Seletuskiri

**Viljandi linna 2018. aasta II 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 II 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 216 eelarverida.

**Linnaeelarve kogumaht kasvab lisaeelarvega 376 595 eurot ning moodustab ilma linna asutuste omavaheliste tehinguteta kokku 31 933 747 eurot.**

**Tulude eelarvekasvust 113 978 eurot moodustab sihtrahade lisamine eelarvesse, 28 000 eurot lasteaedade köögitehnika müügitulu ja 91 510 eurot kinnisvara müügitulu ning 32 713 eurot noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulu, samuti on suurendatud tulumaksulaekumise eelarvet 100 000 eurot võrra (9 kuu tegelik laekumine ületab 9 kuuks planeeritut 238 521 eurot).**

**Kulude eelarvekasvust 113 978 eurot moodustab sihtrahade lisamine eelarvesse, 28 000 eurot lasteaedade mänguväljakute rekonstrueerimise kulude eelarve kasv, 32 713 eurot noorte tõrjutuse vähendamise projekti kulude kasv, ja ülejäänud osas tulude kasvu arvelt kulude suurendamine hallatavates asutustes. Palju on eelarvesiseseid ridade ümbertõstmisi, eesmärgiga muuta tegevusala või vastutajat.**

**Nõuete ja kohustuste saldot on vähendatud 100 000 eurot tenniseväljakute ehitamiseks antava investeeringutoetuse katteks. Kokku on toetust 200 000 eurot, 100 000 eurot tasuti 2017. aastal ja 100 000 eurot jäi aastavahetusel raamatupidamises ettemaksuks nõuete ja kohustuste saldosse ja nüüd, 2018 aastal, tasuti teine osa summast MTÜ-le ära. Tekkepõhise eelarve reeglite järgi peab kulu kajastama kogusummas selles aastas, kui ehitis valmis saab ja antud juhul oli selle katteallikaks nõuete ja kohustuste saldo vähenemine.**

Põhitegevuse tulemi eelarve on koos II lisaeelarvega 523 051 eurot.

Linnavalitsuse poolt kuni 2018. a novembrini tehtud reservfondi eraldised kajastuvad kehtiva eelarve tulbas (iga eraldis vähendab reservfondi eelarverida ja suurendab eelarvet eraldise sihtotstarbelisel tegevusalal ja kulu liigil). 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).

