

**VILJANDI LINNA  
EELARVESTRAATEEGIA  
AASTATEKS 2022-2028**



## Sisukord

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Eelarvestrateegia koostamine .....                                                 | 3  |
| 2. Majanduslik olukord.....                                                           | 5  |
| 2.1. Majanduslik olukord riigis .....                                                 | 5  |
| 2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas .....                                | 7  |
| 2.3. Linnaeelarvest ja finantsvõimekusest.....                                        | 9  |
| 2.4. Eelarvestrateegia alused ja põhilised finantsnäitajad .....                      | 12 |
| 3. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud .....                                        | 13 |
| 3.1. Maksutulud.....                                                                  | 14 |
| 3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist .....                                          | 15 |
| 3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks.....                                           | 17 |
| 3.4. Muud tulud .....                                                                 | 18 |
| 4. Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud.....                                         | 19 |
| 4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks.....                                            | 20 |
| 4.2. Muud tegevuskulud .....                                                          | 21 |
| 4.2.1. Personalikulud.....                                                            | 21 |
| 4.2.2. Majandamiskulud.....                                                           | 23 |
| 4.2.3. Muud kulud .....                                                               | 24 |
| 4.2.4. Muud tegevuskulud valdkondade jaotuses.....                                    | 24 |
| 5. Investeermistegevus .....                                                          | 26 |
| 6. Tegevuste reservnimekiri .....                                                     | 31 |
| 7. Tegevuspõhine eelarve .....                                                        | 33 |
| 8. Finantseermistegevus .....                                                         | 34 |
| 9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus .....                                        | 34 |
| 10. Tundlikkusanalüüs ja riskistsenaariumid .....                                     | 36 |
| 11. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris .....             | 37 |
| 12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel..... | 38 |
| 12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia .....                                          | 38 |
| 12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti.....                               | 39 |
| 12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel .....                | 40 |

## 1. Eelarvestrateegia koostamine

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandavate tegevuste finantseerimist. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks otsuste vastuvõtmisel, linna eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuste taotlemisel, linnaelu organiseerimisel ning planeerimisel.

Viljandi Linnavolikogu algatas 27.01.2022 Viljandi linna arengustrateegia 2035+ ning Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia aastateks 2022–2028 koostamise. Ühtlasi moodustati uute arengudokumentide koostamiseks ajutine komisjon, mis juhtis teemaplokkide arutelu, otsustas võimalike olulisemate muutuste üle võrreldes kehtivate arengudokumentidega ning kooskõlastas eelnõude terviktekstid.

Lähtuvalt eelarvestrateegia koostamise aja keerulisest ja uudsest olukorrast kogu maailma majanduses on prognooside tegemine äärmiselt raske. Nii koroonakogemuse kui Ukrainas toimuva najal teame, et olukord maailmas võib kardinaalselt muutuda päevade ja nädalatega. Linnaeelarve 2022.-2028. aasta prognoosides kajastub 2022. a maikuu parim teadmine linna tulude, kulude ja võimalike investeeringuobjektide kohta.

Eelarvestrateegia, arengustrateegia ja arengukava kinnitamise määruste eelnõude esimene lugemine on kavas juunis 2022. a, sellele järgneb avalikustamine ning II lugemine on kavandatud augustis 2022. a.

Eelarvestrateegia tuleb koostada vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta, kuid kuna eelarvestrateegiaga koos menetletava Viljandi linna arengukava periood on kuni aastani 2028, siis hõlmab ka eelarvestrateegia eelseisvat kuut aastat. Põhjusel, et periood kestab aastani 2028, ei ole kohustuslik arengukava ja eelarvestrateegiat 2023. ja 2024. aastal üle vaadata, kuid vastavad otsused teeb linnavolikogu igal aastal eraldi.

Viljandi linna eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS)<sup>1</sup> § 20 nõuetele. Samuti lähtutakse koostamisel ja menetlemisel kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse<sup>2</sup> §-st 37 ning Viljandi Linnavolikogu 31.10.2014 määrusest nr 33 „Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord.“<sup>3</sup>

KOFSi § 20 lg 3 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. Finantsdistsipliini tagamise meetmetena tuleb eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulem ning netovõlakkoormus, mõlema puhul eelneva aasta tegelik, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad näitajad.

KOFS näeb ette, et eelarvestrateegias tuleb eraldi välja tuua olulisemad investeeringuobjektid koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Tegevused ja investeeringud, mis arengukava järgi on olulised, aga mis ületavad eelarvevõimalusi, kajastatakse reservnimekirjas – neid tegevusi tehakse, kui kavandatud tulud ületatakse. Reservnimekiri on toodud strateegia 6. peatükis.

<sup>1</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus  
<https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv>

<sup>2</sup> Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/130122011056?leiaKehtiv>

<sup>3</sup> Viljandi Linnavolikogu 31.10.2014 määrus nr 33 „Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord“ <https://www.riigiteataja.ee/akt/407112014028?leiaKehtiv>

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel<sup>4</sup> eelarveandmed strateegia perioodi kohta, mis on toodud käesoleva dokumendi 12. peatükis. Nimetatud tabelid tuleb Rahandusministeeriumile esitada hiljemalt 30. oktoobriks.

2022. a tulpades on kajastatud 2022. a I lisaelarve summad, eelnõu II lugemiseks võivad 2022. a summad strateegiatabelis muutuda. KOFS § 20 lg 3 kohaselt kajastatakse strateegias jooksva aasta kohta mitte täpselt eelarve, vaid eeldatavad tulud ja kulud – eesmärgiks on, et tabelites oleksid kirjas võimalikult realistlikud aastalõpu andmed.

KOFSi kohaselt võiks arvandmete osa piirduda viimases peatükis esitatud koonddtabelitega, kuid linnavalitsus dokumendi koostajana peab tulude ja kulude täpsemat avamist siiski vajalikuks.

Strateegia koostamisele eelnenud 2021. aasta andmeid pole toodud kõikides peatükkides, et tagada tabelite mahtumine leheküljele, samuti on strateegia puhul koostajate hinnangul olulisem tulevikuvaade kui minevik. Riigile esitatavates kohustuslikes tabelites on 2021. aasta kajastatud.

Vastavalt KOFSile jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks:

- ✓ tulud,
- ✓ kulud,
- ✓ investeerimistegevus,
- ✓ finantseerimistegevus,
- ✓ likviidsete varade muutus.

KOFSis sätestatud nõuete kohaselt tuleb strateegias planeerida eelarved ka omavalitsuse sõltuva üksuse kohta, aga Viljandi linna konsolideerimisgruppi strateegia koostamise ajal kuuluv ettevõtte AS Viljandi Veevärk ei ole eeldatavasti aastatel 2022-2028 linna sõltuvaks üksuseks<sup>5</sup>. Kui tegelike andmete alusel peaks strateegiaperioodi aastatel siiski selguma, et tütarettevõtte on sõltuv üksus, siis ei muuda see strateegiat kehtetuks, muutuvad vaid tegeliku netovõlakooormuse arvestamise sisendid konkreetse aasta lõpus.

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 koostamisel on aluseks Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määrus nr 83 „Viljandi linna finantsjuhtimise kord“<sup>6</sup>. Eelarvestrateegias on aastate 2022-2028 eelarved planeeritud lähtuvalt majandusprognosidest, investeeringuplaanidest, koalitsioonilepingust ja arengukavas kajastatavatest tegevustest ning eesmärkidest.

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

<sup>4</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005>

<sup>5</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.

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

## 2. Majanduslik olukord

Majanduses on 2022. a kevadel palju teadmatust ning tulevikuaastate prognoosimine on keeruline. Riik koostab oma eelarvestrateegia alles sügisel ning tugineb siis 23. augustil 2022. a esitatavale majandusprognoosile. Seetõttu on järgnevalt kajastatud kokkuvõtte 2022. a kevadisest majandusprognoosist. Eelarvestrateegia II lugemise eelnõus loodame kajastada värskemaid andmeid.

### 2.1. Majanduslik olukord riigis

Rahandusministeeriumi kevadisest majandusprognoosis<sup>7</sup> tõdetakse, et nii nagu viirusekriisis, ei määra ka praegu majanduse arengut niivõrd majanduse sisemised toimetehhanismid, vaid majanduse välised tegurid, millega majandus kohandub.

Rahandusministeeriumi majandusprognoosi alusel oli enne Venemaa sõjalise agressiooni algust Ukrainas Eesti majanduse seis hea ning väljavaated optimistlikud. Viirusekriisist tuli Eesti välja edukalt – viimase kahe aasta keskmine majanduskasv oli sisuliselt EL kiireim (3%). Võrreldes eelmise prognoosiga on nüüd vähendatud maksutulude kasvu nii 2022. aastal kui ka järgmistel aastatel, mille põhjuseks on peamiselt hõive langusest tingitud tööjõumaksude väiksem laekumine. Kulude tase kasvab sõja mõjust tingituna kõikidel valitsussektori tasanditel.

Kõige konkreetsemalt mõjutavad Eesti majandust vähemalt lähemas tulevikus erinevad takistused kaubavahetuses Venemaa, Valgevene ja Ukrainaga. Prognoos lähtub mõnevõrra pessimistlikust eeldusest, et valdav osa nende kolme riigiga seotud ekspordist-impordist siiski katkeb ja uute turgude ning tarnijate leidmine võtab aega. Maailm tervikuna ja eriti Euroopa sõltub Venemaa päritolu energia- toodetest, sh osad maailma piirkonnad ka Venemaa ja Ukraina teraviljast. Venemaast sõltuvuse vähendamiseks on vaja leida uued impordi partnerriigid, aga uute partnerite leidmine võtab aega, võib olla logistiliselt keerukas, eeldab teistsuguseid tarneahelaid ning kohati teistsugust taristut ning asendustooted on kõrgema hinnaga. See on probleem eelkõige lähikuudel. Eeldada võib, et aasta-paari jooksul leitakse uued tarnijad ja majandus kohaneb uuel hinnatasemel.

Sisenõudluse kiirele kasvule eelmisel aastal järgneb 2022. aastal langus. Selle tingib ettevõtete investeeringute selge vähenemine kahel põhjusel. Esiteks olid eelmisel aastal ettevõtete investeeringud paisutatud ajutise kuid väga suure investeeringu kaudu, mis aasta lõpus juba osaliselt realiseeriti. Teiseks on hinnatõus ehituses olnud väga kiire, mis sunnib planeeritud investeeringuid edasi lükkama. Kolmandaks ei soodusta sõjasündmused praegu pika tasuvusajaga projektidega alustamist, mis samuti soodustab juba kavandatud investeeringutega ootama olukorra selginemiseni. Majapidamiste investeeringud, mis 2021. aastal uute korterite nappuse tõttu vähenesid, peaksid 2022. aastal selgelt kasvama, mis eeldab küll optimistlikku tulevikuvaadet. Seni selgeid märke korteritööstuse ebakindlusest ei ole.

Sõjategevusega kaasnenud energia- ja toorainehindade tõus kiirendab tarbijahindade kasvu tänavu 12,7 protsendini, millest poole annavad energiakandjad. Tuleb arvestada, et Eestis moodustavad majapidamiste poolt energiale tehtavad kulutused tarbimiskorvis tunduvalt suurema osa EL27 keskmisega võrreldes (16% vs 11%). Seetõttu mõjutab energiahindade šokk tarbijaid Eestis suuremal määral. Lisaks tõstab toidutoorme hindu Euroopa viljaaida võimetus kasvatada ja eksportida tarvapärasel koguses põllumajandussaaduseid. Eestis on 2022. aastal oodata toidukorvi kallinemist kümnendiku võrra. Püsib ka eelmisel aastal kiirenenud tööstuskaupade hinnatõus, mis algas viirusekriisist tulenevate tarneraskustega ja mida võimendab nüüd erinevate tootmissisendite kiire

<sup>7</sup> <https://www.fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/majandus-ja-rahandusprognoosid/rahandusministeeriumi-majandusprognoos>

hinnatõus. Energiahindade mõningane langus järgmisel aastal viib tarbijahindade aastakasvu 2% lähedale ja sealt edasi veelgi madalamale.

Tööturg on pärast koroonakriisi jõudsalt taastunud, mis on väljendunud nii hõivatute arvu suurenemises kui ka mõõdukalt kiire palgakasvu jätkumises. Senini on turismisektori hõive jätkuvalt allpool kriisieelset taset, kuid koroonapiirangute leevenedes võiks käesoleval aastal oodata majutuses ja toitlustuses jõulisemat taastumist. Idasuunalise väliskaubanduse takistused võivad mõjutada 10 kuni 20 tuhandet töötajat, valdavalt tööstuses, transpordis ning ehituses. Kui ettevõtted suudavad eksporditurgude ja toorme varustuskanalite osas kiirelt ümber orienteeruda, püsib tööturu reaktsioon mõõdukana ehk töötajaid hoitakse palgal edasi ning vähendatakse ajutiselt töötunde. Põhistsenaariumis arvestab Rahandusministeerium tööpuuduse kasvuga kahe protsendipunkti võrra praegusega võrreldes. Vaatamata halvenevale konjunktuurile hoiab jõuline hinnatõus palgasurved lähiajal kõrgena. Palgatulu ostujõud siiski väheneb käesoleval aastal ligikaudu viie protsendi võrra suure inflatsiooni tõttu.

Ka kohalike omavalitsuste kulud kasvavad oluliselt kiiremini kui tulud. Omavalitsuste kulude kasvu survestab nii tarbijahindade ja riigi keskmise palga tõus (prognoositav kasv 2022. aastal vastavalt 12,7% ja 7,0%), energiakandjate kõrged hinnad kui ka sõjapõgenikega lisanduvad kulud. Samal ajal omavalitsuste põhitegevuse tulud kasvavad 2022. aastal vaid 4,5%, mistõttu omavalitsuste põhitegevuse tuleml (põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe) väheneb ¼ võrra, jäädes alla 200 mln euro. Põhitegevuse tulemi langus vähendab KOV üksuste võimalusi rahastada ja ellu viia investeeringuid ning suurendab vajadust laenuvahendite järele. Prognoositavalt suureneb omavalitsuste netovõlakkoormus 2022. aastal 31%lt 35%le põhitegevuse tuludest. Omavalitsussektori eelarvedefitsiit on 2021. aastast üle 100 mln euro ning jääb sellele tasemele eeldatavasti ka eesoleval kolmel aastal.

#### Tööturu prognoos 2022–2026 (15–74-aastased)

| Näitajad                    | 2011-19 | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|-----------------------------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Tööhõive (tuh inimest)      | 637,6   | 653,8 | 650,5 | 649,8 | 642,2 | 649,3 | 651,9 | 651,9 |
| Tööhõive kasv               | 1,8     | -2,2  | -0,5  | -0,1  | -1,2  | 1,1   | 0,4   | 0,0   |
| Tööpuuduse määr             | 7,4     | 6,9   | 6,2   | 7,2   | 8,3   | 7,2   | 6,7   | 6,4   |
| Keskmise palga reaalkasv    | 4,3     | 3,4   | 2,1   | -5,1  | 3,4   | 2,3   | 2,8   | 3,0   |
| Keskmine palk (eurot)       |         | 1 448 | 1 548 | 1 656 | 1 749 | 1 811 | 1 892 | 1 987 |
| Keskmise palga nominaalkasv | 6,6     | 2,9   | 6,8   | 7,0   | 5,6   | 3,6   | 4,5   | 5,0   |

Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine prognoos

#### Prognoosi põhinäitajad

| Näitajad                               | 2021 tegelik | 2022 prognoos | 2023 prognoos | 2024 prognoos | 2025 prognoos | 2026 prognoos |
|----------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Reaalse SKP aastakasv %                | 8,3          | -1,0          | 1,2           | 3,2           | 2,7           | 2,6           |
| Tööpuudus %                            | 6,2          | 7,2           | 8,3           | 7,2           | 6,7           | 6,4           |
| Inflatsioon %                          | 4,6          | 12,7          | 2,1           | 1,2           | 1,7           | 2,0           |
| Palgakasv %                            | 6,8          | 7,0           | 5,6           | 3,6           | 4,5           | 5,0           |
| Valitsussektori:                       |              |               |               |               |               |               |
| tulud kokku (mln eurot)                | 12 259       | 12 915        | 13 543        | 14 092        | 14 481        | 14 998        |
| kulud kokku (mln eurot)                | 12 981       | 14 163        | 14 810        | 15 345        | 15 530        | 15 846        |
| ülejäak/puudujäak (mln eurot)          | -721         | -1 248        | -1 268        | -1 254        | -1 049        | -848          |
| nominaalne eelarvepositsioon (% SKP)   | -2,4         | -3,8          | -3,7          | -3,5          | -2,8          | -2,2          |
| struktuurne eelarvepositsioon (% SKP)  | -3,8         | -3,1          | -2,4          | -2,7          | -2,3          | -2,0          |
| kumul. struktuurne eelarvepos. (% SKP) | -9,4         | -11,9         | -13,8         | -15,9         | -17,5         | -18,6         |
| võlakkoormus (% SKP)                   | 18,1         | 19,2          | 21,6          | 25,1          | 26,5          | 27,1          |
| reserv kokku (% SKP)                   | 10,4         | 7,7           | 7,2           | 7,3           | 7,1           | 6,8           |

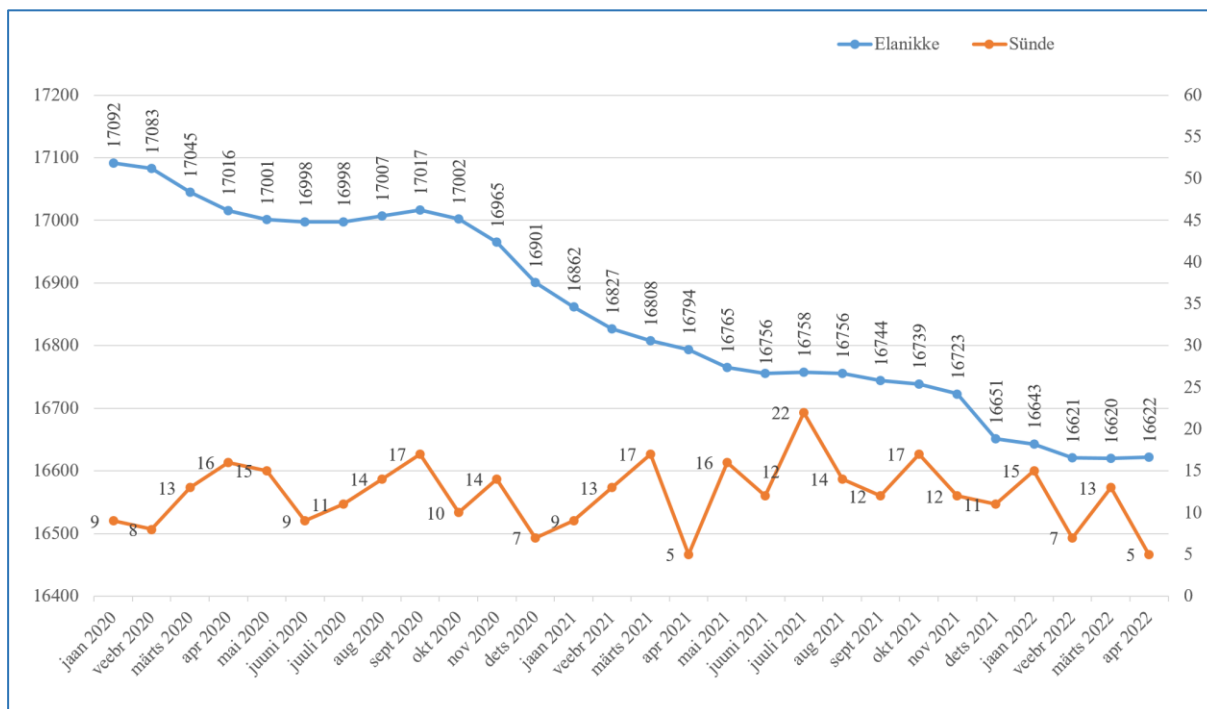
Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine prognoos

## 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. Viljandi demograafilist olukorda iseloomustab, nii nagu Eestit tervikuna, vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik.

Seisuga 30.04.2022 elas Eesti Rahvastikuregistri andmetel Viljandis 16 622 inimest.<sup>8</sup>



Allikas: Rahvastikuregister

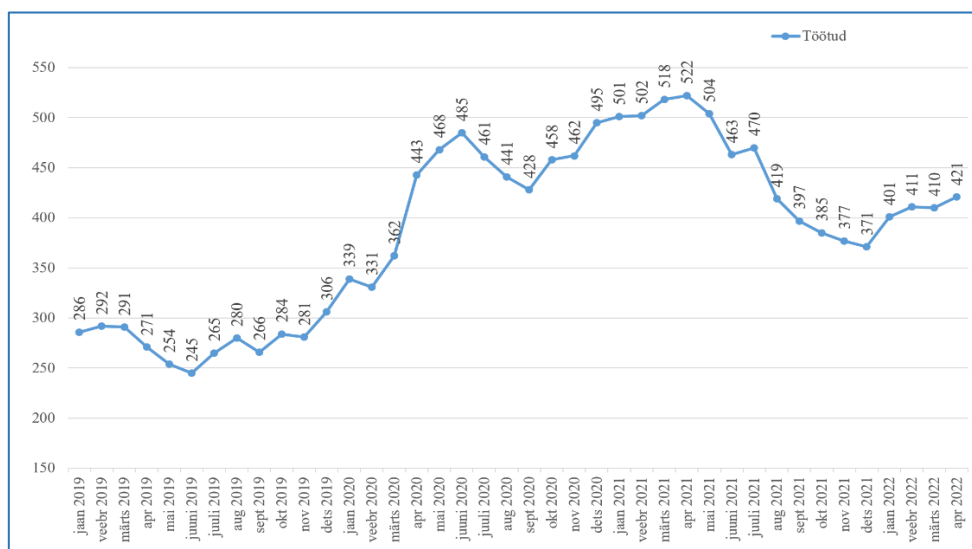
2021. aastal sündis 160 last (2020. aastal 143 last, 2019. aastal 155 last, 2018. aastal 178, 2017. aastal 149), kelle registrijärgne elukoht on Viljandi linn.

Viljandis oli seisuga 31.12.2021:

- tööealisi elanikke (19-64 aastat) 9 103 (võrreldes 2020. aastaga -243);
- 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 4 060 (võrreldes 2020. aastaga +20);
- 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 3 488 (võrreldes 2020. aastaga -27).

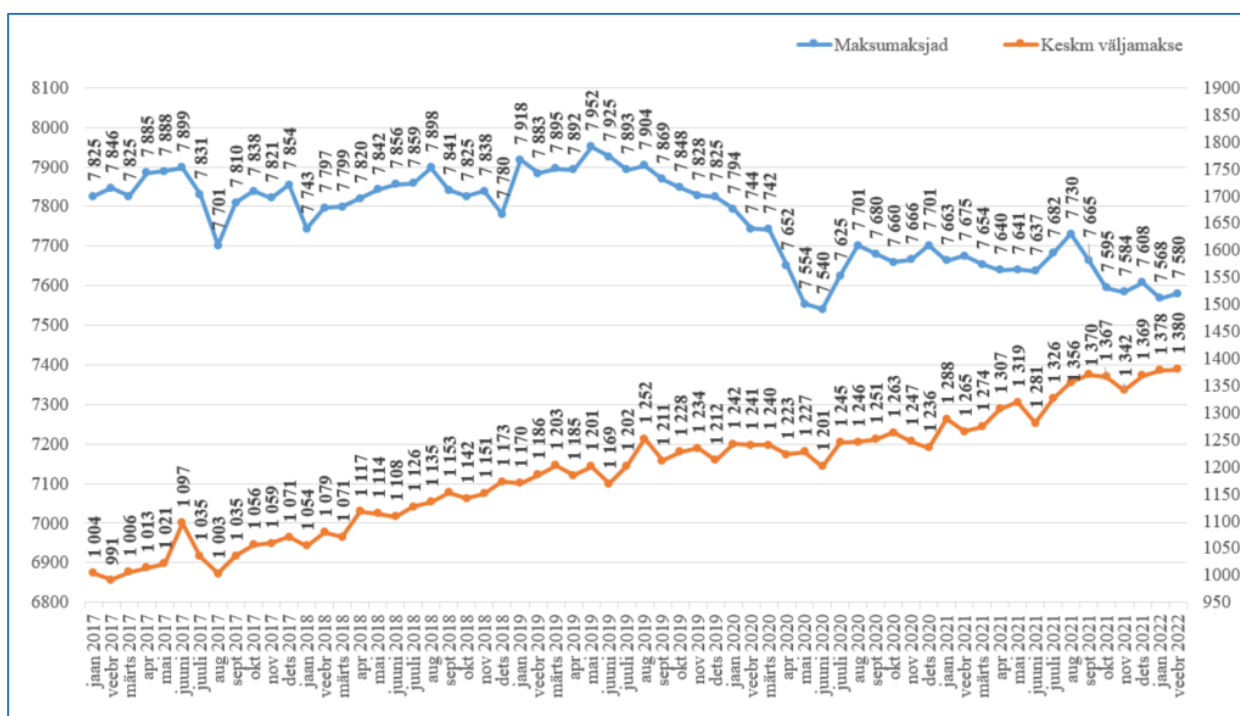
Eesti maakondade seas on Viljandimaa töötute osakaalult eelviimane, töötus maakonnas 2022. aasta mais oli 5,3%, Eestis keskmiselt 7,1%. Registreeritud töötute arv Viljandis püsis enne kriisi 300 piiril või alla selle. 2021. aastal töötute arv vähenes, kuid on 2022. aasta algusest alates tõusnud. Eesti Töötukassa andmetel oli 30.04.2021. aastal Viljandi linnas 522 registreeritud töötut ning seisuga 30.04.2022 oli neid 421:

<sup>8</sup> Seisuga 31.12.2020 oli elanikke 16 901;  
31.12.2019 oli elanikke 17 092;  
31.12.2018 oli elanikke 17 602;  
31.12.2017 oli elanikke 17 758;  
31.12.2016 oli elanikke 17 958;  
31.12.2015 oli elanikke 18 111.



