekteerimine - rannajalgpalli väljak | 5 000 |
| **45-Muud toetused** | **82 700** |
| Tänavavalgustus rekonstrueerimine | 80 000 |
| Uueveski paisu remont | 2 700 |
| **65-Finantskulud** | **102 185** |
| Intressikulu kapitaliliisingutelt | 63 955 |
| Intressikulu Danske laen 3,9 milj | 22 100 |
| Intressikulu uus laen 2016 | 1 000 |
| Intressikulu Danske laen 1,0 milj | 6 660 |
| Intressikulu Danske laen 1,1 milj | 8 470 |
|  |  |
| **Investeerimistegevuse kulud kokku** | **1 659 885** |

**Selgituseks investeerimistegevuse kohta:**

|  |  |
| --- | --- |
| Muusikakooli hoone rekonstrueerimine | Muusikakooli hoone omab Päästeameti ettekirjutust, mille kohaselt hoone evakuatsioonipääsud tuleb korrastada. See aga eeldab hoone osalist ümberehtitus. Kuna tuleohutusnõuded rekonstrueerimise puhul on karmid ja hoone üldiselt kehvas olukorras siis on otsus hoone täielikult rekonstrueerida. |
| 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. |
| Kaasava eelarve objekt - Paala järve rand | 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. |
| 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. |
| Vetelpääste hoone kütesüsteemi rekonstrueerimine (maaküte) | Plaanis on küsida toetust Keskkonna Investeeringute Keskuselt keskküttesüsteemi (kütteõli) rekonstrueerimiseks maaküttele. |
| Uueveski paisu remont | Uueveski pais on osaliselt amortiseerunud ja vajab remonti. Koostöös kinnistu omanikuga on kokku lepitud tööde ulatus. |
| Piirkondade Konkurentsivõime Tõstmise (PKT) projekteerimine | 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. |
| Paalalinna kool projekteerimine | Paala kooli projekteerimine on vajalik seoses Põhikoolivõrgu korrastamise meetmest finantseeringu saamisega. Planeeritud on Paala kooli projekteerimine vähemalt eelprojekti mahus. |
| Uue tänava projekteerimine | Uue tänava projekteerimine on vajalik seoses Viljandi Veevärgi kavatsusega rekonstrueerida vee ja kanalisatsiooni trasse. Sünergia saavutamiseks on mõistlik protsess viia läbi ühiselt. |
| Rannajalgpalli väljaku projekteerimine | Rannajalgpalli väljak Viljandi järve rannas on olemas, kuid ei vasta minimaalsetelegi tingimustele, mistõttu ei ole võimalik seal läbi viia ei võistlusi ega treeninguid. Lisaks sellele on rannajalgpalli väljaku asukoht konfliktis rannapromenaadi kulgemise trajektooriga. Samuti vajab lahendamist Järve tänava parkla serv. Nimetatud projekteerimisega taotletakse ühe rannaala nurga korrastamist esialgu projekteerimise näol ning luuakse võimalus kaasata välisrahastust projekti realiseerimisele. |
| Investeeringute reserv | Investeeringute reservi kasutatakse, kui investeeringuobjektide nimekirjas toodud tööde tegelikud maksumused peaksid osutuma kallimaks kui algselt planeeritud või kui tuleb erakorraliselt teha muid investeeringuid. Reservi on muuhulgas arvestatud PKT meetmega seotud projekteerimiseks 150 000 eurot. |

# FINANTSEERIMISTEGEVUS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto-grupp** | **Kirje nimetus** | **2014 eelarve täitmine** | **2015 eelarve** | **2016 eelarve** |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | | **380 073** | **122 846** | **19 771** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 5 030 364 | 1 000 000 | 1 084 547 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -4 650 291 | -877 154 | -1 064 776 |
| **100 - LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | | **338 935** | **-1 383 603** | **-1 000 000** |

2016. aastal on plaanis võtta laenu kuni 1,08 miljonit eurot. Laenusumma suurus otsustatakse uuesti peale aastavahetuse jäägi selgumist ja peale eelarve korrigeerimist eelnõu teiseks lugemiseks.