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** | **Kehtiv eelarve omvaheliste tehingutega** | **Kehtiva eelarve omavahelised tehingud** | **Kehtiv eelarve omavaheliste tehinguteta** | **2018 II lisaeelarve mittesihtraha** | **Sh 2018 II lisaeelarve omavahelised tehingud** | **2018 II lisaeelarve sihtraha** | **2018 II lisaeelarve kokku** | **2018 muudetud eelarve omavahelisteta** | **2018 muudetud eelarve omavahelised** | **2018 muudetud eelarve omavahelistega** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **24 519 282** | **485 969** | **24 033 313** | **160 806** | **0** | **113 978** | **274 784** | **24 308 097** | **485 969** | **24 794 066** |
| 30 | Maksutulud | 12 648 000 | 0 | **12 648 000** | 100 000 | 0 | 0 | 0 | **12 748 000** | 0 | 12 748 000 |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 496 476 | 485 969 | **3 010 507** | 107 769 | 0 | 0 | 107 769 | **3 118 276** | 485 969 | 3 604 245 |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 8 356 806 | 0 | **8 356 806** | -75 000 | 0 | 113 978 | 38 978 | **8 395 784** | 0 | 8 395 784 |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud  | 18 000 | 0 | **18 000** | 28 037 | 0 | 0 | 28 037 | **46 037** | 0 | 46 037 |
|   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |   |   |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **23 790 325** | **485 969** | **23 304 356** | **366 712** | **0** | **113 978** | **480 690** | **23 785 046** | **485 969** | **24 271 015** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 801 504** | **0** | **1 801 504** | **-4 926** | **0** | **-118 848** | **-123 774** | **1 677 730** | **0** | **1 677 730** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **21 988 821** | **485 969** | **21 502 852** | **371 638** | **0** | **232 826** | **604 464** | **22 107 316** | **485 969** | **22 593 285** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 214 188** | **6 627** | **2 207 561** | **-49 187** | **-3 086** | **1 524** | **-47 663** | **2 162 984** | **3 541** | **2 166 525** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 71 530 | 0 | **71 530** | 0 | 0 | 0 | 0 | **71 530** | 0 | 71 530 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 142 658 | 6 627 | **2 136 031** | -49 187 | -3 086 | 1 524 | -47 663 | **2 091 454** | 3 541 | 2 094 995 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **0** | **7 755** | **0** | **0** | **0** | **0** | **7 755** | **0** | **7 755** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 0 | **6 000** | 0 | 0 | 0 | 0 | **6 000** | 0 | 6 000 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 755 | 0 | **1 755** | 0 | 0 | 0 | 0 | **1 755** | 0 | 1 755 |
| **04** | **Majandus** | **650 069** | **20 000** | **630 069** | **272 778** | **3 086** | **843** | **273 621** | **900 604** | **23 086** | **923 690** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 26 300 | 0 | **26 300** | 0 | 0 | 0 | 0 | **26 300** | 0 | 26 300 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 623 769 | 20 000 | **603 769** | 272 778 | 3 086 | 843 | 273 621 | **874 304** | 23 086 | 897 390 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 592 631** | **0** | **1 592 631** | **54 702** | **0** | **0** | **54 702** | **1 647 333** | **0** | **1 647 333** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 592 631 | 0 | **1 592 631** | 54 702 | 0 | 0 | 54 702 | **1 647 333** | 0 | 1 647 333 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **564 360** | **0** | **564 360** | **-42 345** | **0** | **0** | **-42 345** | **522 015** | **0** | **522 015** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 37 570 | 0 | **37 570** | 0 | 0 | 0 | 0 | **37 570** | 0 | 37 570 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 526 790 | 0 | **526 790** | -42 345 | 0 | 0 | -42 345 | **484 445** | 0 | 484 445 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 503 538** | **203 975** | **3 299 563** | **57 681** | **0** | **51 938** | **109 619** | **3 409 182** | **203 975** | **3 613 157** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 419 706 | 0 | **419 706** | -550 | 0 | 0 | -550 | **419 156** | 0 | 419 156 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 083 832 | 203 975 | **2 879 857** | 58 231 | 0 | 51 938 | 110 169 | **2 990 026** | 203 975 | 3 194 001 |
| **09** | **Haridus** | **12 945 817** | **143 223** | **12 802 594** | **66 083** | **0** | **46 177** | **112 260** | **12 914 854** | **143 223** | **13 058 077** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 72 540 | 0 | **72 540** | 731 | 0 | 2 319 | 3 050 | **75 590** | 0 | 75 590 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 12 873 277 | 143 223 | **12 730 054** | 65 352 | 0 | 43 858 | 109 210 | **12 839 264** | 143 223 | 12 982 487 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 311 967** | **112 144** | **2 199 823** | **7 000** | **0** | **13 496** | **20 496** | **2 220 319** | **112 144** | **2 332 463** |
| 40, 41, 45 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 167 858 | 0 | **1 167 858** | -5 107 | 0 | -121 167 | -126 274 | **1 041 584** | 0 | 1 041 584 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 144 109 | 112 144 | **1 031 965** | 12 107 | 0 | 134 663 | 146 770 | **1 178 735** | 112 144 | 1 290 879 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **728 957** | **0** | **728 957** | **-205 906** | **0** | **0** | **-305 906** | **523 051** | **0** | **523 051** |
|   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |   |   |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-4 605 529** | **0** | **-4 605 529** | **285 519** | **0** | **0** | **285 519** | **-4 320 010** | **0** | **-4 320 010** |
| 381 | Põhivara müük | 0 | 0 | **0** | 91 510 | 0 | 0 | 91 510 | **91 510** | 0 | 91 510 |
| 15 | Põhivara soetus | -6 234 309 | 0 | **-6 234 309** | 193 794 | 0 | 0 | 193 794 | **-6 040 515** | 0 | -6 040 515 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinants. | 3 082 699 | 0 | **3 082 699** | 0 | 0 | 0 | 0 | **3 082 699** | 0 | 3 082 699 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinants. | -1 211 244 | 0 | **-1 211 244** | 0 | 0 | 0 | 0 | **-1 211 244** | 0 | -1 211 244 |
| 1501 | Osaluste soetus | -175 000 | 0 | **-175 000** | 0 | 0 | 0 | 0 | **-175 000** | 0 | -175 000 |
| 655 | Finantstulud | 150 | 0 | **150** | 0 | 0 | 0 | 0 | **150** | 0 | 150 |
| 650 | Finantskulud | -67 825 | 0 | **-67 825** | 215 | 0 | 0 | 215 | **-67 610** | 0 | -67 610 |
|  | **EELARVE TULEM** | **-3 876 572** | **0** | **-3 876 572** | **79 613** | **0** | **0** | **79 613** | **-3 796 959** | **0** | **-3 796 959** |
|   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |   |   |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **902 174** | **0** | **902 174** | **20 387** | **0** | **0** | **20 387** | **922 561** | **0** | **922 561** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 411 592 | 0 | **2 411 592** | 10 301 | 0 | 0 | 10 301 | **2 421 893** | 0 | 2 421 893 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 509 418 | 0 | **-1 509 418** | 10 086 | 0 | 0 | 10 086 | **-1 499 332** | 0 | -1 499 332 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-2 029 398** | **0** | **-2 029 398** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-2 029 398** | **0** | **-2 029 398** |
|   | Nõuete ja kohustuste saldo muutus | 945 000 | 0 | **945 000** | -100 000 | 0 | 0 | -100 000 | **845 000** | 0 | 945 000 |
|   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |   |   |
|  | **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | **32 043 121** | **485 969** | **31 557 152** | **262 617** | **0** | **113 978** | **376 595** | **31 933 747** | **485 969** | **32 419 716** |

