

**VILJANDI LINNA  
EELARVESTRAATEEGIA  
2018-2023**



## Sisukord

1.	Eelarvestrateegia koostamine.....	3
2.	Majanduslik olukord .....	4
2.1.	Majanduslik olukord riigis .....	4
2.2.	Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas .....	6
2.3.	Linnaeelarvest .....	7
3.	Viljandi linna tulubaasi prognoos .....	8
3.1.	Maksutulud .....	8
3.2.	Tulud kaupade ja teenuste müügist .....	9
3.3.	Saadavad toetused tegevuskuludeks .....	10
3.4.	Muud tegevustulud.....	12
4.	Põhitegevuse kulud .....	13
4.1.	Antavad toetused tegevuskuludeks .....	13
4.2.	Muud tegevuskulud.....	15
5.	Kulud arengukavaliste eesmärkide jaotuses.....	20
6.	Investeermistegevus .....	21
7.	Finantseerimistegevus .....	26
8.	Tundlikkusanalüüs .....	27
9.	Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus.....	28
10.	Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris .....	29
11.	Tegevuste reservnimekiri.....	30
12.	Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel .....	31
12.1.	Viljandi linna eelarvestrateegia.....	31
12.2.	Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti.....	32
12.3.	Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel .....	33

## 1. Eelarvestrateegia koostamine

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Linnavolikogu algatas eelarvestrateegia ülevaatamise 22. veebruaril 2018 otsusega nr 49 Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia aastateks 2016-2021 ülevaatamine<sup>1</sup>. Linnavalitsuse esitatud uuendatud eelarvestrateegia eelnõu esimene lugemine toimus juunikuu volikogus, juulis suunati dokument avalikustamisele ja II lugemine volikogus on planeeritud augustis 2018.

Paralleelselt eelarvestrateegiaga menetletakse ka Viljandi linna arengukava. Eelarvestrateegia tuleb koostada vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta, kuid kuna Viljandi linna arengukava planeeritav periood on 2018-2023, siis hõlmab ka eelarvestrateegia sama perioodi. Põhjusel, et periood kestab aastani 2023, ei ole kohustuslik arengukava ja eelarvestrateegiat aastal 2019 üle vaadata, sest dokumendid hõlmavad siis veel nelja eelseisvat eelarveaastat. Uue, aastate 2020-2024 arengukava ja eelarvestrateegia koostamine on [vastavalt volikogus otsustatule](#) kavas 2018-2019. aastal.

Viljandi linna eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFIS)<sup>2</sup> § 20 nõuetele. Samuti lähtutakse koostamisel ja menetlemisel kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse<sup>3</sup> §-st 37 ning Viljandi Linnavolikogu 31.10.2014 määrusest nr 33 „Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord.“<sup>4</sup>

KOFIS-i kohaselt esitatakse eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, eelarvestrateegia koostamisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad eelarveandmed ning selgitused. KOFIS näeb ette, et eelarvestrateegias tuleb eraldi välja tuua olulisemad investeeringuobjektid koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Tegevused ja investeeringud, mis arengukavaliselt on olulised, aga mis ületavad eelarvevõimalused, kajastatakse reservnimekirjas – neid tegevusi tehakse, kui kavandatud tulud ületatakse. Reservnimekiri on toodud strateegia 7. peatükis.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel<sup>5</sup> eelarveandmed strateegia perioodi kohta, mis on toodud käesoleva dokumendi 11. peatükis. Nimetatud tabelid tuleb hiljemalt strateegia vastuvõtmisele järgneval 30. oktoobril Rahandusministeeriumile esitada.

Kuna Viljandi linna eelarve on aastast 2017 tekkepõhine ja tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Strateegiaperioodi eelarve planeerimisel on aluseks Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määrus nr 83 „Viljandi linna finantsjuhtimise kord“<sup>6</sup>.

Vastavalt KOFIS-ile jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks: tulud; kulud; investeerimistegevus; finantseerimistegevus; likviidsete varade muutus. KOFIS-is sätestatud nõuete kohaselt tuleb strateegias planeerida eelarved ka omavalitsuse sõltuva üksuse kohta, aga Viljandi linna ainuke konsolideerimisgrupi kuuluv ettevõtte, AS Viljandi Veevõrk ei ole eeldatavasti strateegiaperioodil sõltuvaks üksuseks<sup>7</sup>.

Eelarvestrateegia uuendamisel prognoositi aastate 2019-2023 eelarved strateegiasse täies ulatuses uuesti.

Kõik näitajad on eelarvestrateegia tabelites toodud eurodes, kui pole kirjas teisiti.

<sup>1</sup> Otsus dokumendiregistris [Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia aastateks 2016-2021 ülevaatamine](#)

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

<sup>3</sup> Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/130122011056?leiaKehtiv>

<sup>4</sup> Määrus Riigi Teatajas [Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord](#)

<sup>5</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021>

<sup>6</sup> Määrus Riigi Teatajas [Viljandi linna finantsjuhtimise kord](#)

<sup>7</sup> Sõltuv üksus – raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksustelt, riigilt, muudelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest, või on saanud toetust või renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

## 2. Majanduslik olukord

### 2.1. Majanduslik olukord riigis

Ülevaade majanduskeskkonnast on koostatud Rahandusministeeriumi kevadisele majandusprognosile tuginedes.<sup>8</sup>

Tulevik on majanduse prognoosijatele viimase aasta jooksul positiivseid üllatusi valmistanud, sundides tulevikuväljavaateid ülespoole korrigeerima. Kümme aastat tagasi alanud majanduskriisist väljumiseks on nii Eesti kui paljud teised ELi riigid kuni viimase ajani oodanud eelkõige välisnõudluse taastumist, kuna oma riigi erasektor on soovinud kulutada vähem kui teenida ehk käitunud varasemaga võrreldes säästlikumalt. Säästlikkus aga lühikeses plaanis majanduskasvu ei stimuleeri. Samuti on ELi valitsuste eelarvepoliitika olnud aastatel 2010–2015 nõudlust piirav ning rahapoliitika võimalused täiendavalt nõudlust stimuleerida olid piiratud. 2016. ja 2017. aastal ELi valitsuste eelarvepositsioon lõdvenes (toetades sisenõudlust) ning tänu globaalse kaubavahetuse ja majandusaktiivsuse elavnemisele on ka Eesti majandus saanud sisse uue hoo. Vaatamata harjumatult kiirele kasvule 2017. aastal (4,9%) ei saa siiski öelda, et Eesti majandus oleks üle kuumenenud, kuigi see toimib mõnevõrra üle oma potentsiaalse taseme. 2018. aastal aeglustub majanduskasv prognoosi kohaselt 4% ja edaspidi 3% lähedale. Eelmise prognoosiga võrreldes on 2017. ja 2018. aasta kasvud märkimisväärselt kõrgemad.

Aastatel 2013–2016 kasvas Eesti majandus keskmiselt u 2% aastas, mis oli tingitud nii tagasihoidlikust sisenõudlusest kui nõrgast välisnõudlusest. Sellel perioodil Eesti peamiste ekspordipartnerite import rahaliselt praktiliselt ei kasvanud. OECD äsjase hinnangu kohaselt peaks aga nii globaalne majandus tervikuna kui G20 riigid kasvama 2018. aastal veelgi kiiremini kui 2017. See annab lootust, et sood(us)ne kasvukeskkond püsib veel mõnda aega ning loob head tingimused meie eksportijatele.

2017. aastal toimunud majanduskasvu kiirenemine Eestis oli laiapõhjaline, palgatulu ja kasumid kasvasid praktiliselt kõigis valdkondades, töötus vähenes ja tööjõupuudus paratamatult süvenes. Tööealise elanikkonna vähenemist on seni kompenseerinud kasvav huvi tööturul osaleda, mis võimaldab hõivet kasvatata veel kuni 2019. aastani. Edaspidi Eesti tööturu sisemised ressursid ammenduvad ning hõivatute arv hakkab tasapisi langema. Keskmise palga kasv jääb 2018. aastal 7% ja keskpikas perspektiivis alla 6%, kuid hinnatõus võtab sellest 2018. aastal 3 ja edaspidi üle 2 protsendipunkti ära.

Kohalik erasektor on kriisi algusest alates elanud väga ettevaatlikult. Majapidamised suurendasid oma jooksvast sissetulekust säästetavat osa kümme aastat tagasi hüppeliselt ning ei ole kuni viimase ajani seda käitumismalli muutnud. Prognoos näeb siiski ette mõningast tarbimisjulguse kasvu mõne aasta pärast, juhul kui majandusolud püsivad stabiilsena.

Mõnevõrra julgemalt hakkasid 2017. aastal käituma ettevõtted, kelle investeeringud pöördusid pärast kolme aastast langust taas kasvule. Kuni 2016. aasta lõpuni nimetas 60% ettevõtjatest tööstussektoris suurimaks äritegevust takistavaks teguriks vähest nõudlust, mis on ajalooliselt kõrge määr ja mis paljuski oli seotud nõrga väliskeskkonnaga. Ühtlasi oli ajalooliselt kõrgel tasemel nende töötleva tööstuse ettevõtjate osakaal, kes pidasid tootmisvõimsusi olemasolevate tellimuste rahuldamiseks piisavaks. Olukord mõlema näitaja osas hakkas paranema 2017. aasta alguses, mis on loogilise tagajärjena kaasa toonud ka investeeringute kasvu.

Palju kõneainet on viimase aasta jooksul tekitanud ehitusvaldkond ja valitsussektori roll ehitusturul. 2017. aastal kasvasid valitsuse ehitustellimused tõesti väga kiiresti, samas kui erasektor oli samuti aktiivne. See tekitas pingelise olukorra tööjõuga ja kergitas pakkumishindu. Järgnevatel aastatel valitsussektori jõulist panust ette näha ei ole ning ehituskonjunktuuri indikaatorid juba näitavadki olukorra rahunemist uute tellimuste osas.

<sup>8</sup> <https://www.rahandusministeerium.ee/et/riigieelarve-ja-majandus/majandusprognoosid>

Kokkuvõttes võib tõdeda, et Eesti majanduse sisemaised riskid on madalad, kuna erasektor on tegutsenud väga ettevaatlikult. Ühtlasi on Eesti ettevõtete konkurentsivõime hea, mida kiire palgakasv ei ole seni ohustanud. Need tegurid avalduvad jooksevkonto 3%ses ülejäägis, mis lähemal paaril aastal püsib. Loodetavasti taastab globaalne kasvutsükkel meie usu oma konvergentsipotentsiaali, mis suunaks ettevõtteid julgemalt investeerima nii oskustesse kui ka tootmiskapitali. Ilma selleta ei saa loota elanike reaalsissetulekute kiire kasvu jätkumist. Oluliseks eeltingimuseks on aga sobivalt haritud, koolitatud, terve ning motiveeritud tööjõu olemasolu, mille peab tagama kohalik haridus-, tervishoiu- ja sotsiaalsüsteem.

Valitsussektori eelarve on heas seisus, kuid eelarvereeeglite täitmiseks on paranenud majandusolukorra taustal vajalik pingutada.

Nominaalne eelarvepositsioon on lähiaastatel tasakaalulähedane ning surve võlakoormuse suurenemiseks väga väike. Tulenevalt nominaalsest puudujäägist reserve siiski kasutatakse ja aastaks 2022 on nii võlakoormus kui ka reservid ligikaudu samas suurusjärgus, vastavalt 6,6% ja 6,2% SKPst.

#### Rahandusministeeriumi majandusprognnoosi põhinäitajad:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
SKP reaalkasv	4,9	4,0	3,2	3,0	2,9	2,9
SKP nominaalkasv	9,0	7,6	6,3	5,8	5,4	5,4
Tarbijahinnaindeks	3,4	2,9	2,3	2,4	2,0	2,0
Tööhõive kasv	2,2	0,8	0,5	0,0	-0,3	-0,3
Töötuse määr	5,8	5,8	6,2	6,3	6,5	6,8
Keskmine palk (€)	1 221	1 307	1 381	1 457	1 540	1 628
Palga nominaalkasv	6,5	7,0	5,7	5,5	5,7	5,7
Eratarbimiskulutused	2,0	4,7	3,3	3,0	2,7	2,7
Kapitali kogumahutus	13,1	3,3	5,1	4,3	3,9	3,7
Kaupade ja teenuste eksport	2,9	4,5	4,2	4,0	3,8	3,8

## 2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas

Viljandi linn, olles iseseisev kohaliku omavalitsuse üksus ja Viljandi maakonna keskus, soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, töötamiseks, õppimiseks ja vaba aja veetmiseks.

Linna pindala on 14,65 km<sup>2</sup>. Elanike arvu poolest on Viljandi suuruselt kuues linn Eestis. Seisuga 05. juuli 2018. aastal elas Viljandis Eesti Rahvastikuregistri andmetel 17 743 inimest.<sup>9</sup>

2017. aastal sündis 149 last (2016. aastal 155, 2015. aastal 190, 2014. aastal 185, 2013. aastal 133 last), kelle registrijärgne elukoht on Viljandi linn.

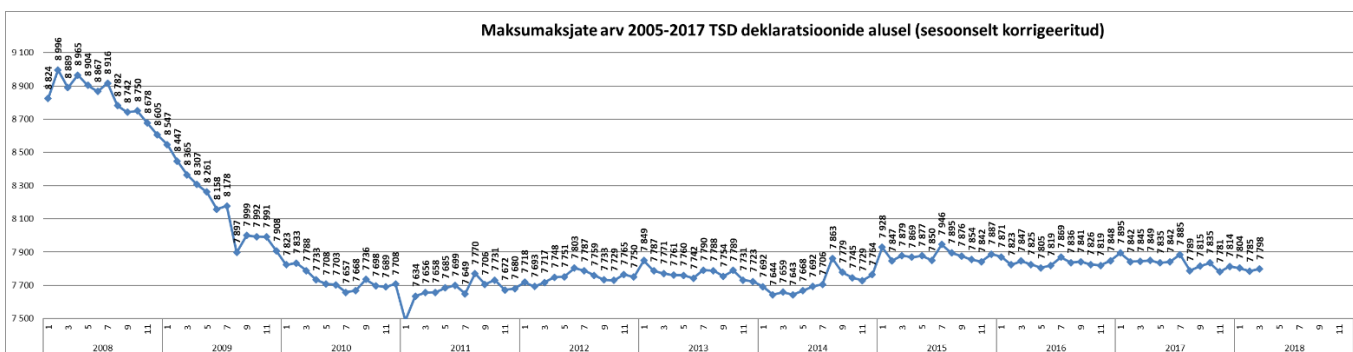
Viljandis oli seisuga 31.12.2017:

- tööealisi elanikke (19-64 aastat) 10 140 (võrreldes 2016. aastaga -230);
- 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 4 006 (võrreldes 2015. aastaga +31);
- 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 3 588 (võrreldes 2015. aastaga -25).

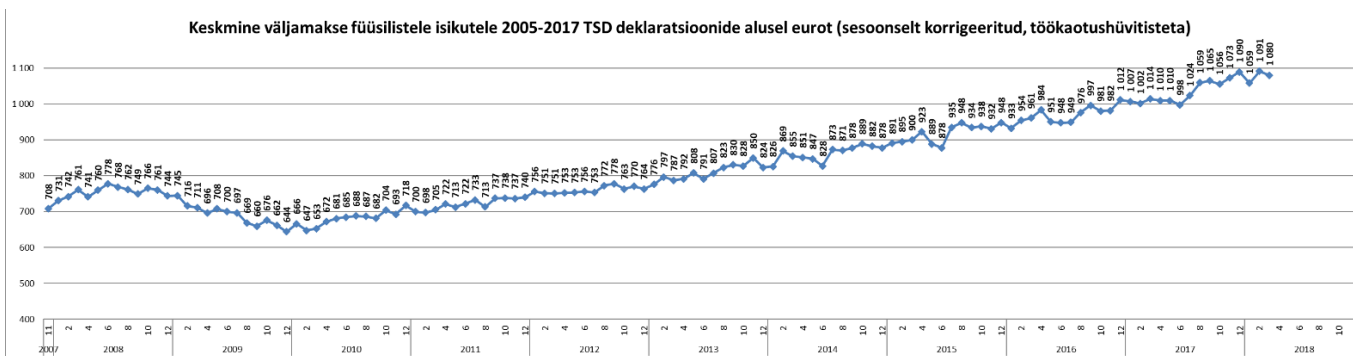
Registreeritud töötute arv Viljandis on viimastel aastatel vähenenud – [Eesti Töötukassa andmetel](#) oli 2017. a algusel Viljandi linnas 290 registreeritud töötut, aasta lõpus 284 ja seisuga 05. juuli 2018 oli töötuid 270.

Viljandi linna maksumaksjate arv on viimastel aastatel püsinud stabiilsena:

- keskmiselt aastal 2015 – 7 879 isikut;
- keskmiselt aastal 2016 – 7 836 isikut;
- keskmiselt aastal 2017 – 7 835 isikut.



Keskmine väljamakse maksumaksja kohta Viljandi linnas oli 2017. aastal 1 043 eurot kuus (2016. aastal 980 eurot, 2015. aastal 927 eurot, 2014. aastal 871 eurot, 2013. aastal 819 eurot, 2012. aastal 770 eurot ja 2011. aastal 733 eurot). Keskmine väljamakse on alates 2010. aastast kasvanud.



<sup>9</sup> Seisuga

- 31.12.2017 oli elanikke 17 758;
- 31.12.2016 oli elanikke 17 958;
- 31.12.2015 oli elanikke 18 111;
- 31.12.2014 oli elanikke 18 257;

Põhjalik ülevaade eelnevate perioodide raamatupidamise andmetest kohalike omavalitsuste üksuste kohta (tekkepõhises arvestuses) on leitav riigipilve teenuse kaudu [riigiraha.fin.ee](http://riigiraha.fin.ee).

2018. aastal on Viljandi linnaelarve suuruseks 31,56 miljonit eurot, millest investeerimistegevuse kulud moodustavad 7,7 miljonit eurot. Suuremad tööd on Paalalinna kooli ja Männimäe lasteaija hoonete ning linnatänavate renoveerimised, sealhulgas PKT projektiraha toel Kantremaa piirkonnas. AS-ile Viljandi Veevärk antakse toetust tänavavalgustuse renoveerimiseks.

