Seletuskiri

**Viljandi linna 2018. aasta I lisaeelarve**

Seoses vajadusega korrigeerida lähtuvalt 2018. aasta tegelikest laekumistest ja vajalikest kulutustest nii tulude kui kulude eelarveid, teeb linnavalitsus ettepaneku kinnitada Viljandi linna 2018. aasta I lisaeelarve.

**Lisaeelarvega tehtavad muudatused**

Lisaeelarvega kinnitatakse sihtlaekumised ja nendega seotud kulud ning muudetakse mitmeid muid tulude ja kulude eelarveid vastavalt täpsustunud eelarveandmetele. Kokku on muudetud 333 eelarverida.

Linnaeelarve kogumaht kahaneb lisaeelarvega 297 119 eurot ning moodustab ilma linna asutuste omavaheliste tehinguteta kokku 31 557 152 eurot.
Põhitegevuse tulemi eelarve on 723 957 eurot.

Linnavalitsuse poolt kuni 2018. a juunini tehtud reservfondi eraldised kajastuvad samuti eelarvemuudatustena (iga eraldis vähendab reservfondi eelarverida ja suurendab eelarvet eraldise sihtotstarbelisel tegevusalal ja kulu liigil) ning seetõttu on koondtabelis näha eraldi tulbas reservfondi otsustega seotud muudatused. Reservfondi kasutamise täpsem info on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](http://www.viljandi.ee/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2018-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_col_id%3Dcolumn-2%26p_p_col_count%3D1).

**Olulisemad muudatused**

**Sihtrahade muutused** nii tuludes kui ka on kuludes on kokku -413 214 eurot.

**Põhitegevuse sihtrahade** tuludes ja kuludes on muudatused kokku +2786 eurot, sh:

* Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumile projektile ["Teisel Ringil Targaks Viljandimaal"](http://www.vtg.vil.ee/projekt-teisel-ringil-targaks-viljandimaal/) 22 900 eurot;
* Sotsiaalametile ja majandusametile projektile [„500 kodu korda“](http://kodutuleohutuks.ee/500-kodu-tuleohutuks/) +18 767 eurot;
* Muusikakoolile +7000 eurot ja Midrimaa LA-le +5000 eurot ja Singel Kodu MTÜ-le +5000 eurot riigieelarvelist toetust;
* Viljandimaa Omavalitsuste Liit MTÜ-lt +8000 eurot maakonna arengukava koostamiseks;
* Nukuteatrile projektile [„Teater kohvris“](http://www.viljandinukuteater.ee/pages/teater-kohvris.php) +5200 eurot;
* Muusikakoolile projektile [„Igal lapsel oma pill“](https://www.ev100.ee/et/igal-lapsel-oma-pill) +4150 eurot;
* Viljandi linna neljale huvikoolile +3000 eurot (Viljandi Metall AS annetus);
* Puuetega laste hooldajatoetuse sihtraha eelarve vähendamine -22 767 eurot (maavalitsuste tegevuse lõpetamine ja rahade kajastamine 2018. a-st toetusfondis);
* Toetusfondi eraldiste täpsustamised -66 164 eurot nii tuludes kui ka kuludes (toetusfondi summad kinnitati hiljem kui volikogu 2018. a eelarve vastu võttis);
* Muud laekunud või laekuvad erinevad sihtrahad summas +12 700 eurot.

**Investeerimistegevuse sihtrahade** eelarvetes tehakse lisaeelarvega järgmised muudatused kokku summas -416 000 eurot:

* Paalalinna kooli hoone 2018. aastal akteeritavate tööde prognoos on vähenenud ning seepärast on sihtrahastust vähendatud -416 000 eurot. 2018. aasta eelarvesse jääb tulude eelarvesse 1 600 000 eurot ja kulude eelarvesse 2 500 000 eurot.
* Lisatud on järveäärse jalgpalli kunstmuruväljaku piirdeaia remontimiseks +10 000 eurot riigieelarvelist toetust;
* Eelarvet on vähendatud -10 000 eurot seoses kindral Johan Laidoneri ratsamonumendi ümbruse teede korrastamiseks planeeritud sihtraha mittelaekumisega. Linna omafinantseering oli planeeritud 15 000 eurot ja ka see summa väheneb, sest 2018. aastal nimetatud töid ei teostata.

**Investeerimistegevuse mittesihtrahade** eelarvetes tehakse muudatusi kokku summas -223 875 eurot ja finantseerimistehingute eelarves +99 918 eurot, sh:

* Sakala Keskuse, Linnahoolduse ja Päevakeskuse sõidukite kapitalirendile võtmisega seoses investeeringukulud +111 592 eurot ning samas summas ka finantseerimistehingutes võlakohustuste võtmine (tekkepõhises eelarves tuleb kapitalirendid selliselt kajastada).
* Paalalinna kooli hoone 2018. aastal akteeritavate tööde prognoos on vähenenud ning seepärast on sihtrahastust vähendatud -416 000 eurot, aga tuleb vähendada ka linna omaosalust, muudatus mittesihtraha eelarves -234 000 eurot. 2018. a eelarvesse jääb tulude eelarvesse 1 600 000 eurot ja kulude eelarvesse 2 500 000 eurot.
* Tenniseväljakute rekonstrueerimiseks aastatel 2017-2018 ettenähtud toetussumma 200 000 eurot tuleb audiitori nõudel ja tekkepõhise eelarve reeglite kohaselt kajastada kogusummas 2018. aasta eelarves, kuigi 100 000 eurot anti toetust juba 2017. aastal. Seega suurendati anavate toetuste rida +100 000 eurot. Riigi raamatupidamise reeglite kohaselt ei saa põhivara soetamiseks antavat sihtfiantseeringut andja raamatupidamises kajastada kuluna enne, kui kogu ehitis valmis on, samal põhusel korrigeerisime 2017. a majandusaasta auditeerimise perioodil ka raamatupidamiskandeid selle sihtrahaga seoses. Katteallikas eelarve suurenemisele on nõuete ja kohustuste saldo muutus (2017 jäi linnal ettemaks, mis nüüd kuluks muutub).
* Linna laenudega seotud intressikulude täpsustamine vastavalt graafikutele –4 762 eurot ja laenude tagasimaksete summa suurenemine +4762 eurot.
* Investeeringute reservist tõstetakse Leola 12a renoveerimisega seotud töödeks, mis teostati 2018. aastal -8175 eurot, Männimäe LA rekonstrueerimiseks -34 000 eurot ja investeeringute reservi eelarvesse lisatakse Paalalinna kooli hoone renoveerimise realt +234 000 eurot. Kokku investeeringute reservi suurenemine +191 825 eurot.
* Pärimusmuusika aida katuse renoveerimiseks eraldatakse toetust 26 244 eurot, millest 10 000 saab katteallika reservfondist ja 16 244 eurot investeeringute reservist.
* Kindral Johan Laidoneri ratsamonumendi ümbruse korrastamise eelarve vähenemine 15 000 eurot. Töid ei teostata 2018. aastal, kui sihtraha peaks laekuma 2019. aastal, siis eelarvestatakse kulud uuesti järgmise aasta eelarvesse.
* Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeeriumilt saadud 15 miljonit krooni ehk 958 674 eurot on linnale laekunud staadioni ehitamise järgselt 10 aasta jooksul ja 2018. aastal oli viimane väljamakse summas 63 910 eurot. Ekslikult oli algses eelarves kajastatud eelneva aasta summa 95 867 eurot. Seega tuli eelarvet vähendada -31 957 eurot.
* Linnahoolduse uute sõidukite kapitalirendimaksteks on lisatud +7000 eurot (katteallikas majandusameti eelarve).

**Põhitegevuse tulude mittesihtraha** muudatusi on kokku +36 460 eurot, sh:

* Maksutuludes maamaksu eelarve kärpimine -10 000 eurot (prognoosi muudetud vastavalt eelmise aasta tegelikule laekumisele) ja +80 000 tulumaksulaekumise eelarve kasvu vastavalt senisele laekumisele. Kokku on tulumaksu laekumise eelarve muudetud kujul 12 515 000 eurot.
* Tuludes kaupade ja teenuste müügist kajastuvad Kunstikooli ringitasude kasv +2400 eurot ja Kunstikooli tulu projektist „100 kostüümi vabariigile“ +1942 eurot ning -270 eurot muid muudatusi teistel eelarveridadel.
* Saadavate toetuste osas on tasandusfondi eelarvet vähendatud -37 612 eurot (tasandusfondi summad kinnitati hiljem kui volikogu 2018. a eelarve vastu võttis).