Allikas: Eesti Töötukassa

Viljandi linna maksumaksjate arv oli enne koroonakriisi keskmiselt 7800 ja tõusis 2019. aastal mitmel kuul isegi üle 7900 piiri. Kriisiga seoses on toimunud langus ja eelnõu koostamise ajal teadaolnud 2022. aasta veebruarikuu andmete alusel oli maksumaksjaid 7580. Samas keskmine väljamakse maksumaksja kohta on viimastel aastatel Viljandi linnas kasvanud, jõudes veebruaris 2022. aastal 1380 euroni.



Allikas: Rahandusministeerium

Põhjalik ülevaade eelnevate perioodide raamatupidamise andmetest kohalike omavalitsuste üksuste kohta on leitav saldoandmike infosüsteemi avalikust vaatest <https://saldo.rtk.ee/saldo-app/> ning riigipilve teenuse kaudu [riigiraha.fin.ee](https://riigiraha.fin.ee). Andmeid kajastab samuti portaal minuomavalitsus <https://minuomavalitsus.fin.ee/et/kov/viljandi-linn>. Linna veebilehel on eelarveinfo grupeeritud aastate kaupa: <http://www.viljandi.ee/eelarve-ja-majandusaasta-aruanne>. Soovitame kasutada ka interaktiivset eelarverakendust: [linnaeelarve andmevärav](#).

Erinevate valdkondade (haridus, majandus, keskkond jne) hetkeolukorra kirjeldus on toodud linna arengukavas.

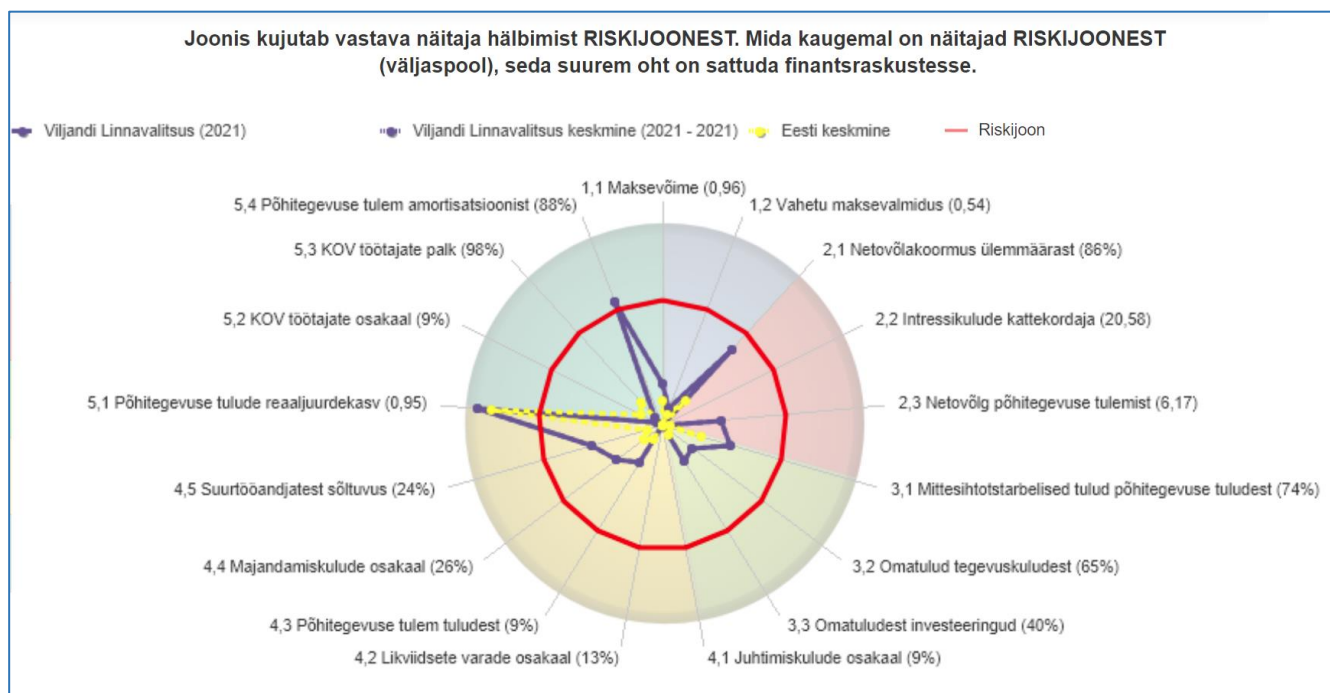
### 2.3. Linnaeelarvest ja finantsvõimekusest

Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

Rahandusministeerium koostab kohalike omavalitsuste finantsandmete alusel finantsvõimekuse radarit<sup>9</sup>, mille eesmärk on kirjeldada KOVide finantsseisundit ja nende jätkusuutlikkust. Eelarvestrateegia koostamise ajal olid kättesaadavad andmed 2021. ja eelnevate aastate kohta.

Viidatud lingilt kättesaadav graafik<sup>10</sup> näitab, et enamus olulisematest linna finantsnäitajatest asuvad õigel pool riskipiiri (joonisel punase ringi sees). Mida kaugemal (väljaspool) riskijoonest on näitajad, seda suurem oht on sattuda finantsraskustesse ja vastupidi. Mõõdikute kirjeldused on leitavad [finantsradari lehelt](#).

Radar näitab, et põhitegevuse tulude juurdekasv ei olnud Viljandi linnal 2021. aastal piisav, kuid nii on see koroonaaastal olnud keskmiselt kõigis kohaliku omavalitsuse üksustes (kollane punktiirjoon joonisel). Viljandi linnal oli amortisatsiooni ja põhitegevuse tulemi suhe samuti üle riskijoon, mis viitab ohule, et väliste rahastamisallikate puudumisel ei suuda linn omavahenditest vara asendusinvesteeringuid teostada.



<sup>9</sup> KOVide finantsülevaated Rahandusministeeriumi koostatud riigiraha.fin.ee veebilehel:

<https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opensdoc.htm?document=riigiraha.qvw&lang=en-US&host=local&anonymous=true/>.

Viljandi linna kohta selekteeritud vaade:

[https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opensdoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=DASHBOARD&select=CLEAR,1&select=AASTA,\(2019\)&select=ALLSEKTORID,\(51\)&select=UKSUSID,\(546101\)](https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opensdoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=DASHBOARD&select=CLEAR,1&select=AASTA,(2019)&select=ALLSEKTORID,(51)&select=UKSUSID,(546101))

<sup>10</sup> Viljandi linna finantsradar kuni aastani 2021 on leitav lingilt:

[https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opensdoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=ESILEHT&select=CLEAR,1&select=AASTA,\(2021\)&select=ALLSEKTORID,\(51\)&select=UKSUSID,\(546101\)](https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opensdoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=ESILEHT&select=CLEAR,1&select=AASTA,(2021)&select=ALLSEKTORID,(51)&select=UKSUSID,(546101))

---

Eesti kohalike omavalitsuste üldiseks probleemiks on väike finantsautonoomia. Viljandi linn kohaliku omavalitsusena sai 2021. aasta andmete alusel mõjutada vaid 15% oma põhitegevuse tuludest (maamaks, reklaamimaks, teede ja tänavate sulgemise maks, tulud kaupade ja teenuste müügist, muud tulud) ning 85% otsustati keskvalitsuse või toetuste andjate tasandil (füüsilise isiku tulumaksu eraldis KOVidele, saadavad toetused). Kohalikult kehtestatavad maksud (maamaks, reklaamimaks, teede ja tänavate sulgemise maks) moodustasid vaid 1% Viljandi linna põhitegevuse tuludest.

Linna eelarvete info on leitav linna veebilehel: [www.viljandi.ee](http://www.viljandi.ee) – juhtimine – eelarve ja majandusaasta aruanded – vastavate aastate eelarved.

[2022. aastal on linnaeelarve](#) suuruseks vastavalt II lisaeelarve eelnõule 33,6 miljonit eurot, millest investeerimistegevuse kulud moodustavad 4,7 miljonit eurot. Suuremad kavandatud tööd on Viljandi Lasteaed Karlsson uue õppehoone projekteerimine ja ehitamine ja Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussamba taastamine. Linnaeelarve põhitegevuse tuludest umbes 50% moodustab laekumine üksikisiku tulumaksust ja põhitegevuse kuludest umbes 60% moodustavad personalikulud.

2021. aasta lõpus oli linnakassas rahajääk 3,2 miljonit eurot, linna netovõlakoormus oli 51,9%.

Viljandi linna 2018.-2022. a eelarvete täitmine tekkepõhiselt KOFSi nõuetele vastavas struktuuris:

| Eelarveread                                           | 2018               | 2019               | 2020               | 2021               | 2022<br>eelarve    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud</b>                             | <b>24 417 909</b>  | <b>26 815 143</b>  | <b>27 635 147</b>  | <b>28 278 572</b>  | <b>29 680 630</b>  |
| Maksutulud                                            | 12 967 616         | 14 127 335         | 14 269 343         | 15 139 910         | 15 953 384         |
| Kaupade ja teenuste müük                              | 2 991 968          | 3 473 416          | 3 479 127          | 4 050 482          | 4 554 347          |
| Saadud toetused                                       | 8 404 287          | 9 181 399          | 9 854 594          | 9 061 182          | 9 159 329          |
| Muud tegevustulud                                     | 54 038             | 32 993             | 32 083             | 26 998             | 13 570             |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                             | <b>-22 160 185</b> | <b>-24 469 260</b> | <b>-23 962 994</b> | <b>-25 785 207</b> | <b>-29 528 222</b> |
| Tööjõu- ja majandamiskulud                            | -12 473 958        | -13 842 058        | -14 319 617        | -15 337 742        | -16 928 867        |
| Majandamiskulud                                       | -7 058 604         | -7 804 077         | -7 111 863         | -9 049 508         | -10 587 038        |
| Antud toetused                                        | -1 564 657         | -1 589 251         | -1 515 564         | -1 375 980         | -1 822 522         |
| Muud tegevuskulud                                     | -1 062 966         | -1 233 874         | -1 015 950         | -21 977            | -189 795           |
| <b>Põhitegevustulem (omafinantseerimise võimekus)</b> | <b>2 257 724</b>   | <b>2 345 882</b>   | <b>3 672 153</b>   | <b>2 493 365</b>   | <b>152 408</b>     |
| <b>Investeeringustegevus</b>                          | <b>-3 630 218</b>  | <b>-3 840 308</b>  | <b>-3 480 695</b>  | <b>-3 137 090</b>  | <b>-3 594 836</b>  |
| Põhivara soetus                                       | -5 639 980         | -6 786 859         | -7 472 260         | -7 830 370         | -3 873 622         |
| Põhivara müük                                         | 167 720            | 147 446            | 191 580            | 81 115             | 115 000            |
| Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks         | 2 720 261          | 3 674 047          | 4 546 535          | 4 752 149          | 996 605            |
| Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks          | -809 403           | -444 911           | -218 223           | -84 000            | -193 000           |
| Osaluste soetus                                       | 0                  | -325 000           | -646 382           | 0                  | -473 985           |
| Osaluste müük                                         | 0                  | 0                  | 249 736            | 61 479             | 0                  |
| Finantstulud ja finantskulud                          | -68 816            | -105 031           | -131 681           | -117 463           | -146 834           |
| <i>sh intressikulud</i>                               | -69 029            | -105 319           | -132 159           | -121 346           | -147 334           |
| <b>Eelarve tulem (ülejäak/puudujääk)</b>              | <b>-1 372 494</b>  | <b>-1 494 426</b>  | <b>191 458</b>     | <b>-643 725</b>    | <b>--3 442 428</b> |
| <b>Finantseerimistegevus</b>                          | <b>925 815</b>     | <b>1 639 968</b>   | <b>-1 247 917</b>  | <b>1 955 802</b>   | <b>707 191</b>     |
| Võetud laenud                                         | 2 421 892          | 7 945 285          | 47 190             | 3 000 000          | 2 300 916          |
| Laenude tagasimaksed                                  | -1 496 077         | -6 305 317         | -1 295 107         | -1 044 198         | -1 593 725         |
| <b>Muutus likviidsetes varades</b>                    | <b>1 139 639</b>   | <b>1 296 886</b>   | <b>-1 727 882</b>  | <b>-353 203</b>    | <b>-2 261 252</b>  |
| <b>Muutus nõuetes ja muudes kohustustes</b>           | <b>1 586 318</b>   | <b>-1 442 428</b>  | <b>2 784 342</b>   | <b>-1 665 281</b>  | <b>473 985</b>     |
|                                                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Finantsdistipliini tagamise meede</b>              | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        | <b>2020</b>        | <b>2021</b>        | <b>2022</b>        |
| <b>Netovõlakoormus</b>                                | <b>10 738 221</b>  | <b>15 038 738</b>  | <b>15 371 332</b>  | <b>14 665 887</b>  | <b>17 419 486</b>  |
| Võlakohustused                                        | 13 907 258         | 16 910 889         | 18 971 366         | 17 912 717         | 18 405 065         |
| <i>sh laenukohustused</i>                             | 11 694 538         | 13 336 245         | 12 088 327         | 14 044 129         | 14 751 320         |
| <i>sh muud pikaajal võlad</i>                         | 2 212 720          | 3 574 645          | 6 883 039          | 3 868 588          | 3 653 745          |
| Likviidne vara                                        | 3 169 037          | 1 872 151          | 3 600 033          | 3 246 830          | 985 578            |
| <i>sh raha ja pangakontod</i>                         | 3 169 037          | 1 872 151          | 3 600 033          | 3 246 830          | 985 578            |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>                            | <b>44,0%</b>       | <b>56,1%</b>       | <b>55,6%</b>       | <b>51,9%</b>       | <b>58,7%</b>       |
| <b>Rendikulud mittekatkestatav kasutusrent</b>        | 266 489            | 295 264            | 277 358            | 236 110            | 214 843            |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär</b>                      | <b>15 145 280</b>  | <b>16 089 086</b>  | <b>27 635 147</b>  | <b>27 294 749</b>  | <b>23 733 503</b>  |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>                  | <b>62%</b>         | <b>60%</b>         | <b>100%</b>        | <b>97%</b>         | <b>80%</b>         |
|                                                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Muud näitajad</b>                                  | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        | <b>2020</b>        | <b>2021</b>        | <b>2022</b>        |
| Põhivara amortisatsioon eurodes, tegelik a lõpus      | 1 988 506          | 2 249 634          | 2 825 839          | 2 841 782          |                    |
| Omafinantseerimise võimekus                           | 1,10               | 1,10               | 1,15               | 1,10               | 1,01               |
| Põhitegevustulem/amortisatsioon, tegelik a lõpus      | 1,1                | 1,0                | 1,3                | 0,9                |                    |
| Netovõlakoormus/põhitegevustulem, tegelik a lõpus     | 4,76               | 6,41               | 4,19               | 5,88               |                    |
| Põhitegevuse tulude muutus                            | 14,5%              | 9,8%               | 3,1%               | 2,3%               | 4,9%               |
| Põhitegevuse kulude muutus                            | 11,5%              | 10,4%              | -2,1%              | 7,6%               | 14,5%              |

## 2.4. Eelarvestrateegia alused ja põhilised finantsnäitajad

Eelarvestrateegia aluseks on muuhulgas:

- ✓ Koroonakriisi ning Ukraina sõja mõjude tõttu kasvavad hinnad 2022. aastal oluliselt ning sõjaeelsele tasemele enam ei lange. See pärsib nii investeringuid kui ka igapäevase majandustegevuse mahtusid, sest linna tulubaas ei kasva samavõrra.
- ✓ Residendist füüsiliste isikute maksustatavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele 11,96%. Tulumaksulaekumise kasv strateegiaperioodil on 6,5-7% aastas, mida toetab põhiliselt eeldatav sissetulekute kasv. Maksumaksjate brutokuupalk kasvab strateegiaperioodil 5-7% aastas. Maksumaksjate arvu kasv on 0-1% aastas.
- ✓ Maamaksuäär püsib 2,5% maa maksustamishinnast, maa korralist hindamist ei toimu.
- ✓ Uusi kohalikke makse vaadeldaval perioodil ei kehtestata.
- ✓ Antavates toetustes on linna omavahenditest antavatel toetustel kasv 2024. aastast 5% aastas.
- ✓ Linnalt tasu saavate isikute palgamäärad on 2023. aastal võrdsed 2022. aasta algusel kinnitatuga. Alates 2024. aastast on palgafondidesse arvestatud 2,5-5,1% kasvu.
- ✓ Majandamiskulude osas kavandatakse 2024. aastast mõõdukas kasv. Kiire hinnakasvu katmiseks tuleb osades valdkondades tõenäoliselt teha kärpeid.
- ✓ Prioriteetsed on sihtrahastusega investeringuobjektid ja netovõlakooormuse määr ei ületa strateegiaperioodil lubatud piirmäärasid.

Eelarvestrateegia finantsnäitajad baseeruvad ülaltoodud eeldustel, valdkondlikult on eeldusi ja arvutuste aluseid avatud eelarvestrateegia vastavates peatükkides. Ülevaade tulu- ja kulugruppide prognoosidest:

| Viljandi linn                           | 2021<br>täitmine  | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>         | <b>28 278 572</b> | <b>29 680 630</b> | <b>30 223 741</b>  | <b>31 736 992</b>  | <b>33 190 555</b>  | <b>34 856 776</b>  | <b>36 799 148</b>  | <b>38 877 071</b>  |
| Maksutulud                              | 15 139 910        | 15 953 384        | 16 979 500         | 18 156 500         | 19 416 500         | 20 764 500         | 22 206 500         | 23 749 500         |
| sh tulumaks                             | 14 973 139        | 15 784 884        | 16 811 000         | 17 988 000         | 19 248 000         | 20 596 000         | 22 038 000         | 23 581 000         |
| sh maamaks                              | 153 554           | 153 000           | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            |
| sh muud maksutulud                      | 13 217            | 15 500            | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist       | 4 050 482         | 4 554 347         | 4 660 550          | 4 856 603          | 4 887 757          | 4 910 836          | 5 100 186          | 5 284 715          |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks       | 9 061 182         | 9 159 329         | 8 572 121          | 8 712 319          | 8 874 728          | 9 169 870          | 9 480 892          | 9 831 286          |
| sh tasandusfond                         | 1 665 234         | 1 537 532         | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          |
| sh toetusfond                           | 6 557 265         | 6 554 011         | 6 560 414          | 6 692 814          | 6 937 093          | 7 220 729          | 7 518 546          | 7 831 253          |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 838 683           | 1 067 786         | 511 707            | 519 505            | 437 635            | 449 141            | 462 346            | 500 033            |
| Muud tegevustulud                       | 26 998            | 13 570            | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>         | <b>25 785 207</b> | <b>29 528 222</b> | <b>28 878 022</b>  | <b>29 524 197</b>  | <b>30 682 779</b>  | <b>31 784 415</b>  | <b>32 983 587</b>  | <b>34 263 927</b>  |
| Antavad toetused tegevuskuludeks        | 1 375 980         | 1 822 522         | 1 556 500          | 1 634 300          | 1 635 500          | 1 646 000          | 1 693 800          | 1 732 600          |
| Muud tegevuskulud                       | 24 409 228        | 27 705 700        | 27 321 522         | 27 889 897         | 29 047 279         | 30 138 415         | 31 289 787         | 32 531 326         |
| sh personalikulud                       | 15 337 742        | 16 928 867        | 16 776 234         | 17 194 173         | 17 946 650         | 18 804 645         | 19 744 877         | 20 769 586         |
| sh riiklik rahastus                     |                   | 5 540 809         | 5 535 939          | 5 673 651          | 5 902 840          | 6 197 982          | 6 507 881          | 6 858 275          |
| sh linna rahastus                       |                   | 11 388 058        | 11 240 295         | 11 520 522         | 12 043 810         | 12 606 663         | 13 236 996         | 13 911 311         |
| sh majandamiskulud                      | 9 049 509         | 10 587 038        | 10 315 288         | 10 455 723         | 10 850 629         | 11 063 770         | 11 264 909         | 11 461 740         |
| sh muud kulud                           | 21 977            | 189 795           | 230 000            | 240 000            | 250 000            | 270 000            | 280 000            | 300 000            |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>               | <b>2 493 365</b>  | <b>152 408</b>    | <b>1 345 719</b>   | <b>2 212 795</b>   | <b>2 507 776</b>   | <b>3 072 360</b>   | <b>3 815 561</b>   | <b>4 613 144</b>   |
| <b>Investeeringustegevus kokku</b>      | <b>-3 137 090</b> | <b>-3 594 836</b> | <b>-4 700 982</b>  | <b>-4 691 320</b>  | <b>-4 926 330</b>  | <b>-4 571 000</b>  | <b>-2 603 000</b>  | <b>-1 558 000</b>  |
| Põhivara müük                           | 81 115            | 115 000           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Põhivara soetus                         | -7 830 370        | -3 873 622        | -6 007 266         | -4 238 320         | -4 808 330         | -4 168 000         | -2 420 000         | -1 640 000         |
| sh projektide omaosalus                 | -3 078 221        | -2 842 017        | -4 289 982         | -4 238 320         | -4 458 330         | -4 143 000         | -2 170 000         | -1 140 000         |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfin       | 4 752 149         | 996 605           | 1 717 284          | 0                  | 350 000            | 25 000             | 250 000            | 500 000            |
| Põhivara soetuseks antav sihtfin        | -84 000           | -212 000          | -193 000           | -210 000           | -210 000           | -160 000           | -160 000           | -160 000           |
| Osaluste müük                           | 61 479            | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Osaluste soetus                         | 0                 | -473 985          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Finantstulud                            | 3 883             | 500               | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              |
| Finantskulud                            | -121 346          | -147 334          | -220 000           | -245 000           | -260 000           | -270 000           | -275 000           | -260 000           |
| <b>Eelarve tulem</b>                    | <b>-643 725</b>   | <b>-3 442 428</b> | <b>-3 355 263</b>  | <b>-2 478 525</b>  | <b>-2 418 554</b>  | <b>-1 498 640</b>  | <b>1 212 561</b>   | <b>3 055 144</b>   |
| <b>Finantseerimistegevus</b>            | <b>1 955 802</b>  | <b>707 191</b>    | <b>2 793 900</b>   | <b>2 203 000</b>   | <b>2 470 000</b>   | <b>1 500 000</b>   | <b>-1 100 000</b>  | <b>-3 150 000</b>  |
| Kohustiste võtmine                      | 3 000 000         | 2 300 916         | 4 480 000          | 4 400 000          | 4 460 000          | 3 850 000          | 1 800 000          | 0                  |
| Kohustiste tasumine                     | -1 044 198        | -1 593 725        | -1 686 100         | -2 197 000         | -1 990 000         | -2 350 000         | -2 900 000         | -3 150 000         |
| <b>Likviidsete varade muutus</b>        | <b>-353 203</b>   | <b>-2 261 252</b> | <b>-561 363</b>    | <b>-275 525</b>    | <b>51 446</b>      | <b>1 360</b>       | <b>112 561</b>     | <b>-94 856</b>     |
| <b>Nõuete ja kohust.saldode muutus</b>  | <b>-1 665 281</b> | <b>473 985</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Likviidsete varade jääk</b>          | <b>3 246 830</b>  | <b>985 578</b>    | <b>424 216</b>     | <b>148 691</b>     | <b>200 136</b>     | <b>201 497</b>     | <b>314 058</b>     | <b>219 202</b>     |

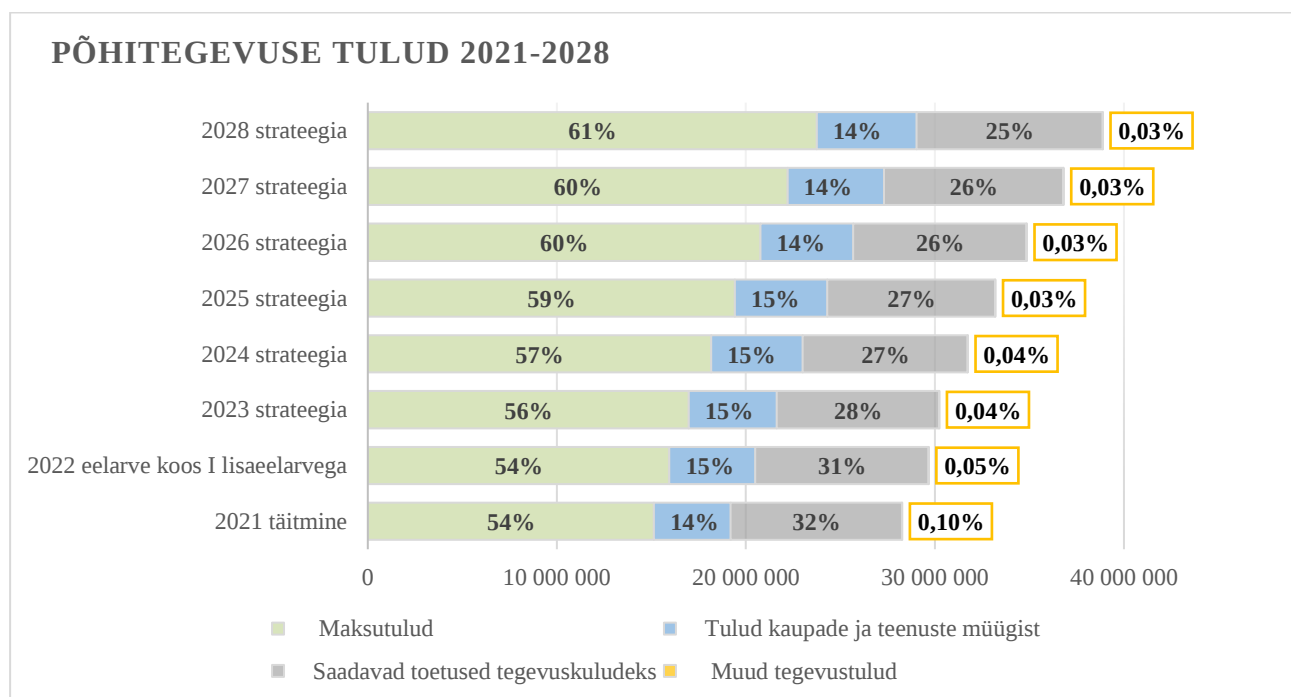
### 3. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud jaotuvad neljaks eelarveosaks:

- ✓ üle poole tuludest 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 Viljandi linnal laekumine vee erikasutustasust.