Hetkeolukorra kirjeldus valdkonniti (haridus, majandus, keskkond jne) on toodud linna arengukavas.

### 2.3. Linnaelarvest

Linnaelarve põhitegevuse tuludest ligi poole moodustab laekumine üksikisiku tulumaksust ja põhitegevuse kuludest ligi poole moodustavad personalikulud. 2017. aasta lõpus oli linnakassas rahajääk 2 miljonit eurot, linna netovõlakoormus ei ületa riigi poolt lubatud 60% määra, olles 44,9%.

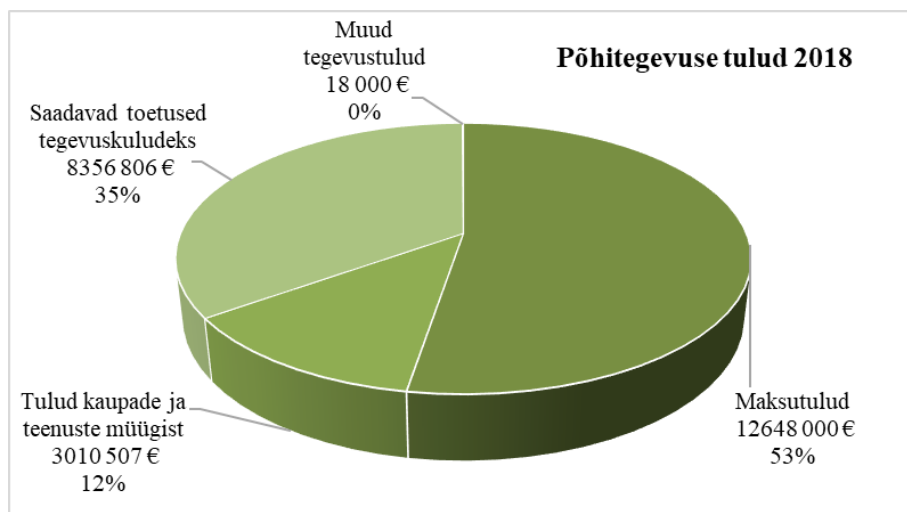
Viimaste aastate Viljandi linna eelarve täitmine tekkepõhiselt KOFIS-i kohases eelarvestruktuuris:

Konsolideerimata KOV st kohaliku omavalitsuse üksus konsolideerimisgruppi kuuluvate üksusteta									
EELARVE TÄITMINE	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Põhitegevuse tulud</b>	<b>16 871 518</b>	<b>16 316 501</b>	<b>16 347 207</b>	<b>16 791 465</b>	<b>17 060 774</b>	<b>17 980 817</b>	<b>19 223 092</b>	<b>20 400 797</b>	<b>21 363 323</b>
* Maksutulud	8 272 373	7 600 207	7 972 157	8 493 876	9 188 780	9 743 820	10 421 090	11 056 120	11 683 459
* Kaupade ja teenuste müük	2 230 798	2 159 055	2 180 233	2 070 606	2 366 961	2 566 767	2 744 974	2 772 876	2 980 218
* Saadud toetused	6 297 519	6 486 134	6 099 192	6 156 361	5 487 452	5 620 740	6 014 498	6 534 886	6 673 704
* Muud tegevustulud	70 827	71 106	95 625	70 622	17 581	49 490	42 530	36 915	25 943
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>-15 148 343</b>	<b>-14 029 443</b>	<b>-15 108 693</b>	<b>-16 157 947</b>	<b>-16 049 921</b>	<b>-17 115 559</b>	<b>-18 138 337</b>	<b>-18 475 627</b>	<b>-19 895 268</b>
* Tööjõukulud	-13 834 055	-11 801 764	-12 662 726	-13 619 248	-8 443 852	-9 060 059	-9 847 154	-10 549 094	-11 359 711
* Majanduskulud					-5 208 098	-5 598 930	-6 145 224	-5 907 545	-6 504 971
* Antud toetused	-1 868 683	-1 740 543	-1 732 926	-1 686 328	-1 626 270	-1 579 843	-1 233 475	-1 136 277	-1 082 844
* Muud tegevuskulud	554 395	-487 136	-713 040	-852 372	-771 702	-876 727	-912 483	-882 712	-947 743
<b>Põhitegevustulem (omafinantseerimise võimekus)</b>	<b>1 723 175</b>	<b>2 287 059</b>	<b>1 238 514</b>	<b>633 518</b>	<b>1 010 853</b>	<b>865 258</b>	<b>1 084 755</b>	<b>1 925 170</b>	<b>1 468 055</b>
<b>Investeeringustegevus</b>	<b>-3 589 658</b>	<b>908</b>	<b>-1 080 227</b>	<b>-1 160 148</b>	<b>-974 798</b>	<b>-992 802</b>	<b>-1 267 765</b>	<b>-1 549 115</b>	<b>-2 082 687</b>
* Põhivara soetus	-5 487 887	-734 309	-3 680 728	-2 732 458	-3 193 653	-1 453 118	-1 261 914	-2 489 248	-2 256 826
* Põhivara müük	160 514	893 781	64 275	183 272	120 468	108 725	49 880	50 420	365 417
* Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	1 889 527	468 738	2 534 848	1 677 496	2 368 375	836 073	150 828	1 020 347	190 581
* Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-1 566	-28 031	-192 957	-26 433	-95 065	-124 220	-115 640	73 412	-136 000
* Osaluste soetus	0	0	0	0	0	-232 162	0	-150 000	-175 000
* Osaluste müük	0	0	363 600	0	0	0	0	0	0
* Muude aktsiate ja osade soetus	-128	0	0	0	0	0	0	0	0
* Muude aktsiate ja osade müük	0	6 902	0	0	0	0	0	0	0
* Tagasilaekunud laenud	24 769	23 008	23 008	23 008	7 525	0	0	0	0
* Finantstulud ja finantskulud	-174 888	-629 182	-192 273	-285 034	-182 447	-128 100	-90 919	-54 046	-70 858
<i>sh intressikulud</i>	-218 188	-636 537	-340 356	-287 843	-183 746	-128 703	-92 136	-73 416	-71 020
<b>Eelarve tulem (ülejäák/ puudu jääk)</b>	<b>-1 866 483</b>	<b>2 287 966</b>	<b>158 287</b>	<b>-526 630</b>	<b>36 055</b>	<b>-127 544</b>	<b>-183 011</b>	<b>376 055</b>	<b>-614 632</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-399 995</b>	<b>-534 068</b>	<b>-596 504</b>	<b>897 010</b>	<b>-615 131</b>	<b>380 073</b>	<b>338 642</b>	<b>247 723</b>	<b>408 607</b>
Võetud laenud	0	0	0	1 494 000	0	5 030 364	1 215 810	1 326 527	1 735 750
Laenude tagasimaksud	-399 995	-534 068	-596 504	-596 990	-615 131	-4 650 291	-877 168	-1 078 804	-1 327 143
<b>Muutus liikviides varades</b>	<b>-1 228 096</b>	<b>673 751</b>	<b>231 724</b>	<b>-235 474</b>	<b>-436 831</b>	<b>338 935</b>	<b>129 734</b>	<b>488 411</b>	<b>27 612</b>
<b>Muutus nõuetes ja muudes kohustustes</b>	<b>1 038 382</b>	<b>-1 080 147</b>	<b>669 941</b>	<b>-605 854</b>	<b>142 245</b>	<b>86 406</b>	<b>-25 898</b>	<b>-135 367</b>	<b>233 637</b>
<b>Finantsdistipliini tagamise meede</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Netovõlakoormus</b>	<b>9 469 245</b>	<b>8 211 347</b>	<b>7 383 119</b>	<b>8 545 306</b>	<b>8 730 441</b>	<b>8 960 062</b>	<b>9 437 623</b>	<b>9 142 510</b>	<b>9 594 252</b>
* Võlakohustused	10 280 781	9 696 635	9 100 130	10 026 844	9 775 148	10 343 704	10 950 998	11 144 296	11 623 650
<i>sh laenukohustused</i>	10 169 377	9 696 635	9 100 130	9 997 141	9 382 009	9 762 082	10 100 724	10 351 692	10 883 699
<i>sh muud pikaajal võlad</i>	111 405	0	0	29 703	393 139	581 622	850 274	792 604	739 951
* Likviidne vara	811 537	1 485 288	1 717 011	1 481 538	1 044 707	1 383 641	1 513 375	2 001 786	2 029 398
<i>sh raha ja pangakontod</i>	811 537	1 485 288	1 717 011	1 481 538	1 044 707	1 383 641	1 513 375	2 001 786	2 029 398
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,1%</b>	<b>50,3%</b>	<b>45,2%</b>	<b>50,9%</b>	<b>51,2%</b>	<b>49,8%</b>	<b>49,1%</b>	<b>44,8%</b>	<b>44,9%</b>
<b>Rendikulud mittekatkestatav kasutusrent</b>						87 978	153 282	234 135	231 023
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (€)</b>	<b>10 339 048</b>	<b>13 722 351</b>	<b>9 808 324</b>	<b>10 074 879</b>	<b>10 236 464</b>	<b>10 788 490</b>	<b>11 533 855</b>	<b>12 955 832</b>	<b>12 817 994</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>61%</b>	<b>84%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>64%</b>	<b>60%</b>
<b>Muud näitajad</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Põhivara amortisatsioon (€)	761 570	1 183 922	1 111 139	2 500 200	1 428 016	1 539 564	1 611 021	1 929 926	1 838 000
Omafinantseerimise võimekus	1,11	1,16	1,08	1,04	1,06	1,05	1,06	1,10	1,07
Põhitegevustulem/amortisatsioon	226%	193%	111%	25%	71%	56%	67%	100%	80%
Netovõlakoormus/põhitegevustulem	5,50	3,59	5,96	13,49	8,64	10,36	8,70	4,75	6,54
Põhitegevuse tulude muutus	-15,1%	-3,3%	0,2%	2,7%	1,6%	5,4%	6,9%	6,1%	4,7%
Põhitegevuse kulude muutus	-16,2%	-7,4%	7,7%	6,9%	-0,7%	6,6%	6,0%	1,9%	7,7%

Allikas: Rahandusministeerium <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated>

### 3. Viljandi linna tulubaasi prognoos

Põhitegevuse tulud jaotuvad neljaks eelarveosaks, mis jagunevad 2018. a eelarve<sup>10</sup> alusel:



- ✓ üle poole eelarvetuludest moodustavad maksutulud;
- ✓ saadavate toetuste hulgas on suurimaks riigi tasandus- ja toetusfondi eraldised;
- ✓ tulud kaupade ja teenuste müügist sisaldavad mh haridusteenuste müüki teistele omavalitsustele;
- ✓ muude tegevustulude osas on kajastatud vee erikasutustasu.

Koondtabel põhitegevuse tulude prognoosiga:

Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelistet	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>21 363 323</b>	<b>24 033 313</b>	<b>25 570 610</b>	<b>26 131 974</b>	<b>26 997 823</b>	<b>28 442 253</b>	<b>29 910 154</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>11 683 459</b>	<b>12 648 000</b>	<b>13 358 630</b>	<b>14 187 570</b>	<b>15 030 845</b>	<b>15 924 715</b>	<b>16 872 215</b>
sh tulumaks	11 542 918	12 515 000	13 225 630	14 054 570	14 897 845	15 791 715	16 739 215
sh maamaks	120 011	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
sh muud maksutulud	20 530	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>2 980 218</b>	<b>3 010 507</b>	<b>3 843 806</b>	<b>3 347 161</b>	<b>3 083 931</b>	<b>3 250 054</b>	<b>3 339 845</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>6 673 704</b>	<b>8 356 806</b>	<b>8 350 174</b>	<b>8 579 243</b>	<b>8 865 047</b>	<b>9 249 484</b>	<b>9 680 094</b>
sh tasandusfond (lg 1)	1 691 787	1 854 188	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800
sh toetusfond (lg 2)	4 338 251	5 881 490	6 121 968	6 351 459	6 637 778	7 022 602	7 453 212
sh muud saadud toetused tegevuskuludek	643 666	621 128	336 406	335 984	335 469	335 082	335 082
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>25 943</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>

#### 3.1. Maksutulud

Tulumaks moodustab linna põhitegevuse tuludest üle 50%, maksutuludest aga ligi 98%, kusjuures maamaksu osakaal on orienteeruvalt 1% ja ülejäänud maksudel 0,1% maksutuludest.

Eelarvetulude prognoosimisel on tulumaksu osas lähtunud järgnevast:

- ✓ üksikisiku tulumaks on linna peamine tuluallikas ning selle osakaal põhitegevustulude eelarves jääb ka prognoosiperioodi lõpus üle 50%.
- ✓ aastatel 2019-2023 on linna maksumaksjate keskmine arv prognoositud muutumatuna (7 890 isikut);
- ✓ aastatel 2019-2023 on linna maksumaksjate keskmine väljamakse prognoositud 6% kasvuga;
- ✓ aastatel 2019-2023 on üksikisiku tulumaksu eraldise protsent prognoositud kasvuga kuni 11,91%-ni.

Strateegiaperioodil võimalike muutustega maa maksustamishinnas ega maksumääras ei arvestata. Maamaksu summad on prognoositud muutumatult kogu strateegiaperioodiks.

<sup>10</sup> Eelarvestrateegias on siin ja edaspidi esitatud 2018. aasta eelarveandmed seisuga 13. august 2018 ning ilma omavaheliste tehinguteta (eelarvestrateegia tabelid tuleb riigile esitada ilma omavaheliste tehinguteta).



Muud kohalikud maksud Viljandi linnas on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerivad maksukorralduse seadus ning linnavolikogu maksumäärused. Prognoosiperioodil muude maksude laekumise kasvu ei planeerita, parkimistasu laekumist ei planeerita.

Linnale eraldatava üksikisiku tulumaksu arvestuse aluseks olevad andmed:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Maksumaksjate arv	7 890	7 890	7 890	7 890	7 890	7 890
Maksumaksjate arvu muutus	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	105 522 119	111 326 858	118 006 470	125 086 858	132 592 070	140 547 594
Sissetulek inimese kohta kuus	1 115	1 176	1 246	1 321	1 400	1 484
Sissetuleku kasv	6,857%	5,5%	6,0%	6,0%	6,0%	6,0%
I lisaelarvega lisatud 80 000						
Tulumaksu laekumine	12 515 000	13 225 630	14 054 570	14 897 845	15 791 715	16 739 215
Tulumaksu laekumise kasv	9,3%	5,7%	6,3%	6,0%	6,0%	6,0%
Tulumaksu eraldamise %	11,86%	11,88%	11,91%	11,91%	11,91%	11,91%

### 3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

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

Tulude prognoosimisel on lasteaiatasudes arvestatud suurenemisega seoses töötasu miinimummäära eeldatava kasvuga alates 2020. aastast 7% aastas (+42 000 eurot aastas).

Huvikoolide ringitasude kasv on planeeritud 2018. aasta sügisesse ja 2022. aastasse (arvestuslikult +5 eurot iga ringitasu kohta, kokku täiendavad tulud 79 000 eurot aastas).

Õiguste müügis kajastub 2018. aastal 200 000 eurot, 2019. aastal 800 000 eurot ja 2020. aastal 300 000 eurot hoonestusõiguste müügitulu Järveotsa elamukvartalilt.

Muud majandustegevuse tulud on aastatel 2019-2023 prognoositud oluliste muutusteta.

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
⊕ 320-Riigilõivud	7 400	7 900	7 900	7 900	7 900	7 900
⊕ 3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 659 884	1 721 753	1 842 058	1 870 778	1 990 871	2 072 612
⊕ 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	161 603	161 603	161 603	161 603	161 603	161 603
⊕ 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	381 596	427 626	435 676	443 726	489 756	497 806
⊕ 3232-Tulud muudelt majandusaladelt	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950
⊕ 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	107 239	107 239	107 239	107 239	107 239	107 239
⊕ 3229-Tulud üldvalitsemisest	2 350	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250
⊕ 3233 Üüritulud toodetud materiaaletelt ja im	16 250	16 250	16 250	16 250	16 250	16 250
⊕ 3237-Õiguste müük	238 255	963 255	338 255	38 255	38 255	38 255
⊕ 3224-Tulud sotsiaalalasest tegevusest	433 980	433 980	433 980	433 980	433 980	433 980
<b>Kokku</b>	<b>3 010 507</b>	<b>3 843 806</b>	<b>3 347 161</b>	<b>3 083 931</b>	<b>3 250 054</b>	<b>3 339 845</b>
<b>Muutus eurodes</b>		833 299	-496 645	-263 230	166 123	89 791
<b>Muutus protsentides</b>		27,68%	-12,92%	-7,86%	5,39%	2,76%

Olulisema osa tuludest moodustavad haridusalased teenused ja tegevused, järgnevalt on neid eelarveridu avatud:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>3220-Tulud haridusalasest tegevusest</b>	<b>1 659 884</b>	<b>1 721 753</b>	<b>1 842 058</b>	<b>1 870 778</b>	<b>1 990 871</b>	<b>2 072 612</b>
⊕ Alusharidusteenus teistele omavalitsustele	47 000	49 350	51 700	54 050	56 400	58 750
⊕ Haridusteenus teistele omavalitsustele	443 000	465 150	487 300	509 450	531 600	553 750
⊕ Huvikooli teenus teistele omavalitsustele	45 500	47 775	50 050	52 325	54 600	56 875
⊕ Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele	25 000	26 250	27 500	28 750	30 000	31 250
⊕ Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele	142 000	149 100	156 200	163 300	170 400	177 500
⊖ Ringitasu huvikoolides	128 571	167 571	167 571	167 571	208 971	208 971
Viljandi Huvikool	41 605	58 210	58 210	58 210	74 815	74 815
Viljandi Kunstikool	21 400	29 260	29 260	29 260	39 520	39 520
Viljandi Muusikakool	65 566	80 101	80 101	80 101	94 636	94 636
⊖ lasteaeade toiduraha	207 047	207 047	254 173	207 051	207 051	207 051
Viljandi Lasteaed Karlsson	31 740	31 740	39 215	31 741	31 741	31 741
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	75 056	75 056	91 936	75 057	75 057	75 057
Viljandi Lasteaed Mesimumm	18 190	18 190	22 101	18 191	18 191	18 191
Viljandi Lasteaed Midrimaa	41 664	41 664	50 921	41 665	41 665	41 665
Viljandi Lasteaed Männimäe	40 397	40 397	50 000	40 397	40 397	40 397
⊖ Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes	543 580	543 580	581 634	622 351	665 919	712 535
Viljandi Lasteaed Karlsson	90 530	90 530	96 868	103 649	110 905	118 669
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	187 160	187 160	200 262	214 281	229 281	245 331
Viljandi Lasteaed Mesimumm	47 330	47 330	50 644	54 190	57 984	62 043
Viljandi Lasteaed Midrimaa	108 270	108 270	115 849	123 959	132 637	141 922
Viljandi Lasteaed Männimäe	110 290	110 290	118 011	126 272	135 112	144 570
⊕ Muud tulud haridusalasest tegevusest	5 240	5 240	5 240	5 240	5 240	5 240
⊖ haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenuse	51 266	50 976	50 976	50 976	50 976	50 976
Viljandi Jakobsoni Kool	48 439	48 439	48 439	48 439	48 439	48 439
Viljandi Kesklinna Kool	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	650	360	360	360	360	360
Viljandi Lasteaed Männimäe	577	577	577	577	577	577
⊕ muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenu	4 126	2 184	2 184	2 184	2 184	2 184
⊕ Kaotatud õpikud; teenused; kursused	80	80	80	80	80	80
⊕ Laagrid, osalustasu	1 585	1 585	1 585	1 585	1 585	1 585
⊕ LA personali toiduraha	10 184	0	0	0	0	0
⊖ Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	5 705	5 865	5 865	5 865	5 865	5 865
Viljandi Kunstikool	340	500	500	500	500	500
<b>Kokku</b>	<b>1 659 884</b>	<b>1 721 753</b>	<b>1 842 058</b>	<b>1 870 778</b>	<b>1 990 871</b>	<b>2 072 612</b>

Spordi- ja puhkealase tegevuse tuludes kajastuvad Spordikooli ringitasud ja teiste KOV-ide põõtl tasutavad summad Spordikoolis käivate laste eest (seisuga 10.04.2018 oli neid 272, kokku Spordikoolis õppureid 844). Spordikeskus saab tulu rajatiste ja ruumide väljaüürimisest ning muude tulude eelarves kajastuvad põhiliselt Järvejooksu osavõtutasud ning paadikohtade renditasud.