**Põhitegevuse kulude mittesihtraha** muudatusi tehakse kokku +12 503 eurot, sh:

* Ringitasude suurenemise arvelt Kunstikooli majandamiskulude kasv +2400 eurot.
* Projekti "100 kostüümi vabriigile" tulude arvelt Kunstikooli majandamiskulude kasv 1942 eurot.
* Lasteaed Krõllipesa eelarve suurendamine pesupesemisteenuse ostmiseks + 5640 eurot (algsest eelarvest ekslikult välja jäänud).
* Muus osas on tegemist 153 eelarvereal summade ringitõstmisega kas vajadusest muuta tegevusala, kulu liiki või vastutajat. Täpsemalt on info rida-realt toodud järgnevates tabelites.

Allpooltoodud tabelites on kajastatud põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse muudatused ja nende põhjendused. Kõik summad on toodud eurodes.

**Lisaeelarve kinnitamine on volikogu pädevuses:**

[Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse](https://www.riigiteataja.ee/akt/123032015108?leiaKehtiv) § 22 lõike 1 punkt 1:

 (1) Volikogu ainupädevusse kuulub järgmiste küsimuste otsustamine:
 1) valla- või linnaeelarve vastuvõtmine ja muutmine ning majandusaasta aruande kinnitamine ning audiitori määramine.

Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruse nr 83 „[Viljandi linna finantsjuhtimise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/413042016025)“ § 14:

 (1) Eelarveaasta jooksul võib eelarvet muuta lisaeelarvega. Linnavalitsus koostab lisaeelarve eelnõu ja esitab selle volikogule.

 (2) Lisaeelarve eelnõu seletuskirjas kajastatakse:
 1) põhjendused täiendavate kulude vajaduse ning nende tegemise paratamatuse kohta käesoleval eelarveaastal;
 2) andmed kulude kohta, mille täiendamist taotletakse, samuti andmed lisatulude või säästu kohta, millega lisakulud kaetakse;
 3) selgitused muudatuste kohta võrreldes põhieelarvega.

 (3) Lisaeelarve seletuskirjas ei pea kajastama võrdlusandmeid eelneva eelarveaasta kohta.

 (4) Lisaeelarvet ei pea koostama, kui:
 1) sissetulekud suurenevad ja väljaminekuid ei suurendata;
 2) väljaminekud vähenevad;
 3) sissetulekud suurenevad sihtotstarbeliselt eraldatud vahendite või annetuste võrra ja väljaminekud suurenevad nende arvel tehtavate kulutuste võrra.

 (5) Kui eelarveaasta jooksul koostatakse lisaeelarve, tuleb selles kavandada käesoleva paragrahvi lõike 4 punktis 3 nimetatud sihtotstarbelised vahendid või annetused ja nende arvel tehtavad väljaminekud.

 (6) Linnavalitsus võib teha lisaeelarve eelnõu volikogule esitamisest kuni lisaeelarve vastuvõtmiseni eelnõus kavandatud väljamineku, kui selle tegemise tähtaeg saabub enne lisaeelarve vastuvõtmist ja see tuleneb:
 1) õigusaktist;
 2) KOFS § 34 lõike 2 punktides 1–3, 5–52 ja 7 ning lõikes 7 nimetatud kohustuse täitmiseks sõlmitud lepingust;
 3) kohtuotsusest.

 (7) Linnavalitsus võib käesoleva määruse § 15 lõikest 2 tulenevaid väljaminekuid teha enne lisaeelarve vastuvõtmist.

**Eelnõu menetlemisest**

* [Viljandi Linnavolikogu töökorra](https://www.riigiteataja.ee/akt/408042014011?leiaKehtiv) § 52 kohaselt ei pea lisaeelarvet menetlema mitmel lugemisel.
* [Viljandi Linnavolikogu töökorra](https://www.riigiteataja.ee/akt/408042014011?leiaKehtiv) § 34 lg 1 kohaselt esitavad volikogu komisjonid oma seisukohad eelnõu kohta, vajaduse korral ka eelnõu muudatusettepanekud eelnõud menetleva komisjoni koosolekul. Koosolekul komisjoni liikmete poolt esitatud muudatusettepanekud hääletatakse läbi ja komisjoni poolt kuuluvad volikogule esitamisele koosolekul hääletamise tulemusel vajaliku arvu poolthääli saanud ettepanekud.
* Vastavalt [KOFS](https://www.riigiteataja.ee/akt/13361493?leiaKehtiv) § 23 lõikele 1 lisab eelarve eelnõu muutmise ettepaneku algataja ettepanekule põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta (rahandusameti juhataja on kohal komisjonide koosolekutel ja samuti nõus nõustama ettepanekute tegijaid vajalike arvutuste osas).
* [Viljandi Linnavolikogu töökorra](https://www.riigiteataja.ee/akt/408042014011?leiaKehtiv) § 34 lg 2 kohaselt esitavad volikogu liikmed, saadikurühmad ja linnavalitsus oma seisukohad eelnõu kohta, vajaduse korral ka eelnõu muudatusettepanekud hiljemalt volikogu istungil eelnõu menetlemise ajal. [Viljandi Linnavolikogu töökorra](https://www.riigiteataja.ee/akt/408042014011?leiaKehtiv) § 34 lg 3 kohaselt esitatakse volikogu istungi ajal esitatud muudatusettepanekud volikogu esimehele kirjalikult.
* Volikogu istungil saab volikogu läbi hääletada kõik laekunud ettepanekud. Vastavalt KOFS § 23 lõikele 1 kuulatakse volikogu poolt tehtava ettepaneku läbivaatamisel ära linnavalitsuse arvamus. Linnavalitsuse seisukoha esitab volikogu istungil [Viljandi Linnavolikogu töökorra](https://www.riigiteataja.ee/akt/408042014011?leiaKehtiv) § 60 lg 4 kohaselt linnapea.