Koondtabel põhitegevuse tulude prognoosiga:

| Viljandi linn                              | 2021<br>täitmine  | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>            | <b>28 278 572</b> | <b>29 680 630</b> | <b>30 223 741</b>  | <b>31 736 992</b>  | <b>33 190 555</b>  | <b>34 856 776</b>  | <b>36 799 148</b>  | <b>38 877 071</b>  |
| <i>muutus võrreldes eelneva aastaga</i>    |                   | 105%              | 102%               | 105%               | 105%               | 105%               | 106%               | 106%               |
| Maksutulud                                 | 15 139 910        | 15 953 384        | 16 979 500         | 18 156 500         | 19 416 500         | 20 764 500         | 22 206 500         | 23 749 500         |
| sh tulumaks                                | 14 973 139        | 15 784 884        | 16 811 000         | 17 988 000         | 19 248 000         | 20 596 000         | 22 038 000         | 23 581 000         |
| sh maamaks                                 | 153 554           | 153 000           | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            |
| sh muud maksutulud                         | 13 217            | 15 500            | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist          | 4 050 482         | 4 554 347         | 4 660 550          | 4 856 603          | 4 887 757          | 4 910 836          | 5 100 186          | 5 284 715          |
| Saadavad toetused<br>tegevuskuludeks       | 9 061 182         | 9 159 329         | 8 572 121          | 8 712 319          | 8 874 728          | 9 169 870          | 9 480 892          | 9 831 286          |
| sh tasandusfond                            | 1 665 234         | 1 537 532         | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          |
| sh toetusfond                              | 6 557 265         | 6 554 011         | 6 560 414          | 6 692 814          | 6 937 093          | 7 220 729          | 7 518 546          | 7 831 253          |
| sh muud saadud toetused<br>tegevuskuludeks | 838 683           | 1 067 786         | 511 707            | 519 505            | 437 635            | 449 141            | 462 346            | 500 033            |
| Muud tegevustulud                          | 26 998            | 13 570            | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             |



Eelarvestrateegias on tulude ja kulude summad kajastatud ilma omavaheliste tehinguteta, sest eelarvestrateegia tabelid tuleb riigile sel moel esitada. Omavahelised tehingud on linna hallatavate asutuste ja ametite vahelised ostud ja müügid (näiteks Spordikeskus rendib Paalalinna koolile viilhalli või lasteaed rendib Sakala Keskuselt ruume). Omavahelised tehingud on kajastatud linnavalitsuse kinnitatavates alaeelarvetes, volikogu tasandi koondeelarvetabelites neid kajastada ei tohi.

### 3.1. Maksutulud

Tulumaks moodustab 2023. aasta näitel linna põhitegevuse tuludest 56%, maksutuludest aga ligi 99%, kusjuures maamaksu osakaal on orienteeruvalt 1% ja ülejäänud maksudel 0,1% maksutuludest.

Eelarvetulude prognoosimisel on tulumaksu osas lähtutud järgnevast:

- ✓ üksikisiku tulumaks on linna peamine tuluallikas ning selle osakaal põhitegevustulude eelarvest on prognoosiperioodil 56-61%;
- ✓ tulumaksu eraldatakse omavalitsustele 11,96% maksumaksjate brutotulust;
- ✓ aastatel 2023-2028 on linna maksumaksjate keskmine arv prognoositud peale kriisi mõõdukalt kasvama;
- ✓ aastatel 2023-2028 on linna maksumaksjate keskmine väljamakse prognoositud 5-7% kasvuga.

Linnale eraldatava üksikisiku tulumaksu arvestuse aluseks olevad andmed:

| Näitaja                              | 2021<br>tegelik   | 2022<br>eelarve   | 2023<br>prognoos  | 2024<br>prognoos  | 2025<br>prognoos  | 2026<br>prognoos  | 2027<br>prognoos  | 2028<br>prognoos  |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Maksumaksjate arv</b>             | <b>7 649</b>      | <b>7 625</b>      | <b>7 700</b>      | <b>7 760</b>      | <b>7 830</b>      | <b>7 870</b>      | <b>7 890</b>      | <b>7 890</b>      |
| <b>Maksumaksjate arvu muutus</b>     | <b>-0,3%</b>      | <b>-0,3%</b>      | <b>1,0%</b>       | <b>0,8%</b>       | <b>0,9%</b>       | <b>0,5%</b>       | <b>0,3%</b>       | <b>0,0%</b>       |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele   | 121 343 736       | 128 100 000       | 135 828 000       | 145 099 584       | 155 192 980       | 166 124 869       | 177 372 599       | 189 788 681       |
|                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Sissetulek inimese kohta kuus</b> | <b>1 322</b>      | <b>1 400</b>      | <b>1 470</b>      | <b>1 558</b>      | <b>1 652</b>      | <b>1 759</b>      | <b>1 873</b>      | <b>2 005</b>      |
| <b>Sissetuleku kasv</b>              | <b>6,70%</b>      | <b>5,90%</b>      | <b>5,00%</b>      | <b>6,00%</b>      | <b>6,00%</b>      | <b>6,50%</b>      | <b>6,50%</b>      | <b>7,00%</b>      |
| Sissetuleku kasv Eestis kokku*       | 6,80%             | 7,90%             | 7,00%             | 6,40%             |                   |                   |                   |                   |
| Muude kriteeriumite mõju             | 3,17%             | 3,03%             | 3,48%             | 3,65%             | 3,70%             | 3,66%             | 3,89%             | 3,89%             |
|                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Tulumaksu laekumine</b>           | <b>14 973 139</b> | <b>15 784 884</b> | <b>16 811 000</b> | <b>17 988 000</b> | <b>19 248 000</b> | <b>20 596 000</b> | <b>22 038 000</b> | <b>23 581 000</b> |
| Tulumaksu laekumise kasv             | 6,2%              | 5,4%              | 6,5%              | 7,0%              | 7,0%              | 7,0%              | 7,0%              | 7,0%              |
| Tulumaksu eraldamise %               | 11,96%            | 11,96%            | 11,96%            | 11,96%            | 11,96%            | 11,96%            | 11,96%            | 11,96%            |
| <b>Muutus eelneva aastaga</b>        | <b>869 662</b>    | <b>811 745</b>    | <b>1 026 116</b>  | <b>1 177 000</b>  | <b>1 260 000</b>  | <b>1 348 000</b>  | <b>1 442 000</b>  | <b>1 543 000</b>  |

\*Eesti Pank - majandusprognoos märtsis 2022

Maamaks - strateegiaperioodil tulude planeerimisel võimalike muutustega maa maksustamishinnas ei arvestata, maamaksuäär on 2,5%.

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 ega parkimistasu (tasulise parkimise tulu) ei kavandata.

### 3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Selles eelarvegrupis 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 lasteaedade õppekulude eest laekumises arvestatud suurenemisega seoses töötasu miinimummäära eeldatava kasvuga alates 2024. aastast 5% aastas. Vastavalt Viljandi Linnavolikogu poolt kehtestatud korrale<sup>11</sup> on lasteaedade õppekulu suurus 2022. aastal olenevalt lasteaiast 10,7-11,6% töötasu miinimummäärast. Edasiste aastate õppekulu on arvestatud 10% töötasu alammäärast. Lapsevanematel on õigus ühe kuu eest aastas mitte tasuda, kui laps lasteaias ei käi, ning samuti on kehtestatud reeglid toiduraha ning kohatasu maksmisest vabastamise kohta.<sup>12</sup>

2022. aastal lasteaedades lapsevanema poolt tasutav maksumus kahe toidukorra eest on 1,20 eurot, hommikusöök on tasuta. Toitlustajale maksab linn 2,50 eurot kolme toidukorra eest. Toiduraha laekumises strateegiaperioodil muudatusi kavandatud ei ole. Kui toitlustajale tasutav summa peaks kasvama, tuleb otsustada, kas lapsevanemate tasutavat toidukorra maksumust tõsta.

Huvikoolide ringitasude kasv on nagu kehtivas arengukavas nii ka käesolevas eelnõus planeeritud kasvama üle aasta septembrist (2022, 2024, 2026 ja 2028), arvestuslikult +5 eurot iga ringitasu kohta, kokku täiendavad tulud 4 kuu eest 32 000 eurot, 9 kuu eest 72 000 eurot).

Õiguste müügis kajastub muuhulgas Roo kvartali ja Järveotsa elamukvartali hoonestusõiguste müügitulu, on arvestatud, et mõlemad taristuehitused valmivad aastal 2024.

Linna omatulud ehk kaupade ja teenuste müük on omavaheliste tehinguteta prognoositud järgnevalt:

| Tulu liik | Tulu liigi nimetus                             | 2022 eelarve | 2023 strateegia | 2024 strateegia | 2025 strateegia | 2026 strateegia | 2027 strateegia | 2028 strateegia |
|-----------|------------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Riigilõivude tulud</b>                      |              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3202      | Riigilõiv ehituslubade eest                    | 11 000       | 11 120          | 11 242          | 11 367          | 11 495          | 11 624          | 11 757          |
| 3203      | Riigilõiv kasutuslubade eest                   | 1 000        | 1 000           | 1 000           | 1 000           | 1 000           | 1 000           | 1 000           |
| 3206      | Riigilõiv projekteerimistingimuste eest        | 400          | 408             | 416             | 424             | 433             | 442             | 450             |
| 3207      | Riigilõiv ühistranspordiseaduse alusel         | 1 900        | 1 938           | 1 977           | 2 016           | 2 057           | 2 098           | 2 140           |
|           | <b>Haridusala tegevuse tulud</b>               |              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 32200     | Ringitasud (Huvikool, Kunstikool, Muusikakool) | 214 545      | 234 945         | 251 265         | 271 665         | 287 985         | 308 385         | 324 705         |
| 32201     | Lasteaedade õppetasu                           | 610 039      | 610 039         | 640 541         | 672 568         | 706 196         | 741 506         | 778 582         |
| 32202     | Lasteaedade toiduraha                          | 182 511      | 182 511         | 182 511         | 182 511         | 182 511         | 182 511         | 182 511         |
| 32206     | Ruumide üüritulud (haridusasutused)            | 38 239       | 39 004          | 39 784          | 40 580          | 41 391          | 42 219          | 43 063          |
| 32207     | Lasteaiateenus teistele KOVidele               | 200 000      | 204 000         | 211 140         | 218 530         | 226 178         | 234 095         | 242 288         |
| 32208     | Koolitusteenus teistele KOVidele               | 755 000      | 770 100         | 797 054         | 824 950         | 853 824         | 883 707         | 914 637         |
| 32209     | Muud tulud haridusalasest tegevusest           | 8 897        | 6 557           | 6 688           | 6 821           | 6 958           | 7 097           | 7 239           |
|           | <b>Kultuuri ja -kunstialase tegevuse tulud</b> |              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 32212     | Piletitulu (Nukuteater, Kondas, Veetorn)       | 19 120       | 19 502          | 19 892          | 20 290          | 20 696          | 21 110          | 21 532          |
| 32213     | Tasulised teenused (Rmk, Sakala Keskus)        | 16 685       | 12 306          | 12 552          | 12 803          | 13 060          | 13 321          | 13 587          |
| 32214     | Viivised (Linnaraamatukogu)                    | 4 650        | 4 743           | 4 838           | 4 935           | 5 033           | 5 134           | 5 237           |
| 32215     | Tulu kommunaalmaksetest (Rmk)                  | 3 600        | 3 600           | 3 600           | 3 600           | 3 600           | 3 600           | 3 600           |
| 32216     | Ruumide rent (Sakala Keskus)                   | 51 394       | 52 422          | 53 470          | 54 540          | 55 631          | 56 743          | 57 878          |
| 32219     | Muud tulud kultuurialasest tegevusest          | 15 442       | 12 691          | 12 945          | 13 204          | 13 468          | 13 737          | 14 012          |
|           | <b>Spordi- ja puhkealase tegevuse tulud</b>    |              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 32221     | Ringitasu Spordikoolis                         | 187 080      | 206 955         | 222 855         | 242 730         | 258 630         | 278 505         | 294 405         |
| 32224     | Ruumide rent Spordikeskuses                    | 140 000      | 142 800         | 147 798         | 152 971         | 158 325         | 163 866         | 169 602         |
| 32226     | Spordikooli teenus teistele KOVidele           | 187 000      | 190 740         | 197 416         | 204 325         | 211 477         | 218 879         | 226 539         |

<sup>11</sup> Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses  
<https://www.riigiteataja.ee/akt/402052019026?leiaKehtiv>

<sup>12</sup> Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord  
<https://www.riigiteataja.ee/akt/410112018017>

| Tulu liik | Tulu liigi nimetus                                               | 2022 eelarve     | 2023 strateegia  | 2024 strateegia  | 2025 strateegia  | 2026 strateegia  | 2027 strateegia  | 2028 strateegia  |
|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 32227     | Huvikoolide laagrid                                              | 24 840           | 25 337           | 25 844           | 26 360           | 26 888           | 27 425           | 27 974           |
| 32229     | Muud tulud (spordi- ja puhkealased), sh järvejoosku osavõtutasud | 58 500           | 59 670           | 60 863           | 62 081           | 63 322           | 64 589           | 65 881           |
|           | <b>Sotsiaalalialase tegevuse tulud</b>                           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 32241     | Hooldustasu (Hoolekandekeskus)                                   | 834 861          | 866 255          | 887 231          | 929 380          | 970 327          | 1 013 212        | 1 057 972        |
| 32242     | Abivahendid (Hoolekandekeskus)                                   | 19 500           | 20 890           | 21 308           | 21 734           | 22 169           | 22 612           | 23 064           |
| 32244     | Toiduraha (Päevakeskus ja Hoolekandekeskus)                      | 85 000           | 86 700           | 88 434           | 90 203           | 92 007           | 93 847           | 95 724           |
| 32246     | Teenused (Päevakeskus ja sotsiaalamet)                           | 433 820          | 442 356          | 451 064          | 459 945          | 469 004          | 478 244          | 487 669          |
| 32247     | Ravimid (Hoolekandekeskus)                                       | 20 000           | 23 400           | 23 868           | 24 345           | 24 832           | 25 329           | 25 835           |
| 32248     | Üür (Hoolekandekeskus)                                           | 4 136            | 4 219            | 4 303            | 4 389            | 4 477            | 4 566            | 4 658            |
| 32249     | Muud tulud sotsiaalalialasest tegev.                             | 3 728            | 3 803            | 3 879            | 3 956            | 4 035            | 4 116            | 4 198            |
|           | <b>Elamu ja kommunaalmajanduse tulud</b>                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 32251     | Ruumide üüritulud                                                | 46 000           | 48 300           | 48 300           | 50 715           | 50 715           | 53 250           | 53 250           |
| 32252     | Tulu kommunaalmaksetest                                          | 23 000           | 23 060           | 23 121           | 23 184           | 23 247           | 23 312           | 23 378           |
|           | <b>Muud tulud</b>                                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3229      | Abielu kombetalituse jm tulud                                    | 12 000           | 8 670            | 8 843            | 9 020            | 9 201            | 9 385            | 9 572            |
| 3232      | Planeeringute kuulutused, avalike tualettide tulu, muud tulud    | 13 460           | 13 510           | 13 561           | 13 613           | 13 666           | 13 720           | 13 775           |
| 3237      | Muude õiguste müük                                               | 12 000           | 12 000           | 12 000           | 12 000           | 12 000           | 12 000           | 12 000           |
| 323701    | Hoonestusõiguste müük                                            | 300 000          | 300 000          | 350 000          | 200 000          | 50 000           | 50 000           | 50 000           |
| 323702    | Maa kasutustasu                                                  | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           |
|           | <b>Kokku</b>                                                     | <b>4 554 347</b> | <b>4 660 550</b> | <b>4 856 603</b> | <b>4 887 757</b> | <b>4 910 836</b> | <b>5 100 186</b> | <b>5 284 715</b> |
|           | muutus võrreldes eelneva aastaga:                                |                  | 106 203          | 196 052          | 31 154           | 23 079           | 189 350          | 184 529          |
|           | muutus võrreldes eelneva aastaga:                                |                  | 102%             | 104%             | 101%             | 100%             | 104%             | 104%             |

Tulud hallatavate asutuste poolt esitatavate arvete alusel on seotud laste ja õpilaste arvudega haridusasutustes. Järgnevalt on toodud strateegiaperioodil aluseks võetud andmed:

| Haridusasutus                               | Õpilaste ja laste arv mais 2022 | sh Viljandi linna registris | sh teiste KOVide registris | Ühe koha puhaskulu aastas eurodes* | Ühe koha puhaskulu kuus eurodes* |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Viljandi Jakobsoni Kool                     | 679                             | 492                         | 187                        | 1 330                              | 111                              |
| Viljandi Kesklinna Kool                     | 739                             | 588                         | 151                        | 1 326                              | 111                              |
| Viljandi Paalalinna Kool                    | 454                             | 380                         | 74                         | 1 595                              | 133                              |
| Täiskasvanute Gümnaasium                    | 220                             | 60                          | 160                        | 343                                | 29                               |
| Viljandi Kaare Kool                         | 92                              | 65                          | 27                         | 3 904                              | 325                              |
| <b>Kokku koolides õpilasi</b>               | <b>2 184</b>                    | <b>1 585</b>                | <b>599</b>                 |                                    |                                  |
| <b>Kokku koolides linnast ja mujalt</b>     |                                 | <b>73%</b>                  | <b>27%</b>                 |                                    |                                  |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa                | 327                             | 310                         | 17                         | 4 447                              | 371                              |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed                 | 251                             | 237                         | 14                         | 4 706                              | 392                              |
| Viljandi Lasteaed Karlsson                  | 143                             | 141                         | 2                          | 3 912                              | 326                              |
| Viljandi Lasteaed Männimäe                  | 193                             | 180                         | 13                         | 5 773                              | 481                              |
| sh tavarüm                                  | 153                             | 146                         | 7                          | 4 310                              | 359                              |
| sh erirühm                                  | 40                              | 34                          | 6                          | 11 365                             | 947                              |
| <b>Kokku lasteaiad</b>                      | <b>914</b>                      | <b>868</b>                  | <b>46</b>                  |                                    |                                  |
| <b>Kokku lasteaeades linnast ja mujalt</b>  |                                 | <b>95%</b>                  | <b>5%</b>                  |                                    |                                  |
| Viljandi Muusikakool                        | 251                             | 175                         | 76                         | 2313                               | 257                              |
| Viljandi Huvikool                           | 314                             | 251                         | 63                         | 738                                | 82                               |
| Viljandi Spordikool                         | 781                             | 520                         | 261                        | 795                                | 88                               |
| Viljandi Kunstikool                         | 224                             | 172                         | 52                         | 720                                | 80                               |
| <b>Kokku huvikoolid</b>                     | <b>1 570</b>                    | <b>1 118</b>                | <b>452</b>                 |                                    |                                  |
| <b>Kokku huvikoolides linnast ja mujalt</b> |                                 | <b>71%</b>                  | <b>29%</b>                 |                                    |                                  |

\*Asutuse põhitegevuse eelarve kulud koos tsentraliseeritud IT-kuludega miinus asutuse põhitegevuse tulud pluss amortisatsioonikomponent (konkreetsed haridusasutuse põhivara amortisatsioon aastas/kuus).

Huvikoolidel jagatakse kulu 9 kuule, teistel asutustel 12 kuule.

### 3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavatest toetustest on olulisemad tasandus- ja toetusfondi eraldised.

| Viljandi linn                            | 2022<br>eelarve  | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b> | <b>9 159 329</b> | <b>8 572 121</b>   | <b>8 712 319</b>   | <b>8 874 728</b>   | <b>9 169 870</b>   | <b>9 480 892</b>   | <b>9 831 286</b>   |
| <i>muutus võrreldes eelmise aastaga:</i> |                  | -587 208           | 140 198            | 162 409            | 295 142            | 311 022            | 350 394            |
| <i>muutus võrreldes eelmise aastaga:</i> |                  | 94%                | 102%               | 102%               | 103%               | 103%               | 104%               |
| sh tasandusfond                          | 1 537 532        | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          |
| sh toetusfond                            | 6 554 011        | 6 560 414          | 6 692 814          | 6 937 093          | 7 220 729          | 7 518 546          | 7 831 253          |
| sh muud saadud toetused                  | 1 067 786        | 511 707            | 519 505            | 437 635            | 449 141            | 462 346            | 500 033            |

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. Tasandusfondi summade prognoosimiseks on aluseks võetud Rahandusministeeriumi arvutustabeli andmed.<sup>13</sup>

Riigieelarvelise toetusfondi hulka kuuluvad nt haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, asendus- ja järelhooldusteenuse 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 arvestatud tööjõukulude osas kasvuga alates 2024. aastast. Strateegiaperioodil on toetusfondis arvestatud ka lasteaiaõpetajate palgatõusuks antava osalise toetusega.

