

TARTU VALLA 2019. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

Eelarve kujunemisest.

2019. aasta eelarve eelnõu koostamist alustati septembrikuus, lähtudes 2018. aasta kinnitatud eelarvest, lisaelarvetest ja eelarve täitmisest, arengukavades ja ühinemislepingus püstitatud eesmärkidest.

Eelarve ülesehitus ja liigendus

Tartu valla 2019. aasta eelarve eelnõu on koostatud tekkepõhisena ja koosneb järgmistest eelarve osadest:

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus
- 5) likviidsete varade muutus.

Põhitegevuse tulude eelarveosas on tulud jaotatud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- 1) maksutulud;
- 2) tulud kaupade ja teenuste müügist;
- 3) saadavad toetused tegevuskuludeks;
- 4) muud tegevustulud.

Põhitegevuse kulude eelarveosas on kulud jaotatud tegevusaladeks, mis on liigendatud kuludeks majandusliku sisu järgi järgmiselt:

- 1) antavad toetused (sotsiaaltoetused ja muud toetused);
- 2) muud tegevuskulud (personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud).

Investeerimistegevuse eelarveosa on jaotatud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- 1) põhivara soetus;
- 2) põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine;
- 3) finantstulud ja finantskulud.

Finantseerimistegevuse eelarveosas on toodud välja laenude tagasimaksmisega seonduvad kulud. Likviidsete varade muutuse eelarveosa koosneb raha ja pangakontode saldo muutusest.

Tartu valla 2019. aasta eelarve eelnõus kajastatud põhitegevuse tuleml on 1 808 203 €. Eelarve on tasakaalustatud finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuste kaasamisega.

Tulumaksu kinnipidamise määr 2019. aastal on 20%, maksuvaba tulu 500 eurot kuus ning sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 500 eurot ehk siis 165 eurot. Töötuskindlustusmaksu määrad 2019. aastal on töötajale 1,6% ja tööandjale 0,8%, kogumispensionikohustuse määr 2%. Töötasu alammäär 1. jaanuarist 2019 on 540 eurot kuus.

Eelarve eelnõus on summad esitatud eurodes.

2019. aasta eelarve projekti koostamisel on arvestatud riigi majanduse hetkeolukorda ja ametlikke majandusprognose järgmiseks aastaks. Olulisem neist on Rahandusministeeriumi poolt koostatud suvine majandusprognoos. Valla jaoks on prognooside koostamisel olulised näitajad:

- Rügisektori, sh omavalitsuste eelarve osakaalu vähenemine SKP-st;
- Tööhõive kasvuprognosid;
- Keskmise palga ja sellest tulenevalt tulumaksu kasvu prognoosid;
- Hinnaindeksite ja inflatsiooni näitajate dünaamika.

Rahandusministeeriumi 2018. aasta hilissuvised prognoosi järgi kasvab Eesti sisemajanduse koguprodukt põhistsenaariumi kohaselt 2018. aastal 3,6% ja 2019. aastal 3%. Aastaks 2020-2021 oodatakse majanduskasvu 2,9%-ni, tuginedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele. Peamiseks majanduse kasvuedajaks jääb sisenõudlus, mis käesoleval aastal tugineb peamiselt eratööstuses, kuid leiab järgmistel aastatel tuge investeringute taastumisest. Majanduse olukord on hea ja sisemised riskid madalad. Välisõudlus on tugev, soosides siinsete eksportivate ettevõtete kasvuvõimalusi. Ettevõtete investeringute tase on madal, kuid teadus-arendustegevuse maht kasvab kiiresti. Elanike tarbimiskäitumine on sissetulekutega võrreldes säästlik ja laenuvõtmine ettevaatlik. Keskmise palk kasvab mulluse 1221 euroga võrreldes sel aastal 1307 euroni ja tuleval aastal 1385 euroni. Keskmise palga reaalkasv, mis arvestab hinnatõusu mõju, on tänava 3,6% ja 2019. aastal 3,1%. Palkakasv on

kooskõlas majanduskasvuga ja ettevõtete kasumid kasvavad palgakuludest kiiremini. Töötus on madal ning tööjõupuudus kimbutab enim ehitus- ja teenindusettevõtteid. Hinnatõusu veavad suurenenud energiahinnad. Tarbijahinnad kasvavad tänavu 3,3 protsenti. Edaspidi hinnakasv mõnevõrra pidurdub, kuna energiahindade tõus peatub ja väheneb maksumeetmete mõju.

Olulisemad majandusnäitajad Eestis võrreldes eelmiste aastatega (allikas: Rahandusministeerium, Statistikaamet)

Eesti majandusnäitajad 2017-2022	2017	2018	2019	2020	2021	2022
SKP reaalkasv (%)	4,9	3,6	3,0	2,9	2,8	2,7
Tarbijahinna indeks (%)	3,4	3,3	2,8	2,4	2,0	2,0
Tööhõive (tuhat inimest)	658,6	664,0	667,1	667,1	665,1	663,1
Tööhõive muutus (%)	2,2	1,2	0,8	-0,1	-0,1	-0,2
Tööpuuduse määr (%)	5,8	4,9	4,6	4,5	4,5	4,5
Keskmine palk (€)	1221	1307	1385	1458	1534	1613
Keskmise palga reaalkasv (%)	3,0	3,6	3,1	2,8	3,1	3,2
Palga nominaalkasv (%)	6,5	7,0	6,0	5,2	5,2	5,2
Kaupade ja teenuste eksport (%)	2,9	4,5	4,2	4,0	3,8	3,8

- Sisemajanduse koguprodukt on residentide toodetud lisandväärtuste summa kogu rahva majanduse ulatuses.
- Tööhõive määr on hõivatute osatähtsus tööealises rahvastikus.
- Tööjõud on isikud, kes soovivad töötada ja on võimelised töötama ehk hõivatute ja töötute summa.
- Hõivatut on isik, kes uuritava perioodil töötas ja sai selle eest tasu kas palgatöötajana, ettevõtjana või vabakutselisena, töötas pereettevõttes või oma talus otsese tasuta või ajutiselt ei töötanud, tarbijahinna indeks on indeks, mis iseloomustab tarbekaupade ja tasuliste teenuste hindade muutust.
- Keskmine palk on tegelikult töötatud ja mittetöötatud aja eest makstav tasu, mis on jagatud täistööajale taandatud töötajate keskmise arvuga.

I PÕHITEGEVUSE TULUD

KOFS järgi on põhitegevuse tulud järgmised:

- **Maksutulud**
 - Tulumaks
 - Maamaks
 - Reklaamimaks
- **Tulud kaupade ja teenuste müügist**
 - Riigilõivud
 - Laekumised haridusasutuste majandustegevusest
 - Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest
 - Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest
 - Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest
 - Laekumised transpordi- ja sideasutuste majandustegevusest
 - Üüri- ja renditulud
 - Laekumised õiguste müügist
- **Saadavad toetused**
 - Tasandusfond (lg 1)
 - Toetusfond (lg 2)
 - Muud saadud toetused tegevuskuludeks

- **Muud tegevustulud**
 - Laekumine vee erikasutusest
 - Saastetasud

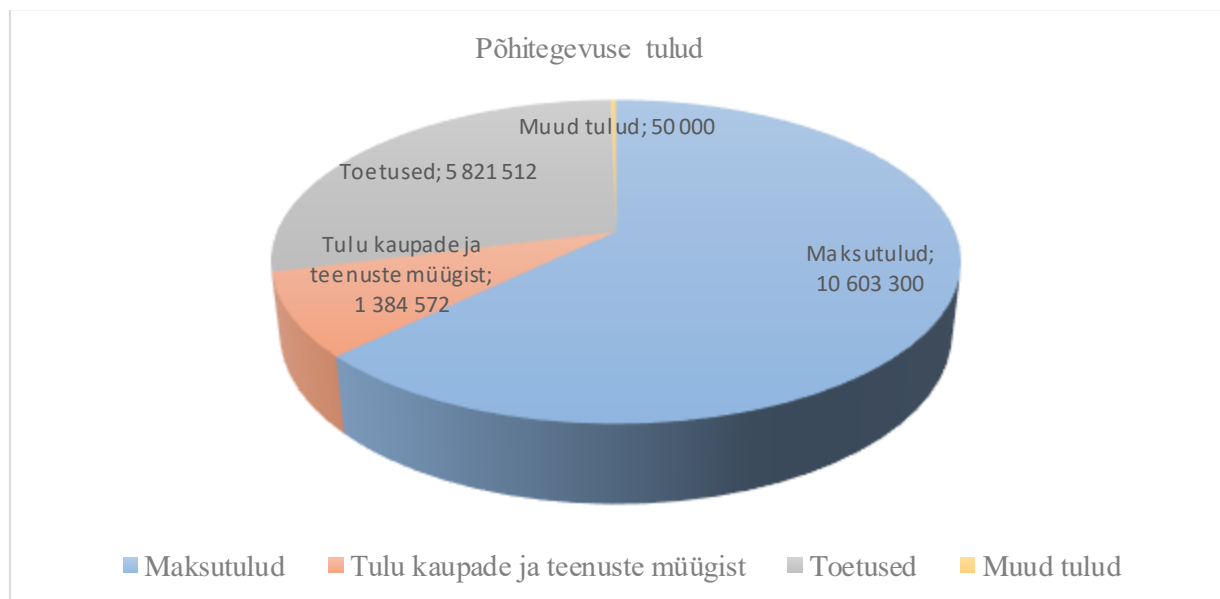
Põhitegevuse tulude mahuks on 2019. aastal planeeritud 17 859 384 €, suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 63 %, millele järgnevad toetused 29 %. Tulude eelarve suurenenud ligi 6,2 % võrreldes 2018. aastaga.