**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). Sihtraha muudatused on võrdsed tuludes ja kuludes.

| **Kontoklassi nimi** | **Eelarve eest vastutaja** | **Rea kood ja nimi** | **Tegevussuund** | **Rea nimetus** | **II lisaeelarve muudatuste selgitused** | **Kehtiv eelarve omavaheliste tehingutega** | **II lisaeelarve muudatused mittesihtraha** | **II lisaeelarve muudatused sihtraha** | **Muudetud eelarve 29.11.2018 omavahelistega** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30 Maksutulud | Rahandusameti juhataja | 3000-Füüsilise isiku tulumaks | TU001 | Tulumaks | Eelarve suurendamine, tegelik 9 kuu laekumine on prognoosist 238 521 eurot suurem | 12515000 | **100 000** | **0** | 12 615000 |
| **30 Maksutulud kokku** |  |  |  |  |  | **100 000** | **0** |  |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | TU054 | EV 100 raames ühislaulmine | Tulu ürituse korraldamiseks Sakala Keskuse poolt  | 0 | **2 200** | **0** | 2 200 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | TU05N | Noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulu PR080 | Täiendavad tulud programmist | 58 324 | **32 713** | **0** | 91 037 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Majandusameti juhataja | 3237-Õiguste müük | TU130 | Hoonestusõigus lepingute järgi | Eelarvesisene ümbertõstmine | 30 776 | **-37** | **0** | 30 739 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Peaarhitekt | 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | TU118 | Ahitektuurialased teenused | Täiendavad tulud | 0 | **1 521** | **0** | 1 521 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Huvikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Laagrid, osalustasu | Täiendav laekumine | 1 585 | **13 628** | **0** | 15 213 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Huvikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Täiendav laekumine | 5 365 | **487** | **0** | 5 852 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kaare Kool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Täiendav laekumine projektidest | 309 | **4 407** | **0** | 4 716 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kesklinna Kool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Täiendav laekumine | 1 600 | **2 000** | **0** | 3 600 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kesklinna Kool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Õppevahendite müük  | Täiendav laekumine | 0 | **2 174** | **0** | 2 895 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kunstikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Täiendav laekumine | 2 842 | **4 450** | **0** | 7 292 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Kunstikool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Ringitasu | Täiendav laekumine | 22 400 | **7 600** | **0** | 30 000 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Lasteaed Karlsson | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Praktika juhendamise tasu | 0 | **900** | **0** | 900 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Praktika juhendamise tasu | 0 | **924** | **0** | 924 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Praktika juhendamise tasu | 0 | **1 843** | **0** | 1 843 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Lasteaed Männimäe | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Praktika juhendamise tasu | 0 | **3 600** | **0** | 3 600 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Muusikakool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Ringitasu | Ringitasu ei laeku loodetud mahus | 69 116 | **-3 432** | **0** | 65 684 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Paalalinna Kool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Haridusasutuste ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Täiendav laekumine | 360 | **240** | **0** | 600 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Paalalinna Kool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Muud tulud haridusalasest tegevusest, üritused, teenused | Täiendav laekumine | 65 | **275** | **0** | 340 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Paalalinna Kool | 3220-Tulud haridusalasest tegevusest |  | Õppevahendite müük  | Täiendav laekumine | 0 | **978** | **0** | 978 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Spordikool | 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest |  | Laagrid, osalustasu | Täiendav laekumine | 0 | **16 156** | **0** | 16 156 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Spordikool | 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest |  | Muud tulud | Täiendav laekumine | 0 | **3 507** | **0** | 3 507 |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | Viljandi Spordikool | 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest |  | Ringitasu | Täiendav laekumine | 111 000 | **11 635** | **0** | 122 635 |
| **32-Kaupade ja teenuste müük kokku** |  |  |  |  | **107 769** | **0** |  |
| 35-Saadud toetused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve toetusfondi  | TU202 | Haridustoetus tugiteenustele | Summade täpsustamine | 332 388 | **-75 000** | **0** | 257 388 |
| 35-Saadud toetused | Linnasekretär | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve toetusfondi | TU202 | Riigilt perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus | Toetusfondi lisavahendite jaotus | 27 307 | **0** | **774** | 28 081 |
| 35-Saadud toetused | Peaarhitekt | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  | TU176 | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtraha täiendav laekumine, vastuvõtukulude katteks | 2 100 | **0** | **179** | 2 279 |
| 35-Saadud toetused | Peaarhitekt | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  | TU209 | Kultuuriministeerium Lossivaremetele /Muinsuskaitseamet | Sihtraha täpsustamine | 12 336 | **0** | **664** | 13 000 |
| 35-Saadud toetused | Sotsiaalameti juhataja | 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve toetusfondi | TU202 | Asendus- ja järelhoolduse toetus | Toetusfondi lisavahendite jaotus | 143 783 | **0** | **13 496** | 157 279 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Huvikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 990 | **0** | **703** | 1 693 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Jakobsoni Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Keskkonnainvesteeringute Keskus KIK | Sihtlaekumine projektideks | 2 184 | **0** | **5 649** | 7 833 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Jakobsoni Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **340** | 340 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Jakobsoni Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtlaekumine projektideks | 1 500 | **0** | **450** | 1 950 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Jakobsoni Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Tiigrihüpe SA, Innove SA | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **3 750** | 3 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Kaare Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Keskkonnainvesteeringute Keskus KIK | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **1 864** | 1 864 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Kesklinna Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtlaekumine projektideks | 6 000 | **0** | **1 000** | 7 000 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Kunstikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **1 302** | 1 302 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **140** | 140 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektidele | Keelekümbluseks | 0 | **0** | **277** | 277 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt | Sihtlaekumine projektideks | 205 | **0** | **85** | 290 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt | Sihtlaekumine projektideks | 260 | **0** | **100** | 360 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektidele | Keelekümbluseks | 0 | **0** | **831** | 831 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **200** | 200 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Innove SA, HITSA | SA Innove supervisiooniks | 0 | **0** | **2 150** | 2 150 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  | TU179 | USA saatkond Linnaraamatukogule | Sihtlaekumine projektideks | 3 078 | **0** | **5 318** | 8 396 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  | TU228 | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 100 | **0** | **340** | 440 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Kohaliku omavalitsuse üksustelt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **907** | 907 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Kultuuriministeeriumilt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 320 | **0** | **530** | 850 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnaraamatukogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Viljandimaa Omavalitsuste Liit | Sihtlaekumine projektideks | 790 | **0** | **200** | 990 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Linnavolikogu | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | TU176 | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt | Noorte osaluse arendustoetus | 0 | **0** | **750** | 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Muusikakool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  | TU227 | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **3 182** | 3 182 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Muusikakool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt | Sihtlaekumine projektideks | 4 150 | **0** | **250** | 4 400 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Paalalinna Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Muudelt mitteresidentidelt | Sihtlaekumine projektideks | 469 | **0** | **1 965** | 2 434 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Paalalinna Kool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtlaekumine projektideks | 300 | **0** | **525** | 825 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **10 371** | 10 371 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Kultuurkapitalilt projektidele | Sihtlaekumine projektideks | 0 | **0** | **2 170** | 2 170 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfin Spordikoolile spordiühingutelt | Sihtlaekumine projektideks | 24 000 | **0** | **7 541** | 31 541 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | Sihtlaekumine projektideks | 750 | **0** | **0** | 750 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Spordikool | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Spordikoolituse ja -teabe SA | Treeneritoetus | 70 000 | **0** | **24 561** | 94 561 |
| 35-Saadud toetused | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine  |  | Tiigrihüpe SA, Innove SA | „Teisel ringil targaks Viljandimaal 2“ projekti eelarve kasv +22 309 eurot; eelneva projekti lõplik rahastus vähenes - 895 eurot | 22 900 | **0** | **21 414** | 44 314 |
| **35-Saadud toetused kokku** |  |  |  |  |  | **-75 000** | **113 978** |  |
| 38-Muud tulud | Majandusameti juhataja | 3888-Eespool nimetamata muud tulud | TU295 | Kahjutasu | Kahjutasud | 0 | **37** | **0** | 37 |
| 38-Muud tulud | Haridus- ja kultuuriamet | 3819-Muu müük | TU27M | Lasteaedade köögitehnika müük | Lasteaedade köögitehnika müük | 0 | **28 000** | **0** | 28 000 |
| **38-Muud tulud kokku** |  |  |  |  |  | **28 037** | **0** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kokku muudetavad read** |  |  |  |  |  | **160 806** | **113 228** |  |