Asutus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest</b>	<b>381 596</b>	<b>427 626</b>	<b>435 676</b>	<b>443 726</b>	<b>489 756</b>	<b>497 806</b>
⊖ Ringitasu huvikoolides	105 200	143 180	143 180	143 180	181 160	181 160
Viljandi Spordikool	105 200	143 180	143 180	143 180	181 160	181 160
⊖ Muud tulud	46 000	46 000	46 000	46 000	46 000	46 000
Viljandi Spordikeskus	46 000	46 000	46 000	46 000	46 000	46 000
⊕ Spordikooli teenus teistele KOV-idele	161 000	169 050	177 100	185 150	193 200	201 250
⊖ Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	69 396	69 396	69 396	69 396	69 396	69 396
Viljandi Spordikeskus	69 396	69 396	69 396	69 396	69 396	69 396
<b>Kokku</b>	<b>381 596</b>	<b>427 626</b>	<b>435 676</b>	<b>443 726</b>	<b>489 756</b>	<b>497 806</b>

Tuludes sotsiaalalialasest tegevusest kajastuvad laekumised tasulise hoolduse ja hooldusravi katteks ning tulud Päevakeskuse pakutava koduhoolduse, toidu ja muude teenuste eest.

Asutus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>3224-Tulud sotsiaalalialasest tegevusest</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>
Laekumine hooldusravi katteks	327 080	327 080	327 080	327 080	327 080	327 080
Päevakeskuse teenused	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Päevakeskuse toidu tulu	61 900	61 900	61 900	61 900	61 900	61 900
<b>Kokku</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>	<b>433 980</b>

### 3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavatest toetustest on olulisemad tasandus- ja toetusfondi eraldised ning Kultuuriministeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>6 673 704</b>	<b>8 356 806</b>	<b>8 350 174</b>	<b>8 579 243</b>	<b>8 865 047</b>	<b>9 249 484</b>	<b>9 680 094</b>
sh tasandusfond (lg 1)	1 691 787	1 854 188	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800
sh toetusfond (lg 2)	4 338 251	5 881 490	6 121 968	6 351 459	6 637 778	7 022 602	7 453 212
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	643 666	621 128	336 406	335 984	335 469	335 082	335 082

Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise all kajastatakse Kultuuriministeriumilt lossivaremetega seotud töödeks ning Linnaraamatukogule keskraamatukogu tööks ja teavikute ostuks antav toetus, samuti Spordikoolile tegevuseks saadavad toetused.

Sihtrahade prognoos on jäetud nii tuludes kui ka kuludes samale tasemele 2018. aastaga. Järgnevas tabelis on kajastatud perioodi 2019-2023 tegevuskuludeks saadavate toetuste prognoos:

Rea kood ja nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine</b>	<b>336 406</b>	<b>335 984</b>	<b>335 469</b>	<b>335 082</b>	<b>335 082</b>
Kultuuriministerium Lossivaremetele /Muinsuskaitseamet	12 336	12 336	12 336	12 336	12 336
Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine KIK	6 593	6 593	6 593	6 593	6 593
Kultuuriministerium Raamatukogu tegevustoetus + teavikud	163 372	163 372	163 372	163 372	163 372
Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Sihtfin Spordikoolile spordiühingutelt	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000
Spordikoolituse ja -teabe SA	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
Puuetega laste hooldajatoetus	22 767	22 767	22 767	22 767	22 767
Rahandusministeriumilt õppelaenu hüvitamiseks	1 324	902	387	0	0
Toetused eraisikutele	30 014	30 014	30 014	30 014	30 014
<b>Kokku</b>	<b>336 406</b>	<b>335 984</b>	<b>335 469</b>	<b>335 082</b>	<b>335 082</b>

Riigieelarves ette nähtud kohalike omavalitsuste tasandusfondi suuruse aluseks on arvestuslike kulude ja tulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Täpsemad toetussummad kinnitab Vabariigi Valitsus igal eelarveaastal. Kuna tulevikuotsused ei ole teada, on tasandusfondi summad strateegiaperioodil planeeritud muutumatuna.

Riigieelarvelise toetuse hulka kuuluvad ka haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus. Omavalitsusüksusele tehakse riigieelarvest hariduskuludeks eraldisi lähtudes õpilaste arvust koolis. Vahendite jaotuse aluseks on Eesti Hariduse Infosüsteemi järgne õpilaste arv 10. novembri seisuga.

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.

Toetusfondi summad on eelarvestrateegias aastatel 2019-2023 arvestatud muutumatuna, välja arvatud üldhariduskoolide õpetajate palgad, mille kasvuks on arvestatud 8% aastas. 2019. aastal on toetusfondis arvestatud lasteaiaõpetajate palgatõusuks antava toetusega, mis kataks poole vajaminevast ressursist. Kui selguvad konkreetsete aastate toetusfondi summad, et mõjuta see eelarvetasakaalu, sest eelarvet muudetakse nii tulude kui ka kulude osas võrdselt.

Tasandus- ja toetusfondi planeeritavad tulud:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve t</b>	<b>7 735 678</b>	<b>8 013 768</b>	<b>8 243 259</b>	<b>8 529 578</b>	<b>8 914 402</b>	<b>9 345 012</b>
⊕ Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond	1 854 188	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800
⊕ Haridustoetus	3 976 013	4 281 499	4 611 424	4 967 743	5 352 567	5 768 177
⊕ 1-9 kl õpilaste toitlustamine	347 900	347 900	347 900	347 900	347 900	347 900
⊕ Haridustoetus tugiteenustele	332 388	332 388	332 388	332 388	332 388	332 388
⊕ Haridusteotus lasteaiaõpetajatele	295 434	140 434	70 000	0	0	0
⊕ Huvitegevuse toetus	86 467	81 523	81 523	81 523	81 523	81 523
⊕ Riigilt teedehoiuks	324 778	326 001	326 001	326 001	326 001	326 001
⊕ Riigilt jäätmehoolduse korraldamiseks	44 135	27 906	27 906	27 906	27 906	27 906
⊕ Toimetulekutoetus	150 402	189 599	189 599	189 599	189 599	189 599
⊕ Asendushoolduse toetus	143 783	164 558	164 558	164 558	164 558	164 558
⊕ Sotsiaalteenuste korraldamise toetus	13 533	26 108	26 108	26 108	26 108	26 108
⊕ Raske ja sügava puudega laste hoiuks toetusfondist	78 616	64 244	64 244	64 244	64 244	64 244
⊕ Riigilt perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus	27 307	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
⊕ Riiklik matusetoetus	58 586	59 141	59 141	59 141	59 141	59 141
⊕ Vajaduspõhine peretoetus	2 148	27 630	27 630	27 630	27 630	27 630
⊕ Peretoetuste väljamaksmise korraldamise toetus	0	3 037	3 037	3 037	3 037	3 037
⊕ Riigilt valimiste korraldamiseks	0	30 000	0	0	0	15 000
<b>Kokku</b>	<b>7 735 678</b>	<b>8 013 768</b>	<b>8 243 259</b>	<b>8 529 578</b>	<b>8 914 402</b>	<b>9 345 012</b>

### 3.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on vee erikasutuse summad 18 000 eurot aastas.

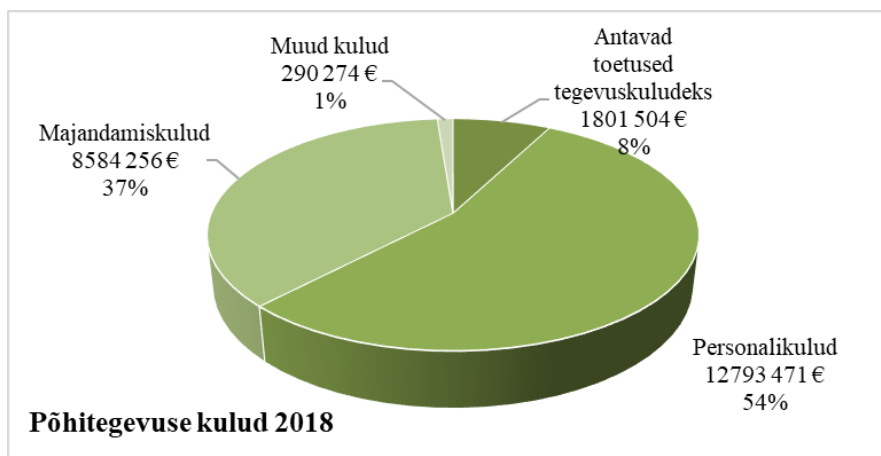
## 4. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud jaotuvad KOFS-i reeglite kohaselt linna poolt tegevuskulude kattedeks antavateks toetusteks ja muudeks linna tegevuskuludeks. Eelarvestrateegia perioodi tegevuskuludes planeeritud olulisemad muudatused on kirjeldatud järgnevas alapeatükides.

Koondtabel põhitegevuse kulude eelarvete ja prognoosi kohta:

Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>19 895 268</b>	<b>23 304 356</b>	<b>23 784 054</b>	<b>24 410 018</b>	<b>25 429 364</b>	<b>26 181 421</b>	<b>27 003 161</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 082 844	1 801 504	2 056 058	2 056 876	2 057 734	2 058 636	2 059 582
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>18 812 424</b>	<b>21 502 852</b>	<b>21 727 996</b>	<b>22 353 142</b>	<b>23 371 630</b>	<b>24 122 785</b>	<b>24 943 579</b>
sh personalikulud	11 359 711	12 793 471	13 329 615	13 954 573	14 713 489	15 448 911	16 296 415
sh majandamiskulud	6 504 971	8 584 256	8 205 832	8 206 020	8 464 592	8 474 325	8 441 615
sh muud kulud	947 743	125 125	192 549	192 549	193 549	199 549	205 549

2018. a eelarve näitel jagunevad linna põhitegevuse kulud järgmiselt:



### 4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks

Sotsiaalitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele hõlmavad endas järgmisi kuluridu:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>4130-Peretoetused</b>	<b>60 948</b>	<b>98 430</b>	<b>98 430</b>	<b>98 430</b>	<b>98 430</b>	<b>98 430</b>
Kooliminekutoetus	24 800	36 800	36 800	36 800	36 800	36 800
Sünnitoetused	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
Vajaduspõhine peretoetus	2 148	27 630	27 630	27 630	27 630	27 630
<b>4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused</b>	<b>294 185</b>	<b>354 157</b>	<b>354 157</b>	<b>354 157</b>	<b>354 157</b>	<b>354 157</b>
Toimetulekutoetus	150 402	189 599	189 599	189 599	189 599	189 599
Asendushoolduse toetus	143 783	164 558	164 558	164 558	164 558	164 558
<b>4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele</b>	<b>97 100</b>	<b>119 117</b>	<b>119 117</b>	<b>119 117</b>	<b>119 117</b>	<b>119 117</b>
Hooldajatoetus	97 100	97 100	97 100	97 100	97 100	97 100
Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel	0	2 442	2 442	2 442	2 442	2 442
Puuetega laste hooldajatoetus	0	19 575	19 575	19 575	19 575	19 575
<b>4134-Õppe toetused</b>	<b>21 160</b>	<b>21 160</b>	<b>21 160</b>	<b>21 160</b>	<b>21 160</b>	<b>21 160</b>
Kutseõppe stipendium	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Nimelised stipendiumid	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Parimate koollõpetajate tunnustamine	2 560	2 560	2 560	2 560	2 560	2 560
Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Õpilaste sõidusoodustused	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Õppetipendiumid	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks</b>	<b>50 000</b>	<b>50 750</b>	<b>50 750</b>	<b>50 750</b>	<b>50 750</b>	<b>50 750</b>
Hooldajatoetus maksud	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel, maksud	0	750	750	750	750	750
<b>4138-Muud sotsiaalabitoetused</b>	<b>601 425</b>	<b>751 980</b>	<b>751 980</b>	<b>751 980</b>	<b>751 980</b>	<b>751 980</b>
Kutsehaiguse hüvitis kohtuotsusega	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Tasuline hooldus- toetus eraisikutele	505 339	655 339	655 339	655 339	655 339	655 339
Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Riiklik matusetootus	58 586	59 141	59 141	59 141	59 141	59 141
Toetused eraisikutele	29 000	29 000	29 000	29 000	29 000	29 000
<b>4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)</b>	<b>63 355</b>	<b>64 133</b>	<b>64 951</b>	<b>65 809</b>	<b>66 711</b>	<b>67 657</b>
Loomestipendiumid	7 780	8 169	8 578	9 007	9 458	9 931
Spordistipendiumid	7 780	8 169	8 578	9 007	9 458	9 931
Noortevolikogu toetused füüsilistele isikutele	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300
Spordikeskuse auhinnad Järvejooks	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
Aasta õpetaja preemia	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Restaureerimispreemiad füüsilistele isikutele	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna" füüsilistele isikutele	1 570	1 570	1 570	1 570	1 570	1 570
Viljandi Linna Aasta Noore preemia	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Viljandi Linna Aastapreemia	1 875	1 875	1 875	1 875	1 875	1 875
Viljandi Linna Elutöö preemia	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Viljandi Linna kultuuripreemiad	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Viljandi Linna spordipreemiad	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
<b>Kokku</b>	<b>1 188 173</b>	<b>1 459 727</b>	<b>1 460 545</b>	<b>1 461 403</b>	<b>1 462 305</b>	<b>1 463 251</b>

Mitmed ülaltoodud kulud on seotud riigipoolsete eraldistega ning nende muutudes kajastuvad korrigeeritud summad nii tuludes kui kuludes võrdsena (nt toimetulekutoetus, vajaduspõhine peretoetus).

Spordi- ja loomestipendiumite eelarvetes on strateegiaperioodil planeeritud iga-aastane 5%-line kasv.

Alates 2019. aastast on kooliminekuetoetus 150 eurot (käesoleval ajal 100 eurot), toetuse tõstmiseks on katteallikana kasutatud restaureerimispreemiate iga-aastast vähendamist 12 000 euro võrra (real 4500-toetused juriidilistele isikutele).

Juriidilistele isikutele antavad toetused tegevuskuludeks:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>540 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>
HARIDUS - komisjoni otsusega antavad projektitoetused	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500
HARIDUS - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
KULTUUR - komisjoni otsusega antavad projektitoetused	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
KULTUUR - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000
NOORSOOTÖÖ- komisjoni otsusega antavad projektitoetused	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
SOTSIAAL - komisjoni otsusega antavad projektitoetused	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
SOTSIAAL - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
SPORT- komisjoni otsusega antavad projektitoetused	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
SPORT- komisjoni otsusega antavad tegevustoetused	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
SPORT- volikogu otsusega antavad noortesporti toetused	14 500	14 500	14 500	14 500	14 500	14 500
SPORT- volikogu otsusega antavad esindusmeeskonna toetused	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Muu valdkonna toetus - kultuur-ettevõetus	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Noortevolikogu toetused juriidilistele isikutele	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Restaureerimispreemiad juriidilistele isikutele	22 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna" jur isikutele	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Saavutusportlaste tunnustamine	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Toetus Politsei- ja Piirivalveametile	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Turism - MTÜ-le Viljandimaa Turism	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
Viljandi Jäähall SA	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347
Viljandi Linna Teatripreemia	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Singel Kodu MTÜ - sihtrahastus	5 000	0	0	0	0	0
<b>Kokku</b>	<b>540 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>+ 4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>540 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>	<b>523 697</b>
<b>- 4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused</b>	<b>49 799</b>	<b>49 799</b>	<b>49 799</b>	<b>49 799</b>	<b>49 799</b>	<b>49 799</b>
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu halduskulude liikmemaks	24 903	24 903	24 903	24 903	24 903	24 903
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühistütuste liikmemaks	24 896	24 896	24 896	24 896	24 896	24 896
<b>- 4528-Liikmemaksud</b>	<b>21 364</b>	<b>21 364</b>	<b>21 364</b>	<b>21 364</b>	<b>21 364</b>	<b>21 364</b>
Liikmemaksud	1 274	1 274	1 274	1 274	1 274	1 274
Linnade Liidu liikmemaks	11 130	11 130	11 130	11 130	11 130	11 130
Ühistranspordikeskuse liikmemaks	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960
<b>- 4529-Muu mittesihtotstarbeline finantseerimine</b>	<b>1 471</b>	<b>1 471</b>	<b>1 471</b>	<b>1 471</b>	<b>1 471</b>	<b>1 471</b>
Rahvusvaheliste organisatsioonide liikmemaks	631	631	631	631	631	631
Turism UBC	840	840	840	840	840	840
<b>Kokku</b>	<b>613 331</b>	<b>596 331</b>	<b>596 331</b>	<b>596 331</b>	<b>596 331</b>	<b>596 331</b>

Antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele.