Kohalikud omavalitsused said 2020. aastal riigilt tulubaasi stabiliseerimise toetust, et oleks võimalik katta vähenenud sissetulekuid, sellist toetust ei ole aastateks 2022-2028 eelarvestatud.

| Tasandus- ja toetusfondi tegevusalad       | 2022<br>eelarve  | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>35200 Tasandusfond</b>                  |                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Üldiseloomega ülekanded valitsussektoris   | 1 537 532        | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          |
| <b>35201 Toetusfond</b>                    |                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Rahvastikuregistri toimingud               | 32 903           | 32 903             | 33 726             | 35 243             | 37 005             | 38 856             | 40 798             |
| Teedehoid                                  | 322 802          | 324 448            | 324 448            | 324 448            | 324 448            | 324 448            | 324 448            |
| Alusharidus                                | 311 805          | 311 805            | 324 223            | 344 988            | 363 819            | 382 011            | 401 111            |
| Huviharidus                                | 55 805           | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             |
| Üldharidus                                 | 5 473 035        | 5 488 757          | 5 607 916          | 5 829 913          | 6 092 956          | 6 370 730          | 6 662 395          |
| Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse    | 448              | 26 170             | 26 170             | 26 170             | 26 170             | 26 170             | 26 170             |
| Asendus- ja järelhooldus                   | 198 833          | 208 250            | 208 250            | 208 250            | 208 250            | 208 250            | 208 250            |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 49 232           | 54 184             | 54 184             | 54 184             | 54 184             | 54 184             | 54 184             |
| Riiklik toimetulekutoetus                  | 109 148          | 83 897             | 83 897             | 83 897             | 83 897             | 83 897             | 83 897             |
| <b>Toetusfond kokku</b>                    | <b>6 554 011</b> | <b>6 560 414</b>   | <b>6 692 814</b>   | <b>6 937 093</b>   | <b>7 220 729</b>   | <b>7 518 546</b>   | <b>7 831 253</b>   |
| <i>muutus võrreldes eelmise aastaga:</i>   |                  | 6 403              | 132 400            | 244 279            | 283 636            | 297 817            | 312 707            |
| <i>muutus võrreldes eelmise aastaga:</i>   |                  | 100%               | 102%               | 104%               | 104%               | 104%               | 104%               |

<sup>13</sup> Tasandusfondi muutuse tingivad mitmed asjaolud: muutused valemities, tulumaksu laekumine, elanike arvu muutused jne. Prognoosimiseks saab kasutada selleks loodud [abifaili](#) (83.92 KB, XLSX), mille täpsust saab omavalitsus ise suurendada läbi tulumaksu ja elanike arvu sisestamise. <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kov/finantseerimine>

Muude saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise all kajastatakse muuhulgas Linnaraamatukogule keskraamatukogu tööks ja teavikute ostuks antav toetus, samuti Spordikoolile laekuv treeneritoetus ning sotsiaal- ning haridusvaldkonna tegevuseks saadavad toetused. Kultuuriministeerium toetab lossivaremetega seotud töid ning linn saab toetust ka valimiste korraldamiseks.

Sihtrahade prognoos on kas jäetud nii tuludes kui kuludes samale tasemele 2022. aastaga või on seda üldise prognoositava tööjõukulude kasvu või THI-ga korrutatud, ühekordsed 2022. aastal saadud sihtfinantseerimised 2023.-2028. a prognoosides ei kajastu.

Järgnevas tabelis on kajastatud perioodi 2022-2028 tegevuskuludeks saadud või saadavad toetused:

| Asutus, struktuuriüksus                  | 2022<br>eelarve  | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Viljandi Linnaraamatukogu                | 186 287          | 176 827            | 181 561            | 186 809            | 191 624            | 197 803            | 203 112            |
| Viljandi Spordikool                      | 120 900          | 120 000            | 122 875            | 128 179            | 134 338            | 140 805            | 147 596            |
| Sotsiaalameti juhataja                   | 318 437          | 78 000             | 78 000             | 78 000             | 78 000             | 78 000             | 78 000             |
| Haldusamet                               | 7 515            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja       | 200 617          | 67 880             | 67 880             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Peaarhitekt                              | 30 000           | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             |
| Linnasekretär - valimisteks              | 0                | 25 000             | 25 000             | 0                  | 0                  | 0                  | 25 000             |
| Asutuste erinevad sihtrahad              | 204 030          | 14 000             | 14 189             | 14 647             | 15 179             | 15 738             | 16 325             |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 067 786</b> | <b>511 707</b>     | <b>519 505</b>     | <b>437 635</b>     | <b>449 141</b>     | <b>462 346</b>     | <b>500 033</b>     |
| <i>muutus võrreldes eelmise aastaga:</i> |                  | -556 079           | 7 798              | -81 870            | 11 506             | 13 205             | 37 687             |
| <i>muutus võrreldes eelmise aastaga:</i> |                  | 48%                | 102%               | 84%                | 103%               | 103%               | 108%               |

### 3.4. Muud tulud

Muud tegevustulud on vee erikasutuse summad 11 570 eurot aastas ning see tulu on kogu strateegiaperioodil prognoositud muutumatuna.

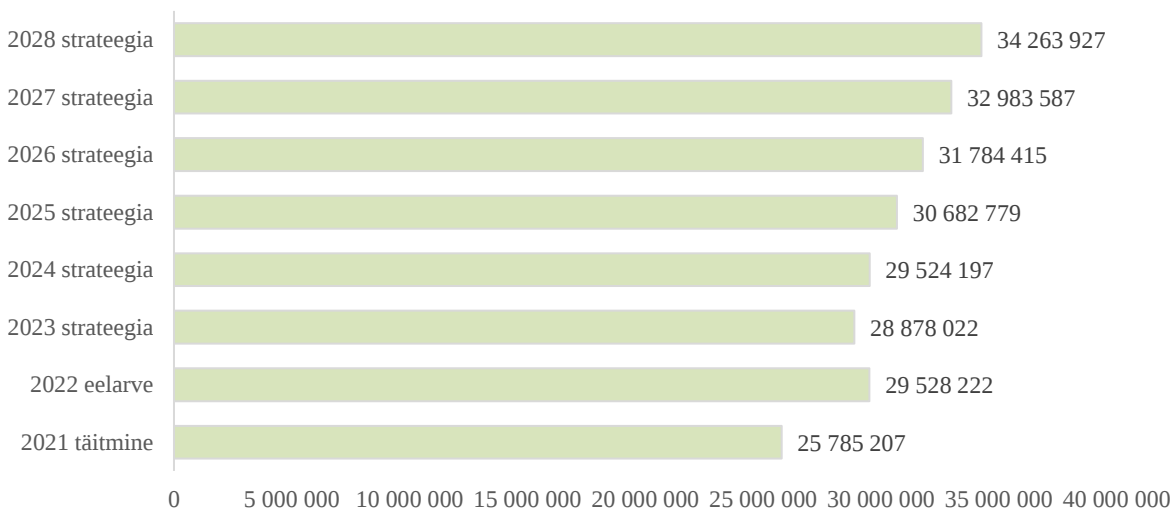
#### 4. Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud jaotuvad KOFSi reeglite kohaselt linna poolt tegevuskulude katteks antavateks toetusteks ja muudeks linna tegevuskuludeks. Eelarvestrateegia perioodi tegevuskuludes planeeritud olulisemad muudatused on kirjeldatud järgnevates alapeatükkides.

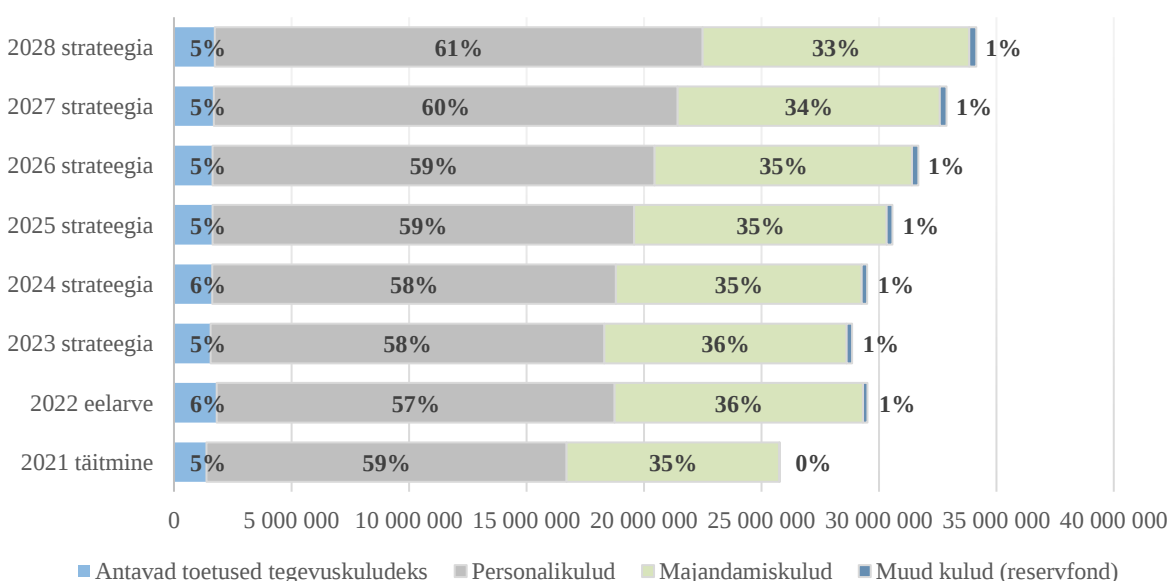
Koondtabel põhitegevuse kulude eelarvete ja prognoosi kohta:

| Viljandi linn                           | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>         | <b>29 528 222</b> | <b>28 878 022</b>  | <b>29 524 197</b>  | <b>30 682 779</b>  | <b>31 784 415</b>  | <b>32 983 587</b>  | <b>34 263 927</b>  |
| muutus võrreldes eelneva aastaga:       | 3 743 015         | -650 200           | 646 175            | 1 158 582          | 1 101 636          | 1 199 172          | 1 280 340          |
| muutus võrreldes eelneva aastaga:       | 114%              | 98%                | 102%               | 104%               | 104%               | 104%               | 104%               |
| <b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b> | <b>1 822 522</b>  | <b>1 556 500</b>   | <b>1 634 300</b>   | <b>1 635 500</b>   | <b>1 646 000</b>   | <b>1 693 800</b>   | <b>1 732 600</b>   |
| <b>Muud tegevuskulud</b>                | <b>27 705 700</b> | <b>27 321 522</b>  | <b>27 889 897</b>  | <b>29 047 279</b>  | <b>30 138 415</b>  | <b>31 289 787</b>  | <b>32 531 326</b>  |
| sh personalikulud                       | 16 928 867        | 16 776 234         | 17 194 173         | 17 946 650         | 18 804 645         | 19 744 877         | 20 769 586         |
| sh riiklik rahastus                     | 5 540 809         | 5 535 939          | 5 673 651          | 5 902 840          | 6 197 982          | 6 507 881          | 6 858 275          |
| sh linna rahastus                       | 11 388 058        | 11 240 295         | 11 520 522         | 12 043 810         | 12 606 663         | 13 236 996         | 13 911 311         |
| sh majandamiskulud                      | 10 587 038        | 10 315 288         | 10 455 723         | 10 850 629         | 11 063 770         | 11 264 909         | 11 461 740         |
| sh muud kulud                           | 189 795           | 230 000            | 240 000            | 250 000            | 270 000            | 280 000            | 300 000            |

##### Põhitegevuse kulud kokku 2021-2028



##### PÕHITEGEVUSE KULUD 2021-2028



#### 4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks

| Antavad toetused linnaeelarves                     | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>01 - valitsemine</b>                            | <b>106 779</b>   | <b>73 499</b>    | <b>73 959</b>    | <b>75 734</b>    | <b>76 234</b>    | <b>78 135</b>    | <b>78 735</b>    |
| Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks          | 13 786           | 13 786           | 13 786           | 14 062           | 14 062           | 14 343           | 14 343           |
| Linna liikmemaksud                                 | 70               | 70               | 70               | 71               | 71               | 73               | 73               |
| Noortevolikogu projektitoetused                    | 9 740            | 9 740            | 10 200           | 10 700           | 11 200           | 11 800           | 12 400           |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks         | 24 903           | 24 903           | 24 903           | 25 401           | 25 401           | 25 909           | 25 909           |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste tasu  | 25 000           | 25 000           | 25 000           | 25 500           | 25 500           | 26 010           | 26 010           |
| Reservfondist eraldatud toetused                   | <b>33 280</b>    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>04 - majandus</b>                               | <b>8 960</b>     | <b>8 960</b>     | <b>8 960</b>     | <b>9 139</b>     | <b>9 139</b>     | <b>9 322</b>     | <b>9 322</b>     |
| Bussitranspordikulud - liikmemaks                  | 8 960            | 8 960            | 8 960            | 9 139            | 9 139            | 9 322            | 9 322            |
| <b>06 - elamu- ja kommunaalmajandus</b>            | <b>25 600</b>    | <b>17 600</b>    | <b>25 600</b>    | <b>25 600</b>    | <b>25 600</b>    | <b>25 600</b>    | <b>25 600</b>    |
| Kaunis Viljandi konkurss                           | 2 600            | 2 600            | 2 600            | 2 600            | 2 600            | 2 600            | 2 600            |
| Restaupeerimistoetused ja -preemiad                | 23 000           | 15 000           | 23 000           | 23 000           | 23 000           | 23 000           | 23 000           |
| <b>08 - Vaba aeg, sport ja kultuur</b>             | <b>549 056</b>   | <b>595 968</b>   | <b>652 850</b>   | <b>630 456</b>   | <b>627 255</b>   | <b>651 168</b>   | <b>674 868</b>   |
| Asutuste liikmemaksud, Rmk teavikud jm             | 61 644           | 59 444           | 59 444           | 60 633           | 60 633           | 61 846           | 61 846           |
| Aasta noore preemia                                | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            |
| Aastapreemia                                       | 3 125            | 3 125            | 3 125            | 3 125            | 3 125            | 3 125            | 3 125            |
| Elutöö preemia                                     | 12 500           | 12 500           | 12 500           | 12 500           | 12 500           | 12 500           | 12 500           |
| Teatripreemia                                      | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            | 1 875            |
| Kultuuri- ja spordipreemia                         | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| Kultuurivaldkonna projektitoetused                 | 50 000           | 50 000           | 52 500           | 55 100           | 57 900           | 60 800           | 63 800           |
| Kultuurivaldkonna tegevustoetused                  | 124 270          | 135 500          | 142 300          | 149 400          | 156 900          | 164 700          | 172 900          |
| Tartu 2024 liikmemaks                              | 16 901           | 33 802           | 70 984           | 16 901           | 0                | 0                | 0                |
| Tartu 2024 üritused ja reserv                      | 8 099            | 8 000            | 8 000            | 8 000            | 0                | 0                | 0                |
| TÜVKA - UNESCO võrgustiku arendus                  | 0                | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| TÜVKA - loovettevõtluse inkubatsiooniprogramm      | 0                | 20 000           | 20 000           | 20 000           | 20 000           | 20 000           | 20 000           |
| Turismiteenuse arendustoetus                       | 0                | 0                | 0                | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| Loomestipendium                                    | 8 000            | 8 000            | 8 400            | 8 800            | 9 200            | 9 700            | 10 200           |
| Noorsootöö projektitoetused                        | 5 000            | 5 000            | 5 300            | 5 600            | 5 900            | 6 200            | 6 500            |
| Holstre-Polli Vabaajakeskus SA                     | 10 000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Saavutussportlaste tunnustamine                    | 5 000            | 5 000            | 5 000            | 5 000            | 5 000            | 5 000            | 5 000            |
| Spordistipendiumid                                 | 8 000            | 8 000            | 8 400            | 8 800            | 9 200            | 9 700            | 10 200           |
| Spordivaldkonna projektitoetused                   | 50 000           | 50 000           | 52 500           | 55 100           | 57 900           | 60 800           | 63 800           |
| Noortesordi toetus (al 2023 tegevustoetuste reale) | 14 500           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Spordivaldkonna tegevustoetused                    | 119 920          | 135 500          | 142 300          | 149 400          | 156 900          | 164 700          | 172 900          |
| Viljandi Jäähall SA                                | 38 347           | 38 347           | 38 347           | 38 347           | 38 347           | 38 347           | 38 347           |
| <b>09 Haridus</b>                                  | <b>132 600</b>   | <b>102 280</b>   | <b>103 980</b>   | <b>106 795</b>   | <b>108 595</b>   | <b>110 511</b>   | <b>112 611</b>   |
| Asutuste liikmemaksud                              | 1 078            | 758              | 758              | 773              | 773              | 789              | 789              |
| Aasta Õpetaja                                      | 9 000            | 9 000            | 9 000            | 9 000            | 9 000            | 9 000            | 9 000            |
| Eraldised toetusfondist eralasteadeadele           | 3 022            | 3 022            | 3 022            | 3 022            | 3 022            | 3 022            | 3 022            |
| Haridusvaldkonna projektitoetused                  | 6 000            | 6 000            | 6 300            | 6 600            | 6 900            | 7 200            | 7 600            |
| Haridusvaldkonna tegevustoetused                   | 28 000           | 28 000           | 29 400           | 30 900           | 32 400           | 34 000           | 35 700           |
| Kooliminekutoetus                                  | 37 500           | 37 500           | 37 500           | 37 500           | 37 500           | 37 500           | 37 500           |
| Linna stipendium kutseõppeks                       | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            |
| Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks             | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| TÜVKA – UNESCO ja loovettevõtlus                   | 30 000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Medaliga koolilõpetajate preemia                   | 0                | 0                | 0                | 1 000            | 1 000            | 1 000            | 1 000            |
| Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus         | 4 000            | 4 000            | 4 000            | 4 000            | 4 000            | 4 000            | 4 000            |
| Õpilasstipendium                                   | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 000            |
| <b>10 Sotsiaal</b>                                 | <b>999 527</b>   | <b>758 193</b>   | <b>768 951</b>   | <b>787 775</b>   | <b>799 177</b>   | <b>819 065</b>   | <b>831 465</b>   |
| Asendushooldusteenus                               | 7 995            | 7 995            | 7 995            | 7 995            | 7 995            | 7 995            | 7 995            |
| Hooldajatoetus                                     | 152 100          | 152 100          | 152 100          | 159 705          | 159 705          | 167 690          | 167 690          |
| Kutsehaiguse hüvitis                               | 2 000            | 2 000            | 2 000            | 2 040            | 2 040            | 2 081            | 2 081            |
| Matusetoetus                                       | 64 002           | 54 184           | 54 184           | 54 184           | 54 184           | 54 184           | 54 184           |
| Puuetega laste hooldajatoetus                      | 22 767           | 22 767           | 22 767           | 22 767           | 22 767           | 22 767           | 22 767           |
| Sotsiaaltoetus abivajajatele                       | 76 000           | 76 000           | 77 520           | 79 070           | 80 652           | 82 265           | 83 910           |
| Sotsiaalvaldkonna projektitoetused                 | 9 000            | 9 000            | 9 500            | 10 000           | 10 500           | 11 000           | 11 600           |
| Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus                    | 41 810           | 60 000           | 63 000           | 66 200           | 69 500           | 73 000           | 76 700           |
| Sünnitoetus (700 eurot aastal 2022)                | 100 900          | 100 900          | 100 900          | 100 900          | 100 900          | 100 900          | 100 900          |
| Tasuline hooldus                                   | 184 131          | 189 694          | 195 432          | 201 301          | 207 321          | 213 509          | 219 964          |
| Toimetulekutoetus                                  | 109 972          | 80 553           | 80 553           | 80 553           | 80 553           | 80 553           | 80 553           |
| Energiakulude hüvitamine                           | 223 800          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Toetused sõjapõgenikele (sihttraha arvelt)         | 2 050            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Varjupaigateenus                                   | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 060            | 3 060            | 3 121            | 3 121            |
| <b>Kõik kokku</b>                                  | <b>1 822 522</b> | <b>1 556 500</b> | <b>1 634 300</b> | <b>1 635 500</b> | <b>1 646 000</b> | <b>1 693 800</b> | <b>1 732 600</b> |
| muutus võrreldes eelneva aastaga:                  |                  | 266 022          | 77 800           | 1 200            | 10 500           | 47 800           | 38 800           |
| muutus võrreldes eelneva aastaga:                  |                  | -15%             | 5%               | 5%               | 1%               | 4%               | 5%               |

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

Tegevus- ja projektitoetuses ning spordi- ja loomestipendiumite eelarved on aastast 2024 planeeritud kasvuga 5% aastas. Kultuuri- ja spordivaldkonna tegevus- ning projektitoetuste summad on võrdsed. Eraldi on kajastatud Tartu 2024 kulud ning Tartu Ülikooli Kultuuriakadeemia (TÜVKA) toetused seoses Unesco võrgustiku ning loomeettevõtluse arenguga. Linna poolt antavad aastapreemiad on kogu strateegiaperioodil planeeritud 2022. aastal kehtinud määrades.

Aastal 2022. on kooliminekutoetus 150 eurot, summa strateegiaperioodil ei muutu, arvestatud on 250 uue õpilasega aastas. Sünnitoetuse suurus on 700 eurot, summa strateegiaperioodil samuti ei muutu.

Lisatud on koalitsioonilepingu kohaselt turismiteenuse arendustoetus ja medaliga koolilõpetaja preemia.

Antavate toetuste kajastamine eelarvestrateegias annab linnavalitsusele õiguse otsustada järgneva eelarveaastaks tegevustoetuste andmist eelarvestrateegias kajastatud valdkondlike summade piirides juba enne eelarveaasta algust – see tagab otsustusprotsessi kiirenemise ja toetuse taotlejatele 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.

### **4.2.1. Personalikulud**

Viljandi linna 20 hallatavas asutuses, linnavalituse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku üle 700 ametikohta. 2022. aastal on tööjõukulud kokku 16,7 miljonit eurot, millest 5,5 miljonit ehk 33% kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

Olulisim personalikulude kohta:

- ✓ Personalikuludes on strateegiaperioodil kasv kavandatud alates 2024. aastast 2,5-5,2% aastas. 2023. aastal on tasud planeeritud 2022. a eelarve tasemel.
- ✓ Tööjõu miinimummäära tõusu planeeritakse strateegias samuti aastast 2024 ja 5% aastas. Kokku on linnalt miinimumtasu ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid ligikaudu 55.
- ✓ Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2022. aastast 1 271 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate alammäärast ehk 1 412 eurost, magistrikraadi puhul 100% üldhariduskooli õpetaja töötasust). Lasteaiaõpetajaid on kokku ligi 100 ametikohta. Toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 2022. aastal 309 tuhat eurot, aasta palgafondid kokku 2,1 miljonit eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate assistentide ametikohti on kokku 36 ja 2022. aastal on keskmine kuu brutotasu 900 eurot, aasta palgafondid kokku 520 tuhat eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate abide keskmine kuu brutotasu on 718 eurot, aasta palgafondid kokku 517 tuhat eurot. Ametikohti on kokku ligi 50.
- ✓ Huvikoolide õpetajate töötasufondid moodustavad 1,2 miljonit eurot. Ametikohti on kokku 55, keskmine koormus on 0,54.
- ✓ Üldhariduskoolide ringijuhte on kokku 52, nad täidavad kokku 9 ametikohta ehk keskmine koormus on 0,17. Aasta palgafondid kokku 131 tuhat eurot.
- ✓ Viljandi Päevakeskuse laste ja perede tugikeskuses töötavate spetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga.
- ✓ Tööjõukulude eelarvereal 5005 – ajutiste lepinguliste töötajate töötasu on aastatel 2023, 2024, 2025 ja 2028 kasvud seoses valimiste korraldamise kuludega.

Järgnevas tabelis on kajastatud kõikide hallatavate asutuste ja linnavalitsuse struktuuriüksuste tööjõukulud.

|       | Kulu liigi nimetus                       | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|-------|------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 50001 | Valitavate ametnike tasu                 | 253 112           | 253 112            | 253 112            | 253 112            | 253 112            | 253 112            | 253 112            |
| 50011 | Avaliku teenistuse ametnike tasu         | 1 026 073         | 1 031 318          | 1 063 429          | 1 122 673          | 1 191 462          | 1 263 691          | 1 339 532          |
| 50020 | Õpetajate töötasu                        | 5 134 088         | 5 359 893          | 5 493 890          | 5 741 115          | 6 028 171          | 6 329 580          | 6 646 059          |
| 50021 | Töötajate töötasu                        | 5 144 011         | 4 771 051          | 4 890 327          | 5 110 392          | 5 365 912          | 5 634 207          | 5 915 918          |
| 50023 | Muud toetused                            | 5 500             | 5 500              | 5 638              | 5 891              | 6 186              | 6 495              | 6 820              |
| 50025 | Juhtide töötasu koolides                 | 233 656           | 233 656            | 239 497            | 250 275            | 262 789            | 275 928            | 289 724            |
| 50027 | Tugispetsialisti töötasu                 | 499 848           | 508 320            | 521 028            | 544 474            | 571 698            | 600 283            | 630 297            |
| 5005  | Võlaõiguslike lepingute tasud            | 345 909           | 361 991            | 369 991            | 370 750            | 359 888            | 377 882            | 424 776            |
| 5052  | Toitlustamiskulud                        | 3 898             | 3 298              | 3 380              | 3 533              | 3 709              | 3 895              | 4 089              |
| 5059  | Muud erisoodustused                      | 523               | 523                | 536                | 560                | 588                | 618                | 648                |
| 5061  | Sotsiaalmaks erisoodustuselt             | 4 915             | 4 665              | 4 782              | 4 997              | 5 247              | 5 509              | 5 784              |
| 5062  | Tulumaks erisoodustuselt                 | 2 977             | 2 827              | 2 898              | 3 028              | 3 179              | 3 338              | 3 505              |
| 50630 | Sotsiaalmaks                             | 4 172 127         | 4 138 599          | 4 241 718          | 4 427 351          | 4 639 017          | 4 870 967          | 5 123 758          |
| 5064  | Töötuskindlustusmakse                    | 102 230           | 101 481            | 103 948            | 108 499            | 113 687            | 119 372            | 125 564            |
|       | <b>Kokku</b>                             | <b>16 928 867</b> | <b>16 776 234</b>  | <b>17 194 173</b>  | <b>17 946 650</b>  | <b>18 804 645</b>  | <b>19 744 877</b>  | <b>20 769 586</b>  |
|       | <i>muutus võrreldes eelneva aastaga:</i> |                   | 99,1%              | 102,5%             | 104,4%             | 104,8%             | 105,0%             | 105,2%             |
|       | <i>muutus võrreldes eelneva aastaga:</i> |                   | -152 633           | 417 939            | 752 477            | 857 994            | 940 232            | 1 024 709          |
| sh    | <b>tööjõukulud siht raha arvelt</b>      | <b>5 540 809</b>  | <b>5 535 939</b>   | <b>5 673 651</b>   | <b>5 902 840</b>   | <b>6 197 982</b>   | <b>6 507 881</b>   | <b>6 858 275</b>   |
| sh    | <b>tööjõukulud mittesihtraha arvelt</b>  | <b>11 388 058</b> | <b>11 240 295</b>  | <b>11 520 522</b>  | <b>12 043 810</b>  | <b>12 606 663</b>  | <b>13 236 996</b>  | <b>13 911 311</b>  |

2023. aasta tööjõukuludes on vähenemine seoses siht rahadega, mis 2022. aastast kajastuvad, aga mida projektide lõppemise tõttu ei saa järgmistesse aastatesse kavandada.