**Põhitegevuse kulude eelarvete muudatused**

Muudatuste kohta on alljärgnevalt toodud informatsioon tegevusvaldkondade ja eelarvve eest vastutajate kaupa.

| **Valdkond** | **Tegevusala kood ja nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **Kontoklass** | **Tunnus** | **Rea nimetus** | **Tegevussuund** | **Subjekt KVHA nimetus** | **II lisaeelarve muudatuste selgitused** | **Kehtiv eelarve omavaheliste tehingutega** | **II lisaeelarve muudatused mittesihtraha** | **sh II lisaeelarve muudatused omavahelised tehingud** | **II lisaeelarve muudatused sihtraha** | **Muudetud eelarve 29.11.2018 omavahelistega** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01 | 01111-Valla- ja linnavolikogu | Viljandi Linnavolikogu esimees | 55-Majandamiskulud | 55009 | Noortevolikogu | KU001 |  | Noorte osaluse arendustoetus | 1 600 | **0** | **0** | **750** | 2 350 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Haldus- ja personalijuht | 55-Majandamiskulud | 5513 | Isikliku sõiduauto kasutamise kulud | KU093 |  | Sõiduki väljaostuks | 14 000 | **-4 300** | **0** | **0** | 9 700 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Haldus- ja personalijuht | 55-Majandamiskulud | 5513 | Sõidukite rent | KU092 |  | Sõiduki väljaostuks | 8 576 | **-2 000** | **0** | **0** | 6 576 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55112 | Kulud elektrile | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 47 | **-47** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551146 | Kulud tehnohooldusele | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 480 | **-480** | **-180** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55115 | Valve | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 600 | **-600** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55117 | Kindlustusmaksed | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 50 | **-50** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551140 | Kulud korrashoiule | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 2 352 | **-2 352** | **-912** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | jooksva remondi kulu | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 1 000 | **-1 000** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | jooksva remondi kulu | KU23R | KVHA kulu liik 5511 kulude reserv | Reservist kulude ümberjaotamine | 5 150 | **5 000** | **0** | **0** | 10 150 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551190 | Muud majandamiskulud | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 50 | **-50** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Linnapea | 50-Tööjõukulud | 5001 | Linna avaliku teenistuse ametnike töötasu | KU049 |  | Toetusfondi lisavahendite jaotus | 755 432 | **0** | **0** | **578** | 756 010 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Linnapea | 50-Tööjõukulud | 5002 | Linna töötajate töötasu | KU051 |  | Raamatukogu eelarvest tema IT halduse kuludeks | 227 568 | **3 139** | **0** | **0** | 230 707 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Linnapea | 50-Tööjõukulud | 5063 | SotsiaalmaksLV teenistujad ja lepingud | KU102 |  | Raamatukogu eelarvest 1036 eurot, toetusfondi lisa-vahendite jaotus 191 eurot | 379 992 | **1 036** | **0** | **191** | 381 219 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Linnapea | 50-Tööjõukulud | 5064 | Töötuskindlustusmakse | KU104 |  | Raamatukogu eelarvest 25 eurot,toetusfondi lisavahendite jaotus 5 eurot | 9 212 | **25** | **0** | **5** | 9 242 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55111 | Kulud küttele | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 17 235 | **-17 235** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55112 | Kulud elektrile | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 8 637 | **-8 637** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55113 | Kulud veele ja kanalisatsioonile | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 721 | **-721** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551143 | Kulud koristusteenusele | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 8 280 | **-8 280** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551146 | Kulud tehnohooldusele | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 2 590 | **-2 590** | **-600** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55115 | Valve | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 1 908 | **-1 908** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55117 | Kindlustusmaksed | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 750 | **-750** | **0** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551140 | Kulud korrashoiule | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 7 187 | **-7 187** | **-1 394** | **0** | 0 |
| 01 | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551190 | Muud majandamiskulud | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 200 | **-200** | **0** | **0** | 0 |
|  | **01 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **-49 187** | **-3 086** | **1 524** |  |
| 04 | 04510-Maanteetransport | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5512 | Teede remont reserv | KU172 |  | Ümberklassifitseerimine investeerimistegevuseks | 60 000 | **-37 572** | **0** | **0** | 22 428 |
| 04 | 04510-Maanteetransport | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5512 | Tänavate pindamine | KU175 |  | Ümberklassifitseerimine põhitegevuse kuluks | 3 230 | **255 000** | **0** | **0** | 258 230 |
| 04 | 04730-Turism | Avalike suhete ja turismiameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5500 | Turism foto-video ja muud kulud | KU209 |  | Sihtraha täiendav laekumine, vastuvõtukulude katteks | 5 900 | **0** | **0** | **179** | 8 333 |
| 04 | 04730-Turism | Peaarhitekt | 55-Majandamiskulud | 5512 | Arheoloogilised väljakaevamised | KU205 |  | 2018. aastal ei kasutata | 4 500 | **-4 500** | **0** | **0** | 0 |
| 04 | 04730-Turism | Peaarhitekt | 55-Majandamiskulud | 5512 | Lossivaremete konserveerimine  | KU206 |  | Sihtraha täpsustamine | 25 336 | **0** | **0** | **664** | 26 000 |
| 04 | 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Peaarhitekt | 55-Majandamiskulud | 551190 | Linnaplaneeringud, kuulutused  | KU226 |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 2 500 | **1 521** | **0** | **0** | 4 021 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55112 | Kulud elektrile | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **47** | **0** | **0** | 47 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551146 | Kulud tehnohooldusele | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **480** | **180** | **0** | 480 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55115 | Valve | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **600** | **0** | **0** | 600 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55117 | Kindlustusmaksed | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **50** | **0** | **0** | 50 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5512 | Elektripaigaldiste kontrollmõõtmised | KU249 | KVHA Üldkulud | Paalalinna Kooli eelarvesse  | 7 390 | **-6 220** | **0** | **0** | 1 170 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551140 | Kulud korrashoiule | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **2 352** | **912** | **0** | 2 352 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | Jooksva remondi kulu | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **1 000** | **0** | **0** | 1 000 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551190 | Muud majandamiskulud | KU239 | KVHA Linnu 4 ja 4a | Tegevusala muutmine | 0 | **50** | **0** | **0** | 50 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5512 | Ettenägemata tööd  | KU241 |  | Tänavate hoolduselt juurde+15 000 eurot, Paalalinna Kooli eelarvesse viiakse projektijuhi täiendav töötasu - 558 eurot | 60 141 | **14 442** | **0** | **0** | 74 583 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55111 | Kulud küttele | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine +17 235 eurot, Paalalinna Kooli eelarvesse -7500 eurot | 0 | **9 735** | **0** | **0** | 9 735 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55112 | Kulud elektrile | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine +8 637 eurot, Paalalinna Kooli eelarvesse -1 650 eurot | 0 | **6 987** | **0** | **0** | 6 987 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55113 | Kulud veele ja kanalisatsioonile | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine +721 eurot, Paalalinna Kooli eelarvesse -330 eurot | 0 | **391** | **0** | **0** | 391 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551143 | Kulud koristusteenusele | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 0 | **3 540** | **0** | **0** | 3 540 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551146 | Kulud tehnohooldusele | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 0 | **5 590** | **600** | **0** | 5 590 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55115 | Valve | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 0 | **1 908** | **0** | **0** | 1 908 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 55117 | Kindlustusmaksed | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 0 | **750** | **0** | **0** | 750 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551140 | Kulud korrashoiule | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 0 | **7 187** | **1 394** | **0** | 7 187 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551160 | Jooksva remondi kulu | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Reservist kulude ümberjaotamine | 0 | **9 240** | **0** | **0** | 9 240 |