**Koondtabel eelarvemuudatuste kohta**

|   | **Kirje nimetus** | **26.01.2018 volikogus kinni-tatud eelarve omavahelisteta**  | **12.02.2018 alaeelarved omavahelistega** | **Reservfondi muudatused 01.01- 06.06 2018** | **2018 I lisaeelarve mittesihtraha** | **2018 I lisaeelarve sihtraha** | **2018 muudetud eelarve kokku omavahelistega**  | **2018 muudetud eelarve kokku omavahelisteta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **23 994 067** | **24 480 036** | **0** | **36 460** | **2 786** | **24 519 282** | **24 033 313** |
| 30 | **Maksutulud** | **12 578 000** | **12 578 000** | **0** | **70 000** | **0** | **12 648 000** | **12 648 000** |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **3 006 435** | **3 492 404** | **0** | **4 072** | **0** | **3 496 476** | **3 010 507** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **8 391 632** | **8 391 632** | **0** | **-37 612** | **2 786** | **8 356 806** | **8 356 806** |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud**  | **18 000** | **18 000** | **0** | **0** | **0** | **18 000** | **18 000** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **23 294 067** | **23 780 036** | **0** | **2 503** | **2 786** | **23 785 325** | **23 299 356** |
|   | **sh antavad toetused** | **2 055 280** | **2 055 280** | **0** | **-150 000** | **-103 776** | **1 801 504** | **1 801 504** |
|   | **sh muud tegevuskulud** | **21 238 787** | **21 724 756** | **0** | **152 503** | **106 562** | **21 983 821** | **21 497 852** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 243 564** | **2 250 191** | **-5 146** | **33 668** | **9 135** | **2 287 848** | **2 281 221** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 71 530 | 71 530 | 0 | 0 | 0 | 71 530 | 71 530 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 172 034 | 2 178 661 | -5 146 | 33 668 | 9 135 | 2 216 318 | 2 209 691 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **7 755** | **0** | **0** | **0** | **7 755** | **7 755** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 6 000 | 6 000 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 755 | 1 755 | 0 | 0 | 0 | 1 755 | 1 755 |
| **04** | **Majandus** | **646 358** | **666 358** | **5 146** | **-25 275** | **0** | **646 229** | **626 229** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 26 300 | 26 300 | 0 | 0 | 0 | 26 300 | 26 300 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 620 058 | 640 058 | 5 146 | -25 275 | 0 | 619 929 | 599 929 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 612 449** | **1 612 449** | **0** | **-34 824** | **15 006** | **1 592 631** | **1 592 631** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 612 449 | 1 612 449 | 0 | -34 824 | 15 006 | 1 592 631 | 1 592 631 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **554 306** | **554 306** | **0** | **2 954** | **2 100** | **559 360** | **559 360** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 37 570 | 37 570 | 0 | 0 | 0 | 37 570 | 37 570 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 516 736 | 516 736 | 0 | 2 954 | 2 100 | 521 790 | 521 790 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 336 066** | **3 540 041** | **0** | **14 660** | **-72 763** | **3 481 938** | **3 277 963** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 419 706 | 419 706 | 0 | 0 | 0 | 419 706 | 419 706 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 916 360 | 3 120 335 | 0 | 14 660 | -72 763 | 3 062 232 | 2 858 257 |
| **09** | **Haridus** | **12 618 027** | **12 761 250** | **0** | **1 509** | **134 838** | **12 897 597** | **12 754 374** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 72 540 | 72 540 | 0 | 0 | 0 | 72 540 | 72 540 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 12 545 487 | 12 688 710 | 0 | 1 509 | 134 838 | 12 825 057 | 12 681 834 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 275 542** | **2 387 686** | **0** | **9 811** | **-85 530** | **2 311 967** | **2 199 823** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 421 634 | 1 421 634 | 0 | -150 000 | -103 776 | 1 167 858 | 1 167 858 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 853 908 | 966 052 | 0 | 159 811 | 18 246 | 1 144 109 | 1 031 965 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **700 000** | **700 000** | **0** | **33 957** | **0** | **733 957** | **733 957** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-4 376 654** | **-4 376 654** | **0** | **-223 875** | **0** | **-4 600 529** | **-4 600 529** |
| 15 | Põhivara soetus | -6 574 961 | -6 574 961 | 0 | -80 348 | 416 000 | -6 239 309 | -6 239 309 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine  | 3 530 656 | 3 530 656 | 0 | -31 957 | -416 000 | 3 082 699 | 3 082 699 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -1 085 000 | -1 085 000 | 0 | -126 244 | 0 | -1 211 244 | -1 211 244 |
| 1501 | Osaluste soetus | -175 000 | -175 000 | 0 | 0 | 0 | -175 000 | -175 000 |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0 | 0 | 150 | 150 |
| 650 | Finantskulud | -72 499 | -72 499 | 0 | 4 674 | 0 | -67 825 | -67 825 |
|   | **EELARVE TULEM** | **-3 676 654** | **-3 676 654** | **0** | **-199 918** | **0** | **-3 876 572** | **-3 876 572** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **802 256** | **802 256** | **0** | **99 918** | **0** | **902 174** | **902 174** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 300 000 | 2 300 000 | 0 | 111 592 | 0 | 2 411 592 | 2 411 592 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 497 744 | -1 497 744 | 0 | -11 674 | 0 | -1 509 418 | -1 509 418 |
| 1001 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-2 029 398** | **-2 029 398** |  | **0** | **0** | **-2 029 398** | **-2 029 398** |
|   | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **845 000** | **845 000** |  | **100 000** | **0** | **945 000** | **945 000** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | **31 854 271** | **32 340 240** | **0** | **116 095** | **-413 214** | **32 043 121** | **31 557 152** |

**Põhitegevuse tulude eelarvete muudatused**

Tabelis on kajastatud ainult lisaeelarvega muudetavad read. Kehtiv ja muudetud eelarve on toodud koos omavaheliste tehingutega (et tagada täielik ülevaade eelarvemahtudest).

| Kontoklassi nimi | Eelarve eest vastutaja | Rea kood ja nimi | Tegevussuund | Rea nimetus | Selgitused liseelarvele | 12.02.2018 alaeelarved omavahelistega | **2018. a I lisa-eelarve mittesihtraha** | **2018. a I lisa-eelarve sihtraha** | 2018 I lisa-eelarvega muudetud eelarve omavahelistega |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30-Maksutulud | Rahandusameti juhataja | 3000-Füüsilise isiku tulumaks | TU001 | Tulumaks | Eelarve suurendamine vastavalt tegelikule laekumisele | 12 435 000 | **80 000** | **0** | 12 515 000 |
| 30-Maksutulud | Rahandusameti juhataja | 3030-Maamaks | TU002 | Maamaks | Maamaksu prognoos muudetud vastavalt 2017. a tegelikule täitmisele | 130 000 | **-10 000** | **0** | 120 000 |
| **30-Maksutulud kokku** |   |   |   |   |  | **70 000** | **0** |   |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Kinnisvara haldusameti juhataja | 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | TU11W | Tulud muudelt majandusaladelt | Avalike WC-de tulud, eelarverea vastutaja muutmine | 0 | **1 550** | **0** | 1 550 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Majandusameti juhataja | 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | TU11W | Tulud muudelt majandusaladelt | Avalike WC-de tulud, eelarverea vastutaja muutmine | 1 550 | **-1 550** | **0** | 0 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Linnasekretär | 3201-Muud riigilõivud | TU011 | Riigilõiv majandustegevustoimingutelt | Eelnevate aastate järgi eelarvestatud, 2018 lõivu ei laeku | 500 | **-500** | **0** | 0 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kunstikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |   | muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Tulud projektist "100 kostüümi vabariigile" | 900 | **1 942** | **0** | 2 842 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kunstikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |   | Ringitasu | Suurem õpilaste arv | 20 000 | **2 400** | **0** | 22 400 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kunstikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |   | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Rendileping lõpeb suvel | 500 | **-160** | **0** | 340 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |   | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Täiendav üüritulu | 1 544 | **290** | **0** | 1 834 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Linnavolikogu esimees | 3229-Tulud üldvalitsemisest | TU111 | Muud tulud | Viljandimaa Arenduskeskuselt Noortevolikogule preemia | 0 | **100** | **0** | 100 |
| **32-Kaupade ja teenuste müük kokku** |   |   |   |  | **4 072** | **0** |   |
| 35-Saadud toetused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Huvitegevuse toetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 81 523 | **0** | **4 944** | 86 467 |
| 35-Saadud toetused | Linnapea | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU229 | Viljandimaa Omavalitsuste Liit | Arengukava koostamiseks | 0 | **0** | **8 000** | 8 000 |
| 35-Saadud toetused | Linnasekretär | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU201 | Riigilt perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 26 172 | **0** | **1 135** | 27 307 |
| 35-Saadud toetused | Majandusameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Riigilt jäätmehoolduse korraldamiseks | Toetusfondi summade täpsustamine | 27 906 | **0** | **16 229** | 44 135 |
| 35-Saadud toetused | Majandusameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Riigilt teedehoiuks | Toetusfondi summade täpsustamine | 326 001 | **0** | **-1 223** | 324 778 |
| 35-Saadud toetused | Peaarhitekt | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU176 | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Rahvarinde mäletusmärgile sihtraha arvelt | 0 | **0** | **2 100** | 2 100 |
| 35-Saadud toetused | Rahandusameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU201 | Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond | Tasandusfondi summade täpsustamine | 1 891 800 | **-37 612** | **0** | 1 854 188 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU213 | Sotsiaalministeeriumilt Projekt "Imelised aastad" | Sihtraha täpsustamine | 2 048 | **0** | **402** | 2 450 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU216 | Projekt "500 kodu korda" | Sihtraha projektiks | 0 | **0** | **18 767** | 18 767 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU220 | Puuetega laste hooldajatoetus | Sihtraha täpsustamine | 22 767 | **0** | **-22 767** | 0 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU304 | Riigieelarveline toetus | Toetus Singel Kodu MTÜ-le | 0 | **0** | **5 000** | 5 000 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Toetused eraisikutele huvihariduseks | Sihtraha laste huvihariduse toetuseks | 0 | **0** | **317** | 317 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Asendushoolduse toetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 164 558 | **0** | **-20 775** | 143 783 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Peretoetuste väljamaksmise korraldamise toetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 3 037 | **0** | **-3 037** | 0 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Raske ja sügava puudega laste hoiuks toetusfondist | Toetusfondi summade täpsustamine | 64 244 | **0** | **14 372** | 78 616 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Riiklik matusetoetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 59 141 | **0** | **-555** | 58 586 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Sotsiaalteenuste korraldamise toetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 26 108 | **0** | **-12 575** | 13 533 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Toimetulekutoetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 189 599 | **0** | **-39 197** | 150 402 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi | TU202 | Vajaduspõhine peretoetus | Toetusfondi summade täpsustamine | 27 630 | **0** | **-25 482** | 2 148 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Huvikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **2 614** | 2 614 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Huvikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **990** | 990 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Huvikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Annetus Viljandi Metallilt | 0 | **0** | **750** | 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Huvikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtraha projektideks | 740 | **0** | **175** | 915 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Kunstikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Annetus Viljandi Metallilt | 0 | **0** | **750** | 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **205** | 205 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | "Igal lapsel oma pill" | 0 | **0** | **260** | 260 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Tiigrihüpe SA, Innove SA, HITSA | Sihtraha robootikakomplekti ostmiseks | 0 | **0** | **307** | 307 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU304 | Riigieelarveline toetus | Mänguväljaku renoveerimiseks | 0 | **0** | **5 000** | 5 000 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU228 | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **100** | 100 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Kultuuriministeerium Raamatukogu tegevustoetus + teavikud | Sihtraha raamatukogu töötajate pädevuse tõstmiseks | 163 372 | **0** | **1 600** | 164 972 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Kultuuriministeeriumilt projektidele | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **320** | 320 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Viljandimaa Omavalitsuste Liit | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **790** | 790 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Muusikakool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU304 | Riigieelarveline toetus | Riigieelarveline toetus | 0 | **0** | **7 000** | 7 000 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Muusikakool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtraha projektideks | 0 | **0** | **1 520** | 1 520 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Muusikakool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | "Igal lapsel oma pill" | 0 | **0** | **4 150** | 4 150 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Muusikakool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Annetus Viljandi Metallilt | 0 | **0** | **750** | 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Nukuteater | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU224 | Kultuurkapitalilt projektidele | Projektiks "Teater Kohvris" | 0 | **0** | **5 200** | 5 200 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Paalalinna Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Tiigrihüpe SA, Innove SA, HITSA | Sihtraha keelekümbluseks | 0 | **0** | **1 000** | 1 000 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Annetus Viljandi Metallilt | 0 | **0** | **750** | 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine |   | Tiigrihüpe SA, Innove SA | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 0 | **0** | **22 900** | 22 900 |
| **35-Saadud toetused kokku** |   |   |   |   |  | **-37 612** | **2 786** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kokku põhitegevuse tulude muudatused** |   |   |   |  | **36 460** | **2 786** |  |