Tartu valla põhitegevuse tulude struktuur on kujutatud alljärgneval joonisel.

Eelarve täitmine on seisuga 30.11.2018.

TULU LIIK	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2019 osakaal tuludes %
Maksutulud	9 238 919	9 399 754	10 603 300	63
Tulu kaupade ja teenuste müügist	1 372 848	1 385 972	1 384 572	8
Toetused	5 063 079	5 085 485	5 821 512	29
Muud tulud	158 800	158 976	50 000	0
TULUD KOKKU	15 833 646	16 030 187	17 859 384	100,0

Tartu valla tulude struktuur on toodud alljärgneval joonisel:



Joonis 1. Põhitegevuse tulude allikad 2019.a

Tunnus	Nimetus	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
30	MAKSUTULUD	9 238 919	9 399 754	10 603 300

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalikud maksud 2019. aastal eelarves puuduvad. Riiklike maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

MAKSUTULUD	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2019 osakaal tuludes %
Füüsilise isiku tulumaks	9 008 469	89169 906	10 270 300	98
Maamaks	228 650	228 051	333 000	2
Reklaamimaks	1 800	1 796	0	0
MAKSUTULUD KOKKU	9 238 919	9 399 754	10 603 300	100

3000 Füüsilise isiku tulumaks 10 270 300 €

Tulumaksu laekumine aastal 2017 oli 7 984 568 € ja 2018. aastal 9 169 906 €. Käesolevaks aastaks on planeeritud 10 270 300 €, seega tõus 2018. aasta eelarvega võrreldes ligikaudu 14 %. Tulumaksu eraldamine kohalikele omavalitsustele suureneb 2019. aastal 11,9%-lt 11,93%-le.

Tulumaks laekub elanike tuludelt, kes 1. jaanuari seisuga on Tartu valla elanike registris. Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr.

3030 Maamaks 333 000 €

Maamaksuga maksustatakse kogu maa, välja arvatud maamaksuseaduses nimetatud maksuvaba maa. Vastavalt seaduses sätestatud tingimustele võib maksuvabastus olla 100% või 50%. Maamaksu maksab maa omanik.

Maamaksu arvutamise aluseks on maa maksustamishind ja kohaliku omavalitsuse määratav maamaksumäär. Maa maksustamishind arvutatakse maa korralise hindamise tulemuste alusel. Viimane maa korraline hindamine toimus Eestis 2001. aastal. Maamaksumäärad kehtestab kohaliku omavalitsuse volikogu. Maamaksumäär võib olla 0,1 kuni 2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas, välja arvatud põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär, mis võib olla 0,1 kuni 2,0 protsenti maa maksustamishinnast aastas.

Lisaks võib kohalik omavalitsus kohaldada täiendavaid maamaksusoodustusi riikliku pensionikindlustuse seaduse alusel pensioni saajale või represseeritule ja represseerituga võrdsustatud isikule okupatsioonirežiimide poolt represseeritud isiku seaduse mõistes.

2019. aastal on maamaksu määraks 2,4 % maa maksustamishinnast aastas. Põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määraks on 1,5 % maa maksustamishinnast aastas.

Nime tus	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
Reklaamimaks	1 800	1 797	0

Vallavolikogu tunnistas 22.02.2018 määrusega nr 5 reklaamimaksu kehtetuks.

	Nime tus	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
32	TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	1 372 848	1 385 972	1 384 572

Kaupade ja teenuste müüki on eelarvesse planeeritus summas 1 384 572 €, mis moodustab 8 % valla eelarve põhitegevuse tuludest.

TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2019 osakaal tuludes %
Riigilõivud	28 000	30 960	28 000	2
Tulud haridusalasest tegevusest	840 352	869 360	938 160	68
Tulud kultuurialasest tegevusest	28 176	29 634	13 100	1
Tulud spordialasest tegevusest	99 000	94 076	96 000	7
Tulud sotsiaalasutust maj.tegevusest	304 268	284 423	248 812	18
Tulud elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest	9 000	8 358	9 000	1
Tulud üldvalitsemisest	0	2 103	1 500	0
Tulu transporditeenustelt	0	3 116	0	0
Üüri- ja renditulud	29 800	19 181	20 000	1
Tulud õiguste müügist	8 450	20 689	10 000	1
Muu toodete ja teenuste müük	25 802	24 072	20 000	1
TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	1 372 848	1 385 972	1 384 572	100

320 Riigilõivud 28 000 €

Kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub ehitusseaduse alusel riigilõiv ehituslubade väljastamise eest, elamu eest 150 € ja muu hoone eest 250 €. Kasutusluba elamu eest on 30 € ja muu hoone eest 60 €. Planeeritav summa 28 000 € mis moodustab 2 % kaupade ja teenuste müügist.

3220 Tulud haridusalasest tegevusest 938 160€

Tartu valla lasteaedades vanemate poolt kaetava osa määra kehtestamine ning tasumise kord kinnitati 22.11.2018 määrusega nr 31.

Tulud haridusalasest tegevusest Tartu vallas on planeeritud 903 160 € (68% kaupade ja teenuste müügist) mis on koosneb alljärgnevatest tuludest:

- Lähte ÜG õpilaskodu tulu 28 000 €;
- Tartu valla lasteaedades õpib teiste omavalitsuse lapsi (25), planeeritav tulu 88 000 €;
- Koolikohamaks teise omavalitsused, (175) last 184 000 € ;
- Lasteaia toiduraha 204 600 €;
- Muu tulu toitlustamisest 35 000 €;
- Tartu valla muusikakool, kohamaks teised omavalitsused 12 000 €;
- Tartu valla muusikakooli õppemaks 22 000 €;
- Õppemaks lasteaiaid 290 400 €;

Lähte Lasteaias Kiisupere, Raadi Lasteaias Ripsik ja Kõrveküla Lasteaias Päikeseratas käiva lapse kohatasu vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 43,20 eurot;

Tabivere Lasteaias käiva lapse kohatasu vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 24,30 eurot;

Laeva Lasteaias käiva lapse kohatasu vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 29,70 eurot

- Muud tulud haridusalasest tegevusest (ruumide rent, üritustest osavõtt) 35 000 €;
- Tabivere huvikooli osalustasu 9 000 €.

3221 Tulu kultuurialasest tegevusest 13 100 €

Eelarvesse planeeritud ruumide rentimisest ja ürituste korraldamisest laekuv tulu 13 1900 € (1 % kaupade ja teenuste müügist) , mis jaotub alljärgnevalt:

- Laeva kultuurimaja tulu eelarvesse planeeritud 3 000 €;
- Tabivere kultuurimaja tulu planeeritud 8 000 €;
- Maarja-Magdaleena rahvamaja tulu 2 100 €.

3222 Tulu spordialasest tegevusest 96 000 €

Tulud spordialasest tegevusest moodustavad 7% põhitegevuse tuludest. Vallavalitsuse hallatavate asutuste tasuliste teenuste tulud:

- Spordikoolide lastevanematelt laekuv õppemaks 20 000 €;
- Teistelt omavalitsustelt laekuva tulu aluseks on EHIS (6 last), planeeritav summa 40 000 €;
- Lähte spordihoone rendituludeks planeeritud 19 000 € ;
- Kõrveküla spordihoone renditulu 15 000 €;
- Laeva spordihoone kasutamisest laekuv tulu on planeeritud 2 000 €.

3224 Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest 248 812 €

Sotsiaalasutuste tulud moodustavad 18% põhitegevuse tuludest.