| 04 | 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551190 | Muud majandamiskulud | KU239 | KVHA Vabaduse plats 6 | Tegevusala muutmine | 0 | **200** | **0** | **0** | 200 |
|  | **04 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **272 778** | **3 086** | **843** |  |
| 05 | 05101-Avalike alade puhastus | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5512 | Tänavate hooldus | KU171 |  | Ümberklassifitseerimine investeerimistegevuseks -22 970 eurot, ettenägemata töödeks -15 000 eurot | 589 541 | **-37 970** | **0** | **0** | 551 571 |
| 05 | 05101-Avalike alade puhastus | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | Linnahoolduse ruumide remontimiseks | KU28L |  | Linnahoolduse baashoone ehituse kulude katteks | 80 000 | **92 672** | **0** | **0** | 172 672 |
|  | **05 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **54 702** | **0** | **0** |  |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5512 | Laste mänguväljakud | KU336 |  | Lasteaedade mänguväljakuteks | 22 083 | **-6 700** | **0** | **0** | 15 383 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | Majandusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5540 | Lemmikloomade varjupaik | KU321 |  | Lasteaedade mänguväljakuteks | 51 000 | **-3 300** | **0** | **0** | 47 700 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | Peaarhitekt | 55-Majandamiskulud | 5512 | Linnakujundus Jõulukaunistused | KU341 |  | Vajadus suurem. Eelarve-sisene ümbertõstmine arheoloogiliste väljakaeva-miste eelarvejäägi arvelt | 23 000 | **4 500** | **0** | **0** | 27 500 |
| 06 | 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | Kinnisvara haldusameti elamumajanduse spetsialist | 55-Majandamiskulud | 551190 | E - kinnistute, hoonete kulud linna kanda | KU310 | KVHA üksikud elupinnad | Jooksva remondi kuludeks | 100 542 | **-36 845** | **0** | **0** | 63 697 |
|  | **06 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **-42 345** | **0** | **0** |  |
| 08 | 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 45-Muud toetused | 45008 | NOORSOOTÖÖ- komisjoni otsusega antavad projektitoetused | KU43P |  | Hariduskomisjoni otsus 17.09.2018 | 4 500 | **-550** | **0** | **0** | 3 950 |
| 08 | 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 55251 | Noorte tõrjutuse vähendamise projekt  | KU43N |  | Kulud täiendavate tulude arvelt +32 713 eurot, Noortekeskusele „Mitmekesisemate võimaluste väljaarendamine VANT-is“ -3 771eurot | 47 146 | **28 942** | **0** | **0** | 76 088 |
| 08 | 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 55-Majandamiskulud | 55251 | Noorte tõrjutuse vähendamise projekt  |  |  | Noortekeskusele programmile „Mitme-kesisemate võimaluste väljaarendamine VANT-is“ | 11 354 | **3 771** | **0** | **0** | 15 125 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 50-Tööjõukulud | 5005 | Töövõtulepingu alusel füüsilistele isikutele makstav tasu |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 340 | **0** | **0** | **396** | 736 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 83 958 | **0** | **0** | **131** | 84 089 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötus-kindlustusmakse |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 2 037 | **0** | **0** | **3** | 2 040 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 55-Majandamiskulud | 55141 | Kulud riist- ja tarkvara ostmiseks |  |  | IT halduse korraldamise raha Linnavalitsuse eelarvesse | 1 902 | **-706** | **0** | **0** | 1 196 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 55-Majandamiskulud | 55142 | Kulud riistvara remondile ja hooldusele |  |  | IT halduse korraldamise raha Linnavalitsuse eelarvesse | 4 224 | **-3 494** | **0** | **0** | 730 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 55-Majandamiskulud | 5523 | Teavikud ja kunstiesemed |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 128 830 | **0** | **0** | **1 473** | 130 303 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 55-Majandamiskulud | 55244 | Kulud kolmandate isikute koolitusele |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 3 414 | **0** | **0** | **200** | 3 614 |
| 08 | 08201-Raamatukogud | Viljandi Linnaraamatukogu | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 8 914 | **0** | **0** | **5 092** | 14 006 |
| 08 | 08102-Sport | Viljandi Spordikool | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Kulud sihtraha ja täiendava laekumise arvelt | 368 068 | **1 995** | **0** | **24 561** | 394 624 |
| 08 | 08102-Sport | Viljandi Spordikool | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Kulud sihtraha ja täiendava laekumise arvelt | 121 464 | **685** | **0** | **8 105** | 130 254 |
| 08 | 08102-Sport | Viljandi Spordikool | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |  |  | Kulud sihtraha ja täiendava laekumise arvelt | 2 945 | **16** | **0** | **197** | 3 158 |
| 08 | 08102-Sport | Viljandi Spordikool | 55-Majandamiskulud | 55131 | Kulud kütusele |  |  | Kulud täiendava laekumise arvelt | 3 394 | **1 512** | **0** | **0** | 4 906 |
| 08 | 08102-Sport | Viljandi Spordikool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud sihtraha ja täiendava laekumise arvelt | 88 164 | **27 090** | **0** | **11 780** | 127 034 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | jooksva remondi kulu | KU23R | KVHA kulu liik 5511 kulude reserv | Paalalinna Kooli eelarvesse | 9 635 | **-3 780** | **0** | **0** | 5 855 |
| 08 | 08202-Rahvakultuur | SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | EV 100 raames ühislaulmise korraldamise kulud | 66 084 | **2 200** | **0** | **0** | 68 284 |
|  | **08 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **57 681** | **0** | **51 938** |  |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Jakobsoni Kool | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 5 781 | **0** | **0** | **4 200** | 9 981 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Jakobsoni Kool | 55-Majandamiskulud | 55249 | Muud hariduskulud |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 4 492 | **0** | **0** | **5 649** | 10 141 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Jakobsoni Kool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 14 603 | **0** | **0** | **340** | 14 943 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Kaare Kool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud sihtraha ja täiendavate laekumiste arvelt | 1 823 | **4 407** | **0** | **1 864** | 8 094 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Kesklinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55248 | Koolitusteenused õppekava täitmiseks |  |  | Kulud täiendava laekumise arvelt | 0 | **4 174** | **0** | **0** | 4 174 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Kesklinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 21 054 | **0** | **0** | **1 000** | 17 054 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Majandusameti eelarvest ehituse projektijuhi täiendavaks töötasuks | 176 720 | **417** | **0** | **0** | 177 137 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Majandusameti eelarvest ehituse projektijuhi täiendavaks töötasuks | 58 756 | **138** | **0** | **0** | 58 894 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse  |  |  | Majandusameti eelarvest ehituse projektijuhi täiendavaks töötasuks | 1 425 | **3** | **0** | **0** | 1 428 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55043 | Koolituslähetused |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 139 | **0** | **0** | **1 965** | 2 104 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55111 | Kulud küttele |  |  | KVHA eelarvest | 31 782 | **7 500** | **0** | **0** | 39 282 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55112 | Kulud elektrile |  |  | KVHA eelarvest | 6 742 | **1 650** | **0** | **0** | 8 392 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55113 | Kulud veele ja kanalisatsioonile |  |  | KVHA eelarvest | 1 800 | **330** | **0** | **0** | 2 130 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 4 993 | **0** | **0** | **525** | 5 518 |
| 09 | 09212-Põhihariduse otsekulud | Viljandi Paalalinna Kool | 55-Majandamiskulud | 551190 | Muud majandamiskulud |  |  | KVHA eelarvest 10 000 eurot ja täiendavate laekumiste arvelt 1493 eurot | 29 062 | **11 493** | **0** | **0** | 40 555 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5525 | Riigi poolt toetatud huvitegevus | KU42R |  | Kulud suuremad eelmise aasta jäägi arvelt | 86 467 | **25 076** | **0** | **0** | 111 543 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Huvikool | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Kulud täiendava laekumise arvelt | 125 481 | **3 737** | **0** | **0** | 129 218 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Huvikool | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Kulud täiendava laekumise arvelt | 41 621 | **1 233** | **0** | **0** | 42 854 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Huvikool | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |  |  | Kulud täiendava laekumise arvelt | 1 009 | **30** | **0** | **0** | 1 039 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Huvikool | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Kulud täiendava laekumise ja sihtraha arvelt | 11 141 | **3 633** | **0** | **303** | 15 077 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Huvikool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud laagrite tasude, üüri ja sihtraha arvelt | 17 649 | **5 482** | **0** | **400** | 23 531 