Linnavalitsusel on õigus järgnevat eelarveaastaks otsustada toetuste andmist eelarvestrateegias kajastatud valdkondlike summade piires ka enne eelarveaasta algust – see tagab otsustusprotsessi kiirenemise ja toetusetaotlejatele varasema kindlustunde toetuse suuruse kohta.

#### 4.2. Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud jagunevad personalikuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks.

Eelarvestrateegias on arvestatud, et kõik hallatavad asutused jätkavad oma tegevust ning koosseisudes olulisi muudatusi ei tehta.

Olulisemad muudatuse personalikuludes:

- Muudetud on tööjõufonde seoses eeldatava miinimumtöötasu kasvuga +7% aastas (mõju ~ 56 000 eurot aastas alates 2020. aastast, sh kasv miinimumtöötasu lähedast tasu saavatel isikutel). Kokku on linnalt tasu saavaid alampalgalisi töötajaid 36 ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid 81.
- Aastatel 2019-2021 on huvikoolide õpetajate töötasufonde kasvatatud +3% (+27 000 eurot aastas) ning aastatel 2022-2023 +5% (+47 000 eurot aastas).
- Aastatel 2019-2021 on lasteaiaõpetajate assistentide töötasufonde suurendatud +3% (+9200 eurot aastas) ning aastatel 2022-2023 +5% (+15 300 eurot aastas). 2018. aastal on assistentide brutotasu vahemikus 650-730 eurot kuus.
- Lasteaiaõpetajate tasudes on arvestatud tõusuga 90%ni üldhariduskoolide õpetajate töötasust alates aastast 2019 (täiendav kulu ~ 276 000 eurot aastas, eeldatav tulu 138 000 eurot 2019. aastal riigilt toetusfondi kaudu). 2018. aastal on lasteaiaõpetaja miinimumtasu 978 eurot kuus, 2019. aastal 1125 eurot. 2020. aastast on aastane tööjõukulude kasv arvestatud 145 000 eurot aastas.
- Üldhariduskoolide haridustöötajatele töötasude kasvuks tulevastel perioodidel toetusfondist eraldatavad summad on eelarvestrateegias planeeritud 8% kasvuga aastas, samas suuruses on kasvatatud ka toetusfondi tulusummasid. Õpetaja alampalk 2019. aastal on 1250 eurot kuus bruto.
- Viljandi Päevakeskuse juurde loodud laste- ja perede osakonna tugispetsialistidele on linn lubanud säilitada vähemalt üldhariduskoolide õpetajate palga alammäära, strateegiaperioodil kulub sellele aastas 39 000 täiendavat eurot.
- Aastatel 2019-2023 on tööjõufondide suurendamiseks muudel ametikohtadel eelarvestrateegiasse lisatud +2% fondide kasvu (mõju ~ 96 000 eurot aastas).

Järgnevat tabelites on kajastatud kõikide hallatavate asutuste ja linnavalitsuse struktuuriüksuste põhitegevuse kulud.

**Tööjõukulud:**

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
⊕ 5002-Töötajate töötasu	8 369 253	8 740 800	9 241 573	9 762 529	10 325 828	10 912 596
⊕ 5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	3 146 893	3 280 769	3 436 112	3 624 521	3 807 105	4 017 247
⊕ 5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu	770 676	789 518	805 004	820 490	835 976	851 462
⊕ 5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	237 056	247 962	197 962	227 962	197 962	227 962
⊕ 5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	179 350	179 350	179 350	179 350	179 350	179 350
⊕ 5064-Töötuskindlustusmaks	76 130	79 410	83 188	87 768	92 208	97 316
⊕ 5059-Esindus ja vastuvõtukulud	3 593	3 593	3 593	3 593	3 593	3 593
⊕ 5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt	3 077	2 310	2 205	2 077	1 981	1 981
⊕ 5062-Tulumaks erisoodustustelt	2 017	1 548	1 485	1 407	1 349	1 349
⊕ 5051-Õppelaenu kustutamine	1 867	796	542	233	0	0
⊕ 5052-Muud erisoodustused	1 459	1 459	1 459	1 459	1 459	1 459
⊕ 5053-Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvitis erisoodustustelt	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
⊕ 5057-Muud erisoodustused	800	800	800	800	800	800
<b>Kokku</b>	<b>12 793 471</b>	<b>13 329 615</b>	<b>13 954 573</b>	<b>14 713 489</b>	<b>15 448 911</b>	<b>16 296 415</b>
<b>Muutus eurodes</b>		536 144	624 958	758 916	735 422	847 504
<b>Muutus protsentides</b>		4,19%	4,69%	5,44%	5,00%	5,49%

Eelarvereal 5005 – ajutiste lepinguliste töötajate töötasu on aastatel 2019, 2021 ja 2023 kasvud seoses valimiste korraldamise kuludega.

**Majandamiskulud:**

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
⊕ 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 616 716	2 487 886	2 487 886	2 488 381	2 497 834	2 498 335
⊕ 5512-Rajatiste majandamiskulud	1 590 613	1 529 587	1 534 787	1 590 041	1 595 851	1 552 717
⊕ 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	912 668	931 824	931 824	931 887	932 974	933 037
⊕ 5521-Toiduained ja toitlustusteenused	806 730	920 777	923 865	966 765	970 008	970 008
⊕ 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamine	675 571	655 469	655 469	655 469	655 469	655 469
⊕ 5500-Administreerimiskulud	417 066	377 724	369 624	379 484	369 624	379 484
⊕ 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	405 961	292 781	292 781	292 781	292 781	292 781
⊕ 5526-Sotsiaalteenused	286 379	189 468	189 468	189 468	189 468	189 468
⊕ 5513-Sõidukite majandamiskulud	216 493	185 435	185 435	185 435	185 435	185 435
⊕ 5540-Mitmesugused majanduskulud	204 056	204 056	204 056	204 056	204 056	204 056
⊕ 5515-Inventari majandamiskulud	176 812	157 851	157 851	157 851	157 851	157 851
⊕ 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	128 830	128 830	128 830	128 830	128 830	128 830
⊕ 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	74 267	72 117	72 117	72 117	72 117	72 117
⊕ 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	44 741	44 741	44 741	44 741	44 741	44 741
⊕ 5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	21 057	21 057	21 057	21 057	21 057	21 057
⊕ 5539-Muu erivarustus ja materjalid	5 212	5 212	5 212	5 212	5 212	5 212
⊕ 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud	1 017	1 017	1 017	1 017	1 017	1 017
⊕ 5500-Muud administreerimiskulud	67	0	0	0	0	0
<b>Kokku</b>	<b>8 584 256</b>	<b>8 205 832</b>	<b>8 206 020</b>	<b>8 314 592</b>	<b>8 324 325</b>	<b>8 291 615</b>
<b>Muutus eurodes</b>		-378 424	188	108 572	9 733	-32 710
<b>Muutus protsentides</b>		-4,41%	0,00%	1,32%	0,12%	-0,39%

Alates 2021. aastast on eelarvesse planeeritud ujulaga seotud teenuste ostuks 150 000 eurot aastas (kulurida 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud). Viljandi Veekeskus AS aktsiaid ostis linn 2016. aastal 150 000 eurot eest, 2017. aastal 175 000 eurot eest ja 2018. aastal on eelarvestatud ost veel 175 000 euro eest.

Eelarvereal 5521 on kasv seoses lasteaedade toitlustuse ümberkorraldamisega 2018. a II poolaastal. Linn koondas 2018. aastal köögipersonali ja tasub edaspidi toitlustusteenuse eest hanke võitnud ettevõtjale. Personalikulude vähenemine ja toitlustusteenuse kulude kasv eelarves on võrdses suurusjärgus (200 000 eurot aastas). Aastal 2021 on eeldatud teenuse maksumuse 5% kasvu (+43 000 eurot aastas).



**Muud kulud:**

Rea kood ja nimi	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
6010-Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	30	30	30	30	30	30
6013-Muud maksud	1 238	1 238	1 238	1 238	1 238	1 238
6014-Riigilõivud	1 281	1 281	1 281	1 281	1 281	1 281
6080-Muud kulud - reservfond	190 000	190 000	190 000	191 000	197 000	203 000
<b>Kokku</b>	<b>192 549</b>	<b>192 549</b>	<b>192 549</b>	<b>193 549</b>	<b>199 549</b>	<b>205 549</b>

2019.-2023. aastatel on reservfondi suuruseks vastavalt volikogu poolt kehtestatud korralt 0,75-1% konkreetse aasta eelarve põhitegevuse tulude mahust.

Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste eelarvetes kajastuvad strateegiaperioodil muud tegevuskulud kokku (tööjõukulud, majandamiskulud ja muud kulud) järgnevalt:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>▣ SAKALA KESKUS - Kultuuritöö</b>	<b>289 142</b>	<b>244 924</b>	<b>248 561</b>	<b>252 271</b>	<b>256 055</b>	<b>259 914</b>
50-Tööjõukulud	191 360	188 687	192 324	196 034	199 818	203 677
55-Majandamiskulud	97 782	56 237	56 237	56 237	56 237	56 237
<b>▣ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus</b>	<b>78 807</b>	<b>80 106</b>	<b>81 433</b>	<b>82 785</b>	<b>84 164</b>	<b>85 571</b>
50-Tööjõukulud	66 429	67 728	69 055	70 407	71 786	73 193
55-Majandamiskulud	12 378	12 378	12 378	12 378	12 378	12 378
<b>▣ SAKALA KESKUS - Noorsootöö</b>	<b>65 293</b>	<b>66 230</b>	<b>67 185</b>	<b>68 160</b>	<b>69 154</b>	<b>70 168</b>
50-Tööjõukulud	48 262	49 199	50 154	51 129	52 123	53 137
55-Majandamiskulud	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031	17 031
<b>▣ SAKALA KESKUS - Lauluväljak</b>	<b>21 115</b>	<b>1 115</b>	<b>1 115</b>	<b>1 115</b>	<b>1 115</b>	<b>1 115</b>
55-Majandamiskulud	21 115	1 115	1 115	1 115	1 115	1 115
<b>▣ SAKALA KESKUS - Vana Veetorn</b>	<b>14 221</b>	<b>14 479</b>	<b>14 742</b>	<b>15 010</b>	<b>15 284</b>	<b>15 563</b>
50-Tööjõukulud	12 817	13 075	13 338	13 606	13 880	14 159
55-Majandamiskulud	1 404	1 404	1 404	1 404	1 404	1 404
<b>▣ Viljandi Huvikool</b>	<b>212 071</b>	<b>211 383</b>	<b>216 228</b>	<b>221 073</b>	<b>228 713</b>	<b>236 353</b>
50-Tööjõukulud	168 750	173 331	178 176	183 021	190 661	198 301
55-Majandamiskulud	43 321	38 052	38 052	38 052	38 052	38 052
<b>▣ Viljandi Kunstikool</b>	<b>164 097</b>	<b>161 342</b>	<b>164 347</b>	<b>167 360</b>	<b>171 473</b>	<b>175 494</b>
45-Muud toetused	50	50	50	50	50	50
50-Tööjõukulud	112 764	111 478	114 483	117 488	121 501	125 514
55-Majandamiskulud	51 283	49 814	49 814	49 822	49 922	49 930
<b>▣ Viljandi Muusikakool</b>	<b>481 798</b>	<b>479 014</b>	<b>490 521</b>	<b>501 469</b>	<b>519 481</b>	<b>537 880</b>
45-Muud toetused	662	662	662	662	662	662
50-Tööjõukulud	418 433	429 069	440 576	451 524	469 536	487 935
55-Majandamiskulud	62 703	49 283	49 283	49 283	49 283	49 283
<b>▣ Viljandi Spordikool</b>	<b>636 920</b>	<b>649 571</b>	<b>665 364</b>	<b>681 157</b>	<b>705 897</b>	<b>730 629</b>
45-Muud toetused	96	96	96	96	96	96
50-Tööjõukulud	492 477	505 870	521 663	537 456	562 188	586 920
55-Majandamiskulud	144 347	143 605	143 605	143 605	143 613	143 613
<b>▣ Viljandi Kesklinna Kool</b>	<b>1 626 703</b>	<b>1 903 746</b>	<b>2 013 832</b>	<b>2 141 286</b>	<b>2 268 750</b>	<b>2 405 818</b>
50-Tööjõukulud	1 493 279	1 592 716	1 702 802	1 821 375	1 948 839	2 085 907
55-Majandamiskulud	133 424	311 030	311 030	319 911	319 911	319 911
<b>▣ Viljandi Jakobsoni Kool</b>	<b>1 562 251</b>	<b>1 819 506</b>	<b>1 924 556</b>	<b>2 045 716</b>	<b>2 166 910</b>	<b>2 297 038</b>
50-Tööjõukulud	1 429 729	1 522 248	1 627 298	1 740 221	1 861 415	1 991 543
55-Majandamiskulud	132 522	297 258	297 258	305 495	305 495	305 495
<b>▣ Viljandi Paalalinna Kool</b>	<b>1 100 506</b>	<b>1 246 674</b>	<b>1 315 703</b>	<b>1 394 757</b>	<b>1 474 347</b>	<b>1 559 166</b>
50-Tööjõukulud	951 561	994 536	1 063 565	1 137 447	1 216 570	1 301 354
55-Majandamiskulud	148 945	252 138	252 138	257 310	257 777	257 812
<b>▣ Viljandi Kaare Kool</b>	<b>607 894</b>	<b>665 024</b>	<b>704 390</b>	<b>747 760</b>	<b>793 358</b>	<b>842 450</b>
50-Tööjõukulud	558 615	594 621	633 987	676 350	721 948	771 040
55-Majandamiskulud	49 279	70 403	70 403	71 410	71 410	71 410
<b>▣ Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium</b>	<b>456 276</b>	<b>464 744</b>	<b>498 903</b>	<b>535 713</b>	<b>575 389</b>	<b>618 159</b>
45-Muud toetused	93	93	93	93	93	93
50-Tööjõukulud	416 139	433 781	467 940	504 750	544 426	587 196
55-Majandamiskulud	40 044	30 870	30 870	30 870	30 870	30 870

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>☐ Viljandi Lasteaed Kröllipesa</b>	<b>1 082 063</b>	<b>1 172 821</b>	<b>1 232 513</b>	<b>1 299 239</b>	<b>1 362 782</b>	<b>1 426 325</b>
45-Muud toetused	75	75	75	75	75	75
50-Tööjõukulud	932 506	974 300	1 033 992	1 093 684	1 157 227	1 220 770
55-Majandamiskulud	149 482	198 446	198 446	205 480	205 480	205 480
<b>☐ Viljandi Lasteaed Männimäe</b>	<b>736 756</b>	<b>787 488</b>	<b>829 683</b>	<b>875 880</b>	<b>919 754</b>	<b>963 628</b>
45-Muud toetused	50	50	50	50	50	50
50-Tööjõukulud	659 739	676 029	718 224	760 419	804 293	848 167
55-Majandamiskulud	76 967	111 409	111 409	115 411	115 411	115 411
<b>☐ Viljandi Lasteaed Midrimaa</b>	<b>671 259</b>	<b>705 079</b>	<b>744 934</b>	<b>788 646</b>	<b>829 728</b>	<b>870 810</b>
45-Muud toetused	50	50	50	50	50	50
50-Tööjõukulud	597 945	610 972	650 827	690 682	731 764	772 846
55-Majandamiskulud	73 264	94 057	94 057	97 914	97 914	97 914
<b>☐ Viljandi Lasteaed Karlsson</b>	<b>498 034</b>	<b>535 771</b>	<b>568 563</b>	<b>604 470</b>	<b>637 919</b>	<b>671 368</b>
45-Muud toetused	50	50	50	50	50	50
50-Tööjõukulud	439 396	459 061	491 853	524 645	558 094	591 543
55-Majandamiskulud	58 588	76 660	76 660	79 775	79 775	79 775
<b>☐ Viljandi Lasteaed Mesimumm</b>	<b>319 997</b>	<b>343 762</b>	<b>364 936</b>	<b>387 740</b>	<b>409 339</b>	<b>430 938</b>
45-Muud toetused	50	50	50	50	50	50
50-Tööjõukulud	277 186	292 683	313 857	335 031	356 630	378 229
55-Majandamiskulud	42 761	51 029	51 029	52 659	52 659	52 659
<b>☐ Viljandi Spordikeskus</b>	<b>333 736</b>	<b>328 212</b>	<b>331 757</b>	<b>335 373</b>	<b>339 061</b>	<b>342 823</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
50-Tööjõukulud	179 701	183 177	186 722	190 338	194 026	197 788
55-Majandamiskulud	149 735	140 735	140 735	140 735	140 735	140 735
<b>☐ Viljandi Päevakeskus</b>	<b>861 160</b>	<b>852 553</b>	<b>903 544</b>	<b>951 539</b>	<b>1 002 869</b>	<b>1 051 051</b>
50-Tööjõukulud	715 851	717 244	765 147	813 142	861 229	909 411
55-Majandamiskulud	145 309	135 309	138 397	138 397	141 640	141 640
<b>☐ Viljandi Linnaraamatukogu</b>	<b>507 280</b>	<b>511 270</b>	<b>518 207</b>	<b>525 282</b>	<b>532 499</b>	<b>539 861</b>
50-Tööjõukulud	340 276	346 756	353 693	360 768	367 985	375 347
55-Majandamiskulud	167 004	164 514	164 514	164 514	164 514	164 514
<b>☐ Viljandi Nukuteater</b>	<b>65 196</b>	<b>60 840</b>	<b>61 701</b>	<b>62 579</b>	<b>63 475</b>	<b>64 390</b>
45-Muud toetused	28	28	28	28	28	28
50-Tööjõukulud	54 512	55 356	56 217	57 095	57 991	58 906
55-Majandamiskulud	10 656	5 456	5 456	5 456	5 456	5 456
<b>☐ Viljandi Linnahooldus</b>	<b>637 569</b>	<b>602 682</b>	<b>611 285</b>	<b>620 060</b>	<b>629 011</b>	<b>638 140</b>
50-Tööjõukulud	436 322	444 756	453 359	462 134	471 085	480 214
55-Majandamiskulud	201 247	157 926	157 926	157 926	157 926	157 926
<b>Kokku</b>	<b>13 030 144</b>	<b>13 908 336</b>	<b>14 574 003</b>	<b>15 306 440</b>	<b>16 056 527</b>	<b>16 834 652</b>