- Kodu- ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisest ning tugiteenuste kulude katmisest 8 240 €;
- Tabivere hoolekande teenuse tulu 182 700 € (hooldekodu 174 000+muud teenused 8700);
- toetatud elamise teenuse 22 992 €;
- päevakeskuse tulu 34 880 €;

3225 Tulud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusest 9 000 €.

- Laeva - vee müük ja ruumide rentimine 3 000 €;
- Tabivere – ruumide rentimine 6 000 €.

3229 Tulud üldvalitsemisest 1 500 €

- Laekub valla ametiasutuse osutatud teenustest.

3233 Üüri- ja renditulud 20 000 €

- Üüri lepingud äriühingutega Eesti Post, Keere, Reeda Pagar, Ohakas Merike jne. Tasuvad esitatud arvete alusel elektri kasutamise ja ruumide kütmise eest. Planeeritud tulu 3 000 €;
- Lõhmuse kruusakarjääri renditegevusest laekuva kruusa müügi laekumiseks on 2019. planeeritud 10 000 €;
- Tabivere renditulu 7 000 €.

3237 Tulud õiguste müügist 10 000 €

- AS Alpterilt laekuv Lõhmuse kruusakarjääri rent on 8 000 €.
- Maa rendileping on sõlmitud Kõstri MÜ rendile andmiseks, aasta rent 450 €.
- Isikliku kasutusõiguse tasud

3238 Muu toodete ja teenuste müük 20 000 eurot

- Kalalood, rendid, osutatud teenused

	Nimetus	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
35	SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	5 063 079	5 085 485	5 821 512

Saadud toetusi on eelarvesse planeeritud 5 821 512 €, mis moodustab 29% põhitegevuse tuludest.

SAADUD TOETUSED	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2019 osakaal tuludes %
Saadud sihtfinantseerimine	227 487	231 785	97 126	2
Saadud mittesihotstarbeline finantseerimine	4 652 081	4 653 698	5 546 629	95
Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	183 511	200 002	177 757	3
SAADUD TOETUSED KOKKU	5 063 079	5 085 485	5 821 512	100

350 Saadud sihtfinantseerimine 97 126 €

Riigieelarvest toetatakse kohaliku omavalitsuse üksusi üldiste ning sihtotstarbeliste toetuste kaudu. Sihtotstarbelised toetused on mõeldud projektipõhiseks rahastamiseks.

Eelarvesse on kavandatud alljärgnevad toetused:

- Treenerite töötasu kompensatsioon riigi poolt 35 000 €;
- HTM õpilaskodu toetus 24 000 €;
- Riigikogu valimiste läbiviimiseks 38 126 €.

352 Saadud mittesihotstarbeline toetus

Tasandusfond lg 1.

Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada kohalike omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Ideaalselt toimivat tasandusfondi meetodit on väga raske leida, sest see peaks ühelt poolt toetama kohalike omavalitsuste toimimise efektiivsust ja teiselt poolt, toetust ei tohiks saada need omavalitsused, kel on piisavalt vahendeid elanikele kvaliteetsete avalike teenuste pakkumiseks. Säilima peaks omavalitsuste motivatsioon arendada ettevõtlust ja kohalikke teenuseid, et meelitada oma territooriumile elama rohkem elanikke. Tasandusfondi suuruse arvestuse aluseks on arvestuslike tulude ning arvestuslike kulude vahe. Arvestuslike kulude arvestuse aluseks on parameetrite väärtused ühe lapse, kooliealise, gümnaasiumi õpilase, tööealise (19-65 a), vanuri, arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta, lisaks väikesaarte parameetrid. Arvestuslik keskmine tegevuskulu saadakse statistiliste näitajate ning ühiku maksumuse korrutiste summeerimisega. Arvestuslikud tulud kujunevad järgmiselt: 1) tulumaksu tegelikud laekumised arvestatakse ümber (keskmistatakse kolme viimase aasta laekumise järgi) selliselt, et üle-üleelmise aasta laekumise osakaal on 0,2, üle-eelmisel aastal 0,3 ja eelmisel aastal 0,5; 2) maamaks on arvestuslik: lähtutakse maamaksuseaduses sätestatud maksumäära maksimumväärtusest. Seejärel leitaksegi tulu- ja kuluvajaduse vahe, mis tasandusfondi summa määramisel korrutatakse 0,9-ga. See korrutis tehakse seepärast, et katta tulu- ja kuluvajaduse vahest 90% (ehk siis mitte täielikult).

Riigi poolne toetus jooksvateks kuludeks on 1 619 893 €.

Toetusfond lg 2 summas 3 926 736 € jaguneb alljärgnevalt:

- Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 3 039 366 €;
- Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 165 474 €;
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 10 461 €;
- Huvihariduse ja -tegevuse toetus 227 708 €;
- Toimetulekutoetus 14 740 €;
- Matusetoetus 23 903 €;
- Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus esimene osa 51 224 €;
- Rahvastikutoimingute tegemise toetus 2 084 €;
- Kohalike teede hoiu toetus 391 776 €.

Eelpool nimetatud vahendid kantakse üle alljärgnevalt:

- I kvartalis 28%
- II kvartalis 34%

- III kvartalis 18%
- IV kvartalis 20%

3521 Saadud tegevustoetus

- Kultuuriministeeriumi eraldus maakonna raamatukogule 177 757 €;

38 Muud tegevustulud 50 100 €

		2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2019 osakaal tuludes %
38	MUUD TEGEVUSTULUD				
	Maa-ainese kaevand.õiguse tasu	35 000	127 470	40 000	80
	Laekumine vee erikasutusest	16 400	16 554	10 000	20
	Muud tegevustulud	15 000	14 952	0	0
	MUUD TEGEVUSTULUD KOKKU	158 800	158 976	50 000	100

- Maa-ainelise kaevandusõiguse tasu 40 000 €;
- Vee erikasutusõiguse tasu 10 000 €.

II PÕHITEGEVUSE KULUD

Kohaliku omavalitsuse ülesannete täitmisel on sarnaselt kogu avalikule sektorile suurim osakaal personalikuludel. Järgnevad majandamiskulud, investeeringud, eraldised ja muud kulud.

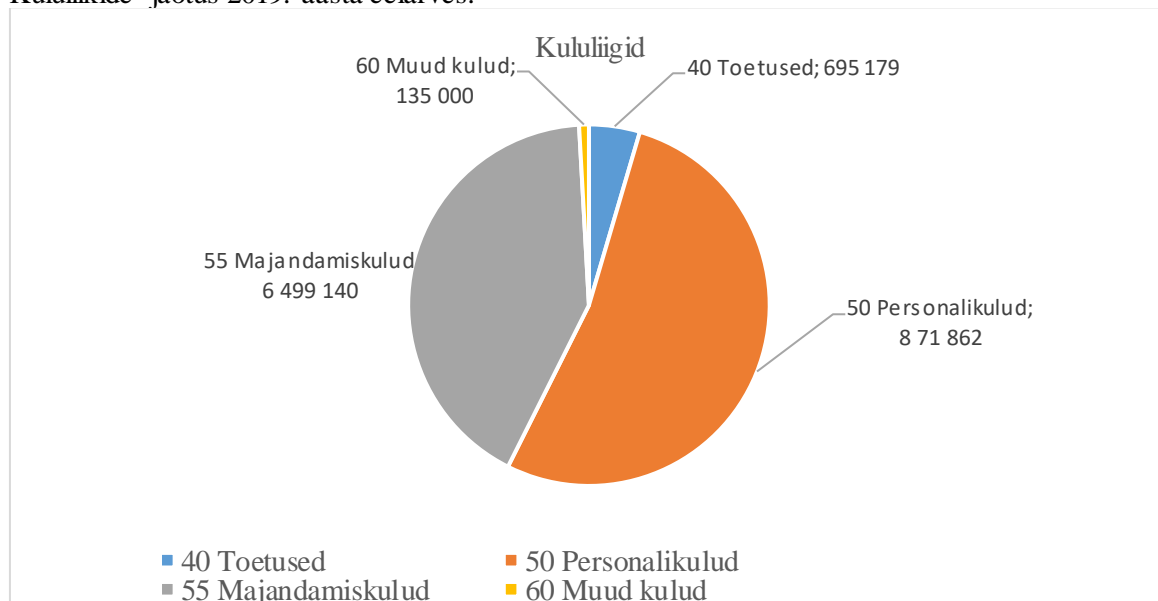
Majandamiskulud sisaldavad kulutusi administreerimisele, koolitustele, rajatiste, ruumide ja hoonete ülalpidamisele ning jooksvale remondile, sõidukite ülalpidamisele, IT-kuludele, kuluinventari soetamisele, masinate ja seadmete ülalpidamisele, toiduainetele, meditsiini- ja hügieenikuludele, õppevahenditele, vaba aja ürituste korraldamisele, inventari soetamisele.