**Põhitegevuse kulude eelarvete muudatused**

Muudatuste kohta on alljärgnevalt toodud informatsioon tegevusvaldkondade ja asutuste kaupa.

| **Valdkond** | **Tegevusala kood ja nimetus** | **Kontoklassi nimi** | **Neljakohaline tunnus** | **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **Subjekt KVHA eelarves** | **Selgitused liseelarvele** | **2018 alaeelarved reservfondi ja sisemiste muudatustega** | **2018. a I lisaeelarve mittesihtraha** | **2018. a I lisaeelarve sihtraha** | **2018 I lisaeelarvega muudetud eelarve omavahelistega** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01 | 01111-Valla- ja linnavolikogu | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Viljandi Linnavolikogu esimees | Noortevolikogu |   | Viljandimaa Arenduskeskuselt Noortevolikogule preemia | 1 500 | 100 | 0 | 1 600 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Avalike suhe-te ja turismi-ameti juhataja | Uute linnakodanike vastuvõtu kulud |   | Sotsiaalameti eelarvest avalike suhete ja turismiameti eelarvesse vastuvõttudeks | 0 | 7 240 | 0 | 7 240 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 50-Tööjõukulud | 5001 | Linnapea | Linna avaliku teenistuse ametnike töötasu |   | Toetusfondi summade täpsustamine, perekonnaseisutoimingud | 754 584 | 0 | 848 | 755 432 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 50-Tööjõukulud | 5063 | Linnapea | Sotsiaalmaks LV teenistujad ja lepingud |   | Toetusfondi summade täpsustamine, perekonnaseisutoimingud | 379 712 | 0 | 280 | 379 992 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 50-Tööjõukulud | 5064 | Linnapea | Töötuskindlustusmakse |   | Toetusfondi summade täpsustamine, perekonnaseisutoimingud | 9 205 | 0 | 7 | 9 212 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Jooksva remondi kulu |  Linnu 4 ja 4a | Sisemine ümbrertõstmine | 0 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud jooksvale remondile |  Laidoneri Plats 5/5A LV | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 2 500 | 0 | 2 500 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud jooksvale remondile |  Linnu 2 LV Raekoda | Ridadevaheline ümbertõstmine | 22 114 | 10 000 | 0 | 32 114 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud korrashoiule |  Laidoneri Plats 5/5A LV | Majandusameti eelarvest  | 1 394 | 4 270 | 0 | 5 664 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud korrashoiule |  Linnu 2 LV Raekoda | Majandusameti eelarvest  | 1 427 | 6 625 | 0 | 8 052 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud korrashoiule |  Linnu 4 ja 4a | Majandusameti eelarvest  | 912 | 1 440 | 0 | 2 352 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Muud majandamiskulud |  Laidoneri Plats 5/5A LV | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 800 | 0 | 800 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Valve |  Laidoneri Plats 5/5A LV | Ridadevaheline ümbertõstmine | 384 | 900 | 0 | 1 284 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud korrashoiule |  Vabaduse plats 6 | Majandusameti eelarvest  | 1 394 | 5 793 | 0 | 7 187 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | 55-Majandamis-kulud | 5514 | Infotehnoloo-gia arendus-spetsialist | IT haldusslepingud |   | Kinnisvaraametilt Fredi KOV arendusteks | 37 765 | 3 000 | 0 | 40 765 |
| 01 | 01600-Muud üldised valitsussektori teenused | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Linnapea | Arengukava koostamine, menetlemine |   | Sihtraha VOL-lt maakonna arengukava koostamiseks | 896 | 0 | 8 000 | 8 896 |
| 01 | 01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 60-Muud tegevuskulud | 6080 | Linnavalitsus | Reservfond |  | Tõstetud Pärimusmuusika aida katuse renoveerimiseks | 184 854 | -10 000 | 0 | 174 854 |
| **01 kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **33 668** | **9 135** |  |
| 04 | 04730-Turism | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Avalike suhete ja turismiameti juhataja | Turism - linna turundus |   | Sakala Keskusele seoses "Carmen Loves Jazz" korralduskuludega | 50 000 | -10 000 | 0 | 40 000 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Bürookulud |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 400 | 0 | 400 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Muud administreerimiskulud |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 400 | 0 | 400 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Majandusameti juhataja | Nõustamisteenuse ostmine |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud Paalalinna Kooli eelarvesse | 33 000 | -14 834 | 0 | 18 166 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Tehnohooldus |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 900 | 0 | 900 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Elektripaigaldiste kontrollmõõtmised |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 12 000 | -4 610 | 0 | 7 390 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Muud majandamiskulud |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 270 | 0 | 270 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Majandusameti juhataja | Ettenägemata tööd  |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud Männimäe ja Krõllipesa LA eelarvetesse -9 890 € ja +15 000 € Laidoneri monumendi ümbruse korrastamise eelarverealt | 50 000 | 5 110 | 0 | 55 110 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5514 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Archibus rent ja aredused (haldustarkvara) lisaks Haldusameti töölaua web arendus  |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 18 000 | -17 415 | 0 | 585 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5514 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud riist- ja tarkvara rendile |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 14 415 | 0 | 14 415 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 55-Majandamis-kulud | 5514 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Telefonide ost |  Üldkulud | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 89 | 0 | 89 |
| **04 kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **-25 275** | **0** |  |
| 05 | 05101-Avalike alade puhastus | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Majandusameti juhataja | Linnahoolduse täiendavate teenuste reserv |   | KVHA eelarvesse 71 071 € ja Linnahooldusele 13 321 € | 84 392 | -84 392 | 0 | 0 |
| 05 | 05101-Avalike alade puhastus | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Majandusameti juhataja | Tänavate hooldus |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 600 000 | 0 | -1 223 | 598 777 |
| 05 | 05101-Avalike alade puhastus | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Viljandi Linnahooldus | Kulud korrashoiule  |   | Majandusameti eelarvest  | 39 500 | 13 321 | 0 | 52 821 |
| 05 | 05101-Avalike alade puhastus | 55-Majandamis-kulud | 5513 | Viljandi Linnahooldus | Kulud remondile ja hooldusele |   | Majandusameti eelarvest | 20 000 | 30 000 | 0 | 50 000 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Avalikud WC'd |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 5 000 | -4 666 | 0 | 334 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Kulud elektrile |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 180 | 0 | 180 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Kulud elektrile |  Väiketuru 1 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 2 547 | 0 | 2 547 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Kulud küttele |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 700 | 0 | 700 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Kulud valvele |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 348 | 0 | 348 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 350 | 0 | 350 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  Väiketuru 1 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 200 | 0 | 200 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Tehnohooldus |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 300 | 0 | 300 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti heakorrajuht | Koristusteenus |  Vabaduse plats 2 WC | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 6 288 | 0 | 6 288 |
| 05 | 05100-Jäätmekäitlus | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Majandusameti juhataja | Jäätmehoolduse korraldamine |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 33 068 | 0 | 16 229 | 49 297 |
| **05 kokku** |  |  |  |  |  |  | **781 960** | **-34 824** | **15 006** | **762 142** |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Muud administreerimiskulud |  üksikud elupinnad | Kululiigi täpsustamine | 0 | 67 | 0 | 67 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | E - kinnistute, hoonete kulud linna kanda |  üksikud elupinnad | Ridadevaheline ümbertõstmine | 116 955 | -16 413 | 0 | 100 542 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kindlustusmaksed |  üksikud elupinnad | Kindlustuskulude jagamine | 0 | 34 | 0 | 34 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud elektrile |  üksikud elupinnad | Kululiigi täpsustamine | 0 | 70 | 0 | 70 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud elektrile | Tüma täis-kasvanute turvakodu | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 1 405 | 0 | 1 405 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud elektrile |  Tüma loomade varjupaik | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 5 000 | 0 | 5 000 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud elektrile |  Riia mnt 95/97, garaazid | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 5 000 | 0 | 5 000 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud elektrile |  Eha 4-2 Pensio-näride Ühendus | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud elektrile |  Lossi 11A Vana ait | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 28 | 0 | 28 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud koristusteenusele | Tüma täis-kasvanute turvakodu | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 263 | 0 | 263 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud koristusteenusele |  Tüma loomade varjupaik | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 263 | 0 | 263 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud korrashoiule | Tüma täis-kasvanute turvakodu | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 382 | 0 | 382 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud korrashoiule |  Tüma loomade varjupaik | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 700 | 0 | 700 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud valvele | Tüma täis-kasvanute turvakodu | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 31 | 0 | 31 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud veele ja kanalisatsioonile | Tüma täis-kasvanute turvakodu | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 20 | 0 | 20 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  Tüma loomade varjupaik | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 800 | 0 | 800 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  Riia mnt 95/97, garaazid | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 300 | 0 | 300 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  Musta tee 22 aiandihoone | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 300 | 0 | 300 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Muud majandamiskulud |  Eha 4-2 Pensio-näride Ühendus | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 1 140 | 0 | 1 140 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Muud majandamiskulud |  KÜ Riia mnt.55 | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 2 064 | 0 | 2 064 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Peaarhitekt | Linnakujundus Väikevormid |   | Rahvarinde mäletusmärgile sihtraha arvelt | 17 082 | 0 | 2 100 | 19 182 |
| **06 kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **2 954** | **2 100** |  |
| 08 | 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Hariduse 12a Lennuki-tehas | Majandusameti eelarvest  | 2 198 | 1 210 | 0 | 3 408 |
| 08 | 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Riigi poolt toetatud huvitegevus |   | Toetusfondi summade ja kulurea täpsustamine | 81 523 | 0 | -81 523 | 0 |
| 08 | 08109-Vaba aja üritused | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Jõuluüritused |   | Sakala Keskusele seoses "Carmen Loves Jazz" korralduskuludega | 18 657 | -10 000 | 0 | 8 657 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 50-Tööjõukulud | 5005 | Viljandi Linnaraamatukogu | Töövõtulepingu alusel füüsilistele isikutele makstav tasu |   | Kulud sihtraha arvelt | 0 | 0 | 239 | 239 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Linnaraamatukogu | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |   | Kulud sihtraha arvelt | 83 846 | 0 | 79 | 83 925 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Linnaraamatukogu | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |   | Kulud sihtraha arvelt | 2 034 | 0 | 2 | 2 036 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Tallinna 7-11/1 Linna-raamatukogu | Majandusameti eelarvest  | 1 394 | 2 206 | 0 | 3 600 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud küttele |  Tallinna 7-11/1 Linna-raamatukogu | Ridadevaheline ümbertõstmine | 23 695 | 1 000 | 0 | 24 695 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Linnaraamatukogu | Kulud kolmandate isikute koolitusele |   | Sihtraha raamatukogu töötajate pädevuse tõstmiseks | 1 814 | 0 | 1 600 | 3 414 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Linnaraamatukogu | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Kulud sihtraha arvelt | 7 859 | 0 | 890 | 8 749 |
| 08 | 08203-Muuseumid | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Laidoneri 5C Vana Veetorn | Majandusameti eelarvest  | 492 | 852 | 0 | 1 344 |