Linnavalitsuse struktuuriüksuste eelarvete jaotus vastutajate kaupa:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>☐ Avalike suhete ja turismiameti juhataja</b>	<b>199 059</b>	<b>171 669</b>	<b>171 669</b>	<b>171 669</b>	<b>171 669</b>	<b>171 669</b>
45-Muud toetused	9 340	9 340	9 340	9 340	9 340	9 340
50-Tööjõukulud	14 478	14 478	14 478	14 478	14 478	14 478
55-Majandamiskulud	174 496	147 106	147 106	147 106	147 106	147 106
60-Muud tegevuskulud	745	745	745	745	745	745
<b>☐ Haldus- ja personalijuht</b>	<b>120 698</b>	<b>118 901</b>	<b>118 901</b>	<b>118 901</b>	<b>118 901</b>	<b>118 901</b>
45-Muud toetused	70	70	70	70	70	70
55-Majandamiskulud	120 628	118 831	118 831	118 831	118 831	118 831
<b>☐ Haridus- ja kultuuriameti juhataja</b>	<b>1 924 808</b>	<b>1 531 232</b>	<b>1 533 205</b>	<b>1 535 284</b>	<b>1 538 442</b>	<b>1 540 609</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	78 145	90 923	91 741	92 599	93 501	94 447
45-Muud toetused	404 597	404 597	404 597	404 597	404 597	404 597
50-Tööjõukulud	29 892	31 061	32 216	33 374	34 543	35 701
55-Majandamiskulud	1 412 174	1 004 651	1 004 651	1 004 714	1 005 801	1 005 864
<b>☐ Infotehnoloogia arendusspetsialist</b>	<b>308 041</b>	<b>194 022</b>	<b>194 022</b>	<b>194 022</b>	<b>194 022</b>	<b>194 022</b>
55-Majandamiskulud	308 041	194 022	194 022	194 022	194 022	194 022

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>☐ Kinnisvara haldusameti juhataja</b>	<b>2 405 964</b>	<b>2 245 835</b>	<b>2 245 835</b>	<b>2 246 287</b>	<b>2 255 165</b>	<b>2 255 623</b>
50-Tööjõukulud	17 005	17 005	17 005	17 005	17 005	17 005
55-Majandamiskulud	2 388 937	2 228 830	2 228 830	2 229 282	2 238 160	2 238 618
60-Muud tegevuskulud	22	0	0	0	0	0
<b>☐ Viljandi Linnavolikogu esimees</b>	<b>82 804</b>	<b>82 704</b>	<b>82 704</b>	<b>82 704</b>	<b>82 704</b>	<b>82 704</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300
45-Muud toetused	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
50-Tööjõukulud	55 032	55 032	55 032	55 032	55 032	55 032
55-Majandamiskulud	17 872	17 772	17 772	17 772	17 772	17 772
<b>☐ Linnapea</b>	<b>1 639 754</b>	<b>1 656 004</b>	<b>1 683 981</b>	<b>1 711 958</b>	<b>1 739 935</b>	<b>1 767 912</b>
45-Muud toetused	61 560	61 560	61 560	61 560	61 560	61 560
50-Tööjõukulud	1 549 571	1 573 821	1 601 798	1 629 775	1 657 752	1 685 729
55-Majandamiskulud	28 623	20 623	20 623	20 623	20 623	20 623
<b>☐ Linnasekretär</b>	<b>33 171</b>	<b>108 171</b>	<b>33 171</b>	<b>83 171</b>	<b>33 171</b>	<b>83 171</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
50-Tööjõukulud	0	66 900	0	40 140	0	40 140
55-Majandamiskulud	25 350	33 450	25 350	35 210	25 350	35 210
60-Muud tegevuskulud	821	821	821	821	821	821
<b>☐ Majandusameti juhataja</b>	<b>1 472 007</b>	<b>1 494 534</b>	<b>1 499 734</b>	<b>1 554 988</b>	<b>1 560 798</b>	<b>1 517 664</b>
45-Muud toetused	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960
55-Majandamiskulud	1 462 524	1 485 051	1 490 251	1 545 505	1 551 315	1 508 181
60-Muud tegevuskulud	523	523	523	523	523	523
<b>☐ Majandusvaldkonna abilinnapea</b>	<b>21 755</b>	<b>21 876</b>	<b>22 000</b>	<b>22 124</b>	<b>22 248</b>	<b>22 372</b>
45-Muud toetused	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
50-Tööjõukulud	6 000	6 121	6 245	6 369	6 493	6 617
55-Majandamiskulud	1 755	1 755	1 755	1 755	1 755	1 755
<b>☐ Peaarhitekt</b>	<b>204 574</b>	<b>180 328</b>	<b>180 328</b>	<b>180 328</b>	<b>180 328</b>	<b>180 328</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	14 570	14 570	14 570	14 570	14 570	14 570
45-Muud toetused	23 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
50-Tööjõukulud	16 056	16 056	16 056	16 056	16 056	16 056
55-Majandamiskulud	150 948	138 702	138 702	138 702	138 702	138 702
<b>☐ Rahandusameti juhataja</b>	<b>24 277</b>	<b>24 277</b>	<b>24 277</b>	<b>24 277</b>	<b>24 277</b>	<b>24 277</b>
55-Majandamiskulud	24 277	24 277	24 277	24 277	24 277	24 277
<b>☐ Sotsiaaliameti juhataja</b>	<b>1 714 946</b>	<b>1 856 165</b>	<b>1 856 188</b>	<b>1 856 211</b>	<b>1 856 234</b>	<b>1 856 257</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	1 075 858	1 334 634	1 334 634	1 334 634	1 334 634	1 334 634
45-Muud toetused	89 000	84 000	84 000	84 000	84 000	84 000
50-Tööjõukulud	111 388	112 468	112 491	112 514	112 537	112 560
55-Majandamiskulud	438 040	324 603	324 603	324 603	324 603	324 603
60-Muud tegevuskulud	660	460	460	460	460	460
<b>☐ Viljandi Linnavalitsus reservfond</b>	<b>122 354</b>	<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	<b>191 000</b>	<b>197 000</b>	<b>203 000</b>
60-Muud tegevuskulud	122 354	190 000	190 000	191 000	197 000	203 000
<b>Kokku</b>	<b>10 274 212</b>	<b>9 875 718</b>	<b>9 836 015</b>	<b>9 972 924</b>	<b>9 974 894</b>	<b>10 018 509</b>

\*Kokku real kajastuvad nii hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kulud. Reservfondi 2018. aasta eelarve on siin tabelis arvestades augustini 2018 tehtud eraldisi, mis kajastuvad selle asutuse või struktuuriüksuse eelarves, kuhu raha eraldati.

2018. aasta eelarvetulbas kajastuvad mitmed sihtrahad või ühekordsed tegevused, mida järgnevatel aastatel ei ole eelarvestatud.

Haridus- ja kultuuriameti juhataja vastutusalast on 2019. aastast välja viidud sinna kuni 2018. aastani kuulunud üldhariduskoolide toitlustamise kulud (496 631 eurot), mis planeeritakse edaspidi koolide eelarvetes.

Linnasekretäri vastutusalas kajastuvad 2019., 2021. ja 2023. aastal valimiste korraldamise kulud.

Linnapea vastutusalast suurima osa hõlmab linnavalitsuse teenistujate tööjõufond.

Rahandusameti juhataja vastutusalas on e-arvete menetlemise kulud, pangaintresside kulu ja muud rahandusameti tööks vajalikud teenused.

## 5. Kulud arengukavaliste eesmärkide jaotuses

Järgnevalt on toodud **kulude** rahaline jaotus arengukavaliste eesmärkide kaupa (mitterahalised eesmärgid tabelis ei kajastu):

Arengukavalaalne valdkond ja eesmärgid	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
1. Valitsemine	3 539 788	3 956 998	3 491 200	4 157 184	4 313 540	4 558 083
1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest	3 539 788	3 956 998	3 491 200	4 157 184	4 313 540	4 558 083
1.1.1. Viljandi haldusvõimekuse kasv	3 539 788	3 956 998	3 491 200	4 157 184	4 313 540	4 558 083
2. Elukeskkond	8 389 976	6 430 371	8 910 738	7 436 210	5 689 022	5 557 401
2.1. Miljööväärtuslik, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn	8 389 976	6 430 371	8 910 738	7 436 210	5 689 022	5 557 401
2.1.1. Korrastatud haljasalad	877 963	867 336	841 385	851 991	867 391	861 559
2.1.2. Kaunid ja avatud veekogud	17 880	17 880	17 880	17 880	17 880	17 880
2.1.3. Hooldatud ja puhta elukeskkonnaga linnaruum	719 170	702 414	701 023	701 178	700 301	713 092
2.1.4. Väärtusi eksponeeriv, huvipakkuv ja turvaline linnaruum	1 432 958	554 375	3 822 106	618 829	621 639	575 505
2.1.5. Kvaliteetne ja turvaline tänavavõrgustik	1 890 615	1 622 000	622 000	2 244 101	722 000	722 000
2.1.6. Korras linnavara	3 451 390	2 666 366	2 906 344	3 002 231	2 759 811	2 667 365
3. Kultuur, sport ja vaba aeg	2 513 731	2 134 393	2 150 487	2 083 871	1 984 778	2 398 141
3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks ja spordisündmuste läbiviimiseks	1 176 413	859 082	826 831	758 468	670 107	1 074 342
3.2.1. Viljandi spordielu on jätkusuutlik ja arenev	611 413	565 082	571 331	515 968	520 107	524 342
3.2.2. Viljandis on korrastatud spordirajatised	565 000	294 000	255 500	242 500	150 000	550 000
3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonide ja mitmekülgse kultuurieluga linn	1 337 318	1 275 311	1 323 656	1 325 403	1 314 671	1 323 799
3.1.1. Aastaringelt toimuvad heatasemelised kultuurisündmused	130 425	188 548	188 894	189 247	189 607	189 974
3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev	213 636	187 781	188 190	188 619	189 070	189 543
3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on loodud kaasaegsed tingimused	993 257	898 982	946 572	947 537	935 994	944 282
4. Haridus ja noorsootöö	15 715 041	16 935 240	15 088 813	14 251 789	16 147 090	17 068 519
4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis	15 459 118	16 682 255	14 833 718	13 994 561	15 887 699	16 806 956
4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas	12 779 804	14 041 847	12 080 650	11 051 741	12 882 455	12 960 807
4.1.2. Õppe- ja kasvatustöö on lapsekeskne, mille tagavad vajaduspõhised tugisüsteemid	511 736	548 312	591 663	635 014	678 365	721 716
4.1.3. Huvikoolides on õpilasele turvaline, arendav ja õpioskusi ning loovust toetav õpikeskkond. On loodud võimalused e	1 433 630	1 439 946	1 475 096	1 584 687	1 564 084	2 318 868
4.1.4. Haridusasutustes töötab motiveeritud ja pädev personal	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
4.1.5. Elukestva õppe võimalused on seostatud erinevate põlvkondade ja linna arenguvajadustega	448 121	456 942	491 101	527 911	567 587	610 357
4.1.6. Õppe- ja kasvatustöö toetab tarka ja jätkusuutlikku arengumudelit ning edendab tehnoloogia kasutuselevõttu ja tund	280 827	190 208	190 208	190 208	190 208	190 208
4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia	255 923	252 985	255 095	257 228	259 391	261 563
4.2.1. Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne	227 806	224 968	227 078	229 211	231 374	233 546
4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud	28 117	28 017	28 017	28 017	28 017	28 017
5. Sotsiaalne keskkond	2 173 402	2 210 975	2 653 346	2 316 640	2 390 909	2 393 096
5.1. Elanikest hooliv linn	2 173 402	2 210 975	2 653 346	2 316 640	2 390 909	2 393 096
5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused ja teenused	2 165 602	2 203 175	2 645 546	2 308 840	2 383 109	2 385 296
5.1.2. Viljandi linn väärtustab tervislikke eluviise	7 800	7 800	7 800	7 800	7 800	7 800
6. Ettevõtlus ja turism	170 214	150 064	150 064	150 064	150 064	150 064
6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond	170 214	150 064	150 064	150 064	150 064	150 064
6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
6.1.2. Viljandi on sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbel	162 214	142 064	142 064	142 064	142 064	142 064
<b>Kokku</b>	<b>32 502 152</b>	<b>31 818 041</b>	<b>32 444 648</b>	<b>30 395 758</b>	<b>30 675 403</b>	<b>32 125 304</b>

## 6. Investeeringustegevus

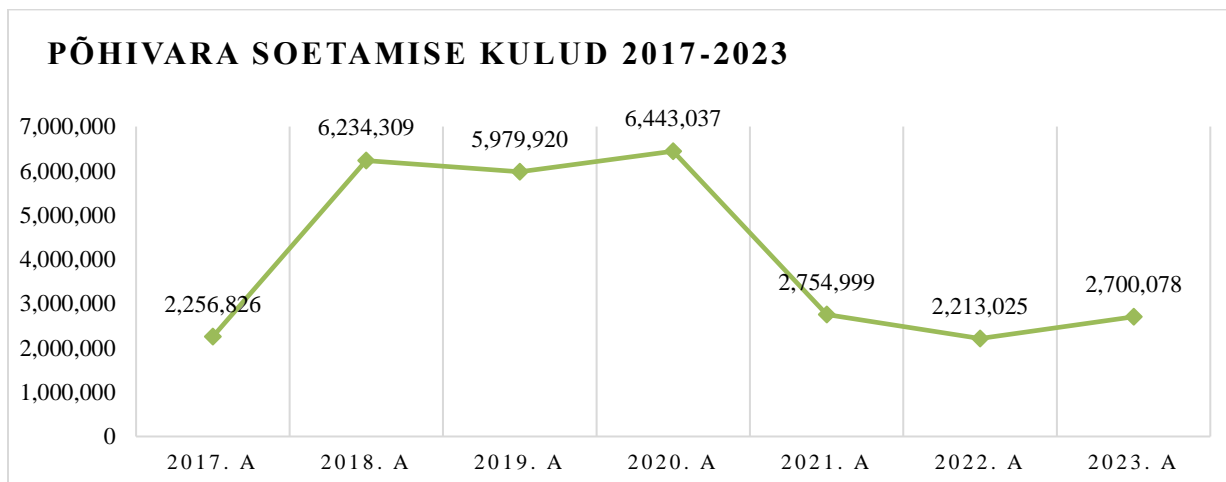
Eelarvestrateegias kajastatakse investeeringustegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Euroopa Liidu uue rahastusperioodi meetmed on osaliselt selgunud, strateegias on välja toodud olulisemad investeeringustegevused ning reservnimekirjas lisaks täiendav loetelu vajalikest tööd, mida tehakse täiendavate tuluallikate olemasolul.

Arvestades linna madalat omafinantseerimisvõimekust kogu eelarvestrateegia perioodi jooksul, on suuremate investeeringute tegemine võimalik ainult laenu raha ja välisrahastuse toel.

Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-2 082 687</b>	<b>-4 605 529</b>	<b>-4 470 093</b>	<b>-3 642 788</b>	<b>-2 495 702</b>	<b>-2 599 040</b>	<b>-3 094 793</b>
Põhivara müük	365 417	0	45 000	0	0	0	0
Põhivara soetus	-2 256 826	-6 234 309	-5 979 920	-6 443 037	-2 754 999	-2 213 025	-2 700 078
<i>sh projektide omaosalus</i>	-2 066 245	-3 151 610	-4 222 639	-3 319 513	-2 141 214	-2 213 025	-2 700 078
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	190 581	3 082 699	1 757 281	3 123 524	613 785	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-136 000	-1 211 244	-175 000	-172 000	-169 000	-166 000	-163 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus	-175 000	-175 000	0	0	0	0	0
Finantstulud	161	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-71 020	-67 825	-117 604	-151 425	-185 638	-220 165	-231 865
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-614 632</b>	<b>-3 876 572</b>	<b>-2 683 537</b>	<b>-1 920 832</b>	<b>-927 243</b>	<b>-338 208</b>	<b>-187 800</b>
<b>Finantseeringustegevus</b>	<b>408 607</b>	<b>902 174</b>	<b>2 013 537</b>	<b>1 422 832</b>	<b>598 243</b>	<b>175 208</b>	<b>187 800</b>
Kohustuste võtmine (+)	1 735 750	2 411 592	3 775 000	2 691 000	2 355 000	2 070 000	2 215 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 327 143	-1 509 418	-1 761 463	-1 268 168	-1 756 757	-1 894 792	-2 027 200
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>27 612</b>	<b>-2 029 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nouete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>233 637</b>	<b>945 000</b>	<b>670 000</b>	<b>498 000</b>	<b>329 000</b>	<b>163 000</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpu seisuga</b>	<b>2 029 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>11 623 650</b>	<b>12 335 551</b>	<b>14 260 602</b>	<b>15 611 029</b>	<b>16 170 222</b>	<b>16 311 430</b>	<b>16 465 030</b>
<i>sh kohustused, mis ei kajastu finantseeringustegevuses</i>	739 951	549 678	461 192	388 787	349 737	315 737	281 537
<b>Netovõlakoorumus (eurodes)</b>	<b>9 594 252</b>	<b>12 335 551</b>	<b>14 260 602</b>	<b>15 611 029</b>	<b>16 170 222</b>	<b>16 311 430</b>	<b>16 465 030</b>
<b>Netovõlakoorumus (%)</b>	<b>44,91%</b>	<b>51,33%</b>	<b>55,77%</b>	<b>59,74%</b>	<b>59,89%</b>	<b>57,35%</b>	<b>55,05%</b>
<b>Netovõlakoorumuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>12 817 994</b>	<b>14 419 988</b>	<b>15 342 366</b>	<b>15 679 184</b>	<b>16 198 694</b>	<b>17 065 352</b>	<b>18 847 158</b>
<b>Netovõlakoorumuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>63,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoorumus (eurodes)</b>	<b>3 223 741</b>	<b>2 084 437</b>	<b>1 081 764</b>	<b>68 155</b>	<b>28 471</b>	<b>753 921</b>	<b>2 382 128</b>

Finantskulude eelarvemaal on kajastatud laenu delt tasutavad intressid.