Toetuste, subsiidiumide ja eraldiste eelarvest kaetakse kulud erinevatele sotsiaalalatoetustele, transpordi doteerimisele ja üldisloomuga ülekannetele (liikmemaksud ühingutes osalemisel).

Muude kuludena kajastatakse reservfondi maht, finantskulud ja riigilõivude kulud.

Kulude eelarve koostamisel on arvesse võetud eelarve koostamiseks esitatud põhjendatud taotlused ja ettepanekud, mis on läbi vaadatud vallavalitsuse poolt. Taotlusi on korrigeeritud vastavalt eelarve võimalustele ja kulude otstarbekusele. Põhitegevuse kulud on võrreldes 2018. aasta eelarvega suurenenud 9,2 %.

Kululiikide jaotus 2019. aasta eelarves.



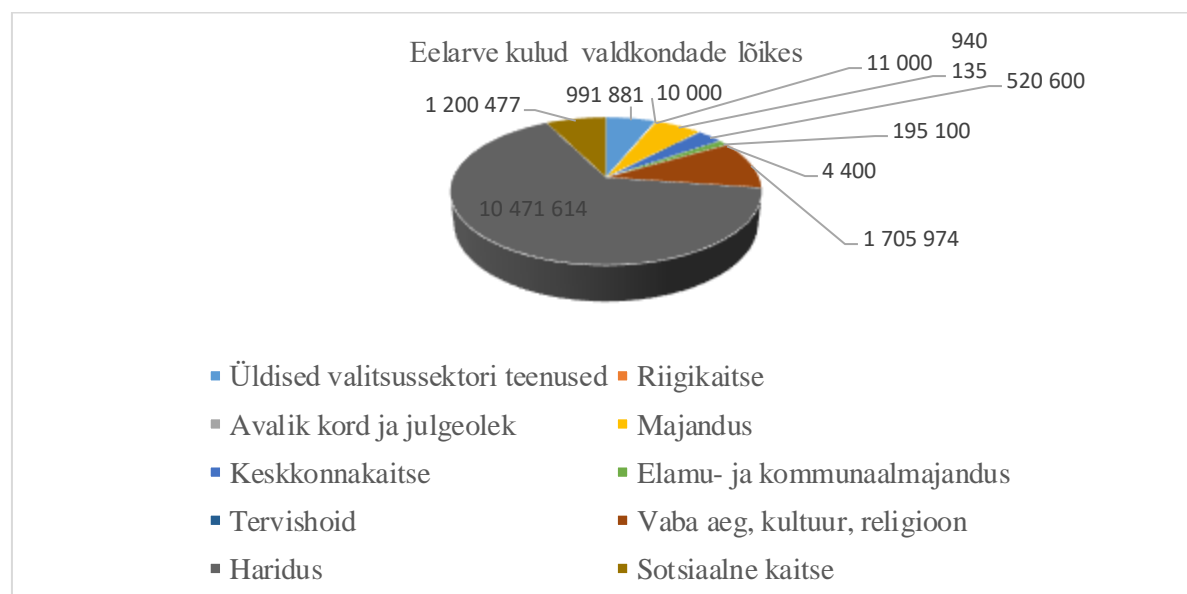
Joonis 2. Tartu valla põhitegevuse kululiigid 2019. a
 Tartu valla 2019. aasta eelarve põhitegevuse kulude maht on 16 051 181 €.

Võrdluseks kulude jaotus liigiti 2018 aastal:

- Antavad toetused tegevuskuludeks 1 027 289 €;
- Personalikulud 7 286 593 €;
- Majandamiskulud 5 355 308 €;
- Muud kulud 1 057 €.

Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2019 osakaal tuludes %
Üldised valitsussektori teenused	863 703	842 151	991 881	6
Riigikaitse	0	0	10 000	0
Avalik kord ja julgeolek	49 000	44 499	11 000	0
Majandus	917 754	801 061	940 135	6
Keskkonnakaitse	500 990	503 383	520 600	3
Elamu- ja kommunaalmajandus	188 254	199 058	195 100	1
Tervishoid	4 400	2 318	4 400	0
Vaba aeg, kultuur, religioon	1 518 748	1 486 211	1 705 974	11
Haridus	9 434 942	8 836 846	10 471 614	65
Sotsiaalne kaitse	1 216 883	954 670	1 200 477	7
Põhitegevuse kulud kokku	14 694 673	13 670 197	16 051 181	100,00

Alljärgneval joonisel on Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes.



Joonis 3. Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes 2019.a

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
01	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	863 703	842 151	991 881
01111	Valla- ja linnavolikogu	72 325	65 852	94 825
01112	Valla- ja linnavalitsus	685 779	670 793	678 415
01114	Reservfond	17 621	0	130 000
01310	Õppelaenu tasumine (RM vahendid)	1 420	1 421	515
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	60 606	60 723	38 126
01800	Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	43 573	43 362	50 00

Üldise valitsussektori teenused moodustavad põhitegevuse kuludest 6 %.

- Valla- ja linnavolikogu eelarve on kavandatud 94 825 €, mis on 9,6% valitsussektori kuludest. Eelarve koosneb 25 volikogu liikme ja 6 alalise komisjoni liikmete personalikuludest ja majandamiskuludest. Tasu arvestamise aluseks on Tartu Vallavolikogu 28.12.2017 määrus nr 11 „Vallavolikogu tööst osavõtu eest tasu ja hüvituste maksmise kord“. Eelarvesse on planeeritud sisekontrolliteenuse sisseost 22 500 €.
- Tartu Vallavalitsuse eelarve on kavandatud 678 415 €, mis on 68,4 % valitsussektori kuludest. Tartu Vallavalitsuse personalikulude arvestamise aluseks on Tartu vallavolikogu 28.12.2017 määrus nr 12. Majandamiskulud (197 085 eurot) on planeeritud administreerimiskuludeks, auditeerimiskuludeks, ruumide halduskuludeks (sh teenuskeskused), arendustegevuseks, lähetus- ja koolituskuludeks ning infotehnoloogiakuludeks. Muude kulude all kajastatakse riigilõivude ja notariaalsete tehingute eest tasumist.
- Reservfond ettenägemata ja edasilükkamatute vajaduste kulude katmiseks on 130 000 eurot (13,1% valitsussektori kuludest);
- Õppelaenu laekuvad rahandusministeeriumilt ja kantakse edasi.
- Riigikogu valimiste läbiviimiseks 38 126 €.
- Muudeks üldisteks valitsussektori teenusteks on kavandatud 50 000 eurot (5,1 % valitsussektori kuludest), mis suunatakse liikmemaksude tasumiseks (Eesti Maaomavalitsuste Liit 10 000; Tartumaa Omavalitsuste Liit 24077, Tartumaa Arenduselts, 2300 Saarte Kogu, IEJK 2 000, Peipsi kalandus 1 270, Jõgevamaa koostöökoda 320 jne.).

	VALDKOND	2019 eelarve
02	RIIGIKAITSE	10 000

Uue tegevusalana on riigikaitse. Omavalitsustel on kohustus tegeleda kriisiolukorraga

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	49 000	44 499	11 000

Avalik kord ja julgeolek moodustab 0,1% põhitegevuse kuludest. Eelarves on kavandatud Laeva, Tabivere ja Piirissaare päästeteenistuse depoode majandamiskulud.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
04	MAJANDUS	917 754	801 061	940 135
04210	Maakorraldus	80 870	53585	0
045101	Autotransport	41 270	40 600	43 780
045102	Valla teed , tänavad jm.rajatised (jooksev remont)	416 000	333 575	400 000
04520	Veetransport	20 630	18 465	10 315
04710	Kaubandus ja laondus	8 100	2 461	9 600
04740	Planeeringud, projektid ja muu arendustegevus	25 000	27 696	87 500
049001	Majanduse haldus	200 840	185 669	322 240
049002	Tabivere Vallavara	72 744	72 282	0
049003	Tuuliku 11 (lasteaia hoone)	61 300	71 728	66 700

Majanduse eelarve moodustab 6 % põhitegevuse kuludest:

- Maakorralduse eelarve liidetud 2019. aastal majanduse halduse eelarvega.
- Autotranspordi eelarve 43 780 €. Tartu valla bussijuhi personalikulud. (16 060 eurot). Toetatakse linnaliini nr 27 marsruut (Tartu Kesklinn-ERM- Vahi).
- Valla teed , tänavad eelarve 400 000 €. Kasutatakse teede ja tänavate jooksvaks remondiks. valla- või linnateede, tänavate, jalgrattateede ja kõnniteede rajamine ja parandamine; teede sulgemislubade väljastamine; teehoiukava koostamisega seotud kulud; teeregistri pidamisega seotud kulud; transpordisüsteemide ja -rajatiste (sillad, tunnelid, parkimisrajatised, bussiterminaalid, bussiootepaviljonid jne) toimimise, kasutamise, ehitamise ja hoolduse alased teenused; teede kasutamise piiramine või kontrollimine (sh tõkendite paigaldamine- nn.” magavad politseinikud”, öistel kellaaegadel raskeveokite sõidu piiramine, territooriumide sulgemine sõidukitele jne); liiklusmärkide ja teetähistuste paigaldamine; parkimise ja parkimiskontrolli korraldamine;
 - Veetranspordi eelarve 10 315 €. Personalikulud 4 815 eurot ja hõljuki majandamise kulud 5 500 eurot.
 - Kaubandus ja laondus eelarve 9 600 €. Toetus Piirissaare kauplusele ning kaupluse remondikulud. Kauplusauto tegevuse toetamine 1 500 eurot.
 - Planeeringute eelarve on 87 500 €. Siin on planeeritud üldplaneeringu koostamine, detailplaneeringud, ÜVK.
 - Majanduse halduse eelarve 322 240 €. Siin kajastatakse majandusosakonna personalikulud (8,9 ametikohta) 235 000 € ja majandamiskulud 87 240 €. Maakorralduse eelarve 74 360 € lisataud majanduse halduse eelarvele. Kasutatakse maade ja kinnistuste moodsustamiseks, katastriüksuste toimikute koostamiseks. Vallavolikogu 25.10.2018 otsusega nr 75 lõpetati Tabivere vallavara tegevus 30. novembril 2018. Vallavara majandamiskulud kajastuvad majanduse halduse eelarves.
 - Tuuliku 11 hoone majandamiskulud on kavandatud 66 700 €.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
--	-----------------	---------------------	------------------------------	---------------------

05	KESKKONNAKAITSE	500 990	503 383	520 600
05100	Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	31 030	15376	39 000
05101	Avalike alade puhastus(teed,tänavad, haljasalad)	469 960	488 007	481 600

Keskkonnakaitse eelarve moodustab 3 % põhitegevuse kuludest.

- Jäätmekäitluse eelarve 39 000 €. Toimub suuregabriidiliste ja ohtlike jäätmete kogumine valla territooriumil. Piirissaarel toimub jäätmete kogumine ja seejärel maismaale toimetamine. Toetatakse korteriühistuid maasiseste prügikonteinerite soetamisel 15 000 euroga.
- Avalike alade puhastuse eelarve on 481 600 €. Siia kuulub aastaringne teede ja tänavate puhastus, sh: suvine teede ja tänavate (samuti kõnni- ja kergliiklusteede, parkimiskohtade, ühistranspordipeatuste, sildade, viaduktide) puhastus koos prahi äraveo ja kastmisega; talvine teede ja tänavate (samuti kõnni- ja kergliiklusteede, parkimiskohtade, ühistranspordipeatuste sildade, viaduktide) puhastus, lumetõrje, libedusetõrje, sh abrasiivmaterjaliga, abrasiivmaterjali koristus ja äravedu; lume äravedu; teemaal asuva haljastuse hooldus koos olmeprügi koristamisega. Siia kuuluvad ka väljakute, turgude, parkide jne pühkimine, sealt igat tüüpi jäätmete kogumine ning nende transport puhastamise kohta.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	188 253	199 058	195 100
06300	Veevarustus	6 700	4735	6 700
06400	Tänavavalgustus	90 600	101 967	80 000
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	90 953	92 356	50 400
06605	Elamumajandus (valla korterid)	0	0	58 000

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve moodustab 1% põhitegevuse kuludest.

- Veevarustuse eelarve on 6 700 €. Tartu Veevõrk - Kõrveküla hüdrantide kasutamise tasu. Laevas asuvate kolme pumbamaja majandamiskulud.
- Tänavavalgustuse eelarve on 80 000 €. Tänavavalgustuse majandamiskulu - pirnide vahetus, muu jooksev kulu.
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse (kalmistud) eelarves 50 400 €, on kajastatud vallas asuvate kalmistute majandamis- ning personalikulud. Maarja kalmistu hooldus on antud üle Maarja kirikule.
- Elamumajanduse eelarve 58 000 € kajastab vallale kuuluvare korterite majandamiskulusid.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
07	TERVISHOID	4 400	1 987	4 400
07210	Üldmeditsiiniteenused	4 400	2318	4 400

Eelarves kajastatakse Laeva ja Tabivere Perearstikeskuse majandamiskulud.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 518 748	1 486 211	1 705 974
081021	Kõrveküla Spordihall	49 650	56 152	45 150
081022	Laeva Spordihall	23 605	22 481	25 605
081023	Ülevallalised spordiüritused	44 000	44 263	42 000
081024	Spordikool, Lähte Spordihall	305 235	284 181	306 717
081025	Arvlemine spordikoolide kohamaks	47 000	68 429	55 000
081026	Tabivere Rahvaspordi klubi	42 154	42 038	46 740
081027	Terviserajad	0	0	80 000

Vaba aja ja kultuuri eelarve moodustab 11 % põhitegevuse kuludest.

- Kõrveküla Spordihalli eelarve on 45 150 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 26 300 €. Majandamiskulude eelarve 20 850 €.
- Laeva Spordihalli eelarve on 25 605 €. Koosseisus 0,4 koormusega töötaja, personalikulud 4 790 €. Hoone majandamiskuludeks 20 815 €.
- Ülevallalised spordiüritused, eelarve summa on 42 000 €.
- Spordikool ja Lähte Spordihall eelarve on 306 717 €. Treenerite personalikulud 212 517 €(12,5 kohta) majandamiskulud, inventari soetus, laagrite majandamiskulu – 94 200 €.
- Arvlemine spordikoolidega, kus treenivad Tartu valla lapsed, kohamaksu eelarve on 55 000 €.
- Tabivere Rahvaspordi klubi, 2019. aastast valla spordijuht, eelarve on 46 740 €. Antud toetused 28 740 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 17 000 €.
- Uus tegevusala terviserajad, eelarve 80 000 eurot. Kajastab tervise ja suusarade hooldust, lume tootmist.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
08107	Saadjärve Looduskool	15 877	20 456	0

Asutuse tegevus lõpetatud volikogu 27.09.2019 otsusega nr 64.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
081072	Laeva Noortekeskus	21 757	22 109	46 515
081073	Tabivere Noortekeskus	12 985	12 653	24 058
081074	Maarja-Magdaleena noortekeskus	20 614	13 897	26 372
081075	Noorkotkad ja Kodutütred	3 700	3 393	0
081076	Lähte Noortekeskus	0	0	38 875

- Laeva Noortekeskuse eelarve on 46 515 €. Personalikulud summas 20 825 €(1,0 juht ja 3 ringi) ning majandamiskuludeks 25 690 €.
- Tabivere noortekeskuse eelarve on 24 058 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 16 650 €, majandamiskulud 7 408 €.
- Maarja-Magdaleena noortekeskuse eelarve on 26 372 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 16 650 €, majandamiskulud 9 722 €.
- Noorkotkad & Kodutütred taotlevad tegevustoetust MTÜ-de tegevuse toetamise korra alusel.