| 08 | 08234-Teatrid | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Nukuteater | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Projektiks "Teater Kohvris" | 1 942 | 0 | 5 200 | 7 142 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Ranna 1 Staadion | Ridadevaheline ümbertõstmine | 100 | 81 | 0 | 181 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Ranna 13 Sõudeelling | Ridadevaheline ümbertõstmine | 66 | 184 | 0 | 250 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Suur-Kaare 33A Spordihall | Ridadevaheline ümbertõstmine | 219 | 108 | 0 | 327 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Vaksali 4 Spordihoone uus osa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 000 | 500 | 0 | 1 500 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud elektrile |  Ranna 11 Vetelpääste | Ridadevaheline ümbertõstmine | 4 452 | 500 | 0 | 4 952 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud elektrile |  Ranna 7 Kunstmuru-väljak | Ridadevaheline ümbertõstmine | 451 | 500 | 0 | 951 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud elektrile |  Suur-Kaare 33A Spordihall | Ridadevaheline ümbertõstmine | 4 050 | 500 | 0 | 4 550 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud elektrile |  Uueveski 1 Kesklinna Kooli võimla | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 180 | 6 000 | 0 | 7 180 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Ranna 11 Vetelpääste | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 1 400 | 0 | 1 400 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Riia 93C Aerutamisbaas | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 2 500 | 0 | 2 500 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud koristusteenusele |  Ranna 1 Staadion | Ridadevaheline ümbertõstmine | 9 286 | -81 | 0 | 9 205 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud koristusteenusele |  Suur-Kaare 33A Spordihall | Ridadevaheline ümbertõstmine | 13 410 | -108 | 0 | 13 302 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Ranna 1 Staadion | Majandusameti eelarvest  | 2 340 | 984 | 0 | 3 324 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Ranna 13 Sõudeelling | Majandusameti eelarvest  | 1 427 | 673 | 0 | 2 100 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Riia 93C Aerutamisbaas | Ridadevaheline ümbertõstmine | 4 410 | -3 000 | 0 | 1 410 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Vaksali 4 Spordihoone uus osa | Majandusameti eelarvest  | 2 980 | 1 820 | 0 | 4 800 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Ranna 5 Korvpalliväljak | Majandusameti eelarvest  | 0 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud küttele |  Suur-Kaare 33A Spordihall | Ridadevaheline ümbertõstmine | 10 631 | 1 000 | 0 | 11 631 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud tehnohooldusele |  Ranna 1 Staadion | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 436 | 20 | 0 | 1 456 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud tehnohooldusele |  Ranna 11 Vetelpääste | Ridadevaheline ümbertõstmine | 2 688 | -1 400 | 0 | 1 288 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud tehnohooldusele |  Ranna 13 Sõudeelling | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 644 | -184 | 0 | 1 460 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud valvele |  Ranna 13 Sõudeelling | Ridadevaheline ümbertõstmine | 300 | 0 | 0 | 300 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  Ranna 1 Staadion | Ridadevaheline ümbertõstmine | 837 | 1 000 | 0 | 1 837 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Muud majandamiskulud |  Ranna 1 Staadion | Ridadevaheline ümbertõstmine | 20 | -20 | 0 | 0 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Muud majandamiskulud |  Ranna 13 Sõudeelling | Ridadevaheline ümbertõstmine | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 08 | 08102-Sport | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Viljandi Spordikool | Õppeotstarbeline inventar |   | Annetus Viljandi Metallilt | 958 | 0 | 750 | 1 708 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud elektrile | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 11 326 | -11 326 | 0 | 0 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud küttele | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 11 532 | -6 200 | 0 | 5 332 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud veele ja kanalisatsioonile | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 930 | -930 | 0 | 0 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Tallinna 5 Sakala Keskus | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 7 000 | 0 | 7 000 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Tallinna 5 Sakala Keskus | Majandusameti eelarvest  | 2 165 | 3 871 | 0 | 6 036 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud tehnohooldusele |  Tallinna 5 Sakala Keskus | Ridadevaheline ümbertõstmine | 17 896 | -7 072 | 0 | 10 824 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5514 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Muud info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud |  Tallinna 5 Sakala Keskus | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 72 | 0 | 72 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | 55-Majandamis-kulud | 5525 | SAKALA KESKUS - Lauluväljak | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Haridus-ja kultuuri- ning avalike suhete ja turismiametilt "Carmen Loves Jazz" korraldamisega seotud kuludeks | 215 | 20 000 | 0 | 20 215 |
| **08 kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **14 660** | **-72 763** |  |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 50-Tööjõukulud | 5002 | Viljandi Paalalinna Kool | Töötajate töötasu v.a õpetajad |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest kooli eelarvesse; sihtraha keelekümbluseks  | 160 786 | 11 087 | 747 | 172 620 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Paalalinna Kool | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest kooli eelarvesse; sihtraha keelekümbluseks  | 53 332 | 3 659 | 247 | 57 238 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Paalalinna Kool | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse  |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest kooli eelarvesse; sihtraha keelekümbluseks  | 1 294 | 88 | 6 | 1 388 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Viljandi Kesklinna Kool | Üüri- ja rendimaksed |   | Tõstetud KVHA vastutusalasse | 18 163 | -18 163 | 0 | 0 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Jakobsoni 42/42A Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 303 | 0 | 303 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Jakobsoni 51 Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 240 | -1 240 | 0 | 0 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed | Uueveski 1 Keeltemaja | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 90 | 0 | 90 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kindlustusmaksed |  Uueveski 1 Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Jakobsoni 42/42A Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 30 000 | 0 | 30 000 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Jakobsoni 42/42A Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 6 077 | 0 | 6 077 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Jakobsoni 51 Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 3 831 | -3 076 | 0 | 755 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Uueveski 1 Kesklinna Kool | Majandusameti eelarvest  | 0 | 8 000 | 0 | 8 000 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule | Jakobsoni 51 kunstmuruväljak | Majandusameti eelarvest  | 0 | 2 500 | 0 | 2 500 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud küttele |  Kesk-Kaare 17 Kaare Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 38 196 | 2 000 | 0 | 40 196 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Muud majandamiskulud |  Uueveski 1 Kesklinna Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 6 869 | 0 | 6 869 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Üüri- ja rendimaksed |  Jakobsoni 42/42A Kesklinna Kool | Tõstetud KVHA vastutusalasse | 26 787 | 0 | 0 | 26 787 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | niitmine, lumetõrje |  Kesk-Kaare 17 Kaare Kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 102 | 0 | 102 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 50-Tööjõukulud | 5002 | Viljandi Kunstikool | Töötajate töötasu v.a õpetajad |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" ja ringitasude arvelt | 78 103 | 1 953 | 0 | 80 056 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 50-Tööjõukulud | 5005 | Viljandi Kunstikool | Töövõtulepingu alusel füüsilistele isikutele makstav tasu |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" tulude arvelt | 3 661 | 560 | 0 | 4 221 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Kunstikool | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" ja ringitasude arvelt | 26 982 | 830 | 0 | 27 812 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Kunstikool | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" ja ringitasude arvelt | 655 | 20 | 0 | 675 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Viljandi Kunstikool | Kulud info- ja PR teenustele k.a. ajalehekuulutused |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" tulude arvelt | 500 | 49 | 0 | 549 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud elektrile |  Jakobsoni 16 Muusika-kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 4 011 | 700 | 0 | 4 711 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud koristusteenusele |  Motoklubi | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 50 | 0 | 50 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Jakobsoni 16 Muusika-kool | Majandusameti eelarvest  | 1 394 | 6 418 | 0 | 7 812 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud küttele |  Jakobsoni 16 Muusika-kool | Ridadevaheline ümbertõstmine | 8 031 | 1 000 | 0 | 9 031 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Viljandi Huvikool | Õppeotstarbeline inventar |   | Kulud sihtraha arvelt | 0 | 0 | 2 614 | 2 614 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Viljandi Kunstikool | Õppeotstarbeline inventar |   | Kulud sihtraha arvelt | 0 | 0 | 750 | 750 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Viljandi Kunstikool | Õppeotstarbeline inventar |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" tulude arvelt | 386 | 400 | 0 | 786 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Huvikool | Kulud muudele õppevahenditele |   | Annetus Viljandi Metallilt | 0 | 0 | 750 | 750 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Kunstikool | Kulud muudele õppevahenditele |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" tulude arvelt | 4 774 | 270 | 0 | 5 044 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Muusikakool | Kulud muudele õppevahenditele |   | "Igal lapsel oma pill"  | 11 850 | 0 | 4 150 | 16 000 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Muusikakool | Kulud muudele õppevahenditele |   | Riigieelarveline toetus | 0 | 0 | 7 000 | 7 000 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Riigi poolt toetatud huvitegevus |   | Toetusfondi summade ja kulurea täpsustamine | 0 | 0 | 86 467 | 86 467 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Huvikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Kulud sihtraha arvelt | 16 484 | 0 | 1 165 | 17 649 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Kunstikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Projekti "100 kostüümi vabriigile" tulude arvelt | 1 500 | 100 | 0 | 1 600 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Muusikakool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Annetus Viljandi Metallilt | 0 | 0 | 750 | 750 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Muusikakool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Kulud sihtraha arvelt | 13 190 | 0 | 1 520 | 14 710 |
| 09 | 09609-Muud hariduse abiteenused | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Muud hariduskulud |   | Eraldis LA Midrimaa 50. sünnipäevaks | 10 371 | -250 | 0 | 10 121 |