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 80 056 | **2 184** | **0** | **0** | 82 240 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 50-Tööjõukulud | 5005 | Töövõtulepingu alusel füüsilistele isikutele makstav tasu |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 4 221 | **872** | **0** | **0** | 5 093 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 27 812 | **1 008** | **0** | **0** | 28 820 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 675 | **24** | **0** | **0** | 699 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 55-Majandamiskulud | 55141 | Kulud riist- ja tarkvara ostmiseks |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 0 | **0** | **0** | **1 302** | 1 302 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 55-Majandamiskulud | 55155 | Õppeotstarbeline inventar |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 1 654 | **1 000** | **0** | **0** | 2 654 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 4 961 | **3 000** | **0** | **0** | 7 961 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 55-Majandamiskulud | 55244 | Kulud kolmandate isikute koolitusele |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 720 | **550** | **0** | **0** | 1 270 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Kunstikool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 4 076 | **3 412** | **0** | **0** | 7 488 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Muusikakool | 45-Muud toetused | 4528 | Liikmemaksud |  |  | Liikmemaksud suuremad | 662 | **181** | **0** | **0** | 843 |
| 09 | 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | Viljandi Muusikakool | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Liikmemaksud suuremad +181 eurot, kulud sihtraha arvelt +3432 eurot, ringitasude eelarve vähendamine -3432 eurot | 14 710 | **-3 613** | **0** | **3 432** | 14 529 |
| 09 | 09609-Muud hariduse abiteenused | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 45-Muud toetused | 45008 | Haridusvaldkonna projektitoetused | KU621 |  | Hariduskomisjoni otsus 17.09.2018 | 6 500 | **550** | **0** | **0** | 7 050 |
| 09 | 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5524 | Haridusvaldkonna reserv | KU625 |  | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 85 968 | **-75 000** | **0** | **0** | 10 968 |
| 09 | 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5524 | Haridusvaldkonna reserv (toetusfondi kasutamata osa) | KU625 |  | Toetusfondi eraldis eralasteaedadele tasutakse toetusena, eelarvesisene ümbertõstmine | 2 319 | **0** | **0** | **-2 319** | 0 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 45-Muud toetused | 45008 | Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks | KU559 |  | Toetusfondi eraldis eralasteaedadele tasutakse toetusena, eelarvesisene ümbertõstmine | 0 | **0** | **0** | **2 319** | 2 319 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | Jooksva remondi kulu | KU23R | KVHA kulu liik 5511 kulude reserv | Reservist kulude ümberjaotamine | 4 412 | **15 000** | **0** | **0** | 19 412 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Karlsson | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Praktika juhendamise tasu | 327 134 | **673** | **0** | **0** | 327 807 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Karlsson | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Praktika juhendamise tasu | 108 371 | **222** | **0** | **0** | 108 593 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Karlsson | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötus-kindlustusmakse |  |  | Praktika juhendamise tasu | 2 627 | **5** | **0** | **0** | 2 632 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Karlsson | 55-Majandamiskulud | 55129 | Muud majandamiskulud |  |  | Mänguväljakuks köögitehnika müügi tulude arvelt | 0 | **4 450** | **0** | **0** | 4 450 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Karlsson | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Sihtlaekumine projektideks | 4 351 | **0** | **0** | **140** | 4 491 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 55-Majandamiskulud | 55129 | Muud majandamiskulud |  |  | Mänguväljakuks köögitehnika müügi tulude arvelt | 13 995 | **9 992** | **0** | **0** | 23 987 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 11 039 | **0** | **0** | **362** | 11 401 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 55-Majandamiskulud | 55009 | Muud administreerimiskulud |  |  | Kulud täiendavate tulude arvelt | 428 | **924** | **0** | **100** | 1 452 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 55-Majandamiskulud | 55129 | Muud majandamiskulud |  |  | Mänguväljakuks köögitehnika müügi tulude arvelt | 0 | **2 328** | **0** | **0** | 2 328 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55-Majandamiskulud | 55041 | Koolituskulud |  |  | SA Innove supervisiooniks 2150 eurot, praktika juhendamise tasu arvelt 1800 eurot | 1 000 | **1 800** | **0** | **2 150** | 4 950 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55-Majandamiskulud | 55129 | Muud majandamiskulud |  |  | Mänguväljakuks köögitehnika müügi tulude arvelt 5512 eurot, majandusametilt 10 000 eurot  | 0 | **15 512** | **0** | **0** | 15 512 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 55-Majandamiskulud | 55243 | Kulud muudele õppevahenditele |  |  | Kulud sihtraha arvelt | 5 110 | **43** | **0** | **1 031** | 6 184 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Männimäe | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Praktika juhendamise tasu | 492 929 | **2 691** | **0** | **0** | 495 620 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Männimäe | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks |  |  | Praktika juhendamise tasu | 162 867 | **888** | **0** | **0** | 163 755 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Männimäe | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |  |  | Praktika juhendamise tasu | 3 943 | **21** | **0** | **0** | 3 964 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Viljandi Lasteaed Männimäe | 55-Majandamiskulud | 55129 | Muud majandamiskulud |  |  | Mänguväljakuks köögitehnika müügi tulude arvelt | 0 | **5 718** | **0** | **0** | 5 718 |
| 09 | 09110-Alusharidus  | Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur | 55-Majandamiskulud | 551190 | Muud majandamiskulud |  | KVHA Riia 93 Lasteaed Männimäe | KVHA KU310-lt  | 700 | **2 345** | **0** | **0** | 3 045 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 50-Tööjõukulud | 50021 | Töötajate töötasu v.a õpetajad |  |  | Projektiks „Teisel ringil targaks Viljandimaal 2“ | 23 653 | **0** | **0** | **10 006** | 33 659 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 50-Tööjõukulud | 50631 | Töötajate v.a. õpetajad sotsiaalmaks  |  |  | Projektiks „Teisel ringil targaks Viljandimaal 2“ | 8 264 | **0** | **0** | **3 302** | 11 566 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 50-Tööjõukulud | 50641 | Töötajate v.a. õpetajate töötuskindlustusmakse |  |  | Projektiks „Teisel ringil targaks Viljandimaal 2“ | 203 | **0** | **0** | **80** | 283 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 55-Majandamiskulud | 55041 | Koolituskulud |  |  | Projektiks „Teisel ringil targaks Viljandimaal 2“ | 2 133 | **0** | **0** | **8 921** | 11 054 |
| 09 | 09221-Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud | Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 55-Majandamiskulud | 55251 | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud |  |  | Eelneva projekti lõplik rahastus vähenes - 895 eurot | 4 115 | **0** | **0** | **-895** | 3 220 |
|  | **09 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **66 083** | **0** | **46 177** |  |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | Kinnisvara haldusameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 551160 | jooksva remondi kulu | KU23R | KVHA kulu liik 5511 kulude reserv | Reservist kulude ümberjaotamine | 3 091 | **7 000** | **0** | **0** | 10 091 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | Sotsiaalameti juhataja | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4138 | Tasuline hooldus- toetus eraisikutele  | KU651 |  | Kululiigilt ümbertõstmine | 500 339 | **-5 107** | **0** | **0** | 495 232 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | Sotsiaalameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5526 | Tasuline hooldus | KU651 |  | Kululiigilt ümbertõstmine | 0 | **2 244** | **0** | **0** | 2 244 |
| 10 | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | Sotsiaalameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5526 | Tasuline hooldus SA Viljandimaa Hoolekandekeskuses | KU652 |  | Kululiigilt ümbertõstmine | 0 | **2 863** | **0** | **0** | 2 863 |
| 10 | 10400-Asendus- ja järelhooldus | Sotsiaalameti juhataja | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4130 | Asendushoolduse toetus | KU66H |  | Toetusfondi lisavahendite jaotus 13 496 eurot, teistele kululiikidele -135 143 eurot  | 143 783 | **0** | **0** | **-121 647** | 22 136 |
| 10 | 10400-Asendus- ja järelhooldus | Sotsiaalameti juhataja | 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4138 | Järelhooldus-teenus | KU66J |  | Kulurea täpsustamine | 0 | **0** | **0** | **480** | 480 |
| 10 | 10400-Asendus- ja järelhooldus | Sotsiaalameti juhataja | 55-Majandamiskulud | 5526 | Asendushoolduse toetus | KU66H |  | Kulud maktsud arvena | 0 | **0** | **0** | **134 663** | 134 663 |
|  | **10 kokku** |  |  |  |  |  |  |  |  | **7 000** | **0** | **13 496** |  |
|  |  | **Muudatused kokku** |  |  |  |  |  |  |  | **366 712** | **0** | **113 978** |  |