2015. a lõpu täpne netovõlakoormus selgub aastavahetusel, kassapõhiselt on see eeldatavasti 53,6% (kohustuste jääk 11 183 499 € miinus likviidsete vahendite jääk 1 000 000 € jagatud eeldatava põhitegevuse tulude eelarve täitmise summaga 18 995 476 €).

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

Kui nt 2016. a lõpus kassajääki ei jääks ja eelarve põhitegevuse tulud oleksid eelarves kajastatud 19 747 495 eurot, siis oleks 2016. aasta lõpus võlakoormus 55,7%.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Võetava kohustuse sihtotstarve** | **Aasta\*** | **Kohustuse maht** | **Intressimäär** |  | **2014** | **2015** | **2016** |
| SEB Pank - Investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine | 2000 | € 1 469 968 | 6kuu euribor +2,25 % | Põhisumma | 1 469 968 |  |  |
| Intress | 20 940 |  |  |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nordea - investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine | 2004 | € 1 661 700 | 6kuu euribor +3,0 % | Põhisumma | 1 163 190 |  |  |
| Intress | 19 641 |  |  |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Maagümnaasiumi rekonstrueerimine | 2005 | € 1 823 685 | 12kuu euribor +0,7% | Põhisumma | 42 875 | 44 160 | 42 090 |
| Intress | 20 170 | 16 857 | 19 066 |
| Kohustuse jääk | 1 636 478 | 1 592 318 | 1 550 228 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Riigi Kinnisvara AS - Jakobsoni Gümnaasiumi rekonstrueerimine | 2005 | € 3 936 553 | 12kuu euribor +0,7% | Põhisumma | 91 852 | 94 606 | 90 175 |
| Intress | 42 942 | 35 881 | 40 589 |
| Kohustuse jääk | 3 483 566 | 3 388 960 | 3 298 785 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Swedbank - Kultuurimaja hoone ja Paalalinna Kooli söökla rekonstrueerimiseks | 2012 | € 1 494 000 | 6kuu euribor + 1,329% | Põhisumma | 1 494 000 |  |  |
| Intress | 12 435 |  |  |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Danske - laen 2014. a investeeringuteks |  |  | 6kuu euribor + 0,64% | Põhisumma |  | 0 | 183 333 |
| 2014 | € 1 100 000 | Intress |  | 15 500 | 8 470 |
|  |  | Kohustuse jääk | 1 100 000 | 1 100 000 | 916 667 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Danske - laen 2015. a investeeringuteks | 2015 | € 1 000 000 | 6kuu euribor + 0,62% | Põhisumma | 0 | 0 | 0 |
| Intress | 0 | 500 | 6 660 |
| Kohustuse jääk | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Danske - Kolme laenu refinantseerimine 2014 aastal |  | € 3 930 364 | 6kuu euribor + 0,698% | Põhisumma | 388 407 | 708 391 | 708 391 |
| 2014 | Intress | 21 613 | 28 150 | 22 100 |
|  | Kohustuse jääk | 3 541 957 | 2 833 566 | 2 125 175 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Linnahoolduse liisingud kajastatakse kapitalirentidena | 2015 | € 215 812 |  | Põhisumma |  | 30 011 | 40 787 |
| Intress |  | 4 285 | 4 300 |
| Kohustuse jääk | 215 812 | 185 801 | 145 014 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Uus laen 2016. aastal investeeringuteks | 2016 | € 1 084 547 |  | Põhisumma | 0 | 0 | 0 |
| Intress | 0 | 0 | 1 000 |
| Kohustuse jääk | 0 | 0 | 1 084 547 |
| **Kohustuste teenindamine kokku** | | | |  | **4 788 034** | **978 341** | **1 166 961** |
|  | | | | sh põhisumma | 4 650 292 | 877 168 | 1 064 776 |
| intress | 137 742 | 101 173 | 102 185 |
| **Kohustuste jääk kokku** | | | |  | **10 343 704** | **10 466 536** | **10 486 306** |
|  | | | | | | | |
| **Mittekatkestatavad kasutusrendilepingud** | | | | | **2014. a** | **2015. a** | **2016. a** |
| **Tagasimaksed** | | | | | **149 068** | **169 187** | **203 752** |
| **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** |

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2015/2016 aastavahetuse prognoositav kassajääk on 1 000 000 eurot.

# ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

2016. aastasse ülekantavad nõuded ja kohustused lisatakse seletuskirja II lugemisel, peale aastavahetust.

# VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2016. a eelarve** | **2016. a eelarve strateegias** | **Eelarve vs strateegia %** | **Eelarve vs strateegia €** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **19 401 725** | **18 700 632** | **3,7%** | **701 093** |
| 30 | **Maksutulud** | **10 905 000** | **10 359 200** | **5,3%** | **545 800** |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 602 313** | **2 465 667** | **5,5%** | **136 646** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **5 857 412** | **5 838 765** | **0,3%** | **18 647** |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **37 000** | **37 000** | **0,0%** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **18 905 628** | **17 562 788** | **7,6%** | **1 342 840** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 271 770** | **1 829 992** | **-30,5%** | **-558 222** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **17 633 858** | **15 732 796** | **12,1%** | **1 901 062** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 716 296** | **1 718 355** | **-0,1%** | **-2 059** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 66 860 | 66 990 | -0,2% | -130 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 649 436 | 1 651 365 | -0,1% | -1 929 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 800** | **8 000** | **-2,5%** | **-200** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 8 000 | -25,0% | -2 000 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 800 | 0 |  | 1 800 |
| **04** | **Majandus** | **999 874** | **838 217** | **19,3%** | **161 657** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 17 340 | 22 266 | -22,1% | -4 926 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 982 534 | 815 951 | 20,4% | 166 583 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **614 432** | **527 338** | **16,5%** | **87 094** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 0 | 0 |  | 0 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 614 432 | 527 338 | 16,5% | 87 094 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **573 679** | **589 886** | **-2,7%** | **-16 207** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 40 690 | 32 200 | 26,4% | 8 490 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 532 989 | 557 686 | -4,4% | -24 697 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 677 874** | **3 362 553** | **9,4%** | **315 321** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 364 147 | 371 166 | -1,9% | -7 019 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 313 727 | 2 991 387 | 10,8% | 322 340 |
| **09** | **Haridus** | **9 273 951** | **8 538 615** | **8,6%** | **735 336** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 109 549 | 505 091 | -78,3% | -395 542 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 9 164 402 | 8 033 524 | 14,1% | 1 130 878 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 041 722** | **1 979 824** | **3,1%** | **61 898** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 667 184 | 824 279 | -19,1% | -157 095 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 374 538 | 1 155 545 | 19,0% | 218 993 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **496 097** | **1 137 844** | **-56,4%** | **-641 747** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 515 868** | **-1 197 188** | **26,6%** | **-318 680** |
| 15 | Põhivara soetus | -1 475 000 | -1 093 000 | 34,9% | -382 000 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 142 867 | 95 867 | 49,0% | 47 000 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -82 700 | -80 000 | 3,4% | -2 700 |
| 655 | Finantstulud | 1 150 | 600 | 91,7% | 550 |
| 650 | Finantskulud | -102 185 | -120 655 | -15,3% | 18 470 |
|  | **EELARVE TULEM** | **-1 019 771** | **-59 344** | **1618,4%** | **-960 427** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **19 771** | **59 344** | **-66,7%** | **-39 573** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 1 084 547 | 900 000 | 20,5% | 184 547 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 064 776 | -840 656 | 26,7% | -224 120 |
| 1001 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-1 000 000** | **0** |  | **-1 000 000** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **21 630 289** | **19 697 099** | **9,8%** | **1 933 190** |

Eelarve eelnõule on lisatud Excel-vormingus tabelid, milles sisalduvad kõik eelarveread ja nende erinevused strateegiaga võrreldes.

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

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

Muude tegevuskulude erinevus on 12% ja olulisemana võib välja tuua haridustöötajatele riigi poolt eraldatavate summade alaprognoosimise 2014. aastal eelarvestrateegiat koostades.

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

Finantskuludes on suurenemine seoses kasutusrentide kapitalirentideks ümberklassifitseerimisega 2015. aastal.

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

Kokkuvõttes on eelarvemaht kasvanud 9,8% ehk 1,9 miljonit eurot, mille suurimateks mõjutajateks on põhitegevuse tulude kasv 0,7 miljonit eurot (sh tulumaksu laekumise kasv), aastavahetuse jäägi suurus 1 miljon eurot ja võetava laenu suurenemine 0,2 miljonit eurot.

# EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

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

| **Eesmärgid ja tegevused** | **2016. a eelarve-**  **strateegias** | **2016. a eelarve** |
| --- | --- | --- |
| 1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest. |  |  |
| 1.1.1. Viljandi haldusvõimekuse kasv | 2 623 901 | 2 794 939 |
| 1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul | 2 454 801 | 2 615 580 |
| 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 | 515 986 |
| 2.1.1.6. Kalmistute majandamise infosüsteemi rakendamine | 1 500 | 6 000 |
| 2.1.1.7. Haljasalade ja kalmistute heakorra tagamine | 505 638 | 509 986 |
| 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 | 1 714 817 |
| 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 | 21 306 |
| 2.1.3.5. Linnaruumi korrastamine ja haldamine | 1 239 439 | 1 687 211 |
| 2.1.4. Väärtusi eksponeeriv ja atraktiivne linnaruum | 80 000 | 80 000 |
| 2.1.4.4. Kaasaegse ja ühelaadse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses | 80 000 | 80 000 |
| 2.1.5. Kogu linnas on kliendid varustatud kvaliteetse veega | 10 000 | 10 000 |
| 2.1.5.3. Tuletõrjehüdrantide väljavahetamine vastavalt arendamise kavale | 10 000 | 10 000 |
| 2.1.7. Viljandis on kvaliteetne teede võrgustik | 210 000 | 171 000 |
| 2.1.7.1. Tänavate seisundi parandamine läbi pindamise ja remondi | 170 000 | 42 000 |
| 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 | 64 000 |
| 3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn |  |  |
| 3.1.1. Viljandi linnas on aastaringselt võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel | 127 343 | 188 767 |
| 3.1.1.1. Kultuurivaldkonna maineürituste järjepidev toetamine | 81 458 | 110 600 |
| 3.1.1.2. Viljandi linnale oluliste tähtpäevade tähistamine | 41 885 | 74 167 |
| 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 | 310 887 |
| 3.1.2.1. Toetused kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks | 254 974 | 290 887 |
| 3.1.2.9. Edukalt korraldatud rahvusvahelised hansapäevad | 0 | 20 000 |
| 3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused | 2 807 995 | 3 100 810 |
| 3.1.3.5. Munitsipaalkultuuriasutuste tegevuse tagamine ja arendamine | 2 807 995 | 3 100 810 |
| 4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis |  |  |
| 4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas | 8 668 530 | 9 484 566 |
| 4.1.1.14. Lapsekeskse õppe- ja kasvatustöö rakendamine ja arendamine, ühelt haridustasemelt teisele paindliku ja sujuva ülemineku toetamine | 3 194 969 | 3 489 829 |
| 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 | 70 740 |
| 4.1.1.5. Mänguväljakute pidev seire, hooldus ja täiustamine | 9 650 | 6 650 |
| 4.1.1.7. Kaasaaegse õpikeskkonna kujundamine ja arendamine õpilase mitmekülgse arengu toetamisel | 5 323 319 | 5 801 921 |
| 4.1.3. Huvikoolides on õpilasele turvaline, arendav ja õpioskusi ning loovust toetav õpikeskkond. | 900 000 | 915 000 |
| 4.1.3.2. Muusikakooli peahoone renoveerimine | 900 000 | 915 000 |
| 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 | 39 520 |
| 4.2.2.1. Noorte omaalgatuslike projektide toetamine | 29 720 | 39 520 |
| 5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn |  |  |
| 5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused | 1 975 024 | 2 041 059 |
| 5.1.1.1. Erinevatele sihtgruppidele vajalike hoolekandeteenuste tagamine (sh Päevakeskuse tegevus, linnaarsti töötasu). | 1 135 200 | 1 329 593 |
| 5.1.1.2. Erinevatele sihtgruppidele vajalike toetuste tagamine | 766 660 | 604 883 |
| 5.1.1.5. Sotsiaalvaldkonnas tegutsevate MTÜ-de toetamine | 57 619 | 88 088 |
| 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 | 16 854 |
| 6.1.1.7. Linna ettevõtjate edulugude tutvustamine linnelanikele, mainet kujuanduvatel sündmustel ja avalikus meedias | 15 926 | 16 854 |
| 6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna-Eestis | 114 182 | 158 032 |
| 6.1.2.1. Viljandi turismipiirkondade (Põhja-Viljandimaa, Viljandi, Soomaa, Heimtali, Lõuna-Viljandimaa ja Võrtsjärv) arendamine. | 40 077 | 29 087 |
| 6.1.2.3. Ühisturunduse ja mainekujunduse tõhus ja koordineeritud korraldamine Viljandi linna eestvedamisel | 74 105 | 128 945 |
| **Üldkokkuvõte** | **19 697 099** | **21 630 289** |