| 09 | 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | Haridusvaldkonna reserv |   | Ümbertõstmine teistele ridadele | 185 168 | -36 905 | 0 | 148 263 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 50-Tööjõukulud | 5002 | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Töötajate töötasu v.a õpetajad |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest lasteaia eelarvesse | 695 092 | 1 848 | 0 | 696 940 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 50-Tööjõukulud | 5002 | Viljandi Lasteaed Männimäe | Töötajate töötasu v.a õpetajad |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest lasteaia eelarvesse | 487 386 | 5 543 | 0 | 492 929 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest lasteaia eelarvesse | 229 380 | 610 | 0 | 229 990 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Lasteaed Männimäe | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest lasteaia eelarvesse | 161 037 | 1 830 | 0 | 162 867 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest lasteaia eelarvesse | 5 561 | 15 | 0 | 5 576 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Lasteaed Männimäe | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |   | Ehituse projektijuhi tööjõukulud majandusameti eelarvest lasteaia eelarvesse | 3 899 | 44 | 0 | 3 943 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | jooksva remondi kulu | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 77 818 | -72 406 | 0 | 5 412 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud elektrile | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 579 | -579 | 0 | 0 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud veele ja kanalisatsioonile | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 493 | -493 | 0 | 0 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud elektrile |  Kagu 9 Lasteaed Krõllipesa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 3 017 | 1 000 | 0 | 4 017 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Kagu 9 Lasteaed Krõllipesa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 3 128 | 2 000 | 0 | 5 128 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Kesk-Kaare 19 Lasteaed Karlsson | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud jooksvale remondile |  Tehnika 12 Lasteaed Midrimaa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 5 000 | 0 | 5 000 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud koristusteenusele |  Riia 93 Lasteaed Männimäe | Ridadevaheline ümbertõstmine | 35 525 | -70 | 0 | 35 455 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Kagu 9 Lasteaed Krõllipesa | Majandusameti eelarvest  | 3 174 | 3 500 | 0 | 6 674 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Kesk-Kaare 19 Lasteaed Karlsson | Majandusameti eelarvest  | 3 768 | 3 432 | 0 | 7 200 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Posti 20a Lasteaed Mesimumm | Majandusameti eelarvest  | 2 007 | 4 701 | 0 | 6 708 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Riia 30 Lasteaed Krõllipesa | Majandusameti eelarvest  | 3 996 | 3 864 | 0 | 7 860 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Riia 93 Lasteaed Männimäe | Majandusameti eelarvest  | 4 532 | 5 596 | 0 | 10 128 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud korrashoiule |  Tehnika 12 Lasteaed Midrimaa | Majandusameti eelarvest  | 3 768 | 2 316 | 0 | 6 084 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Kulud küttele |  Kagu 9 Lasteaed Krõllipesa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 10 353 | 500 | 0 | 10 853 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Muud majandamiskulud |  Riia 30 Lasteaed Krõllipesa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 700 | -22 | 0 | 678 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | muud hooldustööd |  Riia 93 Lasteaed Männimäe | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 70 | 0 | 70 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5512 | Viljandi Lasteaed Midrimaa | Kulud jooksvale remondile |   | Riigieelarveline toetus | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Inventari hooldus |   | Pesupesemisteenuse kulud 5 640 € jäid algselt KVHA-le üleminevatest kuludest eraldamata, 290 € üüritulust | 7 632 | 5 930 | 0 | 13 562 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | Inventari hooldus |  Kagu 9 Lasteaed Krõllipesa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 17 | 0 | 17 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Kulud muudele õppevahenditele |   | Kulud sihtraha arvelt | 10 834 | 0 | 205 | 11 039 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Lasteaed Mesimumm | Kulud muudele õppevahenditele |   | "Igal lapsel oma pill" ja robootikakomplekti ostmiseks | 2 097 | 0 | 567 | 2 664 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Lasteaed Midrimaa | Kulud muudele õppevahenditele |   | Hariduse reservist seoses LA Midrimaa 50. sünnipäevaga | 5 000 | 250 | 0 | 5 250 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | 60-Muud tegevuskulud | 6082 | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | viivised |  Riia 30 Lasteaed Krõllipesa | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 22 | 0 | 22 |
| 09 | 09213-Üldkeskhariduse otsekulud  | 55-Majandamis-kulud | 5504 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Koolituskulud hariduse toetusfondist |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 3 096 | 0 | 90 | 3 186 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 50-Tööjõukulud | 5002 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Töötajate töötasu v.a õpetajad |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 12 529 | 0 | 10 259 | 22 788 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks  |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 4 593 | 0 | 3 385 | 7 978 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 114 | 0 | 82 | 196 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Raamatud, ajalehed, ajakirjad, muud trükised |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 209 | 0 | 411 | 620 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 55-Majandamis-kulud | 5504 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Koolituskulud |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 1 870 | 0 | 263 | 2 133 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Koolitusteenused õppekava täitmiseks |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 0 | 0 | 567 | 567 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kulud kolmandate isikute koolitusele |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 0 | 0 | 1 555 | 1 555 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 55-Majandamis-kulud | 5524 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kulud muudele õppevahenditele |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 917 | 0 | 198 | 1 115 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | 55-Majandamis-kulud | 5525 | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |   | Projektiks "Teisel Ringil Targaks Viljandimaal" | 400 | 0 | 6 090 | 6 490 |
| **09 kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **1 509** | **134 838** |  |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4133 | Sotsiaalameti juhataja | Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel |   | Sihtraha täpsustamine | 2 442 | 0 | -2 442 | 0 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4133 | Sotsiaalameti juhataja | Puuetega laste hooldajatoetus |   | Sihtraha täpsustamine | 19 575 | 0 | -19 575 | 0 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4137 | Sotsiaalameti juhataja | Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel, maksud |   | Sihtraha täpsustamine | 750 | 0 | -750 | 0 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5005 | Sotsiaalameti juhataja | Hooldajatoetus isikliku abistaja teenus |   | Ridadevaheline ümbertõstmine | 17 925 | 3 737 | 0 | 21 662 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5063 | Sotsiaalameti juhataja | Hooldajatoetus isikliku abistaja teenus |   | Ridadevaheline ümbertõstmine | 5 699 | 1 233 | 0 | 6 932 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5064 | Sotsiaalameti juhataja | Hooldajatoetus isikliku abistaja teenus |   | Ridadevaheline ümbertõstmine | 213 | 30 | 0 | 243 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Invatakso kulud arvetega |   | Kulud suuremad | 1 550 | 1 000 | 0 | 2 550 |
| 10 | 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Puuetega inimeste eluruumide kohandamine |   | Teenuste üle täpsema arvestuse pidamiseks | 0 | 45 000 | 0 | 45 000 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4138 | Sotsiaalameti juhataja | Tasuline hooldus- toetus eraisikutele  |   | 100 000 € muude sotsiaalteenuste osutamiseks, 50 000 € päevakeskusele laste turvakodu teenuseks | 655 339 | -150 000 | 0 | 505 339 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud elektrile | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 575 | -1 522 | 0 | 53 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti juhataja | Kulud veele ja kanalisatsioonile | kulu liik 5511 kulude reserv | Ridadevaheline ümbertõstmine | 458 | -427 | 0 | 31 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud koristusteenusele |  Leola 12A Sotsiaalmaja | Summa peab olema suurem | 350 | 15 000 | 0 | 15 350 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 55-Majandamis-kulud | 5511 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Kulud tehnohooldusele |  Leola 12A Sotsiaalmaja | Ridadevaheline ümbertõstmine | 1 200 | 2 500 | 0 | 3 700 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | Ruumide sisustus, mööbel |  Leola 12A Sotsiaalmaja | Ridadevaheline ümbertõstmine | 0 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4130 | Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhine peretoetus |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 27 630 | 0 | -25 482 | 2 148 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5001 | Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine töötasu |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 2 251 | 0 | -2 251 | 0 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5005 | Viljandi Päevakeskus | Töövõtulepingu alusel füüsilistele isikutele makstav tasu |   | Sotsiaalameti eelarvest laste turvakodu teenuseks | 0 | 29 895 | 0 | 29 895 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5063 | Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine sotsiaalmaks |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 750 | 0 | -750 | 0 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5063 | Viljandi Päevakeskus | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |   | Sotsiaalameti eelarvest laste turvakodu teenuseks | 0 | 9 866 | 0 | 9 866 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5064 | Sotsiaalameti juhataja | Vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine töötuskindl |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 36 | 0 | -36 | 0 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 50-Tööjõukulud | 5064 | Viljandi Päevakeskus | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |   | Sotsiaalameti eelarvest laste turvakodu teenuseks | 0 | 239 | 0 | 239 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5514 | Viljandi Päevakeskus | Kulud riist- ja tarkvara ostmiseks |   | Sotsiaalameti eelarvest laste turvakodu teenuseks | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5515 | Viljandi Päevakeskus | Ruumide sisustus, mööbel |   | Sotsiaalameti eelarvest laste turvakodu teenuseks | 0 | 8 000 | 0 | 8 000 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Lapsehoiuteenus puuetega lastele |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 47 393 | 0 | 14 372 | 61 765 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Projekt "Imelised aastad" |   | Sihtraha täpsustamine | 2 048 | 0 | 402 | 2 450 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Sünnitoetused |   | Uute linnakodanike vastuvõtt avalike suhete ja turismiameti eelarvesse | 7 640 | -7 240 | 0 | 400 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Tugiisikuteenus |   | Kulud suuremad | 8 737 | 20 000 | 0 | 28 737 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Tugiisikuteenus täiskasvanutele |   | Teenuste üle täpsema arvestuse pidamiseks | 2 000 | 2 800 | 0 | 4 800 |
| 10 | 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Võlanõustamisteenus |   | Teenuste üle täpsema arvestuse pidamiseks | 0 | 2 000 | 0 | 2 000 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4131 | Sotsiaalameti juhataja | Asendushoolduse toetus |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 164 558 | 0 | -20 775 | 143 783 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4131 | Sotsiaalameti juhataja | Toimetulekutoetus |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 189 599 | 0 | -39 197 | 150 402 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4138 | Sotsiaalameti juhataja | Riiklik matusetoetus |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 59 141 | 0 | -555 | 58 586 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 50-Tööjõukulud | 5001 | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud töötasu |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 8 300 | 0 | -2 257 | 6 043 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 50-Tööjõukulud | 5063 | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud sm |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 2 739 | 0 | -745 | 1 994 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 50-Tööjõukulud | 5064 | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud tk |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 65 | 0 | -18 | 47 |
| 10 | 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Toetusfondist - Sotsiaalteenuste korraldamise kulud |   | Toetusfondi summade täpsustamine | 9 555 | 0 | -9 555 | 0 |
| 10 | 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5513 | Sotsiaalameti juhataja | Elektriautode hoolduskulud |   | Ridadevaheline ümbertõstmine | 800 | 1 000 | 0 | 1 800 |
| 10 | 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Toetused eraisikutele huvihariduseks |   | Kulud sihtraha arvelt | 0 | 0 | 317 | 317 |
| 10 | 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Projekt "500 kodu korda" |   | Kulud sihtraha arvelt | 0 | 2 500 | 18 767 | 21 267 |
| 10 | 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 55-Majandamis-kulud | 5526 | Sotsiaalameti juhataja | Varjupaigateenus |   | Teenuste üle täpsema arvestuse pidamiseks | 0 | 3 000 | 0 | 3 000 |
| 10 | 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 60-Muud tegevuskulud | 6014 | Sotsiaalameti juhataja | Sotsiaalameti riigilõivud |   | Ridadevaheline ümbertõstmine | 300 | 200 | 0 | 500 |
| 10 | 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Sotsiaalameti juhataja | Sotsiaalvaldkonna reserv |   | Projekti "500 kodu korda" omaosaluseks | 8 000 | -2 500 | 0 | 5 500 |
| 10 | 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 55-Majandamis-kulud | 5500 | Sotsiaalameti juhataja | Sündmused, tähtpäevad |   | Ridadevaheline ümbertõstmine | 14 893 | 20 000 | 0 | 34 893 |
| **10 kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **9 811** | **-90 530** |  |
| **Põhitegevuse kulud kokku** |  |  |  |  |  | **12 503** | **-2 214** |  |