**Investeerimistegevuse tulude eelarve muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontoklassi nimi** | **Eelarve eest vastutaja** | **Tunnus** | **Rea nimetus** | **Tegevussuund** | **II lisaeelarve muudatuste selgitused** | **Kehtiv eelarve omavaheliste tehingutega** | **II lisaeelarve muudatused mittesihtraha** | **Muudetud eelarve 29.11.2018 omavahelistega** |
| 38-Muud tulud | Majandusameti juhataja | 3811 | Kinnisvara müük  | TU256 | 2018. aastal reaalselt lekunud kinnisvara müügist | 0 | **89 350** | 89 350 |
| 38-Muud tulud | Majandusameti juhataja | 3810 | Maa müük | TU251 | 2018. aastal reaalselt laekunud maa müügist | 0 | **2 160** | 2 160 |
| **Kokku** |  |  |  |  |  | **0** | **91 510** | **91 510** |

**Investeerimistegevuse kulude eelarve muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontoklassi nimi** | **Tegevusala kood ja nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **Rea nimetus** | **II lisaeelarve muudatuste selgitused** | **Kehtiv eelarve omavaheliste tehingutega** | **II lisaeelarve muudatused mittesihtraha** | **Muudetud eelarve 29.11.2018 omavahelistega** |
| 45-Muud toetused | 08102-Sport | Majandusameti juhataja | Tenniseväljakud - toetus põhivara soetmiseks | Kokku toetus 200 000 eurot, 100 000 eurot tasuti 2017. aastal ja 100 000 eurot 2018. aastal, tekkepõhise eelarve reeglite järgi peab kogu kulu kajastama selles aastas, kui ehitis valmis saab | 100 000 | **100 000** | 200 000 |
| **45-Muud toetused kokku** |  |  |  |  | **100 000** |  |
| 15-Investeeringud | 01112-Valla- ja linnavalitsus | Haldus- ja personalijuht | Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | Sõiduki väljaost | 0 | **6 300** | 6 300 |
| 15-Investeeringud | 04510-Maanteetransport | Majandusameti juhataja | Tänavate pindamine | Ümberklassifitseerimine põhitegevuse kuluks | 255 000 | **-255 000** | 0 |
| 15-Investeeringud | 04510-Maanteetransport | Majandusameti juhataja | Teede investeeringud | Ümberklassifitseerimine investeerimistegevuseks | 31 858 | **60 542** | 92 400 |
| 15-Investeeringud | 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | Majandusameti juhataja | Investeeringute reserv | Linnahoolduse baashoone ehituse kulude katteks -92 672 eurot ümbertõstmine, suurenemine kinnisvara müügi eelarvekasvu arvelt +73 735 eurot. | 135 049 | **-18 937** | 116 112 |
| 15-Investeeringud | 05101-Avalike alade puhastus | Viljandi Linnahooldus | Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | Kahe sõiduki arvestuse aluseks olev väärtus on suurem | 50 000 | **6 243** | 56 243 |
| 15-Investeeringud | 08102-Sport | Majandusameti juhataja | Viljandi Talvepark MTÜ | Ehitis on valminud, viimane osamakse rajatise eest. | 0 | **3 000** | 3 000 |
| 15-Investeeringud | 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | Viljandi Päevakeskus | Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | Kahe sõiduki arvestuse aluseks olev väärtus on suurem  | 40 000 | **4 058** | 44 058 |
| **15 kokku** |  |  |  |  | **-193 794** |  |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | Viljandi Linnahooldus | Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingult | Intressid algselt planeeritust suuremad | 4 072 | **280** | 4 352 |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | Viljandi Päevakeskus | Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingult | Intressid algselt planeeritust väiksemad | 1 000 | **-495** | 505 |
| 65-Finantskulud | 01700-Valitsussektori võla teenindamine | Viljandi Spordikeskus | Intressi- ja viivisekulud laenudelt | Tegevusala täpsustamine | 0 | **1 691** | 1 691 |
| 65-Finantskulud | 08102-Sport | Viljandi Spordikeskus | Intressi- ja viivisekulud laenudelt | Tegevusala täpsustamine | 1 691 | **-1 691** | 0 |
| **65 kokku** |  |  |  |  | **-215** |  |
| **Kulud kokku** |  |  |  |  | **-94 009** |  |