Linnavalitsuse liikmete ja volinike ning komisjonide liikmete tasud on strateegiaperioodil kavandatud muutumatuna.

Võlaõiguslike lepingutega töötavad tugiisikud (isikliku abistaja teenus), valimiste korraldajad, linnaarst, HEV kompetentsikeskuse projektijuht ja muud ühekordsete lepingutega töövõtjad või käsunduslepingu alusel töötavad isikud.

#### 4.2.2. Majandamiskulud

Majandamiskulude tabel neljakohaliste kulu liikide kaupa:

| Kulu liik                                | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5500-administreerimiskulud               | 396 556           | 358 207             | 377 627             | 399 880             | 415 606             | 427 872             | 440 506             |
| 5503-lähetuskulud                        | 32 113            | 10 632              | 10 792              | 11 439              | 11 897              | 12 254              | 12 622              |
| 5504-koolituskulud                       | 111 870           | 99 316              | 100 323             | 104 412             | 107 302             | 109 556             | 111 878             |
| 5511-kinnistute, hoonete majandamiskulud | 3 130 273         | 3 155 206           | 3 260 493           | 3 319 512           | 3 366 125           | 3 414 200           | 3 438 987           |
| 5512-rajatiste majandamiskulud           | 2 140 291         | 2 398 159           | 2 369 710           | 2 429 273           | 2 453 354           | 2 479 701           | 2 521 840           |
| 5513-sõidukite majandamiskulud           | 167 164           | 162 807             | 165 089             | 174 832             | 180 622             | 185 055             | 190 355             |
| 5514-IKT kulud                           | 498 741           | 477 194             | 496 344             | 525 375             | 542 476             | 558 375             | 574 751             |
| 5515-inventari majandamiskulud           | 271 312           | 232 741             | 235 857             | 248 509             | 257 449             | 264 422             | 271 605             |
| 5516-seadmete majandamiskulud            | 18 966            | 18 018              | 18 288              | 19 385              | 20 161              | 20 765              | 21 388              |
| 5521-toiduained ja toidlustusteenused    | 1 001 762         | 990 144             | 999 634             | 1 039 163           | 1 059 613           | 1 080 676           | 1 102 372           |
| 5522-meditsiinikulud ja hügieenikulud    | 158 042           | 126 836             | 108 438             | 114 944             | 118 393             | 121 945             | 125 603             |
| 5523-teavikute ja kunstiesemete kulud    | 72 802            | 69 151              | 72 196              | 74 465              | 76 068              | 77 319              | 78 607              |
| 5524-õppevahendite ja koolituste kulud   | 1 000 385         | 977 734             | 989 686             | 1 089 065           | 1 119 611           | 1 150 595           | 1 181 160           |
| 5525-kultuuri ja vaba aja kulud          | 668 229           | 574 788             | 582 630             | 614 469             | 636 968             | 654 517             | 672 593             |
| 5526-sotsiaalteenused                    | 823 040           | 570 447             | 574 317             | 590 031             | 601 135             | 609 797             | 618 718             |
| 5532-eri- ja vormiriietus                | 6 500             | 6 175               | 6 268               | 6 644               | 6 909               | 7 117               | 7 330               |
| 5539-muu erivarustus ja materjalid       | 5 212             | 4 951               | 5 026               | 5 327               | 5 540               | 5 707               | 5 878               |
| 5540-mitmesugused majandamiskulud        | 83 780            | 82 782              | 83 004              | 83 904              | 84 540              | 85 036              | 85 547              |
| <b>Kokku</b>                             | <b>10 587 038</b> | <b>10 315 288</b>   | <b>10 455 723</b>   | <b>10 850 629</b>   | <b>11 063 770</b>   | <b>11 264 909</b>   | <b>11 461 740</b>   |
| muutus eelneva aastaga:                  |                   | -271 750            | 140 436             | 394 906             | 213 141             | 201 139             | 196 831             |
| muutus eelneva aastaga:                  |                   | 97%                 | 101%                | 104%                | 102%                | 102%                | 102%                |

**Majandamiskulud** on kavandatud mõõduka kasvuga. 2022. aastal linna poolt pakutavate teenustega on kavas jätkata ka järgnevatel aastatel. Kui osades valdkondades peaksid hinnad oluliselt kasvama, tuleb nende katteks teisi kulusid kärpida.

2023. aasta eelarves ei kajastu mitmeid ühekordseid sihtrahastuse arvelt tehtavaid kulusid, mis on 2022. aasta eelarvesummadesse arvestatud.

#### Ujularadade ostmisega seotud iga-aastased majandamiskulud:

Viljandi linna, valla ja erainvestori vahel sõlmiti Viljandi järve randa veekeskuse rajamiseks leping mais 2019, mille kohaselt oli ujularadade ostmisega plaanis alustada 2022. aasta septembris. Käesoleva dokumendi koostamise ajal ei ole teada, et investor seoses majanduskriisiga veekeskuse rajamisest loobuks. Kuna leping kehtib, siis on 2025. aastast kavandatud ujularadade ostmine. Lepingukohane summa aastas on 252 843 eurot.

#### Hoonete ja ruumide remondikulud:

Linna hoonete ja ruumide remondivajadused on suured, koguda tuleks remondifondi. Samas ei oleks aasta-aastalt jooksva remondi tegemiseks kogutava fondi jäägi automaatne üleviimine järgneva aasta eelarvesse KOFSi kohaselt lubatud.<sup>14</sup> Seepärast tuleb lähtuda põhimõttest, et kui kinnisvara haldusameti vastutusalas

<sup>14</sup> KOFS <https://www.riigiteataja.ee/akt/102022018010>

§ 27. Tegemata jäänud väljaminekute kavandamine järgmisel eelarveaastal

(2) Eelarve või lisaelarvega võib kavandada eelarveosades kogusummana eelmisel eelarveaastal tegemata jäänud väljaminekuid, kui need tulenevad:

- 1) investeeringute elluviimiseks sõlmitud lepingust või välja kuulutatud riigihankest;
- 2) sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks antavast sihtfinantseerimisest;
- 3) sõlmitud lepingu alusel saadud sihtfinantseerimisest.

olevatel eelarveridadel (põhiliselt kulu liik 5511-kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud) jääb eelarveaastal kasutamata vahendeid, viiakse need võimalusel järgneva aasta eelarvesse järgneva perioodi remondi- ja hoolduskulude katmiseks.

#### 4.2.3. Muud kulud

| Kulu liik                   | 2022<br>eelarve | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|-----------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6010-maamaksukulu           | 80              | 80                  | 80                  | 80                  | 80                  | 80                  | 80                  |
| 6013-muude maksude kulu     | 745             | 745                 | 745                 | 745                 | 745                 | 745                 | 745                 |
| 6014-riigilõivude kulu      | 2 250           | 2 497               | 1 148               | 246                 | 749                 | 2 181               | 1 597               |
| 6080-muud kulud, reservfond | 186 720         | 226 678             | 238 027             | 248 929             | 268 426             | 276 994             | 297 578             |
| <b>Kokku</b>                | <b>189 795</b>  | <b>230 000</b>      | <b>240 000</b>      | <b>250 000</b>      | <b>270 000</b>      | <b>280 000</b>      | <b>300 000</b>      |

Maamaksu tuleb tasuda juhul, kui linnal on kinnistu mõne teise KOVi territooriumil.

Muude maksude kulu on Mulgi mehe reklaamimaks Järva Vallavalitsusele.

2023.-2028. aastal on reservfondi suuruseks vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale 0,75-1% konkreetse aasta eelarve põhitegevuse tulude mahust. 2022. a eelarve täitmise tulbas kajastub reservfondi kasutamata osa strateegia koostamise ajal.

#### 4.2.4. Muud tegevuskulud valdkondade jaotuses

Kohaliku omavalituse üksused peavad kõik kulud liigitama valdkondade ja tegevusalade kaupa. Valdkonnad koondavad tegevusalad kümnesse gruppi, mis vastavad rahvusvahelisele valitsemisfunktsioonide klassifikaatorile (*Classification of the Functions of Government, COFOG*). Viljandi linna eelarves kasutatakse valdkondi põhitegevuse kulude kinnitamisel.

Valdkonnad on kajastatud ka arengukavas, kus peaesmärgid ja peatükid on jaotatud COFOG loogikast lähtuvalt:

- Võimekas, kaasav ja tark Viljandi linn – juhtimine, kaasamine, osalemine, kodanikuühiskond, kodanikeühendused ja targa linna põhimõtete rakendamine
  - Eelarvestrateegias valdkond 01 - üldised valitsussektori teenused*
- Säästev ja roheline Viljandi linn – säästev areng, keskkond ja loodus
  - Eelarvestrateegias valdkond 05 - keskkonnakaitse*
- Hubane ja turvaline Viljandi linn – ehitatud keskkond, linnaruum, linnamajandus ja turvalisus
  - Eelarvestrateegias valdkonnad 04 – majandus ja 06 – elamu- ja kommunaalmajandus*
- Ettevõtlik ja ettevõtlust toetav Viljandi linn – ettevõtlus
  - Eelarvestrateegias valdkond 04 - majandus*
- Unistav ja kutsuv Viljandi linn – turism, puhkemajandus
  - Eelarvestrateegias valdkond 04 – majandus, sh turismi tegevusala*
- Õppiv ja nooruslik Viljandi linn – haridus, noored ja noorsootöö
  - Eelarvestrateegias valdkond 09 - haridus*
- Kultuuriliselt mitmekesine ja sportlik Viljandi linn – kultuur ja sport, rahvakultuur ja rahvasport
  - Eelarvestrateegias valdkond 08 – vaba aeg, kultuur, religioon*
- Hooliv ja sotsiaalselt turvaline Viljandi linn – sotsiaalvaldkond ja rahvatervis
  - Eelarvestrateegias valdkond 10 – sotsiaalne kaitse*

Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud valdkondade ja kontogruppide jaotuses:

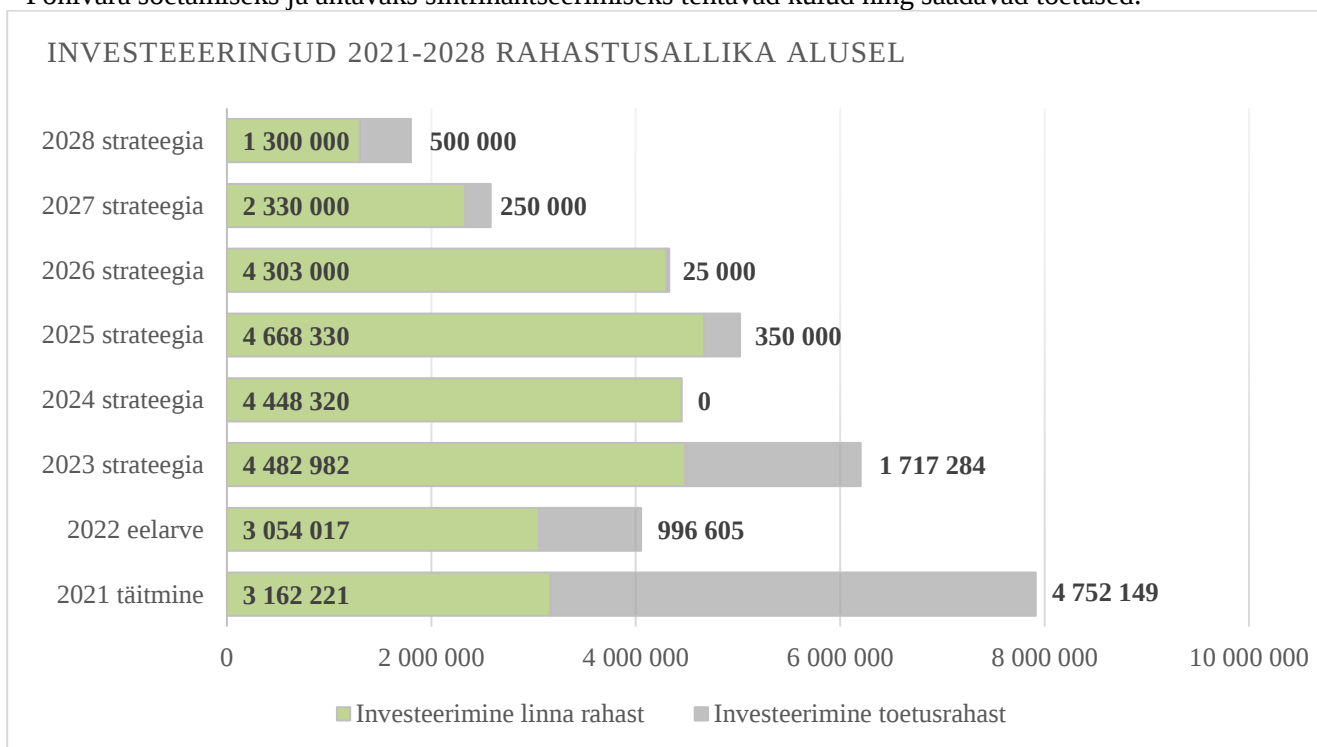
| Valdkond ja kontogrupp                       | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>01 - Üldised valitsussektori teenused</b> |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41 - antavad toetused füüs. isikutele        | 8 300             | 8 300               | 8 700               | 9 100               | 9 500               | 10 000              | 10 500              |
| 45 - antavad toetused jur. isikutele         | 98 479            | 65 199              | 65 259              | 66 634              | 66 734              | 68 135              | 68 235              |
| 50 - personalikulud                          | 1 178 572         | 1 210 931           | 1 240 268           | 1 294 394           | 1 319 775           | 1 385 764           | 1 492 517           |
| 55 - majandamiskulud                         | 418 978           | 446 928             | 455 865             | 476 346             | 490 313             | 500 732             | 503 567             |
| 60 - muud kulud                              | 187 720           | 227 678             | 238 525             | 248 975             | 268 625             | 277 994             | 298 425             |
| <b>01 Kokku</b>                              | <b>1 892 049</b>  | <b>1 959 036</b>    | <b>2 008 617</b>    | <b>2 095 449</b>    | <b>2 154 947</b>    | <b>2 242 625</b>    | <b>2 373 244</b>    |
| <b>04 - Majandus</b>                         |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 45 - antavad toetused jur. isikutele         | 8 960             | 8 960               | 8 960               | 19 139              | 19 139              | 19 322              | 19 322              |
| 50 - personalikulud                          | 656 073           | 656 097             | 672 499             | 702 762             | 737 900             | 774 795             | 813 535             |
| 55 - majandamiskulud                         | 903 001           | 1 103 647           | 1 076 433           | 1 095 757           | 1 108 401           | 1 119 062           | 1 130 043           |
| 60 - muud kulud                              | 825               | 825                 | 825                 | 825                 | 825                 | 825                 | 825                 |
| <b>04 Kokku</b>                              | <b>1 568 859</b>  | <b>1 769 529</b>    | <b>1 758 718</b>    | <b>1 818 483</b>    | <b>1 866 265</b>    | <b>1 914 004</b>    | <b>1 963 725</b>    |
| <b>05 - Keskkonnakaitse</b>                  |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 50 - personalikulud                          | 401 632           | 401 632             | 411 673             | 430 198             | 451 708             | 474 293             | 498 008             |
| 55 - majandamiskulud                         | 1 206 947         | 1 246 108           | 1 257 206           | 1 291 370           | 1 321 674           | 1 340 855           | 1 360 729           |
| <b>05 Kokku</b>                              | <b>1 608 579</b>  | <b>1 647 740</b>    | <b>1 668 878</b>    | <b>1 721 568</b>    | <b>1 773 382</b>    | <b>1 815 149</b>    | <b>1 858 737</b>    |
| <b>06 – Elamu – ja kommunaalmajandus</b>     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41 - antavad toetused füüs. isikutele        | 14 600            | 12 600              | 14 600              | 14 600              | 14 600              | 14 600              | 14 600              |
| 45 - antavad toetused jur. isikutele         | 11 000            | 5 000               | 11 000              | 11 000              | 11 000              | 11 000              | 11 000              |
| 55 - majandamiskulud                         | 429 220           | 449 224             | 444 204             | 466 571             | 457 957             | 463 907             | 484 995             |
| <b>06 Kokku</b>                              | <b>454 820</b>    | <b>466 824</b>      | <b>469 804</b>      | <b>492 171</b>      | <b>483 557</b>      | <b>489 507</b>      | <b>510 595</b>      |
| <b>08 – Vaba aeg, kultuur, religioon</b>     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41 - antavad toetused füüs. isikutele        | 51 875            | 49 675              | 50 475              | 51 361              | 52 161              | 53 249              | 54 249              |
| 45 - antavad toetused jur. isikutele         | 497 181           | 546 293             | 602 375             | 569 095             | 565 094             | 587 919             | 610 619             |
| 50 - personalikulud                          | 1 715 122         | 1 679 473           | 1 721 460           | 1 798 926           | 1 888 872           | 1 983 315           | 2 082 481           |
| 55 - majandamiskulud                         | 1 571 573         | 1 628 955           | 1 638 892           | 1 703 462           | 1 747 840           | 1 784 849           | 1 825 952           |
| <b>08 Kokku</b>                              | <b>3 835 751</b>  | <b>3 904 396</b>    | <b>4 013 202</b>    | <b>4 122 843</b>    | <b>4 253 966</b>    | <b>4 409 332</b>    | <b>4 573 301</b>    |
| <b>09 - Haridus</b>                          |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41 - antavad toetused füüs. isikutele        | 64 500            | 64 500              | 64 500              | 65 500              | 65 500              | 65 500              | 65 500              |
| 45 - antavad toetused jur. isikutele         | 68 100            | 37 780              | 39 480              | 41 295              | 43 095              | 45 011              | 47 111              |
| 50 - personalikulud                          | 11 318 102        | 11 179 218          | 11 458 169          | 11 954 211          | 12 551 922          | 13 179 518          | 13 838 494          |
| 55 - majandamiskulud                         | 4 569 679         | 4 300 498           | 4 410 893           | 4 602 997           | 4 693 589           | 4 786 786           | 4 862 386           |
| <b>09 Kokku</b>                              | <b>16 020 381</b> | <b>15 581 996</b>   | <b>15 973 042</b>   | <b>16 664 004</b>   | <b>17 354 106</b>   | <b>18 076 815</b>   | <b>18 813 490</b>   |
| <b>10 – Sotsiaalne kaitse</b>                |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41 - antavad toetused füüs. isikutele        | 948 717           | 689 193             | 696 451             | 711 575             | 719 177             | 735 066             | 743 165             |
| 45 - antavad toetused jur. isikutele         | 50 810            | 69 000              | 72 500              | 76 200              | 80 000              | 84 000              | 88 300              |
| 50 - personalikulud                          | 1 659 366         | 1 648 883           | 1 690 105           | 1 766 160           | 1 854 468           | 1 947 191           | 2 044 551           |
| 55 - majandamiskulud                         | 1 487 640         | 1 139 927           | 1 172 230           | 1 214 126           | 1 243 996           | 1 268 718           | 1 294 069           |
| 60 - muud kulud                              | 1 250             | 1 497               | 650                 | 200                 | 550                 | 1 181               | 750                 |
| <b>10 Kokku</b>                              | <b>4 147 783</b>  | <b>3 548 500</b>    | <b>3 631 936</b>    | <b>3 768 261</b>    | <b>3 898 191</b>    | <b>4 036 155</b>    | <b>4 170 834</b>    |
| <b>Üldkokkuvõte</b>                          | <b>29 528 222</b> | <b>28 878 022</b>   | <b>29 524 197</b>   | <b>30 682 779</b>   | <b>31 784 414</b>   | <b>32 983 587</b>   | <b>34 263 925</b>   |

## 5. Investeermistegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeermistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, reservnimekirjas kajastatakse need tööd ja objektid, mida tehakse täiendavate tuluallikate olemasolul.

| Viljandi linn                      | 2022 eelarve<br>koos I<br>lisaeeelarvega | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Investeermistegevus kokku</b>   | <b>-3 594 836</b>                        | <b>-4 700 982</b>  | <b>-4 691 320</b>  | <b>-4 926 330</b>  | <b>-4 571 000</b>  | <b>-2 603 000</b>  | <b>-1 558 000</b>  |
| Põhivara müük                      | 115 000                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Põhivara soetus                    | -3 873 622                               | -6 007 266         | -4 238 320         | -4 808 330         | -4 168 000         | -2 420 000         | -1 640 000         |
| <i>sh projektide omaosalus</i>     | <i>-2 842 017</i>                        | <i>-4 289 982</i>  | <i>-4 238 320</i>  | <i>-4 458 330</i>  | <i>-4 143 000</i>  | <i>-2 170 000</i>  | <i>-1 140 000</i>  |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfin  | 996 605                                  | 1 717 284          | 0                  | 350 000            | 25 000             | 250 000            | 500 000            |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinan | -212 000                                 | -193 000           | -210 000           | -210 000           | -160 000           | -160 000           | -160 000           |
| Osaluste soetus                    | -473 985                                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Finantstulud                       | 500                                      | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              |
| Finantskulud                       | -147 334                                 | -220 000           | -245 000           | -260 000           | -270 000           | -275 000           | -260 000           |

Põhivara soetamiseks ja antavaks sihtfinantseerimiseks tehtavad kulud ning saadavad toetused:



Vajalike investeeringute kulude võrdlemine reaalsete võimalustega ehk eelkõige linna põhitegevuse eelarve tulemiga viib järeldusele, et isegi juhul, kui osa objekte saavad sihtrahastuse, ei ole ilma laenuvahendeid kaasamata võimalik alainvesteermist vältida. Seetõttu on strateegiaperioodil kavandatud investeeringute kulude osaline katmine laenuga.

2022. aasta investeeringute info on toodud eraldi tabelis, et tulevikuaastate tegevusi juba tehtavatest objektidest eristada.