**1. Valitsemine**

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

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

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

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

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

**2. Elukeskkond**

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

Tänavate korrashoiu eesmärgil toimuvad väiksemad remonttööd asfaltseguga ja pindamised. Munitsipaalettevõte Viljandi Linnahooldus jätkab haljasalade hooldamist ning juurutatakse uusi meetodeid tööde efektiivsemaks muutmiseks. Aasta jooksul vaadatakse üle hooldustingimused kõiki haljasalasid silmas pidades.

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 nii linna poolt korraldatud ürituste näol kui ka koostöös erasektoriga, mis loob sünergiat ja selliselt kasutatakse ressursse optimaalselt.

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

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

Sporditaristud on ratsionaalselt kasutatud, säästvalt majandatud ja kaasajastatud.

**4. Haridus ja noorsootöö**

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

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

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

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

Tagatakse koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevus (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne), on planeeritud 2016. aasta eelarves hariduse ja noorsootöö valdkondlikes eelarvetes. Samuti on planeeritud lisavahendeid erinevate projektide kaudu lisafinantseerimisena (Hasartmängumaksunõukogult koolivaheaegadeks jne).

**5. Sotsiaalne keskkond**

Sotsiaalvaldkonnas on kavas projekti- ja ennetustööde tegemine või nendes osalemine. Erinevatele sihtgruppidele tagatakse vajalikud sotsiaalteenused, hoolekandeteenused ja vajaduspõhised toetused. Oma senist tööd jätkab Viljandi Päevakeskus. Sotsiaalala töötajatele ja linnakodanikele planeeritakse korraldada koolitusi. Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevaid MTÜ-sid.

**6. Ettevõtlus**

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

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

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

# MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

**Laste arv haridusasutustes**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Laste arv 10.01.2010** | **Laste arv 10.11.2011** | **Laste arv 10.11.2012** | **Laste arv 10.11.2013** | **Laste arv 10.11.2014** | **Laste arv 10.11.2015** |
| Viljandi Jakobsoni Kool / CRJG | 818 | 1001 | 727 | 685 | 683 | 694 |
| Viljandi Kesklinna Kool /VMG | 813 | 821 | 664 | 679 | 711 | 713 |
| Viljandi Paalalinna Kool / VPG | 699 | 612 | 462 | 441 | 466 | 477 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn | 259 | 241 | 181 | 144 | 179 | 179 |
| Viljandi Kaare Kool | 86 | 65 | 56 | 71 | 82 | 92 |
| Viljandi Valuoja Põhikool | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Koolid kokku** | **3 000** | **2 740** | **2 090** | **2 020** | **2 121** | **2 155** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 184 | 210 | 209 | 209 | 209 | 214 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 196 | 210 | 206 | 208 | 211 | 198 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 116 | 116 | 117 | 116 | 116 | 119 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 120 | 166 | 161 | 164 | 164 | 162 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 187 | 197 | 199 | 201 | 198 | 197 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 81 |
| **Lasteaiad kokku** | **883** | **979** | **972** | **978** | **978** | **971** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Muusikakool | 270 | 270 | 266 | 268 | 298 | 309 |
| Viljandi Huvikool | 546 | 532 | 482 | 494 | 475 | 437 |
| Viljandi Spordikool | 788 | 778 | 821 | 820 | 818 | 884 |
| Viljandi Kunstikool | 93 | 83 | 84 | 84 | 103 | 150 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 697** | **1 663** | **1 653** | **1 666** | **1 694** | **1 780** |

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

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 265 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 230 õpilast, mujal huvikoolides 528 last. Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 36 last ja mujal lasteaedades 22 last.