- Uus tegevusala Lähte Noortekeskus, eelarve 38 875 eurot. Personalikulud 18 875 €, majandamiskulud 20 000 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
081091	Ülevallalised kultuuriüritused	123 670	119 961	145 000

Ülevallaliste kultuuriürituste eelarve on 145 000 €, mis koosneb toetustest ja majandamiskuludest.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
082011	Laeva Raamatukogu	24 425	22 078	27 200
082012	Lähte Ühisraamatukogu	36 270	32 678	41 662
082013	Äksi Raamatukogu	22 210	20 989	53 645
082014	Tammistu Raamatukogu	19 915	20 309	19 915
082015	Vedu Raamatukogu	23 390	17 569	18 325
082016	Kõrveküla Raamatukogu	27 100	24 878	25 750
082017	Kõrveküla Raamatukogu (maakonna rmtk.)	177 757	177 757	177 757
082018	Tabivere raamatukogu	27 640	27 589	30 300
082019	Elistvere raamatukogu	15 870	15 730	16 490
08201a	Maarja raamatukogu	17 740	17 519	18 075
08201b	Piirissaare raamatukogu	4 910	5 234	5 740

- Laeva Raamatukogu eelarve kokku 27 200 €. Personalikuludeks on arvestatud 14 000 €, mis sisaldab 1,2 töötaja töötasu. Ruumide majandamiskuludeks 13 200 €. Raamatute ostmiseks on planeeritud 3 500 €.
- Lähte Ühisraamatukogu kulude eelarve on 41 622 €, mis koosneb majandamiskuludest 12 520 € ja personalikuludest 29 142 € (1,5 töötaja töötasu).
- Äksi raamatukogu eelarve on 53 645 €, mis koosneb personalikuludest 16 620 € ja majanduskuludest 37 025 €. Eelarvesse arvestatud 30 000 € kommunaalkulude tasumist Jäaaaja Keskusele (ruumide rent, kommunaalkulud).
- Tammistu Raamatukogu eelarve on 19 915 €. Personalikulud 14 130 € ja ruumide majandamiskulud 5 785 €. MTÜ Noored toredate mõtetega kasutavad ühte ruumi.
- Vedu Raamatukogu eelarve on 18 325 €, koosneb personalikuludest 14 130 € ja majandamiskuludest 5 785 €.
- Kõrveküla Raamatukogu eelarve on 25 750 €. Personalikulud 10 600 € ja majandamiskulud 15 150 €.
- Kõrveküla raamatukogu maakonna raamatukogu eelarve on 177 757 €. Rahalised vahendid laekuvad Kultuuriministeriumilt.
- Tabivere raamatukogu eelarve 30 300 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 20 900 €, majandamiskulud 9 400 €.
- Elistvere raamatukogu eelarve 16 490 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 9 640 €, ruumide majandamiskulud 6 850 €.
- Maarja-Magdaleena raamatukogu eelarve 18 075 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 10 760 €, ruumide majandamiskulud 7 315 €.
- Piirissaare raamatukogu eelarve 5 740 €. Koosseisus 1 osalise tööajaga töötaja, personalikulud 4 340 €, ruumide majandamiskulud 900 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
082021	Laeva Kultuurimaja	45 339	41 524	51 650
082022	Tabivere Rahvamaja	121 340	121 390	132 444
082023	Maarja-Magdaleena Rahvamaja	56 000	53 915	58 430

- Laeva Kultuurimaja 2019. a. eelarve maht on 51 650 €. Personalikuludeks on planeeritud 21 100 €. Koosseisu kuuluvad kultuurimaja juhataja ja perenaine. Majandamiskulud 30550 € koosnevad administreerimiskulud, koolitused, ruumide majandamine ja korrashoid. Kultuurimaja poolt korraldatud ürituste läbiviimiskuludeks on prognoositud 13 300 €.
- Tabivere Rahvamaja eelarve on 132 444 eurot. Koosseisus on 3 töötajat ja ringjuhid, personalikulud 52 984 €. Majandamiskulud 79 460 €.
- Maarja-Magdaleena Rahvamaja eelarve on 58 430 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 26 680 €, majandamiskulud 31 750 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
082031	Jääaja Keskus	130 000	130 000	65 000

Jääaja Keskuse eelarve koosneb tegevustoetuse andmisest Jääaja Keskusele.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
082032	Tabivere muuseum	7 660	7 073	7 660
08300	Valla ajaleht, veebileht	42 000	33 596	46 000
08400	Religioon	8 935	5 335	9 600

- Tabivere muuseumi eelarve on 7 660 €, mis koosneb toetusest ja ruumide majandamiskuludest.
- Vallalehe eelarve 46 000 €, koosneb lehe toimetamise, trükkimise, teksti redigeerimise ning lehe postitamise kuludest.
- Religiooni eelarve 9 600 eurot koosneb toetusest Äksi kirikule ja Piirissare kirikule.

08600	Muu vaba aeg ja kultuur, haldus			18 300
-------	---------------------------------	--	--	--------

Uus tegevusala. Siin kajastatud kultuuritööspsialisti personalikulud 11 000 € ja majandamiskulud 7 300 €. Siin kajastatud toetuste taotlemise süsteemi SPOKU haldamise kulud 2 300 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
09	HARIDUS	9 394 987	7 848 194	10 471 614

Hariduse kulud moodustavad 64 % põhitegevuse kuludest.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
091101	Kõrveküla Lasteaed koos Raadi Lastehoiuga	1 627 408	1 566 324	1 833 181
091102	Lähte Lasteaed	692 770	654 094	740 653
091103	Lasteaedade investeeringud	132 000	132 000	0
091104	Arvlemised, lastaedade kohamaks teised omavalitsused	257 000	257 198	214 000

091106	Raadi Lasteaed Ripsik	0	0	409 900
091107	Laeva Lasteaed	171 760	169 908	198 822
091108	Tabivere lasteaed	423 670	423 867	505 666

- Kõrveküla lasteaia eelarve on 1 833 181 €. Koosseisus on 74,25 ametikohta nig personalikulud on 1 119 909 €. Majandamiskulude eelarve on 678 737 €. Lasteaed rendib ruume Raadi SA-lt, rendi summa 478 703€.
- Lähte Lasteaia eelarve on 740 653 €. Koosseisus 29 ametikohta, personalikulud on 455 570 € majandamiskulud 282 635 €.
- Lasteaede kohamaksu tasumise eelarve teistele omavalitsustele on 214 000 €.
- Uus lasteaed avatakse sügisel 2019. Raadi Lasteaed Ripsik eelarve 409 900 €, personalikulud 195 000 € ja majandamiskulud 169 900 €.
- Laeva Lasteaia eelarve on 198 822 €. Koosseisus 10,5 ametikohta, personalikulud on 144 062 €. Majandamiskulude eelarve 54 760 €.
- Tabivere Lasteaia eelarve on 505 666 €. Koosseisus on 29,15 ametikohta, personalikulud 423 766 €. Majandamiskulud 81 900 € koosnevad administreerimis-, koolitus-, ruumide majandamise ning inventari kuludest.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 täitmine	2019 eelarve
092121	Kõrveküla Põhikool	720 813	604 516	711 677
092122	Kõrveküla Põhikool (õpetajad)	756 642	681459	883 111
092124	Lähte Ühisgümnaasium (õpetajad)	725 674	662 965	853 562
092125	Kõrveküla Põhikool juhid	51 074	51 291	59 407
092126	Laeva Põhikool	111 423	97 806	129 368
092127	Laeva Põhikool (õpetajad)	169 442	162 988	197 201
092128	Tabivere Põhikool	267 525	258 223	275 282
092129	Tabivere Põhikool (õpetajad)	377 719	358 298	440 772
09212a	Maarja-Magdaleena Põhikool	177 523	163 646	163 330
09212b	Maarja-Magdaleena Põhikool (õpetajad)	224 200	217 947	301 625
09212c	Hariduskulud teistele omavalitsustele	315 550	303 326	315 500
09212	Lähte Ühisgümnaasium	729 299	632 296	673 596
09212	Lähte Ühisgümnaasium, juhid (riik)	58 900	59 102	65 460

- Kõrveküla Põhikooli eelarve on 711 677 €. Koosseisus on 13,1 ametikohta, personalikulud 247 627 €. Majandamiskulud on 464 050 €, sellest 235 000 € kulub moodulite rendile.
- Kõrveküla Põhikooli riigi poolt eraldatav toetus õpetajate töötasudeks on 883 111 € (2018. aasta jääk 74 966 €).
- Lähte Ühisgümnaasiumile riigi poolt eraldatav haridustoetuse summa on 853 562 € (2018. aasta jääk 53 000 €).
- Kõrveküla Põhikool juhtide haridustoetus on 59 407 €.
- Laeva Põhikooli eelarve on 129 368 €. Koosseisus on 5,9 töötajat, ringijuhitide töötasu ning osaliselt direktori töötasu, personalikulud 91 118 €. Majandamiskulud 38 250 €.
- Laeva Põhikoolile riigi poolt eraldatv haridustoetus on 197 201 € (2018. aasta jääk 8437€).
- Tabivere Põhikooli eelarve on 275 282 €. Koosseisus 10,58 töökohta, personalikulude eelarve on 141 775 €. Majandamiskulud 133 507 €.
- Tabivere Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 440 772 € (2018. aasta jääk 19 428 €).