Arengukavas kajastatud, aga eelarveliste võimaluste puudumisel rahalise katteta objektid on kajastatud tegevuste reservnimekirjas. Arengukavas on need tegevused toodud perspektiivsena.

| Tegevuse valdkond<br>2022. a investeeringuobjektid                             | 2022<br>eelarve  | sh 2022<br>linna raha<br>eelarve | sh 2022<br>sihtraha<br>eelarve |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>15 - Põhivara soetamine</b>                                                 | <b>4 347 607</b> | <b>3 351 002</b>                 | <b>996 605</b>                 |
| <b>01 – Valitsemise valdkond</b>                                               | <b>120 000</b>   | <b>120 000</b>                   | <b>0</b>                       |
| Sotsiaalameti tööruumide kaasajastamine ja garaažist kliendiala väljaehitamine | 120 000          | 120 000                          | 0                              |
| <b>04 - Majandusvaldkond</b>                                                   | <b>895 001</b>   | <b>633 018</b>                   | <b>261 983</b>                 |
| Hariduse tänava ja Reinu tee projekteerimine                                   | 40 000           | 40 000                           | 0                              |
| Investeeringute reserv                                                         | 87 550           | 87 550                           | 0                              |
| Järveotsa arendusala tänavad ja tehnovõrgud II etapp                           | 75 000           | 75 000                           | 0                              |
| Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt                             | 30 000           | 30 000                           | 0                              |
| Kõnniteede rekonstrueerimine                                                   | 100 000          | 100 000                          | 0                              |
| Lossi 3 hoone rekonstrueerimine                                                | 150 000          | 100 000                          | 50 000                         |
| Riia mnt kergliiklustee projekteerimine (Järveotsa elamurajoon-Ringtee)        | 40 000           | 40 000                           | 0                              |
| Valuoja pst - C. R. Jakobsoni tn ringristmiku projekteerimine                  | 38 260           | 38 260                           | 0                              |
| Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussammas                              | 304 191          | 92 208                           | 211 983                        |
| Roo tänava parklat ümbritseva taristu projekteerimine                          | 30 000           | 30 000                           | 0                              |
| <b>05 – Keskkonnakaitse valdkond</b>                                           | <b>636 210</b>   | <b>615 985</b>                   | <b>20 225</b>                  |
| Harrastuskalapiüüki toetava taristu uuendamine Viljandi järvel                 | 70 225           | 50 000                           | 20 225                         |
| AS Viljandi Veevärk aktsiakapitali suurendamine (2021. a otsus)                | 473 985          | 473 985                          | 0                              |
| Linnahooldusele kaubiku soetamine                                              | 27 000           | 27 000                           | 0                              |
| Linnahooldusele sõiduki soetamine - kasutuseks juhatajale ja haldusjuhile      | 16 000           | 16 000                           | 0                              |
| Linnahooldusele uue raideri ostmise, vanad on amortiseerunud                   | 16 000           | 16 000                           | 0                              |
| Varjualuse rajamine Linnahooldusele                                            | 25 000           | 25 000                           | 0                              |
| Linnahooldusele väiksem kogujaga niiduk teepeenarde niitmiseks                 | 8 000            | 8 000                            | 0                              |
| <b>08 - Kultuur, sport, vaba aeg</b>                                           | <b>665 590</b>   | <b>239 950</b>                   | <b>425 640</b>                 |
| Järveäärse tervisesporditaristu korrastamine                                   | 40 000           | 20 000                           | 20 000                         |
| Ranna pst 1 olmehoone laienduse ehitusprojekt                                  | 25 000           | 25 000                           | 0                              |
| MATA toetusega projekt - Männimäe skatepark                                    | 159 140          | 40 000                           | 119 140                        |
| Ranna pst 1 olmehoone rekonstrueerimine CO <sub>2</sub> meetmest               | 210 000          | 73 500                           | 136 500                        |
| Spordihoone vana osa rekonstrueerimise projekt                                 | 150 000          | 0                                | 150 000                        |
| Staadioni tartaankatte uuendamine ja markeerimine                              | 81 450           | 81 450                           | 0                              |
| <b>09 - Haridusvaldkond</b>                                                    | <b>1 954 327</b> | <b>1 665 570</b>                 | <b>288 757</b>                 |
| Viljandi Kesklinna Kooli Jakobsoni 42a õppehoone ventilatsioonisüsteem         | 105 007          | 60 000                           | 45 007                         |
| Viljandi Huvikooli hoone katuse ja avatäidete renoveerimistööd                 | 150 000          | 150 000                          | 0                              |
| Viljandi Jakobsoni Kooli ujula remondi reserv                                  | 100 000          | 100 000                          | 0                              |
| Viljandi Lasteaed Karlsson - uue õppehoone projekteerimine ja ehitamine        | 1 545 320        | 1 301 570                        | 243 750                        |
| Viljandi Muusikakool hoone üldventilatsiooni niisutussüsteemi paigaldus        | 9 000            | 9 000                            | 0                              |
| Viljandi Jakobsoni Kooli võimla akende väljavahetamine                         | 45 000           | 45 000                           | 0                              |
| <b>10 - Sotsiaalvaldkond</b>                                                   | <b>76 479</b>    | <b>76 479</b>                    | <b>0</b>                       |
| Leola 12A sotsiaalmaja välikanalisatsioonitrassi rekonstrueerimine             | 15 000           | 15 000                           | 0                              |
| Hoolekandekeskusele invabussi soetamine, sihtasutuse lõpetamise jäägi arvelt   | 61 479           | 61 479                           | 0                              |
| <b>45 - Antavad toetused</b>                                                   | <b>212 000</b>   | <b>212 000</b>                   | <b>0</b>                       |
| <b>06 - Kommunaalmajandus</b>                                                  | <b>212 000</b>   | <b>212 000</b>                   | <b>0</b>                       |
| Tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks Veevärgile                                | 202 000          | 202 000                          | 0                              |
| Õuealad ja haljasalad korda projektitoetus                                     | 10 000           | 10 000                           | 0                              |
| <b>Kokku investeerimistegevuse kulud</b>                                       | <b>4 559 607</b> | <b>3 563 002</b>                 | <b>996 605</b>                 |

2023.-2028. aastate investeringuobjektid rahastusallikate kaupa:

| Meede                                                                                                                                                                                                | Investeringuobjektid ja antavad toetused                                                                        | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Meede 8 Linnaelanike ja vabaühenduste kaasamine ning tunnustamine</b>                                                                                                                             |                                                                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8.5.                                                                                                                                                                                                 | <b>Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt</b>                                                       | 40 000              | 50 000              | 60 000              | 60 000              | 60 000              | 60 000              |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 40 000              | 50 000              | 60 000              | 60 000              | 60 000              | 60 000              |
| <b>Meede 9 Vabaühenduste, elanike ja koostööpartnerite kaasamine ja osalemine Viljandi linna arendamises ja teenuste osutamisel</b>                                                                  |                                                                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9.1.                                                                                                                                                                                                 | <b>Korteriühistute toetamine - õue ja haljasalad korda</b>                                                      | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Meede 11 Liigilise mitmekesisuse säilitamine ja suurendamine. Linnakeskkonna arukas planeerimine, rajamine ja hooldamine kliimarisikude maandamiseks ning elukeskkonna kvaliteedi tõstmiseks.</b> |                                                                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 11.1                                                                                                                                                                                                 | <b>Linnahooldusele hooldustehnika ostmise</b>                                                                   | 25 540              | 33 320              | 28 330              | 23 000              | 100 000             | 70 000              |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 25 540              | 33 320              | 28 330              | 23 000              | 100 000             | 70 000              |
| 11.11.                                                                                                                                                                                               | <b>Ugala tiigi paisu rekonstrueerimine</b>                                                                      | 0                   | 0                   | 100 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 0                   | 100 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
| 11.11                                                                                                                                                                                                | <b>Uueveski ja Kõsti oru arendamine (Oja ja ujumiskohtade parendustööd), sh 2022. a kaasava eelarve projekt</b> | 0                   | 0                   | 0                   | 25 000              | 250 000             | 500 000             |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 25 000              | 250 000             | 500 000             |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 11.11                                                                                                                                                                                                | <b>Paala järve puhastamine ja regulaatorite rekonstrueerimine</b>                                               | 0                   | 0                   | 50 000              | 150 000             | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 0                   | 50 000              | 150 000             | 0                   | 0                   |
| 11.14.                                                                                                                                                                                               | <b>Harrastuskalapüüki toetava taristu uuendamine Viljandi järvel</b>                                            | 66 840              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 53 472              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 13 368              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Meede 12 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine</b>                                                                                                                 |                                                                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 12.2.                                                                                                                                                                                                | <b>Viljandi jäätmejaama teenindusala asfalteerimine</b>                                                         | 300 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 200 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 100 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Meede 15 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid</b>                                                                                                                        |                                                                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 15.5.                                                                                                                                                                                                | <b>Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussammas</b>                                                        | 371 746             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 253 822             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 117 924             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 15.6                                                                                                                                                                                                 | <b>Rotundi taastamine Viljandi järve randa</b>                                                                  | 150 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 150 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 15.10.                                                                                                                                                                                               | <b>Urnimüüri rajamine Metsakalmistule</b>                                                                       | 0                   | 0                   | 200 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 0                   | 200 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Meede 16 Kaasaegse taristu väljaarendamine</b>                                                                                                                                                    |                                                                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 16.1.                                                                                                                                                                                                | <b>Reinu tee lõigus Riia maanteest Hariduse tänavani ja Hariduse tänava rekonstrueerimine</b>                   | 0                   | 1 000 000           | 500 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 1 000 000           | 500 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.1.                                                                                                                                                                                                | <b>Tallinna tn rekonstrueerimisprojekt (Endla tänavast linna piirini)</b>                                       | 0                   | 0                   | 80 000              | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 0                   | 80 000              | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.1.                                                                                                                                                                                                | <b>Kagu-Lääne-Paala tee rekonstrueerimine</b>                                                                   | 0                   | 100 000             | 2 000 000           | 2 000 000           | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 100 000             | 2 000 000           | 2 000 000           | 0                   | 0                   |
| 16.1.                                                                                                                                                                                                | <b>Riia maantee rekonstrueerimine (Vaksali-Irve)</b>                                                            | 0                   | 0                   | 80 000              | 1 000 000           | 1 000 000           | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh toetuse arvelt                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                                                                                                                      | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                                           | 0                   | 0                   | 80 000              | 1 000 000           | 1 000 000           | 0                   |

| Meede                                                                                              | Investeeringuobjektid ja antavad toetused                                                          | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 16.1.                                                                                              | <b>Tänavate remont</b>                                                                             | 150 000             | 200 000             | 300 000             | 300 000             | 400 000             | 400 000             |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 150 000             | 200 000             | 300 000             | 300 000             | 400 000             | 400 000             |
| 16.1.                                                                                              | <b>Investeeringute reserv</b>                                                                      | 220 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 220 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             |
| 16.3.                                                                                              | <b>Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine</b>                                   | 1 000 000           | 870 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 1 000 000           | 870 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.5.                                                                                              | <b>Kõnniteede rekonstrueerimine</b>                                                                | 100 000             | 150 000             | 200 000             | 200 000             | 200 000             | 200 000             |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 100 000             | 150 000             | 200 000             | 200 000             | 200 000             | 200 000             |
| 16.7.                                                                                              | <b>Reinu tee kergliiklustee (lõigus Männimäe tee 4 - Reinu tee 35)</b>                             | 128 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 89 600              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 38 400              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.7.                                                                                              | <b>Viljandi linna Nurme tn, Lembitu pst, Uueveski tee, Põltsamaa tee ja Oja tee kergliiklustee</b> | 570 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 270 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 300 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.12.                                                                                             | <b>Roo tänava parkla ja tehnovõrkude projekteerimine ja ehitamine (SPA arendus)</b>                | 0                   | 400 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 0                   | 400 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.12.                                                                                             | <b>Roo tn parkla ehituseks (SPA arendus) toetus/aktsiad AS Viljandi Veevärk</b>                    | 0                   | 600 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 0                   | 600 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.12.                                                                                             | <b>Roo tänava kvartali taristu projekteerimine ja ehitamine</b>                                    | 0                   | 350 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 0                   | 350 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16.14.                                                                                             | <b>Tänavavalgustuse rekonstrueerimine (toetus AS-ile Viljandi Veevärk)</b>                         | 163 000             | 160 000             | 160 000             | 160 000             | 160 000             | 160 000             |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 163 000             | 160 000             | 160 000             | 160 000             | 160 000             | 160 000             |
| <b>Meede 23 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine</b> |                                                                                                    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 23.2.                                                                                              | <b>Viljandi Lasteaed Karlsson - uue õppehoone projekteerimine ja ehitamine</b>                     | 2 250 000           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 731 250             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 1 518 750           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 23.3.                                                                                              | <b>Viljandi Lasteaed Männimäe õppehoone sisetööd</b>                                               | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              |
| 23.3.                                                                                              | <b>Viljandi Kesklinna lasteaed Midrimaa ja Mesimumm õppehoone sisetööd</b>                         | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              |
| 23.7.                                                                                              | <b>Keskkonnahariduse ja tehnoloogiamaja projekteerimine ja ehitamine</b>                           | 0                   | 75 000              | 700 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 350 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 0                   | 75 000              | 350 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
| 23.3.                                                                                              | <b>Viljandi Kesk-Kaare 19 Kaare Kooli õppehoone sisetööd</b>                                       | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              | 50 000              |
| 23.9.                                                                                              | <b>Viljandi Huvikooli ruumide sisetööd</b>                                                         | 20 000              | 20 000              | 20 000              | 20 000              | 20 000              | 20 000              |
|                                                                                                    | sh toetuse arvelt                                                                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                                    | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                                              | 20 000              | 20 000              | 20 000              | 20 000              | 20 000              | 20 000              |

| Meede                                                                          | Investeeringuobjektid ja antavad toetused         | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Meede 31 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine</b> |                                                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 31.3.                                                                          | <b>Viljandi Linnaraamatukogu ruumide sisetööd</b> | 30 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              |
|                                                                                | sh toetuse arvelt                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)             | 30 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              |
| <b>Meede 33 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine</b>     |                                                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 33.1.                                                                          | <b>Koolide sporditaristu uuendamine</b>           | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             |
|                                                                                | sh toetuse arvelt                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             | 100 000             |
| 33.9.                                                                          | <b>Paala viilhalli rekonstrueerimine</b>          | 0                   | 0                   | 100 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh toetuse arvelt                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)             | 0                   | 0                   | 100 000             | 0                   | 0                   | 0                   |
| 33.13.                                                                         | <b>Männimäe skatepark</b>                         | 259 140             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh toetuse arvelt                                 | 119 140             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)             | 140 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Meede 37 Sotsiaalteenuste taristu parendamine</b>                           |                                                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 37.6.                                                                          | <b>Hoolekandekeskuse lifti rekonstrueerimine</b>  | 116 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh toetuse arvelt                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|                                                                                | sh muude vahendite arvelt (omaosalus)             | 116 000             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Kokku investeeringud ja antavad toetused</b>                                |                                                   | <b>6 200 266</b>    | <b>4 448 320</b>    | <b>5 018 330</b>    | <b>4 328 000</b>    | <b>2 580 000</b>    | <b>1 800 000</b>    |
| <b>sh toetuse arvelt</b>                                                       |                                                   | <b>1 717 284</b>    | <b>0</b>            | <b>350 000</b>      | <b>25 000</b>       | <b>250 000</b>      | <b>500 000</b>      |
| <b>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</b>                                   |                                                   | <b>4 482 982</b>    | <b>4 448 320</b>    | <b>4 668 330</b>    | <b>4 303 000</b>    | <b>2 330 000</b>    | <b>1 300 000</b>    |

## 6. Tegevuste reservnimekiri

Need arengukavas kajastatud tegevused, millele strateegias rahalist katet kavandada ei õnnestu, kajastatakse tegevuste reservnimekirjas (KOFS § 20 lg 5), et juhul, kui avanevad täiendavad rahastusallikad, oleks projektidele toetuste taotlemisel olemas nimekiri vajalikest tegevustest. Reservnimekirjas on kajastatud arengukava tegevuskavas perspektiivsena märgitud tegevused.

|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Meede 2 Targa linna põhimõtete rakendamine, kaasaegse IT taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine</b>                                                                        |                                                                                                                   |
| 2.6.                                                                                                                                                                                                | 5 G võrgu arendamisele kaasaaitamine                                                                              |
| <b>Meede 7 Maakonnakeskuse rolli täitmine</b>                                                                                                                                                       |                                                                                                                   |
| 7.4.                                                                                                                                                                                                | Aktiveeritakse koostööd eesmärgiga Suur-Viljandimaa toimimiseks                                                   |
| <b>Meede 9 Vabaühenduste, elanike ja koostööpartnerite kaasamine ja osalemine Viljandi linna arendamises ja teenuste osutamisel</b>                                                                 |                                                                                                                   |
| 9.2.                                                                                                                                                                                                | Rakendatakse kogukondade ettevõtmiste ja linnaruumi korrastavate arendusprojektide toetamise süsteemi             |
| <b>Meede 10 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine</b>                                                                                                                         |                                                                                                                   |
| 10.8.                                                                                                                                                                                               | Ühisturundusürituste korraldamine                                                                                 |
| 10.9.                                                                                                                                                                                               | Kampaaniate läbiviimine Viljandisse elama ja tööle asumiseks                                                      |
| <b>Meede 11 Liigilise mitmekesisuse säilitamine ja suurendamine. Linnakeskkonna arukas planeerimine, rajamine ja hooldamine kliimariskide maandamiseks ning elukeskkonna kvaliteedi tõstmiseks.</b> |                                                                                                                   |
| 11.2.                                                                                                                                                                                               | Lossipargi arendamine                                                                                             |
| 11.3.                                                                                                                                                                                               | Lastepargi rekonstrueerimine                                                                                      |
| 11.4.                                                                                                                                                                                               | Oru, Roosi ja Supeluse tn haljastuse rajamine                                                                     |
| 11.5.                                                                                                                                                                                               | Järveotsa ribapargi ja alleede rajamine                                                                           |
| 11.6.                                                                                                                                                                                               | Männimäe ribapargi arendamine                                                                                     |
| 11.8.                                                                                                                                                                                               | Kalmistute hoolduskava väljatöötamine ja rakendamine                                                              |
| 11.9.                                                                                                                                                                                               | Valuoja oru kaasajastamine, sh kõnniteede korrastamine, valgustuse rajamine                                       |
| 11.16.                                                                                                                                                                                              | Kogukonnaaedade rajamine                                                                                          |
| 11.17.                                                                                                                                                                                              | Koorte jalutusväljaku rajamine                                                                                    |
| <b>Meede 12 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine</b>                                                                                                                |                                                                                                                   |
| 12.2.                                                                                                                                                                                               | Viljandi jäätmejaama kaasajastamine                                                                               |
| <b>Meede 13 Kliimamuutuste leevendamine ja mõjuga kohanemine. Saaste vähendamine</b>                                                                                                                |                                                                                                                   |
| 13.2.                                                                                                                                                                                               | Rohelise linna strateegia koostamine                                                                              |
| 13.5.                                                                                                                                                                                               | Müra ja õhusaaste vähendamine                                                                                     |
| 13.8.                                                                                                                                                                                               | Elektriautode laadimisvõrgustiku laiendamise motiveerimine                                                        |
| <b>Meede 14 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine</b>                                                                                                                                              |                                                                                                                   |
| 14.3.                                                                                                                                                                                               | Taastuvenergia kasutuselevõtu soodustamine küttesüsteemide asendamisel                                            |
| 14.4.                                                                                                                                                                                               | Kogukonnaenergeetika võimaluste populariseerimine                                                                 |
| <b>Meede 15 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid</b>                                                                                                                       |                                                                                                                   |
| 15.2.                                                                                                                                                                                               | Lossi 3 hoone rekonstrueerimine                                                                                   |
| 15.6.                                                                                                                                                                                               | Uus tn 9a ja Rubiini platsi asuvate purskkaevude taastamine                                                       |
| 15.11.                                                                                                                                                                                              | Arkaadia aia arendamine                                                                                           |
| 15.12.                                                                                                                                                                                              | Ajalooliste isikute kalmude eksponeerimine                                                                        |
| 15.13.                                                                                                                                                                                              | Säästva renoveerimise infokeskuse tegutsemise toetamine                                                           |
| <b>Meede 16 Kaasaegse taristu väljaarendamine</b>                                                                                                                                                   |                                                                                                                   |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | Posti tn rekonstrueerimine                                                                                        |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | C. R. Jakobsoni tn rekonstrueerimine                                                                              |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | Supeluse tn rekonstrueerimine                                                                                     |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | Liiva tn rekonstrueerimine                                                                                        |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | Kauge -Vikerkaare läbimurre                                                                                       |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | Riia maantee rekonstrueerimine (Irve tn linna piirini)                                                            |
| 16.1.                                                                                                                                                                                               | Tallinna tn rekonstrueerimine (Uku keskusest linna piirini)                                                       |
| 16.3.                                                                                                                                                                                               | Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine III etapp                                               |
| 16.6.                                                                                                                                                                                               | Nutikate ja turvaliste ülekäiguradade rajamine                                                                    |
| 16.7.                                                                                                                                                                                               | Viljandi kesklinna ja Uueveski linnaosa ühendav jalg- ja jalgrattatee                                             |
| 16.7.                                                                                                                                                                                               | Terase ja Tehnika tn kõnniteed (jalg- ja jalgrattateed)                                                           |
| 16.7.                                                                                                                                                                                               | Arendatakse Valuoja oru jalg- ja jalgrattateede võrgustikku, sh Valuoja oru ühendamine Viljandi järve matkarajaga |
| 16.7.                                                                                                                                                                                               | Ehitatakse C. R. Jakobsoni tn kergliiklustunnel                                                                   |
| 16.7.                                                                                                                                                                                               | Arendatakse Männimäe jalg- ja jalgrattateed piki Männimäe teekoridori ja ribapargi idaserva                       |
| 16.7.                                                                                                                                                                                               | Riia maantee kergliiklustee ehitus lõigul Järveotsa elamurajoon-ringtee                                           |
| 16.9.                                                                                                                                                                                               | Kesklinna Kaalu tn parkla arendamine või parkimismaja ehitamine                                                   |
| 16.11.                                                                                                                                                                                              | Tingimuste loomine ohutuks liiklemiseks raudtee-ülekäigukohtadel                                                  |
| 16.12.                                                                                                                                                                                              | Koostöös erasektoriga rajatakse järveäärsesse piirkonda matkaautode parkimisala koos teenindustaristuga           |

|                                                                                                    |                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16.13.                                                                                             | Rannapromenaadi planeerimis- ja ehitustööde jätkamine                                                           |
| 16.14.                                                                                             | Viljandi järve äärsel matkaraja valgustus                                                                       |
| 16.17.                                                                                             | Sademevee trasside planeerimine ja rajamine                                                                     |
| 16.18.                                                                                             | Panustamine õhu kvaliteedi parandamisse                                                                         |
| <b>Meede 17 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine</b>                        |                                                                                                                 |
| 17.4.                                                                                              | Ranna pst 1 veehoidla lammutamine                                                                               |
| 17.4.                                                                                              | Vikerkaare 2 gaasihoidla lammutamine                                                                            |
| 17.4.                                                                                              | Jakobsoni tn 47a lammutamine                                                                                    |
| <b>Meede 18 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine</b>                                |                                                                                                                 |
| 18.3.                                                                                              | Kaughtöökeskuse käivitamine                                                                                     |
| <b>Meede 19 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine</b>                          |                                                                                                                 |
| 19.8.                                                                                              | Uute linnaruumis läbiviidavate algatuste toetamine                                                              |
| 19.9.                                                                                              | Ettevõtlusega soetud koolituste ja ürituste korraldamine ning korraldamise toetamine                            |
| <b>Meede 20 Külustuskeskkonna arendamine</b>                                                       |                                                                                                                 |
| 20.7.                                                                                              | Ordulinnuse varemets ajastutruude temaatiliste tegevuste tutvustamise tegevuskava väljatöötamine ja rakendamine |
| 20.8.                                                                                              | Seikluspargi rajamine                                                                                           |
| 20.9.                                                                                              | Golfiväljaku rajamine                                                                                           |
| <b>Meede 23 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine</b> |                                                                                                                 |
| 23.4.                                                                                              | Uue lasteaiahoone ehitamine                                                                                     |
| 23.5.                                                                                              | Haridusasutuste territooriumide turvalisuse tõstmine (kaamerad, sissepääsusüsteemid, aiad)                      |
| 23.9.                                                                                              | Viljandi Huvikooli õppekeskkonna kaasajastamine                                                                 |
| 23.10.                                                                                             | Viljandi Kunstikooli õppekeskkonna kaasajastamine                                                               |
| <b>Meede 24 Haridus- ja noorsootöötajate väärtustamine ja motiveerimine</b>                        |                                                                                                                 |
| 24.3.                                                                                              | Ettevõtlikkuse õppe õpetajate või koordinaatorite koolitamine                                                   |
| 24.5.                                                                                              | Õpetaja rolli väärtustamine ning värbamise süsteemi arendamine                                                  |
| <b>Meede 30 Mitmekesise ja aastaringse toimiva kultuurielu edendamine</b>                          |                                                                                                                 |
| 30.9.                                                                                              | Toetatakse TÜ Viljandi Kultuuriakadeemia tänapäevase peahoone rajamist                                          |
| 30.12.                                                                                             | Loomeresidentuuride toetamine                                                                                   |
| <b>Meede 31 Tänapäevaseid võimalusi pakkuva kultuuriobjektide arendamine</b>                       |                                                                                                                 |
| 31.4.                                                                                              | Kultuuripromenaadi kujundamine ja arendamine Viljandi linna avalikus ruumis                                     |
| <b>Meede 33 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine</b>                         |                                                                                                                 |
| 33.2.                                                                                              | Viljandi Spordihoone rekonstrueerimine                                                                          |
| 33.3.                                                                                              | Väljõulinnakute rajamine                                                                                        |
| 33.5.                                                                                              | Rannajalgpalliväljaku rajamine                                                                                  |
| 33.6.                                                                                              | Aerutamisbaasi rekonstrueerimine                                                                                |
| 33.7.                                                                                              | Viljandi Jakobsoni Kooli ujula rekonstrueerimine koos lihtsamat tüüpi saunakompleksi ehitamisega                |
| 33.8.                                                                                              | Järveäärse tervisesporditaristu korrashoid ja kaasajastamine                                                    |
| 33.10.                                                                                             | Viljandi järveäärse polüfunktsionaalse spordiväljaku arendamine                                                 |
| 33.14.                                                                                             | Viie Viljandilase Malenurga rajamine                                                                            |
| 33.15.                                                                                             | Jäähalli arendamise toetamine                                                                                   |
| 33.16.                                                                                             | Tennisekeskuse arendamise toetamine                                                                             |
| <b>Meede 37 Sotsiaalteenuste taristu parendamine</b>                                               |                                                                                                                 |
| 37.1.                                                                                              | Leola 12a sotsiaalmaja remonttööde II etapp                                                                     |
| 37.3.                                                                                              | Teenusmajade rajamine                                                                                           |
| 37.5.                                                                                              | Sotsiaalkeskuse/päevakeskuse/tegevuskeskuse arendamine                                                          |