**Omavahelised tehingud**

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

| **Omavahelised tehingud 2016**  **Struktuuriüksus / hallatav asutus** | **Rea kood** | **Rea nimetus** | **2016. a omavahelised tehingud** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Põhitegevuse kulud** |  |  |  |
| Majandusameti juhataja | 55119 | Kinnistute, hoonete kulud | 5 000 |
| Majandusameti juhataja | 5512 | Ettenägemata tööd | 10 000 |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 55124 | Kulud korrashoiule | 750 |
| Sotsiaalameti juhataja | 4138 | Supiköök | 2 300 |
| Viljandi Huvikool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 1 394 |
| Viljandi Huvikool | 55119 | Muud majandamiskulud | 635 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 55110 | Lumetõrje kulud | 1 000 |
| Viljandi Kaare Kool | 55110 | Lumetõrje kulud | 300 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 15 639 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 55244 | Kulud kolmandate isikute koolitusele | 2 450 |
| Viljandi Kunstikool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 1 000 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 55110 | Lumetõrje kulud | 150 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 5 880 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 55110 | Lumetõrje kulud | 1 160 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 55114 | Kulud korrashoiule | 1 540 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55110 | Lumetõrje kulud | 400 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55114 | Kulud korrashoiule | 500 |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 26 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 55114 | Kulud korrashoiule | 250 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 480 |
| Viljandi Muusikakool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 32 287 |
| Viljandi Muusikakool | 55119 | Muud majandamiskulud | 59 961 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 55114 | Kulud korrashoiule | 1 000 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 12 163 |
| Viljandi Päevakeskus | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 42 160 |
| Viljandi Spordikeskus | 55124 | Kulud korrashoiule | 2 600 |
| Viljandi Spordikool | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 129 625 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 55118 | Üüri- ja rendimaksed | 15 120 |
| **Omavahelised tehingud põhitegevuse kuludes kokku** | | | **345 770** |
|  |  |  |  |
| **Põhitegevuse tulud** |  |  |  |
| Majandusameti juhataja | 3225 | Kommunaalmaksete laekumine | 60 596 |
| Majandusameti juhataja | 3233 | Üür linna hoonetelt | 32 630 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 32216 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 42 640 |
| Viljandi Huvikool | 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 420 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 11 602 |
| Viljandi Kaare Kool | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 29 100 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 638 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 140 |
| Viljandi Lasteaed Krõll | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 708 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 200 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 756 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 538 |
| Viljandi Linnahooldus | 3232 | Tulud muudelt majandusaladelt | 24 650 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 1 050 |
| Viljandi Päevakeskus | 32245 | Päevakeskuse Supiköögi tulu | 2 300 |
| Viljandi Spordikeskus | 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 137 802 |
| **Omavahelised tehingud põhitegevuse tuludes kokku** | | | **345 770** |

Seletuskirja koostaja

*/allkirjastatud digitaalselt/*

Marika Aaso

rahandusameti juhataja, 30. novembril 2015. a

1. Andmed seisuga 10.11.2015, täpsem tabel on toodud seletuskirja 13. peatükis. [↑](#footnote-ref-1)
2. [Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/405092012018) – kättesaadav Riigi Teatajas [↑](#footnote-ref-2)
3. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008) https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008 [↑](#footnote-ref-3)
4. Kättesaadav Viljandi linna veebilehel, aga ka Riigi Teatajas - vt viide 2. [↑](#footnote-ref-4)
5. [Kohalike maksude seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/13341854?leiaKehtiv) https://www.riigiteataja.ee/akt/13341854?leiaKehtiv [↑](#footnote-ref-5)
6. Klassifikaator on kättesaadav [www.fin.ee](http://www.fin.ee/index.php?id=7544) http://www.fin.ee/index.php?id=7544 [↑](#footnote-ref-6)
7. COFOG - *Classification of the Functions of Government* [↑](#footnote-ref-7)
8. Viljandi Linnavolikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „[Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses](https://www.riigiteataja.ee/akt/406122014013)“. [↑](#footnote-ref-8)
9. [Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 31.03.2010 määrus nr 29](https://www.riigiteataja.ee/akt/405092012019?leiaKehtiv) [↑](#footnote-ref-9)