**Finantseerimistegevuse kulude eelarve muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontoklassi nimi** | **Eelarve eest vastutaja alates 2018. a** | **Tunnus** | **Rea nimetus** | **II lisaeelarve muudatuste selgitused** | **Kehtiv eelarve omavaheliste tehingutega** | **II lisaeelarve muudatused mittesihtraha** | **Muudetud eelarve 29.11.2018 omavahelistega** |
| 25- Kohustuste tasumine | Viljandi Linnahooldus | 2586 | Kapitaliliisingu maksed | Makseid ei ole 2018. aastal algselt eelarvestatud mahus | 69 221 | **-6 028** | 63 193 |
| 25- Kohustuste tasumine | Viljandi Päevakeskus | 2586 | Kapitaliliisingu maksed | Makseid ei ole 2018. aastal algselt eelarvestatud mahus | 6 000 | **-4 058** | 1 942 |
| **25- Kohustuste tasumine kokku** |  |  |  |  | **-10 086** |  |
| 25-Laenud, kapitaliliisingud, tagatisrahad | Viljandi Linnahooldus | 2585 | Sõidukite kapitalirentide võtmine | Kahe sõiduki arvestuse aluseks olev väärtus on suurem | 50 000 | **6 243** | 56 243 |
| 25-Laenud, kapitaliliisingud, tagatisrahad | Viljandi Päevakeskus | 2585 | Sõidukite kapitalirentide võtmine | Kahe sõiduki arvestuse aluseks olev väärtus on suurem | 40 000 | **4 058** | 44 058 |
| **25-Kohustuste võtmine kokku** |  |  |  |  | **10 301** |  |

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso

rahandusameti juhataja