## 7. Tegevuspõhine eelarve

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

| Arengukava peatükk ja meede                                                                                          | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegias | 2024<br>strateegias | 2025<br>strateegias | 2026<br>strateegias | 2027<br>strateegias | 2028<br>strateegias |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. VÕIMEKAS, KAASAV JA TARK VILJANDI LINN</b>                                                                     | <b>2 341 392</b>  | <b>2 453 002</b>    | <b>2 539 371</b>    | <b>2 662 880</b>    | <b>2 696 136</b>    | <b>2 809 040</b>    | <b>2 973 923</b>    |
| Meede 1 Jätkusuutlik, teadmispõhine ja kompetentne linna juhtimine                                                   | 1 511 924         | 1 581 753           | 1 624 083           | 1 697 374           | 1 748 512           | 1 828 673           | 1 960 802           |
| Meede 2 Targa linna põhimõtete rakend., kaasaegse IT taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine    | 130 999           | 155 426             | 157 758             | 167 223             | 172 712             | 177 894             | 183 231             |
| Meede 3 Viljandi linna säästva arengu kavandamine ja linnaruumi planeerimine                                         | 329 922           | 357 890             | 365 871             | 383 805             | 400 918             | 418 825             | 437 563             |
| Meede 5 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega                                                  | 63 689            | 63 689              | 63 689              | 64 963              | 64 963              | 66 262              | 66 262              |
| Meede 6 Väliskoostöö arendamine, välissuhtluse tihendamine ja rahvusvahelistes koostöövõrgustikes osalemine          | 60 280            | 25 650              | 26 035              | 27 597              | 28 701              | 29 562              | 30 449              |
| Meede 8 Linnaelanike ja vabaihenduste kaasamine ning tunnustamine                                                    | 54 445            | 64 134              | 74 223              | 84 582              | 84 837              | 85 035              | 85 239              |
| Meede 9 Vabaihenduste, elanike ja koostööpartn. kaasam. ja osalem. Viljandi linna arendamises ja teenuste osutamisel | 10 000            | 30 000              | 50 000              | 50 000              | 0                   | 0                   | 0                   |
| Meede 10 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine                                                 | 180 133           | 174 460             | 177 712             | 187 336             | 195 492             | 202 789             | 210 378             |
| <b>2. SÄÄSTEV JA ROHELINE VILJANDI LINN</b>                                                                          | <b>299 725</b>    | <b>595 580</b>      | <b>223 320</b>      | <b>383 330</b>      | <b>388 000</b>      | <b>540 000</b>      | <b>775 000</b>      |
| Meede 11 Liigilise mitmekesisuse säilitamine ja suurendamine. Linnakeskkonna arukas planeerimine, rajamine ...       | 286 725           | 268 480             | 195 320             | 355 330             | 360 000             | 512 000             | 747 000             |
| Meede 12 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine                                        | 13 000            | 327 100             | 28 000              | 28 000              | 28 000              | 28 000              | 28 000              |
| <b>3. HUBANE JA TURVALINE VILJANDI LINN</b>                                                                          | <b>4 420 838</b>  | <b>5 909 002</b>    | <b>7 003 695</b>    | <b>6 769 746</b>    | <b>6 986 568</b>    | <b>5 151 935</b>    | <b>4 212 244</b>    |
| Meede 15 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid                                               | 2 267 122         | 2 315 772           | 1 828 800           | 2 087 937           | 1 945 229           | 1 992 110           | 2 040 761           |
| Meede 16 Kaasaegse taristu väljaarendamine                                                                           | 1 533 045         | 2 903 272           | 4 504 697           | 3 994 708           | 4 334 719           | 2 434 730           | 1 434 742           |
| Meede 17 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine                                                 | 620 671           | 689 959             | 670 197             | 687 101             | 706 620             | 725 095             | 736 741             |
| <b>4. ETTEVÕTLIK JA ETTEVÕTLUST TOETAV VILJANDI LINN</b>                                                             | <b>72 960</b>     | <b>71 660</b>       | <b>72 031</b>       | <b>83 714</b>       | <b>84 777</b>       | <b>85 789</b>       | <b>86 643</b>       |
| Meede 19 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine                                                   | 72 960            | 71 660              | 72 031              | 83 714              | 84 777              | 85 789              | 86 643              |
| <b>5. UNISTAV JA KUTSUV VILJANDI LINN</b>                                                                            | <b>118 138</b>    | <b>114 564</b>      | <b>116 009</b>      | <b>120 897</b>      | <b>124 723</b>      | <b>127 963</b>      | <b>131 320</b>      |
| Meede 20 Külustuskeskkonna arendamine                                                                                | 85 300            | 82 535              | 83 323              | 86 522              | 88 783              | 90 547              | 92 363              |
| Meede 21 Külustuskeskkonna tugisüsteemi arendamine ja koostöö edendamine                                             | 32 838            | 32 029              | 32 686              | 34 375              | 35 940              | 37 416              | 38 957              |
| <b>6. ÕPPIV JA NOORUSLIK VILJANDI LINN</b>                                                                           | <b>18 165 061</b> | <b>18 146 964</b>   | <b>16 418 517</b>   | <b>17 746 878</b>   | <b>17 744 367</b>   | <b>18 474 552</b>   | <b>19 227 542</b>   |
| Meede 22 Jätkusuutliku haridusvõrgu toimimise tagamine ja hariduse kättesaad. parand. Nüüdisaegse õpikäsitluse ...   | 2 516 266         | 2 344 768           | 2 364 067           | 2 571 806           | 2 636 667           | 2 699 929           | 2 763 875           |
| Meede 23 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine                          | 3 634 801         | 3 985 956           | 1 925 913           | 2 574 811           | 1 893 365           | 1 917 450           | 1 925 491           |
| Meede 24 Haridus- ja noorsootöötajate väärtustamine ja motiveerimine                                                 | 11 381 789        | 11 233 416          | 11 512 843          | 12 029 552          | 12 628 619          | 13 257 281          | 13 917 354          |
| Meede 25 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine                                         | 26 574            | 23 434              | 23 786              | 25 213              | 26 158              | 26 943              | 27 752              |
| Meede 26 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks                              | 347 398           | 306 542             | 323 554             | 332 622             | 339 297             | 345 212             | 349 018             |
| Meede 27 Kompetentsikeskuste loomine, säilimine ja arendamine                                                        | 67 880            | 67 880              | 67 880              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| Meede 29 Mitmekülgseid võimalusi loova süsteemse ja innovaatilise noorsootöö edendamine                              | 190 353           | 184 968             | 200 475             | 212 875             | 220 262             | 227 737             | 244 051             |
| <b>7. KULTUURIKESKSELT MITMEKESINE JA SPORTLIK VILJANDI LINN</b>                                                     | <b>4 325 453</b>  | <b>4 123 016</b>    | <b>3 967 639</b>    | <b>4 165 401</b>    | <b>4 189 652</b>    | <b>4 338 153</b>    | <b>4 486 419</b>    |
| Meede 30 Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu edendamine                                                 | 990 135           | 1 002 674           | 1 066 364           | 1 051 099           | 1 057 680           | 1 087 191           | 1 114 664           |
| Meede 31 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine                                              | 0                 | 30 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              | 40 000              |
| Meede 32 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine                                              | 1 023 984         | 1 115 535           | 1 105 812           | 1 145 099           | 1 177 410           | 1 206 883           | 1 233 689           |
| Meede 33 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine                                                  | 685 590           | 379 140             | 120 000             | 220 000             | 120 000             | 120 000             | 120 000             |
| Meede 34 Kultuuri- ja spordivaldkonna töötajate väärtustamine                                                        | 1 625 744         | 1 595 666           | 1 635 464           | 1 709 203           | 1 794 562           | 1 884 079           | 1 978 066           |
| <b>8. HOOLIV JA SOTSIAALSELT TURVALINE VILJANDI LINN</b>                                                             | <b>4 344 262</b>  | <b>3 664 500</b>    | <b>3 631 936</b>    | <b>3 768 261</b>    | <b>3 898 191</b>    | <b>4 036 155</b>    | <b>4 170 834</b>    |
| Meede 35 Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine                                    | 1 714 508         | 1 719 405           | 1 764 106           | 1 844 018           | 1 936 146           | 2 032 821           | 2 134 426           |
| Meede 36 Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parendamine ning nende pidev arendamine                         | 2 356 419         | 1 786 685           | 1 824 815           | 1 879 015           | 1 915 421           | 1 955 363           | 1 987 044           |
| Meede 37 Sotsiaalteenuste taristu parendamine                                                                        | 265 187           | 150 451             | 34 892              | 36 686              | 37 694              | 38 674              | 39 685              |
| Meede 39 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine                                                                       | 8 148             | 7 959               | 8 122               | 8 542               | 8 931               | 9 297               | 9 679               |
| <b>Kokku kontogruppide 15, 41, 45, 50, 55, 60 kulud</b>                                                              | <b>34 087 829</b> | <b>35 078 288</b>   | <b>33 972 517</b>   | <b>35 701 109</b>   | <b>36 112 414</b>   | <b>35 563 587</b>   | <b>36 063 925</b>   |

## 8. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse eelarveosas kajastatakse laenude ning kapitalirendikohustuste võtmine ning tagasimaksmine.

| Viljandi linn                | 2022<br>eelarve | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Finantseerimistegevus</b> | <b>707 191</b>  | <b>2 793 900</b>   | <b>2 203 000</b>   | <b>2 470 000</b>   | <b>1 500 000</b>   | <b>-1 100 000</b>  | <b>-3 150 000</b>  |
| Kohustiste võtmine           | 2 300 916       | 4 480 000          | 4 400 000          | 4 460 000          | 3 850 000          | 1 800 000          | 0                  |
| Kohustiste tasumine          | -1 593 725      | -1 686 100         | -2 197 000         | -1 990 000         | -2 350 000         | -2 900 000         | -3 150 000         |

Strateegiaperioodil tuleb kavandatud investeeringute ja põhivara soetamiseks antava sihtfinantseerimise jaoks raha laenata. Arvestatud on kuni kümneaastaste lepingutega, millel on esimesel aastal maksepuhkus.

## 9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem (mis peab olema eelarvestrateegia perioodil kokku 0 või suurem) ja netovõlakoormus. KOFSi kohaselt arvutatakse netovõlakoormus tekkepõhiste andmete alusel aastavahetuse seisuga.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Võlakohustused sisaldavad kõiki laenukohustusi ja muid pikaajalisi kohustusi. Võlakoormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saavad omavalitsusüksused suuremas summas kohustusi võtta.

Rahandusministeerium koostab iga-aastaselt KOVide kohta finantsdistsipliini tagamise meetmete aruande.<sup>15</sup> Viljandi linna eelarvete tekkepõhine täitmine KOFS struktuuris, tabel, mis on aluseks tegeliku netovõlakoormuse määramisel, on toodud eelarvestrateegia p 2.3 lk 11.

Riik suurendas seoses majanduskriisiga KOVidele varem lubatud netovõlakoormuse määra 80 protsendini. Maksimaalne lubatav netovõlakoormus võib strateegiaperioodil olla vahemikus 60% kuni 100% põhitegevuse tuludest, kusjuures konkreetne piir sõltub kohaliku omavalitsuse üksuse omafinantseerimisvõimekusest. Aastani 2024 on lubatud määr 80%, siis hakkab määr 5 protsendipunkti võrra vähenema, jõudes 2028. aastaks 60 protsendini. Vastavalt KOFSi §-le 34 võib netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda ka lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuni kümnekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Seega on netovõlakoormuse ülemmäär iga konkreetse kohaliku omavalitsuse üksuse ja eelarveaasta puhul erinev.

2021. aasta tegelik netovõlakoormus oli Viljandi linnal 51,9%. Arvestades prognoositavaid põhitegevuse tulusid, kõikide kohustuste kogusummat ja likviidsete vahendite jääki, on aastate 2023-2026 netovõlakoormus 67-74% ning langeb 2027. ja 2028. aastal, olles strateegiaperioodi lõpus 53%.

Netovõlakoormus fikseeritakse aastalõpu tegelike tekkepõhiste andmete alusel, viimastel aastatel on see tegelikkuses prognoositust alati väiksemaks osutunud.

Võlakohustustes kajastub samuti ujularadade ostmise. Seoses ujularadade ostmise hankelepingu allkirjastamisega mais 2019 ja sellega 10 aastaks teenuse ostmise summa fikseerimisega tuli nimetatud tulevikukohustus summas 2,5 miljonit eurot kajastada juba 2019. aasta lõpu netovõlakoormuses. Strateegiaperioodil on arvestatud maksetega alates 2025. aastast.

<sup>15</sup> Kättesaadav: <https://www.fin.ee/riik-ja-omavalitsused-planeeringud/kohalikud-omavalitsused/finantskorraldus#finantsulevaated>  
Finantsdistsipliini tagamise meetmete aruanne 2021

| Viljandi linn                  | 2021<br>täitmine | 2022<br>eelarve | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|--------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku       | 28 278 572       | 29 680 630      | 30 223 741         | 31 736 992         | 33 190 555         | 34 856 776         | 36 799 148         | 38 877 071         |
| Põhitegevuse kulud kokku       | 25 785 207       | 29 528 222      | 28 878 022         | 29 524 197         | 30 682 779         | 31 784 415         | 32 983 587         | 34 263 927         |
| Põhitegevuse tulem             | 2 493 365        | 152 408         | 1 345 719          | 2 212 795          | 2 507 776          | 3 072 360          | 3 815 561          | 4 613 144          |
| Investeeringustegevus kokku    | -3 137 090       | -3 594 836      | -4 700 982         | -4 691 320         | -4 926 330         | -4 571 000         | -2 603 000         | -1 558 000         |
| Eelarve tulem                  | -643 725         | -3 442 428      | -3 355 263         | -2 478 525         | -2 418 554         | -1 498 640         | 1 212 561          | 3 055 144          |
| Finantseerimistegevus          | 1 955 802        | 707 191         | 2 793 900          | 2 203 000          | 2 470 000          | 1 500 000          | -1 100 000         | -3 150 000         |
| Kohustiste võtmine             | 3 000 000        | 2 300 916       | 4 480 000          | 4 400 000          | 4 460 000          | 3 850 000          | 1 800 000          | 0                  |
| Kohustiste tasumine            | -1 044 198       | -1 593 725      | -1 686 100         | -2 197 000         | -1 990 000         | -2 350 000         | -2 900 000         | -3 150 000         |
| Likviidsete varade muutus      | -353 203         | -2 261 252      | -561 363           | -275 525           | 51 446             | 1 360              | 112 561            | -94 856            |
| Nõuete ja kohust. sald. muutus | -1 665 281       | 473 985         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Likviidsete varade jääk        | 3 246 830        | 985 578         | 424 216            | 148 691            | 200 136            | 201 497            | 314 058            | 219 202            |
| Võlakohustised aasta lõpus     | 17 912 717       | 18 405 065      | 20 791 276         | 22 797 714         | 24 943 613         | 26 158 811         | 24 805 968         | 21 403 125         |
| Netovõlakoormus                | 14 665 887       | 17 419 486      | 20 367 060         | 22 649 024         | 24 743 476         | 25 957 314         | 24 491 910         | 21 183 923         |
| Netovõlakoormus                | 51,9%            | 58,7%           | 67,4%              | 71,4%              | 74,5%              | 74,5%              | 66,6%              | 54,5%              |
| Netovõlakoormuse ülemmäär      | 27 165 526       | 23 744 504      | 24 178 993         | 25 389 593         | 28 318 773         | 33 571 621         | 36 799 148         | 38 877 071         |
| Netovõlak. indiv. ülemmäär     | 96,1%            | 80,0%           | 80,0%              | 80,0%              | 85,3%              | 96,3%              | 100,0%             | 100,0%             |
| Vaba netovõlakoormus           | 12 499 639       | 6 325 018       | 3 811 933          | 2 740 570          | 3 575 297          | 7 614 306          | 12 307 238         | 17 693 148         |

## 10. Tundlikkusanalüüs ja riskistsenaariumid

Linna tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast. Kõige otsesemat mõju omavad tööturul toimuvad muutused, kuna tööturu seisukorrast sõltub otseselt linna suurima tuluallika füüsilise isiku tulumaksu laekumine. Laekuva tulumaksu suurus sõltub maksumaksjate arvust ning nende keskmisest sissetulekust.

Esimeses riskistsenaariumis eeldatakse, et Viljandi linna põhitegevuse tulud ei kasva 2023.-2028. a mitte põhiproгноosi kohaselt, vaid igal aastal 3% võrreldes eelneva aastaga. Analüüs on koostatud *ceteris paribus* põhimõttel ehk eeldatakse kõigi teiste makromajanduslike tingimuste samaks jäämist. Seega on riskistsenaariumis jäetud 2022. a võrduma põhiproгноosiga, kuid järgnevatel aastatel on arvestatud tulude kasvu aeglustumisega.

KOFS sätestab, et põhitegevuse tulem ei tohi olla negatiivne kahel järjestikusel eelarveaastal. Viljandi linna põhitegevuse tulem püsib positiivne ka riskistsenaariumi rakendusel. Samas oleks tulude vähenemisel mõju likviidsete vahendite jäägile, mis ei saa olla negatiivne. Selle stsenaariumi rakendusel tuleks strateegia-aastatel kulusid kärpida vähemalt likviidsete vahendite negatiivse väärtuse võrra.

| Viljandi linn                    | 2021<br>täitmine | 2022<br>eelarve | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku         | 28 278 572       | 29 680 630      | 30 556 885         | 31 473 591         | 32 417 799         | 33 390 333         | 34 392 043         | 35 423 804         |
| muutus võrreldes eelneva aastaga |                  | 105%            | 103%               | 103%               | 103%               | 103%               | 103%               | 103%               |
| Põhitegevuse tulem               | 2 493 365        | 152 408         | 1 678 863          | 1 949 394          | 1 735 020          | 1 615 917          | 1 428 456          | 1 189 877          |
| Likviidsete varade jääk          | 3 246 830        | 985 578         | 757 359            | 218 433            | -502 877           | -1 957 960         | -4 232 504         | -7 750 626         |
| Netovõlakoorumus                 | 51,9%            | 58,7%           | 65,6%              | 71,7%              | 78,5%              | 84,2%              | 84,4%              | 82,3%              |
| Vaba netovõlakoorumus            | 12 499 639       | 6 325 018       | 4 411 591          | 2 599 592          | -1 133 141         | -4 743 538         | -6 683 644         | -7 899 469         |

Teises riskistsenaariumis eeldatakse, et linna intressikulud on aastast 2023 igal aastal 100 000 euro võrra suuremad. Selle tulemusena püsiks riskistsenaariumi rakendusel netovõlakoorumus lubatud piirides, kuid likviidsetes vahendites tekiks aastast 2024 puudujääk. Ka selle stsenaariumi rakendusel tuleks strateegia-aastatel kulusid kärpida vähemalt likviidsete vahendite negatiivse väärtuse võrra.

| Viljandi linn                       | 2021<br>täitmine | 2022<br>eelarve | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Investeeringustegevus kokku         | -3 137 090       | -3 594 836      | -4 800 982         | -4 791 320         | -5 026 330         | -4 671 000         | -2 703 000         | -1 658 000         |
| Finantskulud                        | -121 346         | -147 334        | -320 000           | -345 000           | -360 000           | -370 000           | -375 000           | -360 000           |
| Eelarve tulem                       | -643 725         | -3 442 428      | -3 455 263         | -2 578 525         | -2 518 554         | -1 598 640         | 1 112 561          | 2 955 144          |
| Finantseerimistegevus               | 1 955 802        | 707 191         | 2 793 900          | 2 203 000          | 2 470 000          | 1 500 000          | -1 100 000         | -3 150 000         |
| Kohustiste võtmine                  | 3 000 000        | 2 300 916       | 4 480 000          | 4 400 000          | 4 460 000          | 3 850 000          | 1 800 000          | 0                  |
| Kohustiste tasumine                 | -1 044 198       | -1 593 725      | -1 686 100         | -2 197 000         | -1 990 000         | -2 350 000         | -2 900 000         | -3 150 000         |
| Likviidsete varade muutus           | -353 203         | -2 261 252      | -661 363           | -375 525           | -48 554            | -98 640            | 12 561             | -194 856           |
| Nõuete ja kohustiste saldode muutus | -1 665 281       | 473 985         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Likviidsete varade jääk             | 3 246 830        | 985 578         | 324 216            | -51 309            | -99 864            | -198 503           | -185 942           | -380 798           |
| Netovõlakoorumus (%)                | 51,9%            | 58,7%           | 67,7%              | 72,0%              | 75,5%              | 75,6%              | 67,9%              | 56,0%              |
| Vaba netovõlakoorumus               | 12 499 639       | 6 314 016       | 3 711 933          | 2 540 570          | 3 275 297          | 7 214 306          | 11 807 238         | 17 093 148         |