**Investeerimistegevuse tulude eelarve muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontoklassi nimi** | **Eelarve eest vastutaja alates 2018. a** | **Rea nimetus** | **Selgitused liseelarvele** | **2018 alaeelarved reservfondi ja sisemiste muudatustega** | **2018. a I lisaeelarve mittesihtraha** | **2018. a I lisaeelarve sihtraha** | **2018 I lisaeelarvega muudetud eelarve omavahelistega** |
| 35-Saadud toetused | Linnapea | Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeeriumilt  | Viimasel väljamakseaastal oli summa väiksem, eelarve korrigeerimine | 95 867 | -31 957 | 0 | 63 910 |
| 35-Saadud toetused | Majandusameti juhataja | Kindral Johan Laidoneri monumendi ümbruse korrastamine ja kivikatendi paigaldamine | Sihtfinantseeringut ei laeku | 10 000 | 0 | -10 000 | 0 |
| 35-Saadud toetused | Majandusameti juhataja | Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 2018. a akteeritavate tööde prognoos on vähenenud | 2 016 000 | 0 | -416 000 | 1 600 000 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikeskus | Riigieelarveline toetus | Sihtraha kunstmuruväljaku piirdeaiaks | 0 | 0 | 10 000 | 10 000 |
| **35-Saadud toetused kokku** |  |  |  | **-31 957** | **-416 000** |  |