- Maarja-Magdaleena Põhikooli eelarve on 163 330 €. Koosseisus 6,25 ametikohta, personalikulud 88 300. Kooli majandamiskulud 75 030 €.
- Maarja-Magdaleena Põhikoolile riigilt eraldatav haridustoetus on 301 625 € (2018. aasta jääk 6 253 €).
- Arvlemised, õpilaste kohamaks teised omavalitsused, eelarve on 315 500 €. Kokku 29 kooliga toimub arvlemine. PGS § 83 lõike 7 alusel on 2018 a. kuiseks piirsummaks 89 € õpilase kohta. Kohalik omavalitsus tasub kõikide õpilaste hariduskulude eest, kes on rahvastikuregistri andmetel sisse kirjutatud antud omavalitsuse haldusterritooriumile.
- Lähte Ühisgümnaasiumi eelarve on 673 596 €. Koosseis on 24,62 ametikohta, personalikulude eelarve on 377 236 €. Majandamiskulud 296 360 € koosneb ruumide majandamiskuludest.
- Lähte Ühisgümnaasiumi juhtidele riigi poolt eraldatav haridustoetus on 65 460 €, valla poolt eraldatud juurde 9 731 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
092131	Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad)	215 309	205 371	257 513

- Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad) riigi poolt eraldatav haridustoetus on 257 513 €. Koosseisus 27,1 ametikohta.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
095101	Muusikakool	187 930	186 039	195 135
095102	Arvlemised huvikoolide kohamaks teised omavalitsused	53 000	52 061	35 000
095103	Tabivere Huvikool	58 176	57 765	59 125
095104	Huviharidus ja tegevus (riik)	242 358	212 308	259 010

- Muusikakooli eelarve on 195 135 €. Koosseisus 13,58 ametikohta, personalikulud 178 345 €. Majandamiskulud 16 790 €.
- Huvikoolide kohamaksu eelarve on 35 000 €. Tasutakse keskmiselt 80 lapse eest, kes õpivad väljaspool valda huvikoolides.
- Tabivere Huvikooli eelarve on 59 125 €. Koosseisus 8 ametikohta, personalikulud 52 265 €. Majandamiskulud 6 860 €.
- Huvihariduse eelarve on 259 010 €. Huvitegevuse arendamiseks riigieelarvest rahalised eraldatud vahendid (2018. aasta jääk 31 032 €).

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
9600	Koolitransport	120 025	119 862	75 000

Õpilasteveo liinide toetamise kuludeks ja sõidupiletite kompenseerimiseks on planeeritud 75 000 €. Tasuta ühistranspordi rakendumisel on selle tegevusala eelarve vähenenud.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
096011	Koolitoit Kõrveküla PK	125 120	125 237	180 430
096012	Koolitoit Lähte ÜG	207 352	181 849	199 456
096013	Koolitoit Laeva	31 312	29 968	30 668
096014	Koolitoit Tabivere	46 740	41 592	46 200
096015	Koolitoit Maarja	36 169	31 031	37 179

- Kõrveküla Põhikooli toitlustamise eelarve on 180 430 €. Koosseisus 5 töötajat, personalikulud 60 430 €, majandamiskulud 120 000 €. Riigi poolt eraldatava koolilõuna toetus on 1 €.
- Lähte Ühisgümnaasiumi toitlustamise eelarve on 199 456 €. Koosseisus 7 töötajat, personalikulud 73 456 €, majandamiskulud 126 000 €. Lähtel toitlustatakse ka suvel laagris osalevaid lapsi.
- Laeva toitlustamise eelarve on 30 668 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 12 845 €, majandamiskulud 17 823 €.
- Tabivere koolitoidu eelarve on 46 200 €. Tabivere koolis ostatakse sisse toitlustamisteenus.
- Maarja-Magdaleena laste toitlustamise eelarve on 37 179 €. Koosseisus 1,5 ametikohta, personalikulud 14 130 €. Majandamiskulud 23 049 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
096021	Õpilaskodu Lähte ÜG	84 870	81 917	87 400
096022	Õpilaskodu kulud - teistele OV-dele	1 500	563	1 500
096023	Õpilaskodu Maarja	34 490	33 820	35 885
09609	Tabivere muud hariduse abiteenused	1 000	31	0

- Lähte Ühisgümnaasiumi õpilaskodu eelarve on 87 400 €. Koosseisus 4,75 töötajat, personalikulud 60 000 €, majandamiskulud 27 400€.
- Õpilaskodu kulud teistele omavalitsustele on kavandatud 1 500 € (1 laps).
- Maarja-Magdaleena kooli õpilaskodu eelarve on 35 885 eurot. Koosseisus 3 ametikohta, personalikulud 33 035€, majandamiskulud 2 850 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10	SOTSIAALNE KAITSE	1 216 883	954 670	1 200 477

Sotsiaalse kaitse eelarve moodustab põhitegevuse kuludest 8 %. Toetuste maksmise aluseks on Tartu vallavaolikogu 22.11.2018 määrus nr 32.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10110	Haigete sotsiaalne kaitse	1 000	0	0
10120	Puuetega inimeste hooldusasutused kokku sh.	7700	7 843	0
101211	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	94 000	79 440	81 000
101212	Puudega laste hooldajatoetus	77 929	31 434	48 000
101213	Küttepuede toetus (puuetega inimese)	1 600	0	0
101214	Raviteenused, ravimid (puue)	2 000	1 728	0
101215	Invavahendid ja transport (puue) ka laps	5 300	6 200	12 000
101216	Hapniku (elektri) kompensatsioon	1 500	1 958	3 000
101217	Viipekeelee tõlgi toetus	700	384	1 000
101218	Muud teenused puuetega inimestele (parkimiskaardid)	1 080	1 164	0
101219	Tabivere päevakeskus	76 360	68 531	71 240

101219a	Pikaajaline kaitstud töö teenus	66 428	66 514	61 420
---------	---------------------------------	--------	--------	--------

- Tartu vald kasutab 13 hooldekodu teenuseid.
- Tabivere päevakeskuse eelarve on 71 240 €, personalikulud 60 900 € ja majandamiskulud 10 340 €.
- Töötamise toetamise klientide töötasud. Koos seis 5,5 töökohta, personalikulud 54 030 €.
- Pikaajaline kaitstud töö, eelarve 61 420 €. Koosseisus 5 töötajat, kasutatakse ka töövõtulepinguga töötajad, personalikulud kokku 61 300 €. Majandamiskulud 120 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
102001	Tabivere hooldekodu	181 465	183 026	212 050
102002	Hooldekodud (ostetud teenus)	70 400	56 033	78 000

- Tabivere hooldekodu koosseisus 12,95 kohta, palgafond 144 800 €. Palgaarvestuses 13 kuud kuna asendatakse puhkuste ajal töötajaid.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
102011	Maamaksu toetus pensionäridele	350	185	0
102012	Küttepuude toetus (eakad)	36 600	27 264	40 000
102013	Ravimid ja raviteenused	2 000	1 679	5 000
102014	Muud toetused (raske.maj.olukord)	8 340	2 720	0
102015	Tabivere sotsiaalkeskuse transport	5 850	4 615	6 120

- Tabivere sotsiaalkeskuse transporditeenuseid, koosseisus 0,5 töötajat, personalikulud kokku 5 620 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10300	Matusetoetus	25 309	21 383	28 147

- Tasandusfondi kaudu eraldatud omavalitsusele 23 903 €, 2018. aasta jääk 4 244 €.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10400	Asendus- ja järelhooldus	60 380	53 308	58 794

Eraldis 51 224 €, 2018. aasta jääk 7 570 €.

Asendushooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on pika- või lühiajaliselt lapse heaolu ja õiguste tagamine, lapsele tema põhivajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, lapsele turvalise ja arenguks soodsa elukeskkonna loomine ning lapse ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täisealisena. Asendushooldusteenuse osutaja on hoolduspere, perekodu ja asenduskodu. Järelhooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on asendushoolduselt ja eestkostelt lahkuva isiku iseseisva toimetuleku ja õpingute jätkamise toetamine. Riigieelarvest määratakse vastavalt riigieelarve võimalustele toetus kohaliku omavalitsuse üksustele asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks. Siin kajastatakse kõik asendushooldus- ja järelhooldusteenustele tehtud kulutused.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10402	Muud pere- ja lastetoetused kokku sh.			
104021	Vastsündinute toetus	103 000	92 943	110 000

104022	Koolitoetus	12 930	7 652	30 000
104023	Lasteaia õppemaksu soodustus	2 000	3 338	3 000
104024	Sõidusoodustused	3 800	2 817	4 500
104025	Koolitoidu soodustus (teised OV d)	1 000	865	2 500
104026	Lapsehoiuteenus (raske ja sügav puue)	33 610	16 297	33 610
104027	Muud peretoetused (raske maj.olukord)	41 000	16 906	30 000
104028	Vajaduspõhine peretoetus (hüvitis)	7 358	3 825	0

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10500	Töötute projekt	306	612	0
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	292	0	0