## 11. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris

|                | Kirje nimetus                                  | 2021 eelarve täitmine | 2022 eelarve kokku | 2023 strateegia   | 2024 strateegia   | 2025 strateegia   | 2026 strateegia   | 2027 strateegia   | 2028 strateegia   |
|----------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                | <b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>                | <b>28 278 572</b>     | <b>29 680 630</b>  | <b>30 223 741</b> | <b>31 736 992</b> | <b>33 190 555</b> | <b>34 856 776</b> | <b>36 799 148</b> | <b>38 877 071</b> |
| 30             | Maksutulud                                     | 15 139 910            | 15 953 384         | 16 979 500        | 18 156 500        | 19 416 500        | 20 764 500        | 22 206 500        | 23 749 500        |
| 32             | Tulud kaupade ja teenuste müügist              | 4 050 482             | 4 554 347          | 4 660 550         | 4 856 603         | 4 887 757         | 4 910 836         | 5 100 186         | 5 284 715         |
| 3500, 352      | Saadavad toetused tegevuskuludeks              | 9 061 182             | 9 159 329          | 8 572 121         | 8 712 319         | 8 874 728         | 9 169 870         | 9 480 892         | 9 831 286         |
| 3825, 388      | Muud tegevustulud                              | 26 998                | 13 570             | 11 570            | 11 570            | 11 570            | 11 570            | 11 570            | 11 570            |
|                |                                                |                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>                | <b>25 785 207</b>     | <b>29 528 222</b>  | <b>28 878 022</b> | <b>29 524 197</b> | <b>30 682 779</b> | <b>31 784 414</b> | <b>32 983 587</b> | <b>34 263 925</b> |
|                | <b>sh antavad toetused</b>                     | <b>1 375 980</b>      | <b>1 822 522</b>   | <b>1 556 500</b>  | <b>1 634 300</b>  | <b>1 635 499</b>  | <b>1 646 000</b>  | <b>1 693 801</b>  | <b>1 732 600</b>  |
|                | <b>sh muud tegevuskulud</b>                    | <b>24 409 226</b>     | <b>27 705 700</b>  | <b>27 321 522</b> | <b>27 889 897</b> | <b>29 047 280</b> | <b>30 138 414</b> | <b>31 289 786</b> | <b>32 531 325</b> |
| <b>01-02</b>   | <b>Valitsemine</b>                             | <b>2 399 827</b>      | <b>1 892 049</b>   | <b>1 959 036</b>  | <b>2 008 617</b>  | <b>2 095 449</b>  | <b>2 154 947</b>  | <b>2 242 625</b>  | <b>2 373 244</b>  |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks               | 66 127                | 106 779            | 73 499            | 73 959            | 75 734            | 76 234            | 78 135            | 78 735            |
| 50,55,60       | Muud tegevuskulud                              | 2 333 700             | 1 785 270          | 1 885 537         | 1 934 658         | 2 019 715         | 2 078 713         | 2 164 490         | 2 294 509         |
| <b>03-06</b>   | <b>Majandusvaldkond</b>                        | <b>2 535 403</b>      | <b>3 632 258</b>   | <b>3 884 093</b>  | <b>3 897 400</b>  | <b>4 032 222</b>  | <b>4 123 204</b>  | <b>4 218 660</b>  | <b>4 333 056</b>  |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks               | 28 472                | 34 560             | 26 560            | 34 560            | 44 739            | 44 739            | 44 922            | 44 922            |
| 50,55,60       | Muud tegevuskulud                              | 2 506 931             | 3 597 698          | 3 857 533         | 3 862 840         | 3 987 483         | 4 078 465         | 4 173 738         | 4 288 134         |
| <b>07-10</b>   | <b>Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond</b> | <b>20 849 976</b>     | <b>24 003 915</b>  | <b>23 034 893</b> | <b>23 618 180</b> | <b>24 555 108</b> | <b>25 506 263</b> | <b>26 522 302</b> | <b>27 557 625</b> |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks               | 1 281 381             | 1 681 183          | 1 456 441         | 1 525 781         | 1 515 026         | 1 525 027         | 1 570 744         | 1 608 943         |
| 50,55,60       | Muud tegevuskulud                              | 19 568 595            | 22 322 732         | 21 578 452        | 22 092 399        | 23 040 082        | 23 981 236        | 24 951 558        | 25 948 682        |
|                | <b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>                      | <b>2 493 365</b>      | <b>152 408</b>     | <b>1 345 719</b>  | <b>2 212 795</b>  | <b>2 507 776</b>  | <b>3 072 362</b>  | <b>3 815 561</b>  | <b>4 613 146</b>  |
|                |                                                |                       | 0                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>              | <b>-3 137 090</b>     | <b>-3 594 836</b>  | <b>-4 700 982</b> | <b>-4 691 320</b> | <b>-4 926 330</b> | <b>-4 571 000</b> | <b>-2 603 000</b> | <b>-1 558 000</b> |
| 381            | Põhivara müük                                  | 81 115                | 115 000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 15             | Põhivara soetus                                | -7 830 370            | -3 873 622         | -6 007 266        | -4 238 320        | -4 808 330        | -4 168 000        | -2 420 000        | -1 640 000        |
| 3502           | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine  | 4 752 149             | 996 605            | 1 717 284         | 0                 | 350 000           | 25 000            | 250 000           | 500 000           |
| 4502           | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine   | -84 000               | -212 000           | -193 000          | -210 000          | -210 000          | -160 000          | -160 000          | -160 000          |
| 1501           | Osaluste soetamine                             | 0                     | -473 985           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1502           | Osaluste müük                                  | 61 479                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 655            | Finantstulud                                   | 3 883                 | 500                | 2 000             | 2 000             | 2 000             | 2 000             | 2 000             | 2 000             |
| 650            | Finantskulud                                   | -121 346              | -147 334           | -220 000          | -245 000          | -260 000          | -270 000          | -275 000          | -260 000          |
|                | <b>EELARVE TULEM</b>                           | <b>-643 725</b>       | <b>-3 442 428</b>  | <b>-3 355 263</b> | <b>-2 478 525</b> | <b>-2 418 554</b> | <b>-1 498 638</b> | <b>1 212 561</b>  | <b>3 055 146</b>  |
|                |                                                |                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>                   | <b>1 955 802</b>      | <b>707 191</b>     | <b>2 793 900</b>  | <b>2 203 000</b>  | <b>2 470 000</b>  | <b>1 500 000</b>  | <b>-1 100 000</b> | <b>-3 150 000</b> |
| 2585           | Kohustuste võtmine                             | 3 000 000             | 2 300 916          | 4 480 000         | 4 400 000         | 4 460 000         | 3 850 000         | 1 800 000         | 0                 |
| 2586           | Kohustuste tasumine                            | -1 044 198            | -1 593 725         | -1 686 100        | -2 197 000        | -1 990 000        | -2 350 000        | -2 900 000        | -3 150 000        |
|                |                                                |                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1001           | Likviidsete varade muutus                      | -353 203              | -2 261 252         | -561 363          | -275 525          | 51 446            | 1 360             | 112 561           | -94 856           |
|                | <b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus</b>       | <b>-1 665 281</b>     | <b>473 985</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                |                                                |                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>Eelarve tulude maht kokku</b>               | <b>34 511 918</b>     | <b>33 567 636</b>  | <b>36 423 025</b> | <b>36 138 992</b> | <b>38 002 555</b> | <b>38 733 776</b> | <b>38 851 148</b> | <b>39 379 071</b> |
|                | <b>Eelarve kulude maht kokku</b>               | <b>34 511 918</b>     | <b>33 567 636</b>  | <b>36 423 025</b> | <b>36 138 992</b> | <b>38 002 555</b> | <b>38 733 774</b> | <b>38 851 148</b> | <b>39 379 069</b> |

## 12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel

### 12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia<sup>16</sup>

| Viljandi linn                       | 2021<br>täitmine  | 2022<br>eelarve   | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>     | <b>28 278 572</b> | <b>29 680 630</b> | <b>30 223 741</b>  | <b>31 736 992</b>  | <b>33 190 555</b>  | <b>34 856 776</b>  | <b>36 799 148</b>  | <b>38 877 071</b>  |
| Maksutulud                          | 15 139 910        | 15 953 384        | 16 979 500         | 18 156 500         | 19 416 500         | 20 764 500         | 22 206 500         | 23 749 500         |
| sh tulumaks                         | 14 973 139        | 15 784 884        | 16 811 000         | 17 988 000         | 19 248 000         | 20 596 000         | 22 038 000         | 23 581 000         |
| sh maamaks                          | 153 554           | 153 000           | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            | 153 000            |
| sh muud maksutulud                  | 13 217            | 15 500            | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             | 15 500             |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist   | 4 050 482         | 4 554 347         | 4 660 550          | 4 856 603          | 4 887 757          | 4 910 836          | 5 100 186          | 5 284 715          |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks   | 9 061 182         | 9 159 329         | 8 572 121          | 8 712 319          | 8 874 728          | 9 169 870          | 9 480 892          | 9 831 286          |
| sh tasandusfond                     | 1 665 234         | 1 537 532         | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          | 1 500 000          |
| sh toetusfond                       | 6 557 265         | 6 554 011         | 6 560 414          | 6 692 814          | 6 937 093          | 7 220 729          | 7 518 546          | 7 831 253          |
| sh muud saadud toetused             | 838 683           | 1 067 786         | 511 707            | 519 505            | 437 635            | 449 141            | 462 346            | 500 033            |
| Muud tegevustulud                   | 26 998            | 13 570            | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             | 11 570             |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>     | <b>25 785 207</b> | <b>29 528 222</b> | <b>28 878 022</b>  | <b>29 524 197</b>  | <b>30 682 779</b>  | <b>31 784 415</b>  | <b>32 983 587</b>  | <b>34 263 927</b>  |
| Antavad toetused tegevuskuludeks    | 1 375 980         | 1 822 522         | 1 556 500          | 1 634 300          | 1 635 500          | 1 646 000          | 1 693 800          | 1 732 600          |
| Muud tegevuskulud                   | 24 409 228        | 27 705 700        | 27 321 522         | 27 889 897         | 29 047 279         | 30 138 415         | 31 289 787         | 32 531 326         |
| sh personalikulud                   | 15 337 742        | 16 928 867        | 16 776 234         | 17 194 173         | 17 946 650         | 18 804 645         | 19 744 877         | 20 769 586         |
| sh riiklik rahastus                 |                   | 5 540 809         | 5 535 939          | 5 673 651          | 5 902 840          | 6 197 982          | 6 507 881          | 6 858 275          |
| sh linna rahastus                   |                   | 11 388 058        | 11 240 295         | 11 520 522         | 12 043 810         | 12 606 663         | 13 236 996         | 13 911 311         |
| sh majandamiskulud                  | 9 049 509         | 10 587 038        | 10 315 288         | 10 455 723         | 10 850 629         | 11 063 770         | 11 264 909         | 11 461 740         |
| sh katkestamatud kasutusrendimaksed | 223 188           | 214 843           | 157 689            | 196 562            | 324 102            | 284 802            | 252 843            | 252 843            |
| sh muud kulud                       | 21 977            | 189 795           | 230 000            | 240 000            | 250 000            | 270 000            | 280 000            | 300 000            |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>           | <b>2 493 365</b>  | <b>152 408</b>    | <b>1 345 719</b>   | <b>2 212 795</b>   | <b>2 507 776</b>   | <b>3 072 360</b>   | <b>3 815 561</b>   | <b>4 613 144</b>   |
| <b>Investeermistegevus kokku</b>    | <b>-3 137 090</b> | <b>-3 594 836</b> | <b>-4 700 982</b>  | <b>-4 691 320</b>  | <b>-4 926 330</b>  | <b>-4 571 000</b>  | <b>-2 603 000</b>  | <b>-1 558 000</b>  |
| Põhivara müük                       | 81 115            | 115 000           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Põhivara soetus                     | -7 830 370        | -3 873 622        | -6 007 266         | -4 238 320         | -4 808 330         | -4 168 000         | -2 420 000         | -1 640 000         |
| sh projektide omaosalus             | -3 078 221        | -2 842 017        | -4 289 982         | -4 238 320         | -4 458 330         | -4 143 000         | -2 170 000         | -1 140 000         |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfin   | 4 752 149         | 996 605           | 1 717 284          | 0                  | 350 000            | 25 000             | 250 000            | 500 000            |
| Põhivara soetuseks antav sihtfin    | -84 000           | -212 000          | -193 000           | -210 000           | -210 000           | -160 000           | -160 000           | -160 000           |
| Osaluste müük                       | 61 479            | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Osaluste soetus                     | 0                 | -473 985          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Finantstulud                        | 3 883             | 500               | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              | 2 000              |
| Finantskulud                        | -121 346          | -147 334          | -220 000           | -245 000           | -260 000           | -270 000           | -275 000           | -260 000           |
| <b>Eelarve tulem</b>                | <b>-643 725</b>   | <b>-3 442 428</b> | <b>-3 355 263</b>  | <b>-2 478 525</b>  | <b>-2 418 554</b>  | <b>-1 498 640</b>  | <b>1 212 561</b>   | <b>3 055 144</b>   |
| <b>Finantseerimistegevus</b>        | <b>1 955 802</b>  | <b>707 191</b>    | <b>2 793 900</b>   | <b>2 203 000</b>   | <b>2 470 000</b>   | <b>1 500 000</b>   | <b>-1 100 000</b>  | <b>-3 150 000</b>  |
| Kohustiste võtmine                  | 3 000 000         | 2 300 916         | 4 480 000          | 4 400 000          | 4 460 000          | 3 850 000          | 1 800 000          | 0                  |
| Kohustiste tasumine                 | -1 044 198        | -1 593 725        | -1 686 100         | -2 197 000         | -1 990 000         | -2 350 000         | -2 900 000         | -3 150 000         |
| <b>Likviidsete varade muutus</b>    | <b>-353 203</b>   | <b>-2 261 252</b> | <b>-561 363</b>    | <b>-275 525</b>    | <b>51 446</b>      | <b>1 360</b>       | <b>112 561</b>     | <b>-94 856</b>     |
| Nõuete ja kohust.saldode muutus     | -1 665 281        | 473 985           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Likviidsete varade jääk</b>      | <b>3 246 830</b>  | <b>985 578</b>    | <b>424 216</b>     | <b>148 691</b>     | <b>200 136</b>     | <b>201 497</b>     | <b>314 058</b>     | <b>219 202</b>     |
| <b>Võlakohustised aasta lõpus</b>   | <b>17 912 717</b> | <b>18 405 065</b> | <b>20 791 276</b>  | <b>22 797 714</b>  | <b>24 943 613</b>  | <b>26 158 811</b>  | <b>24 805 968</b>  | <b>21 403 125</b>  |
| sh pikaajalised kohustised          | 3 868 588         | 3 653 745         | 3 246 056          | 3 049 494          | 2 725 392          | 2 440 591          | 2 187 748          | 1 934 905          |
| Netovõlakoormus                     | 14 665 887        | 17 419 486        | 20 367 060         | 22 649 024         | 24 743 476         | 25 957 314         | 24 491 910         | 21 183 923         |
| <b>Netovõlakoormus</b>              | <b>51,9%</b>      | <b>58,7%</b>      | <b>67,4%</b>       | <b>71,4%</b>       | <b>74,5%</b>       | <b>74,5%</b>       | <b>66,6%</b>       | <b>54,5%</b>       |
| Netovõlakoormuse ülemmäär           | 27 165 526        | 23 744 504        | 24 178 993         | 25 389 593         | 28 318 773         | 33 571 621         | 36 799 148         | 38 877 071         |
| Netovõlak. indiv. ülemmäär          | 96,1%             | 80,0%             | 80,0%              | 80,0%              | 85,3%              | 96,3%              | 100,0%             | 100,0%             |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes)      | 12 499 639        | 6 325 018         | 3 811 933          | 2 740 570          | 3 575 297          | 7 614 306          | 12 307 238         | 17 693 148         |
| Eelarve kontroll (tasakaal)         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Kohustiste võtmise kontroll         | OK                | OK                | OK                 | OK                 | OK                 | OK                 | OK                 | OK                 |
| Põhitegevuse tulude muutus          | 2,3%              | 5,0%              | 1,9%               | 5,0%               | 4,6%               | 5,0%               | 5,6%               | 5,6%               |
| Põhitegevuse kulude muutus          | 7,6%              | 14,5%             | -2,2%              | 2,2%               | 3,9%               | 3,6%               | 3,8%               | 3,9%               |
| Omafinantseerimise võimekus         | 1,10              | 1,01              | 1,05               | 1,07               | 1,08               | 1,10               | 1,12               | 1,13               |

<sup>16</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/115022013005?leiaKehtiv> - lisa 2

## 12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti<sup>17</sup>

| Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG) | 2022 eelarve      | 2023 strateegia   | 2024 strateegia   | 2025 strateegia   | 2026 strateegia   | 2027 strateegia   | 2028 strateegia   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>                      | <b>2 012 049</b>  | <b>1 959 036</b>  | <b>2 008 617</b>  | <b>2 095 449</b>  | <b>2 154 947</b>  | <b>2 242 625</b>  | <b>2 373 244</b>  |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>1 892 049</b>  | <b>1 959 036</b>  | <b>2 008 617</b>  | <b>2 095 449</b>  | <b>2 154 947</b>  | <b>2 242 625</b>  | <b>2 373 244</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 32 903            | 57 903            | 58 726            | 35 243            | 37 005            | 38 856            | 65 798            |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 1 859 146         | 1 895 007         | 1 949 892         | 2 060 206         | 2 117 942         | 2 203 769         | 2 307 445         |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>120 000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 120 000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>04 Majandus</b>                                              | <b>2 463 860</b>  | <b>4 499 275</b>  | <b>5 578 718</b>  | <b>5 338 483</b>  | <b>5 551 265</b>  | <b>3 924 004</b>  | <b>3 223 725</b>  |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>1 568 859</b>  | <b>1 769 529</b>  | <b>1 758 718</b>  | <b>1 818 483</b>  | <b>1 866 265</b>  | <b>1 914 004</b>  | <b>1 963 725</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 1 538 859         | 1 739 529         | 1 728 718         | 1 788 483         | 1 836 265         | 1 884 004         | 1 933 725         |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>895 001</b>    | <b>2 729 746</b>  | <b>3 820 000</b>  | <b>3 520 000</b>  | <b>3 685 000</b>  | <b>2 010 000</b>  | <b>1 260 000</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 261 983           | 613 422           | 0                 | 0                 | 25 000            | 250 000           | 500 000           |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 633 018           | 2 116 324         | 3 820 000         | 3 520 000         | 3 660 000         | 1 760 000         | 760 000           |
| <b>05 Keskonnakaitse</b>                                        | <b>2 244 789</b>  | <b>2 040 120</b>  | <b>1 702 198</b>  | <b>1 749 898</b>  | <b>1 796 382</b>  | <b>1 915 149</b>  | <b>1 928 737</b>  |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>1 608 579</b>  | <b>1 647 740</b>  | <b>1 668 878</b>  | <b>1 721 568</b>  | <b>1 773 382</b>  | <b>1 815 149</b>  | <b>1 858 737</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 322 802           | 324 448           | 324 448           | 324 448           | 324 448           | 324 448           | 324 448           |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 1 285 777         | 1 323 292         | 1 344 430         | 1 397 120         | 1 448 874         | 1 490 701         | 1 534 289         |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>636 210</b>    | <b>392 380</b>    | <b>33 320</b>     | <b>28 330</b>     | <b>23 000</b>     | <b>100 000</b>    | <b>70 000</b>     |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 20 225            | 253 472           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 615 985           | 138 908           | 33 320            | 28 330            | 23 000            | 100 000           | 70 000            |
| <b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>                           | <b>666 820</b>    | <b>659 824</b>    | <b>679 804</b>    | <b>852 171</b>    | <b>793 557</b>    | <b>649 507</b>    | <b>670 595</b>    |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>454 820</b>    | <b>466 824</b>    | <b>469 804</b>    | <b>492 171</b>    | <b>483 557</b>    | <b>489 507</b>    | <b>510 595</b>    |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 454 820           | 466 824           | 469 804           | 492 171           | 483 557           | 489 507           | 510 595           |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>212 000</b>    | <b>193 000</b>    | <b>210 000</b>    | <b>360 000</b>    | <b>310 000</b>    | <b>160 000</b>    | <b>160 000</b>    |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 212 000           | 193 000           | 210 000           | 360 000           | 310 000           | 160 000           | 160 000           |
| <b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>                         | <b>4 501 341</b>  | <b>4 293 536</b>  | <b>4 153 202</b>  | <b>4 362 843</b>  | <b>4 393 966</b>  | <b>4 549 332</b>  | <b>4 713 301</b>  |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>3 835 751</b>  | <b>3 904 396</b>  | <b>4 013 202</b>  | <b>4 122 843</b>  | <b>4 253 966</b>  | <b>4 409 332</b>  | <b>4 573 301</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 372 299           | 300 827           | 308 436           | 318 988           | 329 962           | 342 608           | 354 708           |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 3 463 452         | 3 630 869         | 3 704 766         | 3 803 855         | 3 924 004         | 4 066 724         | 4 218 593         |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>665 590</b>    | <b>389 140</b>    | <b>140 000</b>    | <b>240 000</b>    | <b>140 000</b>    | <b>140 000</b>    | <b>140 000</b>    |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 425 640           | 119 140           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 239 950           | 270 000           | 140 000           | 240 000           | 140 000           | 140 000           | 140 000           |
| <b>09 Haridus</b>                                               | <b>17 974 708</b> | <b>17 961 996</b> | <b>16 218 042</b> | <b>17 534 004</b> | <b>17 524 106</b> | <b>18 246 815</b> | <b>18 983 490</b> |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>16 020 381</b> | <b>15 581 996</b> | <b>15 973 042</b> | <b>16 664 004</b> | <b>17 354 106</b> | <b>18 076 815</b> | <b>18 813 490</b> |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 6 168 761         | 5 908 442         | 6 040 208         | 6 215 548         | 6 497 954         | 6 794 479         | 7 105 831         |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 9 851 620         | 9 673 555         | 9 932 834         | 10 448 455        | 10 857 462        | 11 282 336        | 11 707 659        |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>1 954 327</b>  | <b>2 380 000</b>  | <b>245 000</b>    | <b>870 000</b>    | <b>170 000</b>    | <b>170 000</b>    | <b>170 000</b>    |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 288 757           | 731 250           | 0                 | 350 000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 1 665 570         | 1 648 750         | 245 000           | 520 000           | 170 000           | 170 000           | 170 000           |
| <b>10 Sotsiaalne kaitse</b>                                     | <b>4 224 262</b>  | <b>3 664 500</b>  | <b>3 631 936</b>  | <b>3 768 261</b>  | <b>3 898 191</b>  | <b>4 036 155</b>  | <b>4 170 834</b>  |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                                       | <b>4 147 783</b>  | <b>3 548 500</b>  | <b>3 631 936</b>  | <b>3 768 261</b>  | <b>3 898 191</b>  | <b>4 036 155</b>  | <b>4 170 834</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 695 032           | 450 501           | 450 501           | 450 501           | 450 501           | 450 501           | 450 501           |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 3 452 751         | 3 119 974         | 3 181 435         | 3 317 760         | 3 447 690         | 3 585 654         | 3 720 333         |
| <b>Investeerimistegevuse kulud</b>                              | <b>76 479</b>     | <b>116 000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 76 479            | 116 000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Üldkokkuvõte</b>                                             | <b>34 087 829</b> | <b>35 078 288</b> | <b>33 972 517</b> | <b>35 701 109</b> | <b>36 112 414</b> | <b>35 563 587</b> | <b>36 063 925</b> |
| <b>Kokku põhitegevuse kulud</b>                                 | <b>29 528 222</b> | <b>28 878 022</b> | <b>29 524 197</b> | <b>30 682 779</b> | <b>31 784 414</b> | <b>32 983 587</b> | <b>34 263 925</b> |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 7 621 797         | 7 072 121         | 7 212 319         | 7 374 728         | 7 669 870         | 7 980 892         | 8 331 286         |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 21 906 425        | 21 849 050        | 22 311 878        | 23 308 050        | 24 115 793        | 25 002 695        | 25 932 639        |
| <b>Kokku investeerimistegevuse kulud</b>                        | <b>4 559 607</b>  | <b>6 200 266</b>  | <b>4 448 320</b>  | <b>5 018 330</b>  | <b>4 328 000</b>  | <b>2 580 000</b>  | <b>1 800 000</b>  |
| sh saadud toetuste arvelt                                       | 996 605           | 1 717 284         | 0                 | 350 000           | 25 000            | 250 000           | 500 000           |
| sh muude vahendite arvelt                                       | 3 563 002         | 4 482 982         | 4 448 320         | 4 668 330         | 4 303 000         | 2 330 000         | 1 300 000         |

<sup>17</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/115022013005?leiaKehtiv> - lisa 3

### 12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel<sup>18</sup>

| Viljandi linn                                            | 2021<br>täitmine | 2022<br>eelarve | 2023<br>strateegia | 2024<br>strateegia | 2025<br>strateegia | 2026<br>strateegia | 2027<br>strateegia | 2028<br>strateegia |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku                                 | 28 278 572       | 29 680 630      | 30 223 741         | 31 736 992         | 33 190 555         | 34 856 776         | 36 799 148         | 38 877 071         |
| Põhitegevuse kulud kokku                                 | 25 785 207       | 29 528 222      | 28 878 022         | 29 524 197         | 30 682 779         | 31 784 415         | 32 983 587         | 34 263 927         |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 223 188          | 254 049         | 214 843            | 157 689            | 196 562            | 324 102            | 284 802            | 252 843            |
| Põhitegevuse tulem                                       | 2 493 365        | 152 408         | 1 345 719          | 2 212 795          | 2 507 776          | 3 072 360          | 3 815 561          | 4 613 144          |
| Investeeringustegevus kokku                              | -3 137 090       | -3 594 836      | -4 700 982         | -4 691 320         | -4 926 330         | -4 571 000         | -2 603 000         | -1 558 000         |
| Eelarve tulem                                            | -643 725         | -3 442 428      | -3 355 263         | -2 478 525         | -2 418 554         | -1 498 640         | 1 212 561          | 3 055 144          |
| Finantseerimistegevus                                    | 1 955 802        | 707 191         | 2 793 900          | 2 203 000          | 2 470 000          | 1 500 000          | -1 100 000         | -3 150 000         |
| Likviidsete varade muutus                                | -353 203         | -2 261 252      | -561 363           | -275 525           | 51 446             | 1 360              | 112 561            | -94 856            |
| Nõuete ja kohust. sald. muutus                           | -1 665 281       | 473 985         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Likviidsete varade jääk                                  | 3 246 830        | 985 578         | 424 216            | 148 691            | 200 136            | 201 497            | 314 058            | 219 202            |
| Võlakohustised aasta lõpus                               | 17 912 717       | 18 405 065      | 20 791 276         | 22 797 714         | 24 943 613         | 26 158 811         | 24 805 968         | 21 403 125         |
|                                                          |                  |                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Netovõlakoormus                                          | 14 665 887       | 17 419 486      | 20 367 060         | 22 649 024         | 24 743 476         | 25 957 314         | 24 491 910         | 21 183 923         |
| Netovõlakoormus                                          | 51,9%            | 58,7%           | 67,4%              | 71,4%              | 74,5%              | 74,5%              | 66,6%              | 54,5%              |
| Netovõlakoormuse ülemmäär                                | 27 165 526       | 23 744 504      | 24 178 993         | 25 389 593         | 28 318 773         | 33 571 621         | 36 799 148         | 38 877 071         |
| Netovõlak. indiv. ülemmäär                               | 96,1%            | 80,0%           | 80,0%              | 80,0%              | 85,3%              | 96,3%              | 100,0%             | 100,0%             |
| Vaba netovõlakoormus                                     | 12 499 639       | 6 325 018       | 3 811 933          | 2 740 570          | 3 575 297          | 7 614 306          | 12 307 238         | 17 693 148         |

<sup>18</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/115022013005?leiaKehtiv> - lisa 5