Graafikul on näidatud põhivara soetamise eelarve kulude mahud eurodes aastatel 2017-2023:



**Planeeritavad investeeringud**

Järgnevalt on kajastatud aastate 2018-2023 investeeringuobjektid, millel on eelarvetes planeeritud maksumus. Objektid, mille rahastamiseks eelarvevõimalusi strateegia koostamise ajal ei ole, on kajastatud reservnimekirjas.

Suuremad investeeringuobjektid ja antavad toetused	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 568 392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	1 600 000	1 516 714	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	900 000	1 051 678	0	0	0	0
<b>Koolistaadionite rekonstrueerimine</b>	<b>10 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	200 000	200 000	50 000	0	0
<b>Lasteaed Männimäe rekonstrueerimine</b>	<b>834 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	443 487	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	390 513	0	0	0	0	0
<b>Viljandi Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone rek</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	240 567	240 567	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	1 259 433	1 259 433	0	0	0
<b>Viljandi Lasteaed Karlsoni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>1 260 000</b>	<b>740 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	110 000	0	1 260 000	740 000
<b>Viljandi Huvikooli hoone projekteerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>700 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	75 000	0	700 000
<b>Pärnu mnt - Kantremaa PKT</b>	<b>1 493 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	935 302	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	558 313	0	0	0	0	0
<b>Järveotsa arendusalale tänavate ja</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	1 000 000	0	0	0	0
<b>Järveotsa arenduse ettevalmistustööd</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	0	0	0	0	0
<b>Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 255 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	2 682 957	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	572 574	0	0	0
<b>Jalg- ja jalgrattateede ülelinnalise</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 522 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	613 785	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	908 316	0	0
<b>Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	100 000	100 000
<b>Tänavavalgustus rekonstrueerimine</b>	<b>140 000</b>	<b>175 000</b>	<b>172 000</b>	<b>169 000</b>	<b>166 000</b>	<b>163 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	140 000	175 000	172 000	169 000	166 000	163 000
<b>Tänavate remont, pindamine</b>	<b>255 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	255 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
<b>Spordihoone vana osa remont</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	0	0	0	0	0
<b>Tenniseväljakud - toetus põhivara</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	200 000	0	0	0	0	0
<b>Viljandi Spordikeskuse Aerutamiskaasi rekonstrueerim</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	35 000	0	400 000
<b>Leola 12a Sotsiaalmaja remonttööde etapp</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	200 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	200 000	0	0	0
<b>Sotsiaalameeti hoonele teise korruse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>94 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	35 000	94 000	160 000	160 000
<b>Projekteerimine</b>	<b>258 000</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	258 000	0	150 000	0	0	0
<b>Investeeringute reserv</b>	<b>355 403</b>	<b>62 028</b>	<b>84 506</b>	<b>304 898</b>	<b>63 025</b>	<b>60 078</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	355 403	62 028	84 506	304 898	63 025	60 078
<b>Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajata</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Muud investeeringuobjektid ja antavad toe</b>	<b>1 119 535</b>	<b>119 500</b>	<b>178 000</b>	<b>44 000</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>
sh toetuse arvelt	103 910	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 015 625	119 500	178 000	44 000	100 000	10 000
<b>Kokku investeeringud ja antavad toetused</b>	<b>7 445 553</b>	<b>6 154 920</b>	<b>6 615 037</b>	<b>2 923 999</b>	<b>2 379 025</b>	<b>2 863 078</b>
sh toetuse arvelt	3 082 699	1 757 281	3 123 524	613 785	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 362 854	4 397 639	3 491 513	2 310 214	2 379 025	2 863 078

## Investeeringuobjektide ja antavate toetuste kulud aastatel 2018-2023:

Rea kood ja nimetus	2018 eelarve
Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine	2 500 000
Pärnu mnt - Kantremaa PKT	1 493 615
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine - kohustuse võtmine 2019-2023	845 000
Lasteaed Männimäe rekonstrueerimine	834 000
Investeeringute reserv	355 403
Projekteerimine 2018. a	258 000
Tänavate remont, pindamine	255 000
Tenniseväljakud - toetus põhivara soetamiseks	200 000
Spordihoone vana osa remont	150 000
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	140 000
Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine	111 592
Järveotsa arenduse ettevalmistustööd	100 000
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000
Korv- ja võrkpalliplatside rekonstrueerimine KE regionaalne investeeringutoetus	30 000
Spordikeskuse tribüünide automaatika paigaldamine	30 000
Pärimusmuusika aida katuse renoveerimine	26 244
Riia mnt liiklusohutuse suurendamine KE regionaalne investeeringutoetus	20 000
Leola 12a rekonstrueerimine	18 175
Linnaraamatukogu laenutusautomaat	16 800
Kaare Kooli hoone katuse remont	10 000
Koolistaadionite rekonstrueerimine	10 000
Renoveeritud kunstmuruväljaku piirdeaed	10 000
Maa ostmine (Vaksali 2b)	1 724
<b>Kokku</b>	<b>7 445 553</b>

Rea kood ja nimetus	2019 eelarve
Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine	2 568 392
Viljandi Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine	1 500 000
Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine	1 000 000
Tänavate remont, pindamine	500 000
Koolistaadionite rekonstrueerimine	200 000
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	175 000
Viljandi Spordikeskuse Paala viihalli remont	69 000
Investeeringute reserv	62 028
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000
Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suure saali valgustuse rekonstrueerimine	25 000
Viljandi Kaare Kooli õppekorpuse otsaseinte remont	18 000
Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2, tornikella mehhanismide uuendamine	7 500
<b>Kokku</b>	<b>6 154 920</b>

Rea kood ja nimetus	2020 eelarve
<b>1551-Hooned ja rajatised</b>	<b>6 443 037</b>
Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine	3 255 531
Viljandi Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine	1 500 000
Tänavate remont, pindamine	500 000
Leola 12a Sotsiaalmaja remonttööde etapp II	400 000
Koolistaadionite rekonstrueerimine	200 000
Projekteerimine	150 000
Viljandi Lasteaed Karlssoni projekteerimine ja rekonstrueerimine	110 000
Investeeringute reserv	84 506
Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2 hoone siseruumide remont (kabinetid)	75 000
Sotsiaalameti hoonele teise korruse projekteerimine ja ehitus	35 000
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000
Viljandi Linnaraamatukogu 1 saali valgustuse väljavahetamine	27 500
Väljõusaalide rajamine	20 000
Viljandi Jakobsoni Kooli ujula remonttööd ja UV valgusti paigaldus	18 000
Viljandi Spordikeskuse majaesise trepi remont	17 500
Nimeliste pinkide programmi väljatöötamine ja rakendamine	10 000
Viljandi Linnaraamatukogu kaubalifti projekteerimine ja väljavahetamine	10 000
<b>4502-Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>172 000</b>
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	172 000
<b>Kokku</b>	<b>6 615 037</b>

Rea kood ja nimetus	2021 eelarve
<b>1551-Hooned ja rajatised</b>	<b>2 754 999</b>
Jalg- ja jalgrattateede ülelinnalise võrgustiku rajamine	1 522 101
Tänavate remont, pindamine	500 000
Investeeringute reserv	304 898
Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja LA juures)	100 000
Sotsiaalameti hoonele teise korruse projekteerimine ja ehitus	94 000
Viljandi Huvikooli hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	75 000
Koolistaadionite rekonstrueerimine	50 000
Viljandi Spordikeskuse Aerutamisbaasi rekonstrueerimine	35 000
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000
Viljandi Linnaraamatukogu 4 saali valgustuse väljavahetamine	26 500
Nimeliste pinkide programmi väljatöötamine ja rakendamine	10 000
Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suurde saali hooldus tõstuki ost	7 500
<b>4502-Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>169 000</b>
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	169 000
<b>Kokku</b>	<b>2 923 999</b>

Rea kood ja nimetus	2022 eelarve
<b>1551-Hooned ja rajatised</b>	<b>2 213 025</b>
Viljandi Lasteaed Karlssoni projekteerimine ja rekonstrueerimine	1 260 000
Tänavate remont, pindamine	500 000
Sotsiaalameti hoonele teise korruse projekteerimine ja ehitus	160 000
Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja LA juures)	100 000
Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2 volikogu saali remonttööd	90 000
Investeeringute reserv	63 025
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000
Nimeliste pinkide programmi väljatöötamine ja rakendamine	10 000
<b>4502-Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>166 000</b>
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	166 000
<b>Kokku</b>	<b>2 379 025</b>



Rea kood ja nimetus	2023 eelarve
<b>1551-Hooned ja rajatised</b>	<b>2 700 078</b>
Viljandi Lasteaed Karlssoni projekteerimine ja rekonstrueerimine	740 000
Viljandi Huvikooli hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	700 000
Tänavate remont, pindamine	500 000
Viljandi Spordikeskuse Aerutamisbaasi rekonstrueerimine	400 000
Sotsiaalameti hoonele teise korruse projekteerimine ja ehitus	160 000
Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja LA juures)	100 000
Investeeringute reserv	60 078
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000
Nimeliste pinkide programmi väljatöötamine ja rakendamine	10 000
<b>4502-Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>163 000</b>
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	163 000
<b>Kokku</b>	<b>2 863 078</b>

Strateegiaperioodi põhivara soetused valdkonniti:

Investeeringuprojektid	2018 eelarve omavahelistet a	2019 eelarve omavahelistet a	2020 eelarve omavahelistet a	2021 eelarve omavahelistet a	2022 eelarve omavahelistet a	2023 eelarve omavahelistet a
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>0</b>	<b>7 500</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	7 500	75 000	0	90 000	0
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
<b>04 Majandus</b>	<b>2 513 742</b>	<b>1 592 028</b>	<b>4 030 037</b>	<b>2 466 999</b>	<b>703 025</b>	<b>700 078</b>
sh toetuse arvelt	945 302	0	2 682 957	613 785	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 568 440	1 592 028	1 347 080	1 853 214	703 025	700 078
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	0	0	0	0	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>228 392</b>	<b>94 000</b>	<b>93 000</b>	<b>69 000</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
sh toetuse arvelt	73 910	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	154 482	94 000	93 000	69 000	0	400 000
<b>09 Haridus</b>	<b>3 384 000</b>	<b>4 286 392</b>	<b>1 810 000</b>	<b>125 000</b>	<b>1 260 000</b>	<b>1 440 000</b>
sh toetuse arvelt	2 063 487	1 757 281	240 567	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 320 513	2 529 111	1 569 433	125 000	1 260 000	1 440 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>58 175</b>	<b>0</b>	<b>435 000</b>	<b>94 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	200 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	58 175	0	235 000	94 000	160 000	160 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>6 234 309</b>	<b>5 979 920</b>	<b>6 443 037</b>	<b>2 754 999</b>	<b>2 213 025</b>	<b>2 700 078</b>
sh toetuse arvelt	3 082 699	1 757 281	3 123 524	613 785	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 151 610	4 222 639	3 319 513	2 141 214	2 213 025	2 700 078

## 7. Finantseerimistegevus

Järgnevalt on toodud Viljandi linna laenude ja kapitalirendikohustuste info:

Võetava kohustuse sihtotsarve	Aasta*	Kohustuse maht	Intressimäär		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Kesklinna Kooli hoonei rekonstrueerimine	2005	€ 1 823 685	12kuu euribor +0,7%	Põhisumma	46 735	47 464	46 941	46 002	45 082	44 180	43 297
				Intress	9 604	7 694	10 355	10 044	9 743	9 451	9 167
				Kohustuse jääk	1 499 811	1 452 347	1 405 406	1 359 404	1 314 322	1 270 141	1 226 844
Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Jakobsoni Põhikooli hoone rekonstrueerimine	2005	€ 3 936 553	12kuu euribor +0,7%	Põhisumma	100 123	101 685	100 565	98 554	96 583	94 651	92 758
				Intress	20 436	16 368	22 024	21 363	20 722	20 101	19 498
				Kohustuse jääk	3 190 605	3 088 920	2 988 355	2 889 801	2 793 219	2 698 568	2 605 810
Danske - laen 2014. a investeringuteks	2014	€ 1 100 000	6kuu euribor +0,64%	Põhisumma	183 333	183 333	183 333	183 333	183 335		
				Intress	6 913	5 391	3 869	2 346	824		
				Kohustuse jääk	733 334	550 001	366 668	183 335	0		
Danske - Kolme laenu refinantseerimine 2014 aastal	2014	€ 3 930 364	6kuu euribor +0,698%	Põhisumma	708 391	708 391	708 391				
				Intress	15 750	9 550	3 354				
				Kohustuse jääk	1 416 783	708 392	0				
Danske - laen 2015. a investeringuteks	2015	€ 1 000 000	6kuu euribor +0,62%	Põhisumma	171 429	171 429	171 429	171 429	171 429	142 855	
				Intress	5 792	5 057	3 943	2 830	1 717	603	
				Kohustuse jääk	828 571	657 142	485 713	314 284	142 855	0	
Linnahookuse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena	2015	€ 215 812		Põhisumma	42 826	44 996	46 273	10 945			
				Intress	3 220	2 082	882	67			
				Kohustuse jääk	102 267	57 271	10 998	0			
Linnahookuse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena	2016	€ 25 577	3,50%	Põhisumma	4 631	4 935	5 259	5 605	2 939		
				Intress	745	578	400	210	30		
				Kohustuse jääk	18 739	13 804	8 544	2 939	0		
Laen 2016. aastal investeringuteks - Danske	2016	€ 1 080 000		Põhisumma	0	156 145	156 145	156 145	156 145	156 145	156 145
				Intress	6 272	7 500	6 200	4 800	4 000	3 800	1 600
				Kohustuse jääk	1 080 000	923 855	767 710	611 565	455 420	299 275	
Kunstmuruväljaku järelmaks Eesti Jalgpalliliidule	2016	€ 234 356		Põhisumma	52 774	54 900	57 113	59 408			
				Intress	7 226	5 100	2 887	592			
				Kohustuse jääk	171 421	116 521	59 408	0			
Laen 2017. aastal investeringuteks SEB	2017	€ 1 650 000	6kuu euribor +0,758%	Põhisumma	0	0	250 000	250 000	250 000	300 000	300 000
				Intress	500	12 500	12 000	10 000	8 000	6 000	3 600
				Kohustuse jääk	1 650 000	1 650 000	1 400 000	1 150 000	900 000	600 000	300 000
Linnahookuse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena	2017	€ 63 760	2,99%	Põhisumma	10 913	12 289	12 703	13 131	13 573	5 461	
				Intress	1 612	1 413	1 040	654	255	3	
				Kohustuse jääk	57 156	44 867	32 164	19 034	5 461	0	
Paalalinna Kooli liising kajastatakse kapitalirentidena	2017	€ 17 592		Põhisumma	965	4 027	4 311	4 616	3 673		
				Intress	163	576	451	318	146		
				Kohustuse jääk	16 627	12 600	8 289	3 673	0		
Laen 2018. aastal investeringuteks	2018	€ 2 300 000		Põhisumma		0	0	250 000	400 000	400 000	400 000
				Intress		500	45 000	43 000	41 000	39 000	37 000
				Kohustuse jääk		2 300 000	2 300 000	2 050 000	1 650 000	1 250 000	850 000
Laen 2019. aastal investeringuteks	2019	€ 3 775 000		Põhisumma			0	0	400 000	400 000	400 000
				Intress			2 000	51 000	49 000	47 000	10 000
				Kohustuse jääk			3 775 000	3 775 000	3 375 000	2 975 000	2 575 000
Sõidukid Päevakeskus, Sakala Keskus, Kesklinna Kool	2018	€ 83 000		Põhisumma		9 500	19 000	19 000	19 000	16 500	
				Intress		1 600	3 200	2 200	1 200	500	
				Kohustuse jääk		73 500	54 500	35 500	16 500	0	
Laen 2020. aastal investeringuteks	2020	€ 2 691 000		Põhisumma				0	0	300 000	400 000
				Intress				2 000	45 000	43 000	41 000
				Kohustuse jääk				2 691 000	2 691 000	2 391 000	1 991 000
Laen 2021. aastal investeringuteks	2021	€ 2 265 000		Põhisumma					0	0	200 000
				Intress					2 000	45 000	43 000
				Kohustuse jääk					2 265 000	2 265 000	2 065 000
Laen 2022. aastal investeringuteks	2022	€ 2 030 000		Põhisumma						0	0
				Intress						2 000	52 000
				Kohustuse jääk						2 030 000	2 030 000
Laen 2023. aastal investeringuteks	2023	€ 2 175 000		Põhisumma							0
				Intress							2 000
				Kohustuse jääk							2 175 000
Sõidukite liisingud 2021-2023	2021-23	€ 120 000		Põhisumma					15 000	35 000	35 000
				Intress					2 000	3 900	3 300
				Kohustuse jääk					75 000	70 000	35 000
<b>Kohustuste teenindamine</b>					<b>1 400 353</b>	<b>1 575 003</b>	<b>1 879 068</b>	<b>1 419 593</b>	<b>1 942 397</b>	<b>2 115 149</b>	<b>2 247 365</b>
sh põhisumma					1 322 120	1 499 095	1 761 464	1 268 168	1 756 759	1 894 792	2 027 200
intress					78 233	75 908	117 604	151 425	185 638	220 357	220 165
<b>Kohustuste jääk kokku</b>					<b>10 883 699</b>	<b>11 684 605</b>	<b>13 698 141</b>	<b>15 120 973</b>	<b>15 704 214</b>	<b>15 859 422</b>	<b>16 007 222</b>

Riigi Kinnisvara AS on 2018. aasta kevadel esitanud ettepaneku lõpetada 2005. aastal sõlmitud kapitalirendilepingud kahe koolihoone osas (periood kuni aastani 2035). Linn peaks seetõttu sõlmima 4 549 741 eurole laenulepingu. Tehingu tulemusena on võimalik säästa u 56 000 eurot tegevuskulusid aastas (kaovad käibemaksu ja järelevalve komponendid) ja sellega on strateegiadokumendis ka arvestatud. Nii kapitalirendikohustused kui ka laenukohustused on mõlemad linna netovõlakooormuse osaks, seega tehing laenukoormust ei muudaks.