**Investeerimistegevuse kulude eelarve muudatused**

| **Kontoklassi nimi** | **Tegevusala kood ja nimetus** | **Eelarve eest vastutaja alates 2018. a** | **Rea nimetus** | **Selgitused liseelarvele** | **2018 alaeelarved reservfondi ja sisemiste muudatustega** | **2018. a I lisaeelarve mitte-sihtraha** | **2018. a I lisa-eelarve sihtraha** | **2018 I lisaeelarvega muudetud eelarve omavahelistega** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15-Investeeringud | 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Majandusameti juhataja | Investeeringute reserv | Leola 12a-le 8175 €, Männimäe LA-le -34 000 €, Paalalinna Kooli rek realt +234 000 €; EPMK aida katusele -16 244 eurot | 214 822 | 175 581 | 0 | 390 403 |
| 15-Investeeringud | 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Majandusameti juhataja | Kindral Johan Laidoneri monumendi ümbruse korras-tamine ja kivikatendi paigaldus | Sihtfinantseeringut ei laeku, töid ei tehta | 25 000 | -15 000 | -10 000 | 0 |
| 15-Investeeringud | 05101-Avalike alade puhastus | Viljandi Linnahooldus | Transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | Sõidukite liisingusse võtmine | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 15-Investeeringud | 09212-Põhihariduse otsekulud | Majandusameti juhataja | Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 2018. a akteeritavate tööde prognoos on vähenenud | 3 150 000 | -234 000 | -416 000 | 2 500 000 |
| 15-Investeeringud | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | Viljandi Päevakeskus | Transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | Sõidukite liisingusse võtmine | 0 | 40 000 | 0 | 40 000 |
| 15-Investeeringud | 10700-Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused | Majandusameti juhataja | Leola 12a rekonstrueerimine | Investeeringute reservist lisaraha tõstmine | 10 000 | 8 175 | 0 | 18 175 |
| 15-Investeeringud | 08102-Sport | Kinnisvara haldusameti juhataja | Renoveeritud kunstmuruväljaku piirdeaed | Riigieelarveline toetus | 0 | 0 | 10 000 | 10 000 |
| 15-Investeeringud | 09110-Alusharidus | Majandusameti juhataja | Lasteaed Männimäe rekonstrueerimine | Investeeringute reservist lisaraha tõstmine | 800 000 | 34 000 | 0 | 834 000 |
| 15-Investeeringud | 08202-Rahvakultuur | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | Transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | Sõiduki liisingusse võtmine | 0 | 21 592 | 0 | 21 592 |
| **15-Investeeringud Kokku** |  |  |  |  | **80 348** | **-416 000** |  |
| 45-Muud toetused | 08102-Sport | Majandusameti juhataja | Tenniseväljakud - toetus põhivara soetmiseks | 2018. valmiva ehitise toetus 100% 2018. aastas, 2017 jäi ettemaks, audiitori nõudel kajastamisviisi muutus | 100 000 | 100 000 | 0 | 200 000 |
| 45-Muud toetused | 08202-Rahvakultuur | Majandusameti juhataja | Toetus Pärimusmuusika aida katuse reonveerimiseks | Katus vajab renoveerimist, toetusraha küsitud ka mujalt, tööd teostatakse sellel aastal | 0 | 26 244 | 0 | 26 244 |
| **45-Muud toetused Kokku** |  |  |  |  | **126 244** | **0** |  |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | Rahandusameti juhataja | Intressikulu laenudelt | Intressikulu täpsustamine | 9 550 | -9 550 | 0 | 0 |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | Rahandusameti juhataja | Intressikulu laenudelt | Intressikulu täpsustamine | 7 500 | -7 500 | 0 | 0 |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | Rahandusameti juhataja | Intressikulu laenudelt | Intressikulu täpsustamine | 0 | 12 288 | 0 | 12 288 |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingult | Intressikulud suuremad | 280 | 88 | 0 | 368 |
| **65-Finantskulud kokku** |  |  |  |  | **-4 674** | **0** |  |
| **Investeerimistegevuse kulud kokku** |  |  |  |  | **191 918** | **-416 000** |  |

**Finantseerimistegevuse kulude eelarve muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **Eelarve eest vastutaja alates 2018. a** | **Rea nimetus** | **Selgitused liseelarvele** | **2018 alaeelarved reservfondi ja sisemiste muudatustega** | **2018. a I lisaeelarve mittesihtraha** | **2018. a I lisaeelarve sihtraha** | **2018 I lisaeelarvega muudetud eelarve omavahelistega**  |
| 2585-Võlakohustuste võtmine | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | Sõidukite kapitalirent | Sõiduki liisingusse võtmine | 0 | 21 592 | 0 | 21 592 |
| 2585-Võlakohustuste võtmine | Viljandi Linnahooldus | Sõidukite kapitalirent | Sõidukite liisingusse võtmine | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| 2585-Võlakohustuste võtmine | Viljandi Päevakeskus | Sõidukite kapitalirent | Sõidukite liisingusse võtmine | 0 | 40 000 | 0 | 40 000 |
| **2585-Võlakohustuste võtmine kokku** |  |  |  | **111 592** | **0** |  |
| 2586-Kapitalirendikohustused | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | Kapitaliliisingu maksed | Intressikuludeks | 1 500 | -88 | 0 | 1 412 |
| 2586-Kapitalirendikohustused | Viljandi Linnahooldus | Kapitaliliisingu maksed | Majandusameti eelarvest, 2018. aastal lisanduvad 2 sõiduki maksed | 62 221 | 7 000 | 0 | 69 221 |
| **2586-Kapitalirendikohustused kokku** |  |  |  | **63 721** | **6 912** |  |
| 2586-Laenud | Rahandusameti juhataja | Laenude tagasimaksed | Danske panga laenu põhiosa tagasimakse täpsustamine | 1 058 391 | 4 762 | 0 | 1 063 153 |
| **2586-Laenud Kokku** |  |  |  | **4 762** | **0** | **1 063 153** |

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso

rahandusameti juhataja