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10700	Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused	1 000	0	0
107011	Toimetulekutoetus ja täiendavad sots.toetused	88 138	36 218	38 846
107012	Sotsiaaltoetuste ja -teenuste haldamise kulud	2 753	531	3 000

Vabariigi Valitsus otsustas kiita heaks järgmised toimetulekutoetuse regulatsiooni puudutavad muudatusettepanekud:

- 1) tõsta toimetulekupiir 2019. aastal 150 euronni kuus;
- 2) tõsta alla 18-aastaste laste tarbimiskaal 1,2-ni ja arvata lapsetoetused toimetulekutoetuse arvestamisel täies ulatuses sissetulekute hulka;
- 3) mitte arvata toimetulekutoetuse arvestamisel sissetulekute hulka:
 - a) alaealiste õpilaste teenitud töötasu;
 - b) osa töist tulu täisealiste isikute puhul, kes on kahe järjestikuse kuu jooksul saanud toimetulekutoetust ilma töist tulu saamata. Tegemist on ajaliselt piiratud erandiga ja töötasu suurus, mida toimetulekutoetuse arvestamisel sissetulekute hulka ei arvata, väheneb järk-järgult (2 kuu jooksul ei arvata sissetulekute hulka kogu teenitud töötasu ja seejärel 4 kuu jooksul 50% töötasust).
- 4) laiendada kohaliku omavalitsuse kaalutusõigust perele määratava toimetulekutoetuse osas selliselt, et tekiks võimalus toimetulekutoetuse summat osaliselt vähendada, kui üks pereliikmetest ei täida aktiivsuspõhiseid nõudeid;
- 5) laiendada kohalike omavalitsuste kaalutusõigust tulude osas, mida võib toimetulekutoetuse arvestamisel mitte arvata perekonna sissetulekute hulka;
- 6) võimaldada toimetulekutoetuse määramisel pikema aja jooksul toimetulekutoetust saanud peredele katta põhjendatud juhtudel ka ühekordseid eluasemekulusid seatud piirmäära ulatuses;
- 7) suurendada üksi elavate puuduva ja osalise töövõimega isikute eluruumi sotsiaalselt põhjendatud normi kuni 51 m²-ni.

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
109001	Muu sotsiaalne kaitse kokku sh.	180 895	144 131	193 250
109002	Tegevustoetused	3 000	3 097	18 000
109003	Kriisiabi	7 000	8 152	10 000
109004	Projektipõhine tegevus	2 000	1 877	20 000

- Muu sotsiaalse kaitse haldus. Siin kajastatud kõigi sotsiaallosakonna töötajata personalikulud (7 ametikohta) 168 250 €, sotsiaaltöö korraldamise eelarve on 25 000 €.

PÕHITEGEVUSE TULEM

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise üheks meetmeks kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile.

Selle näitaja alusel saab otsustada KOV-i finantsolukorra üle ning selle rikkumine võib kaasa tuua sanktsioonid.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne.

Finantsdistsipliini tagamise meetmete mitte täitmine omab õiguslikke tagajärgi, näitajad peavad vastama seaduses sätestatud nõuetele, vastasel juhul rakenduvad seaduses ette nähtud sanktsioonid.

Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	15 780 505	14 759 243	17 859 384
Põhitegevuse kulud kokku	14 596 332	12 326 405	16 051 081
Põhitegevuse tulem	1 184 173	2 432 838	1 808 203

INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse eelarveosasse planeeritakse KOFS-i kohaselt eraldi põhivara soetust ja müüki, saadavat ja antavat sihtfinantseerimist põhivara soetuseks, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laene ning finantstulusid ja -kulusid. Neist viimast võib planeerida netosummas (finantstulud miinus finantskulud).

Seaduses kasutatakse põhivara soetuse mõistet, mis sisaldab materiaalse ja immateriaalse põhivara soetust, sealhulgas raamatupidamise seaduse alusel ka renoveerimist, kuna renoveerimise tulemusena tehakse vara väärtuse tõstmiseks kulutusi, mille järel vara kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
III	INVESTEERIMISTEGEVUS	-853 619	-910 274	-2679 734
35	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	1 064 267	923 858	2 288 177
45	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-762 565	-742 850	-130 000
38	Põhivara müük (+)	71 440		100 000
15	Põhivara soetus, renoveerimine (-)	-1 195 891	- 1 061 852	-4 994 445
38	Finantstulud (+)		827	0
01700	Finantskulud (-)	-30 870	-30 256	-23 466

3502 Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine 2 288 177 €

- Ühinemistoetus 332 450 €;
- EAS Tabivere tööstuspark 360 727 €;
- Piirissaare põhjakanali süvendamine 45 000 €;
- Tabivere kool 1 250 000 €;
- Riigieelarvest Kõrveküla koolile 300 000 €.

4502 Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine – 130 000 €

- Hajaasustuse programm 60 000 €;

- Toetus Raadi SA-le (Raadi lasteaed Ripsik) 65 000 €.
- Agrenska fondile 5 000 €.

381 Põhivara müük 100 000 €

Laeva Purje tee 5 , Kärevere talukooli hoone, korterid (Otslava, Kärkna, Tammistu), kinnistud jne.

15 Põhivara soetus -4 994 445 €

- Vallamaja varuväljapääsu ehitus, ATS 20 000 €;
- Vallamaja katus 185 061 €;
- Teemaade soetamine 70 000 €;
- Teede renoveerimine 310 000 € (teehoiukava alusel);
- Kaasav eelarve 30 000 €;
- Vahi tänav 200 000 €;
- Kergliiklusteed 50 000 € (teehoiukava alusel);
- Tabivere tööstusala 424 384 €;
- Mänguväljakud 85 000 €;
- Veevarustus 65 000 € (Piirissaar Tooni küla, Raadiraja, Vesneri, tuletõrje veevarustus);
- Tänavavalgustus 50 000 € (teehoiukava alusel);
- Piirissaare avalik hoone 75 000 €;
- Piirissaare põhjakanali süvendamine 135 000 €;
- Lähte spordikool 40 000 €;
- Tammistu rahvamaja rekonstrueerimine 300 000 €;
- Lähte noortekeskusele hoone ostmise 100 000 €;
- Äksi noortekeskuse inventar 20 000 €;
- Kõrveküla spordihoone 60 000 €;
- Terviserajad 40 000 €;
- Laeva Lasteaia katus ja küttesüsteem 60 000 €;
- Tabivere kool 1 500 000 €;
- Kõrveküla kool 1 000 000 €;
- Maarja-Magdaleena Põhikool 60 000 €;
- Lähte kool 45 000 €;
- Laeva kool 35 000 €;
- Tabivere hooldekodu 25 000 €.

Laenude teenindamiseks kulub 23 466 €.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse kogusumma on üks komponent eelarve ülejäägi ja puudujäägi arvestamisel. KOFS pöörab suurt tähelepanu omavalitsuse võlakooormusele. Seaduse kohaselt on netovõlakooormus võlakohustuste ja likviidsete varade vahe aruandeaasta lõpu seisuga.

Võlakooormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustuste võtmist.

Netovõlakooormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

KOFS § 34 lõige 3 ütleb, et netovõlakooormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

KOFS § 34 lõige 4 ütleb, et kui käesoleva paragrahvi lõike 3 alusel arvutatud põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakooormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

KOFS-i kohaselt võetakse seaduses netovõlakoormuse ülemmäära arvutamisel arvesse kohustuste suhet põhitegevuse tuludesse, sest põhivara, aktsiate müügist saadud tulud on reeglina ühekordse iseloomuga ning need võivad erinevatel aastatel eelarve mahtu olulisel määral mõjutada.

Teatud juhtudel võib netovõlakoormus KOFS-i kohaselt olla kuni 100%. Aruandeaasta lõpul võib netovõlakoormus ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

	VALDKOND	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
IV	FINANTSEERIMISTEGEVUS			
20.5	Kohustuste võtmine (+)	0	0	1 008 321
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-1 092 524	-1 089 079	-958 029
IV	FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	-1 092 524	--1 089 079	50 292
V	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	-540 773	-266397	901 239
	EELARVE TASAKAAL			

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.

2019. aasta investeringute kava täitmiseks ja laenude tagasimaksmiseks võetakse 901 239 € ulatuses kasutusele likviidseid vahendeid.

Aasta alguse jäägis sisalduvad eelmisest aastast ületulevad sihtotstarbelised summad:

- riiklik lapsehoiu teenus
- vajaduspõhine peretoetus
- toimetulekutoetus
- pikaajalise kaitstud töö
- hajaasustuse programmi toetuse ,
- hariduskulude jääk jne.