## 8. Tundlikkusanalüüs

Järgnevas tabelis on toodud kolme erineva riskistsenaariumi rakendumise mõju linnaeelarvele.

<b>BAASSTSENAARIUM</b>							
	2017 eelarve täitmise	2018 eelarve omavaheliste	2019 eelarve omavaheliste	2020 eelarve omavaheliste	2021 eelarve omavaheliste	2022 eelarve omavaheliste	2023 eelarve omavaheliste
Põhitegevuse tulud	21 363 323	24 033 313	25 570 610	26 131 974	26 997 823	28 442 253	29 910 154
Põhitegevuse kulud	19 895 268	23 304 356	23 784 054	24 410 018	25 429 364	26 181 421	27 003 161
Investeeringitegevus	-2 082 687	-4 605 529	-4 470 093	-3 642 788	-2 495 702	-2 599 040	-3 094 793
Põhitegevuse tuleml	1 468 055	728 957	1 786 556	1 721 956	1 568 459	2 260 832	2 906 993
Eelarvetuleml	-614 632	-3 876 572	-2 683 537	-1 920 832	-927 243	-338 208	-187 800
Võlakohustused	11 623 650	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
Likviidne vara	2 029 398	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomuse määr	44,9%	51,3%	55,8%	59,7%	59,9%	57,3%	55,0%
Netovõlakoomuse ülemmäär	12 817 994	14 419 988	15 342 366	15 679 184	16 198 694	17 065 352	17 946 092
<b>RISKISTSENAARIUM A - Sissetulekute väiksem kasv</b>							
Võrreldes baasstsenaariumiga on tulumaksu laekumise aastane kasv 2018. aastast kuni perioodi lõpuni 3% väiksem.							
	2017 eelarve täitmise	2018 eelarve omavaheliste	2019 eelarve omavaheliste	2020 eelarve omavaheliste	2021 eelarve omavaheliste	2022 eelarve omavaheliste	2023 eelarve omavaheliste
Põhitegevuse tulud	21 363 323	23 672 813	25 187 051	25 739 994	26 592 856	28 015 619	29 461 502
<i>Põhitegevuse tulude vähenemine</i>		-360 500	-383 559	-391 980	-404 967	-426 634	-448 652
Põhitegevuse kulud	19 895 268	23 304 356	23 784 054	24 410 018	25 429 364	26 181 421	27 003 161
Investeeringitegevus	-2 082 687	-4 605 529	-4 470 093	-3 642 788	-2 495 702	-2 599 040	-3 094 793
Põhitegevuse tuleml	1 468 055	368 457	1 402 997	1 329 976	1 163 492	1 834 198	2 458 341
Eelarvetuleml	-614 632	-4 237 072	-3 067 096	-2 312 812	-1 332 210	-764 842	-636 452
Võlakohustused	11 623 650	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
Likviidne vara	2 029 398	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomuse määr	44,9%	52,1%	56,6%	60,6%	60,8%	58,2%	55,9%
Netovõlakoomuse ülemmäär	12 817 994	14 203 688	15 112 231	15 443 997	15 955 713	16 809 372	17 676 901
<b>RISKISTSENAARIUM B - Põhitegevuse kulude kasv</b>							
Võrreldes baasstsenaariumiga on põhitegevuse kulude kasv 2018. aastast kuni perioodi lõpuni 5% suurem.							
	2017 eelarve täitmise	2018 eelarve omavaheliste	2019 eelarve omavaheliste	2020 eelarve omavaheliste	2021 eelarve omavaheliste	2022 eelarve omavaheliste	2023 eelarve omavaheliste
Põhitegevuse tulud	21 363 323	24 033 313	25 570 610	26 131 974	26 997 823	28 442 253	29 910 154
Põhitegevuse kulud	19 895 268	24 469 574	24 973 257	25 630 519	26 700 832	27 490 492	28 353 319
<i>Põhitegevuse kulude kasv</i>		1 165 218	1 189 203	1 220 501	1 271 468	1 309 071	1 350 158
Investeeringitegevus	-2 082 687	-4 605 529	-4 470 093	-3 642 788	-2 495 702	-2 599 040	-3 094 793
Põhitegevuse tuleml	1 468 055	-436 261	597 353	501 455	296 991	951 761	1 556 835
Eelarvetuleml	-614 632	-5 041 790	-3 872 740	-3 141 333	-2 198 711	-1 647 279	-1 537 958
Võlakohustused	11 623 650	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
Likviidne vara	2 029 398	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomuse määr	44,9%	51,3%	55,8%	59,7%	59,9%	57,3%	55,0%
Netovõlakoomuse ülemmäär	12 817 994	14 419 988	15 342 366	15 679 184	16 198 694	17 065 352	17 946 092
<b>RISKISTSENAARIUM C - Intressimäära suurenemine</b>							
Võrreldes baasstsenaariumiga on intressimäär 2018. aastast kuni perioodi lõpuni 5% suurem.							
	2017 eelarve täitmise	2018 eelarve omavaheliste	2019 eelarve omavaheliste	2020 eelarve omavaheliste	2021 eelarve omavaheliste	2022 eelarve omavaheliste	2023 eelarve omavaheliste
Põhitegevuse tulud	21 363 323	24 033 313	25 570 610	26 131 974	26 997 823	28 442 253	29 910 154
Põhitegevuse kulud	19 895 268	23 304 356	23 784 054	24 410 018	25 429 364	26 181 421	27 003 161
Investeeringitegevus	-2 082 687	-4 608 920	-4 475 973	-3 650 359	-2 504 984	-2 610 048	-3 106 386
<i>sh intressikulude baas</i>	-71 020	-67 825	-117 604	-151 425	-185 638	-220 165	-231 865
<i>Investeeringitegevuse kulude kasv</i>		-3 391	-5 880	-7 571	-9 282	-11 008	-11 593
Põhitegevuse tuleml	1 468 055	728 957	1 786 556	1 721 956	1 568 459	2 260 832	2 906 993
Eelarvetuleml	-614 632	-3 879 963	-2 689 417	-1 928 403	-936 525	-349 216	-199 393
Võlakohustused	11 623 650	12 338 942	14 266 482	15 618 601	16 179 504	16 322 439	16 476 624
Likviidne vara	2 029 398	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomuse määr	44,9%	51,3%	55,8%	59,8%	59,9%	57,4%	55,1%
Netovõlakoomuse ülemmäär	12 817 994	14 419 988	15 342 366	15 679 184	16 198 694	17 065 352	17 946 092

## 9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem (mis peab olema eelarvestrateegia perioodil kokku 0 või suurem) ja netovõlakoomus.

Arvestusüksus: Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
Põhitegevuse tulud kokku	21 363 323	24 033 313	25 570 610	26 131 974	26 997 823	28 442 253	29 910 154
Põhitegevuse kulud kokku	19 895 268	23 304 356	23 784 054	24 410 018	25 429 364	26 181 421	27 003 161
<i>sh katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	<i>290 274</i>	<i>290 274</i>	<i>287 135</i>	<i>273 755</i>	<i>239 050</i>	<i>234 000</i>	<i>234 200</i>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>1 468 055</b>	<b>728 957</b>	<b>1 786 556</b>	<b>1 721 956</b>	<b>1 568 459</b>	<b>2 260 832</b>	<b>2 906 993</b>
Investeeringustegevus kokku	-2 082 687	-4 605 529	-4 470 093	-3 642 788	-2 495 702	-2 599 040	-3 094 793
Eelarve tulem	-614 632	-3 876 572	-2 683 537	-1 920 832	-927 243	-338 208	-187 800
Finantseerimistegevus	408 607	902 174	2 013 537	1 422 832	598 243	175 208	187 800
Likviidsete varade muutus	27 612	-2 029 398	0	0	0	0	0
Likviidsete varade jääk aasta lõpuks	2 029 398	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 623 650	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
Netovõlakoomus (eurodes)	9 594 252	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
<b>Netovõlakoomus (%)</b>	<b>44,91%</b>	<b>51,33%</b>	<b>55,77%</b>	<b>59,74%</b>	<b>59,89%</b>	<b>57,35%</b>	<b>55,05%</b>
Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)	12 817 994	14 419 988	15 342 366	15 679 184	16 198 694	17 065 352	18 847 158
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	63,0%
Vaba netovõlakoomus (eurodes)	3 223 741	2 084 437	1 081 764	68 155	28 471	753 921	2 382 128

KOFS-i kohaselt arvutatakse netovõlakoomus tekkepõhiste andmete alusel aastavahetuse seisuga.

Viljandi linna eelarvete tekkepõhine täitmine KOFS struktuuris, tabel, mis on aluseks tegeliku netovõlakoomuse määramisel, on toodud eelarvestrateegia lk 7 ja on kättesaadav Rahandusministeeriumi veebilehel.<sup>11</sup>

### Mõned täiendavad eelarveosade suhtarvud:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Põhitegevuse tulud / põhitegevuse kulud ehk omafinantseerimise võimekus	1,074	1,031	1,075	1,071	1,062	1,086	1,108
Personalikulud / põhitegevuse kulud	57%	55%	56%	57%	58%	59%	60%
Majandamiskulud / põhitegevuse kulud	33%	36%	35%	34%	33%	32%	31%
Põhitegevuse tulem / põhitegevuse tulud	7%	3%	7%	7%	6%	8%	10%

<sup>11</sup> Kättesaadav: <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated>

## 10. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris

	Kirje nimetus	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>24 033 313</b>	<b>25 570 610</b>	<b>26 131 974</b>	<b>26 997 823</b>	<b>28 442 253</b>	<b>29 910 154</b>
30	Maksutulud	12 648 000	13 358 630	14 187 570	15 030 845	15 924 715	16 872 215
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 010 507	3 843 806	3 347 161	3 083 931	3 250 054	3 339 845
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 356 806	8 350 174	8 579 243	8 865 047	9 249 484	9 680 094
3825, 388	Muud tegevustulud	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>23 304 356</b>	<b>23 784 054</b>	<b>24 410 018</b>	<b>25 429 364</b>	<b>26 181 421</b>	<b>27 003 161</b>
	sh antavad toetused	1 801 504	2 056 058	2 056 876	2 057 734	2 058 636	2 059 582
	sh muud tegevuskulud	21 502 852	21 727 996	22 353 142	23 371 630	24 122 785	24 943 579
01	Üldised valitsussektori teenused	2 228 721	2 322 357	2 275 334	2 354 346	2 338 928	2 422 941
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	71 530	71 530	71 530	71 530	71 530	71 530
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 157 191	2 250 827	2 203 804	2 282 816	2 267 398	2 351 411
03	Avalik kord ja julgeolek	7 755	7 755	7 755	7 755	7 755	7 755
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 755	1 755	1 755	1 755	1 755	1 755
04	Majandus	626 229	616 329	616 453	616 577	616 701	616 825
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	26 300	26 300	26 300	26 300	26 300	26 300
50,55,60	Muud tegevuskulud	599 929	590 029	590 153	590 277	590 401	590 525
05	Keskkonnakaitse	1 592 631	1 621 068	1 629 671	1 638 457	1 647 593	1 656 733
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	0	0	0	0	0	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 592 631	1 621 068	1 629 671	1 638 457	1 647 593	1 656 733
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	564 360	485 723	490 923	546 177	551 987	508 853
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	37 570	25 570	25 570	25 570	25 570	25 570
50,55,60	Muud tegevuskulud	526 790	460 153	465 353	520 607	526 417	483 283
08	Vaba-aeg, kultuur ja religioon	3 277 963	3 362 860	3 398 151	3 583 976	3 632 282	3 677 860
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	419 706	420 484	421 302	422 160	423 062	424 008
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 858 257	2 942 376	2 976 849	3 161 816	3 209 220	3 253 852
09	Haridus	12 806 874	13 089 165	13 705 271	14 390 933	15 086 688	15 807 836
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	72 540	84 540	84 540	84 540	84 540	84 540
50,55,60	Muud tegevuskulud	12 734 334	13 004 625	13 620 731	14 306 393	15 002 148	15 723 296
10	Sotsiaalne kaitse	2 199 823	2 278 797	2 286 460	2 291 143	2 299 487	2 304 358
40, 41, 450	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 167 858	1 421 634	1 421 634	1 421 634	1 421 634	1 421 634
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 031 965	857 163	864 826	869 509	877 853	882 724
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>728 957</b>	<b>1 786 556</b>	<b>1 721 956</b>	<b>1 568 459</b>	<b>2 260 832</b>	<b>2 906 993</b>
	<b>INVESTTEERIMIS TEGEVUS KOKKU</b>	<b>-4 605 529</b>	<b>-4 470 093</b>	<b>-3 642 788</b>	<b>-2 495 702</b>	<b>-2 599 040</b>	<b>-3 094 793</b>
381	Põhivara müük (+)	0	45 000	0	0	0	0
15	Põhivara soetus (-)	-6 234 309	-5 979 920	-6 443 037	-2 754 999	-2 213 025	-2 700 078
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	3 082 699	1 757 281	3 123 524	613 785	0	0
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-1 211 244	-175 000	-172 000	-169 000	-166 000	-163 000
1501	Osaluste soetus (-)	-175 000	0	0	0	0	0
655	Finantstulud (+)	150	150	150	150	150	150
650	Finantskulud (-)	-67 825	-117 604	-151 425	-185 638	-220 165	-231 865
	<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-3 876 572</b>	<b>-2 683 537</b>	<b>-1 920 832</b>	<b>-927 243</b>	<b>-338 208</b>	<b>-187 800</b>
	<b>FINANTS EERIMIS TEGEVUS</b>	<b>902 174</b>	<b>2 013 537</b>	<b>1 422 832</b>	<b>598 243</b>	<b>175 208</b>	<b>187 800</b>
2585	Kohustuste võtmine (+)	2 411 592	3 775 000	2 691 000	2 355 000	2 070 000	2 215 000
2586	Kohustuste tasumine (-)	-1 509 418	-1 761 463	-1 268 168	-1 756 757	-1 894 792	-2 027 200
1001	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>-2 029 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus</b>	<b>945 000</b>	<b>670 000</b>	<b>498 000</b>	<b>329 000</b>	<b>163 000</b>	<b>0</b>
	Tasakaalu kontroll	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	31 557 152	31 148 041	31 946 648	29 966 758	30 512 403	32 125 304

## 11. Tegevuste reservnimekiri

Kavandatud tulude ületamise korral võib eelarvestrateegias ette näha täiendavate tegevuste nimekirja (KOFS § 20 lg 5).

Järgnevalt on arengukavalist eesmärkide kaupa toodud tegevused, mida tehakse täiendavate tulude laekumise korral (rea number vastab arengukava tegevuste koondnimekirja numbrile):

### Eesmärk ja tegevus

#### 2. Elukeskkond

##### 2.1. Miljööväärtuslik, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn

- 2.1.1.4. Viljandi linna kalmistule urnimüüri rajamine
- 2.1.2.4. Rannapromenaadi planeerimis- ja ehitustööde jätkamine
- 2.1.2.6. Harrastuskalastajatele püügivõimaluste tagamine, kalavarude suurendamine
- 2.1.3.3. Koostööprojektide koostamine ja ellurakendamine Viljandi Jäätmejaama arendamiseks (seadmete uuendamine – autokaal, jäätmepress, piirdeaija rajamine, platsi asfalteerimine, ühisveevärgi- ja –kanalisatsioonisüsteemiga liitumine)
- 2.1.4.7. Vabadussõjas langenute mälestuse jäädvustamine
- 2.1.5.5. Jalg- ja jalgrattateede ülelinnalise võrgustiku rajamine sh kergliiklustunneli ehitamine Jakobsoni tänavale
- 2.1.5.9. Parklate planeerimine ja rajamine

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

##### 3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonide ja mitmekülgse kultuurieluga linn

- 3.1.3.2. Nukuteatri ruumide renoveerimine ning heli- ning valgustehnika kaasajastamine
- 3.1.3.4. Linnagaleriile uute sobivate ruumide leidmine

##### 3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks ja spordisündmuste läbiviimiseks

- 3.2.2.2. Viljandi Spordihoone remont
- 3.2.2.4. Vibuväljaku rajamine
- 3.2.2.5. Huntaugu piirkonna arendamine aasta ringi kasutamiseks tervisespordi- ja vabaajalana
- 3.2.2.6. Rannajalgpalliväljaku rajamine
- 3.2.2.9. Viljandi järvele sõudekanali rajamine
- 3.2.2.11. Viljandi järveäärsele alale jalg- ja jalgrattaradade rajamine
- 3.2.2.13. Viljandi järveäärse polüfunktsionaalse spordiväljaku arendamine

#### 4. Haridus ja noorsootöö

##### 4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis

- 4.1.1.5. Vajaduspõhine sobitusrühmade loomine lasteaedades
- 4.1.1.9. Koolide töö- ja tehnoloogiaõpetuse klasside õpikeskkonna parendamine
- 4.1.1.16. Infotehnoloogia erakõrgkooli toimimisele kaasaaitamine
- 4.1.3.2. Koostöös Viljandi Kesklinna Kooliga õuesõppe klassi ehk avatud õpperuumi loomine kooli kõrval olevale haljasalale

#### 5. Sotsiaalne keskkond

##### 5.1. Elanikest hooliv linn

- 5.1.1.6. SA Viljandimaa Hoolekandekeskuse juurdeehitus
- 5.1.2.5. Viljandi kesklinna Viljandi Haigla ja perearstikeskuse hoone ehitamise toetamine ning igakülgne koostöö

#### 6. Ettevõtlus ja turism

##### 6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond

- 6.1.1.3. Ettevõtluspiirkondade arendamine

## 12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel

12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia<sup>12</sup>

Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>21 363 323</b>	<b>24 033 313</b>	<b>25 570 610</b>	<b>26 131 974</b>	<b>26 997 823</b>	<b>28 442 253</b>	<b>29 910 154</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>11 683 459</b>	<b>12 648 000</b>	<b>13 358 630</b>	<b>14 187 570</b>	<b>15 030 845</b>	<b>15 924 715</b>	<b>16 872 215</b>
sh tulumaks	11 542 918	12 515 000	13 225 630	14 054 570	14 897 845	15 791 715	16 739 215
sh maamaks	120 011	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
sh muud maksutulud	20 530	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>2 980 218</b>	<b>3 010 507</b>	<b>3 843 806</b>	<b>3 347 161</b>	<b>3 083 931</b>	<b>3 250 054</b>	<b>3 339 845</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>6 673 704</b>	<b>8 356 806</b>	<b>8 350 174</b>	<b>8 579 243</b>	<b>8 865 047</b>	<b>9 249 484</b>	<b>9 680 094</b>
sh tasandusfond (lg 1)	1 691 787	1 854 188	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800	1 891 800
sh toetusfond (lg 2)	4 338 251	5 881 490	6 121 968	6 351 459	6 637 778	7 022 602	7 453 212
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	643 666	621 128	336 406	335 984	335 469	335 082	335 082
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>25 943</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>19 895 268</b>	<b>23 304 356</b>	<b>23 784 054</b>	<b>24 410 018</b>	<b>25 429 364</b>	<b>26 181 421</b>	<b>27 003 161</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 082 844</b>	<b>1 801 504</b>	<b>2 056 058</b>	<b>2 056 876</b>	<b>2 057 734</b>	<b>2 058 636</b>	<b>2 059 582</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>18 812 424</b>	<b>21 502 852</b>	<b>21 727 996</b>	<b>22 353 142</b>	<b>23 371 630</b>	<b>24 122 785</b>	<b>24 943 579</b>
sh personalikulud	11 359 711	12 793 471	13 329 615	13 954 573	14 713 489	15 448 911	16 296 415
sh majandamiskulud	6 504 971	8 584 256	8 205 832	8 206 020	8 464 592	8 474 325	8 441 615
sh alates 2012 sõlmitud kasutusrendimaksed	290 274	290 274	287 135	273 755	239 050	234 000	234 200
sh muud kulud	947 743	125 125	192 549	192 549	193 549	199 549	205 549
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 468 055</b>	<b>728 957</b>	<b>1 786 556</b>	<b>1 721 956</b>	<b>1 568 459</b>	<b>2 260 832</b>	<b>2 906 993</b>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-2 082 687</b>	<b>-4 605 529</b>	<b>-4 470 093</b>	<b>-3 642 788</b>	<b>-2 495 702</b>	<b>-2 599 040</b>	<b>-3 094 793</b>
Põhivara müük	365 417	0	45 000	0	0	0	0
Põhivara soetus	-2 256 826	-6 234 309	-5 979 920	-6 443 037	-2 754 999	-2 213 025	-2 700 078
sh projektide omaosalus	-2 066 245	-3 151 610	-4 222 639	-3 319 513	-2 141 214	-2 213 025	-2 700 078
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	190 581	3 082 699	1 757 281	3 123 524	613 785	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-136 000	-1 211 244	-175 000	-172 000	-169 000	-166 000	-163 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus	-175 000	-175 000	0	0	0	0	0
Finantsitulud	161	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-71 020	-67 825	-117 604	-151 425	-185 638	-220 165	-231 865
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-614 632</b>	<b>-3 876 572</b>	<b>-2 683 537</b>	<b>-1 920 832</b>	<b>-927 243</b>	<b>-338 208</b>	<b>-187 800</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>408 607</b>	<b>902 174</b>	<b>2 013 537</b>	<b>1 422 832</b>	<b>598 243</b>	<b>175 208</b>	<b>187 800</b>
Kohustuste võtmine (+)	1 735 750	2 411 592	3 775 000	2 691 000	2 355 000	2 070 000	2 215 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 327 143	-1 509 418	-1 761 463	-1 268 168	-1 756 757	-1 894 792	-2 027 200
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>27 612</b>	<b>-2 029 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nouete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>233 637</b>	<b>945 000</b>	<b>670 000</b>	<b>498 000</b>	<b>329 000</b>	<b>163 000</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>2 029 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>11 623 650</b>	<b>12 335 551</b>	<b>14 260 602</b>	<b>15 611 029</b>	<b>16 170 222</b>	<b>16 311 430</b>	<b>16 465 030</b>
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	739 951	549 678	461 192	388 787	349 737	315 737	281 537
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>9 594 252</b>	<b>12 335 551</b>	<b>14 260 602</b>	<b>15 611 029</b>	<b>16 170 222</b>	<b>16 311 430</b>	<b>16 465 030</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>44,91%</b>	<b>51,33%</b>	<b>55,77%</b>	<b>59,74%</b>	<b>59,89%</b>	<b>57,35%</b>	<b>55,05%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>12 817 994</b>	<b>14 419 988</b>	<b>15 342 366</b>	<b>15 679 184</b>	<b>16 198 694</b>	<b>17 065 352</b>	<b>18 847 158</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>63,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>3 223 741</b>	<b>2 084 437</b>	<b>1 081 764</b>	<b>68 155</b>	<b>28 471</b>	<b>753 921</b>	<b>2 382 128</b>
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Viljandi linn</b>	<b>2017</b>	<b>2018 eelarve</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>	<b>2023 eelarve</b>
Põhitegevuse tulude muutus		12,5%	6,4%	2,2%	3,3%	5,4%	5,2%
Põhitegevuse kulude muutus		17,1%	2,1%	2,6%	4,2%	3,0%	3,1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,074	1,031	1,075	1,071	1,062	1,086	1,108

<sup>12</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021> - lisa 2

12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti<sup>13</sup>

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)	Eelarve 2018	Eelarve 2019	Eelarve 2020	Eelarve 2021	Eelarve 2022	Eelarve 2023
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 469 855</b>	<b>2 444 574</b>	<b>2 501 167</b>	<b>2 539 984</b>	<b>2 649 093</b>	<b>2 654 806</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>2 228 721</b>	<b>2 322 357</b>	<b>2 275 334</b>	<b>2 354 346</b>	<b>2 338 928</b>	<b>2 422 941</b>
sh saadud toetuste arvelt	34 767	78 631	40 902	40 387	40 000	55 000
sh muude vahendite arvelt	2 193 954	2 243 726	2 234 432	2 313 959	2 298 928	2 367 941
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>241 134</b>	<b>122 217</b>	<b>225 833</b>	<b>185 638</b>	<b>310 165</b>	<b>231 865</b>
sh muude vahendite arvelt	241 134	122 217	225 833	185 638	310 165	231 865
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>
sh muude vahendite arvelt	7 755	7 755	7 755	7 755	7 755	7 755
<b>04 Majandus</b>	<b>3 139 971</b>	<b>2 208 357</b>	<b>4 646 490</b>	<b>3 083 576</b>	<b>1 319 726</b>	<b>1 316 903</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>626 229</b>	<b>616 329</b>	<b>616 453</b>	<b>616 577</b>	<b>616 701</b>	<b>616 825</b>
sh saadud toetuste arvelt	375 214	344 337	344 337	344 337	344 337	344 337
sh muude vahendite arvelt	251 015	271 992	272 116	272 240	272 364	272 488
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>2 513 742</b>	<b>1 592 028</b>	<b>4 030 037</b>	<b>2 466 999</b>	<b>703 025</b>	<b>700 078</b>
sh saadud toetuste arvelt	945 302	0	2 682 957	613 785	0	0
sh muude vahendite arvelt	1 568 440	1 592 028	1 347 080	1 853 214	703 025	700 078
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>1 642 631</b>	<b>1 621 068</b>	<b>1 629 671</b>	<b>1 638 457</b>	<b>1 647 593</b>	<b>1 656 733</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>1 592 631</b>	<b>1 621 068</b>	<b>1 629 671</b>	<b>1 638 457</b>	<b>1 647 593</b>	<b>1 656 733</b>
sh saadud toetuste arvelt	50 728	34 499	34 499	34 499	34 499	34 499
sh muude vahendite arvelt	1 541 903	1 586 569	1 595 172	1 603 958	1 613 094	1 622 234
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>1 549 360</b>	<b>660 723</b>	<b>662 923</b>	<b>715 177</b>	<b>717 987</b>	<b>671 853</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>564 360</b>	<b>485 723</b>	<b>490 923</b>	<b>546 177</b>	<b>551 987</b>	<b>508 853</b>
sh muude vahendite arvelt	564 360	485 723	490 923	546 177	551 987	508 853
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>985 000</b>	<b>175 000</b>	<b>172 000</b>	<b>169 000</b>	<b>166 000</b>	<b>163 000</b>
sh muude vahendite arvelt	985 000	175 000	172 000	169 000	166 000	163 000
<b>07 Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 734 290</b>	<b>3 459 747</b>	<b>3 491 743</b>	<b>3 652 976</b>	<b>3 632 282</b>	<b>4 077 860</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>3 277 963</b>	<b>3 362 860</b>	<b>3 398 151</b>	<b>3 583 976</b>	<b>3 632 282</b>	<b>3 677 860</b>
sh saadud toetuste arvelt	370 602	338 895	338 895	338 895	338 895	338 895
sh muude vahendite arvelt	2 907 361	3 023 965	3 059 256	3 245 081	3 293 387	3 338 965
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>456 327</b>	<b>96 887</b>	<b>93 592</b>	<b>69 000</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	73 910	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	382 417	96 887	93 592	69 000	0	400 000
<b>09 Haridus</b>	<b>16 190 874</b>	<b>17 375 557</b>	<b>15 515 271</b>	<b>14 515 933</b>	<b>16 346 688</b>	<b>17 247 836</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>12 806 874</b>	<b>13 089 165</b>	<b>13 705 271</b>	<b>14 390 933</b>	<b>15 086 688</b>	<b>15 807 836</b>
sh saadud toetuste arvelt	5 138 884	5 102 221	5 361 712	5 648 031	6 032 855	6 448 465
sh muude vahendite arvelt	7 667 990	7 986 944	8 343 559	8 742 902	9 053 833	9 359 371
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>3 384 000</b>	<b>4 286 392</b>	<b>1 810 000</b>	<b>125 000</b>	<b>1 260 000</b>	<b>1 440 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	2 063 487	1 757 281	240 567	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	1 320 513	2 529 111	1 569 433	125 000	1 260 000	1 440 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 257 998</b>	<b>2 278 797</b>	<b>2 721 460</b>	<b>2 385 143</b>	<b>2 459 487</b>	<b>2 464 358</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>2 199 823</b>	<b>2 278 797</b>	<b>2 286 460</b>	<b>2 291 143</b>	<b>2 299 487</b>	<b>2 304 358</b>
sh saadud toetuste arvelt	505 116	587 098	587 098	587 098	587 098	587 098
sh muude vahendite arvelt	1 694 707	1 691 699	1 699 362	1 704 045	1 712 389	1 717 260
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>58 175</b>	<b>0</b>	<b>435 000</b>	<b>94 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	0	200 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	58 175	0	235 000	94 000	160 000	160 000
<b>KOKKU</b>	<b>30 992 734</b>	<b>30 056 578</b>	<b>31 176 480</b>	<b>28 539 001</b>	<b>28 780 611</b>	<b>30 098 104</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>23 304 356</b>	<b>23 784 054</b>	<b>24 410 018</b>	<b>25 429 364</b>	<b>26 181 421</b>	<b>27 003 161</b>
sh saadud toetuste arvelt	6 475 311	6 485 681	6 707 443	6 993 247	7 377 684	7 808 294
sh muude vahendite arvelt	16 829 045	17 298 373	17 702 575	18 436 117	18 803 737	19 194 867
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>7 688 378</b>	<b>6 272 524</b>	<b>6 766 462</b>	<b>3 109 637</b>	<b>2 599 190</b>	<b>3 094 943</b>
sh saadud toetuste arvelt	3 082 699	1 757 281	3 123 524	613 785	0	0
sh muude vahendite arvelt	4 605 679	4 515 243	3 642 938	2 495 852	2 599 190	3 094 943

<sup>13</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021> - lisa 3



Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	Eelarve 2018	Eelarve 2019	Eelarve 2020	Eelarve 2021	Eelarve 2022	Eelarve 2023
<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 435 088</b>	<b>2 365 943</b>	<b>2 460 265</b>	<b>2 499 597</b>	<b>2 609 093</b>	<b>2 599 806</b>
Põhitegevuse kulud	2 193 954	2 243 726	2 234 432	2 313 959	2 298 928	2 367 941
Investeeringustegevuse kulud	241 134	122 217	225 833	185 638	310 165	231 865
<b>Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>	<b>7 755</b>
Põhitegevuse kulud	7 755	7 755	7 755	7 755	7 755	7 755
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Majandus</b>	<b>1 819 455</b>	<b>1 864 020</b>	<b>1 619 196</b>	<b>2 125 454</b>	<b>975 389</b>	<b>972 566</b>
Põhitegevuse kulud	251 015	271 992	272 116	272 240	272 364	272 488
Investeeringustegevuse kulud	1 568 440	1 592 028	1 347 080	1 853 214	703 025	700 078
<b>Keskonnakaitse</b>	<b>1 591 903</b>	<b>1 586 569</b>	<b>1 595 172</b>	<b>1 603 958</b>	<b>1 613 094</b>	<b>1 622 234</b>
Põhitegevuse kulud	1 541 903	1 586 569	1 595 172	1 603 958	1 613 094	1 622 234
Investeeringustegevuse kulud	50 000	0	0	0	0	0
<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>1 549 360</b>	<b>660 723</b>	<b>662 923</b>	<b>715 177</b>	<b>717 987</b>	<b>671 853</b>
Põhitegevuse kulud	564 360	485 723	490 923	546 177	551 987	508 853
Investeeringustegevuse kulud	985 000	175 000	172 000	169 000	166 000	163 000
<b>Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 289 778</b>	<b>3 120 852</b>	<b>3 152 848</b>	<b>3 314 081</b>	<b>3 293 387</b>	<b>3 738 965</b>
Põhitegevuse kulud	2 907 361	3 023 965	3 059 256	3 245 081	3 293 387	3 338 965
Investeeringustegevuse kulud	382 417	96 887	93 592	69 000	0	400 000
<b>Haridus</b>	<b>8 988 503</b>	<b>10 516 055</b>	<b>9 912 992</b>	<b>8 867 902</b>	<b>10 313 833</b>	<b>10 799 371</b>
Põhitegevuse kulud	7 667 990	7 986 944	8 343 559	8 742 902	9 053 833	9 359 371
Investeeringustegevuse kulud	1 320 513	2 529 111	1 569 433	125 000	1 260 000	1 440 000
<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>1 752 882</b>	<b>1 691 699</b>	<b>1 934 362</b>	<b>1 798 045</b>	<b>1 872 389</b>	<b>1 877 260</b>
Põhitegevuse kulud	1 694 707	1 691 699	1 699 362	1 704 045	1 712 389	1 717 260
Investeeringustegevuse kulud	58 175	0	235 000	94 000	160 000	160 000
<b>KOKKU</b>	<b>21 434 724</b>	<b>21 813 616</b>	<b>21 345 513</b>	<b>20 931 969</b>	<b>21 402 927</b>	<b>22 289 810</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>16 829 045</b>	<b>17 298 373</b>	<b>17 702 575</b>	<b>18 436 117</b>	<b>18 803 737</b>	<b>19 194 867</b>
<b>Investeeringustegevuse kulud</b>	<b>4 605 679</b>	<b>4 515 243</b>	<b>3 642 938</b>	<b>2 495 852</b>	<b>2 599 190</b>	<b>3 094 943</b>

### 12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel<sup>14</sup>

Arvestusüksus: Viljandi linn	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve omavahelisteta	2019 eelarve omavahelisteta	2020 eelarve omavahelisteta	2021 eelarve omavahelisteta	2022 eelarve omavahelisteta	2023 eelarve omavahelisteta
Põhitegevuse tulud kokku	21 363 323	24 033 313	25 570 610	26 131 974	26 997 823	28 442 253	29 910 154
Põhitegevuse kulud kokku	19 895 268	23 304 356	23 784 054	24 410 018	25 429 364	26 181 421	27 003 161
<i>sh katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	<i>290 274</i>	<i>290 274</i>	<i>287 135</i>	<i>273 755</i>	<i>239 050</i>	<i>234 000</i>	<i>234 200</i>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>1 468 055</b>	<b>728 957</b>	<b>1 786 556</b>	<b>1 721 956</b>	<b>1 568 459</b>	<b>2 260 832</b>	<b>2 906 993</b>
Investeeringustegevus kokku	-2 082 687	-4 605 529	-4 470 093	-3 642 788	-2 495 702	-2 599 040	-3 094 793
Eelarve tulem	-614 632	-3 876 572	-2 683 537	-1 920 832	-927 243	-338 208	-187 800
Finantseerimistegevus	408 607	902 174	2 013 537	1 422 832	598 243	175 208	187 800
Likviidsete varade muutus	27 612	-2 029 398	0	0	0	0	0
Likviidsete varade jääk aasta lõpuks	2 029 398	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 623 650	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
Netovõlakooormus (eurodes)	9 594 252	12 335 551	14 260 602	15 611 029	16 170 222	16 311 430	16 465 030
<b>Netovõlakooormus (%)</b>	<b>44,91%</b>	<b>51,33%</b>	<b>55,77%</b>	<b>59,74%</b>	<b>59,89%</b>	<b>57,35%</b>	<b>55,05%</b>
Netovõlakooormuse ülemäär (eurodes)	12 817 994	14 419 988	15 342 366	15 679 184	16 198 694	17 065 352	18 847 158
Netovõlakooormuse ülemäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	63,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	3 223 741	2 084 437	1 081 764	68 155	28 471	753 921	2 382 128

<sup>14</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021> - lisa 5