

## **TARTU VALLA EELARVESTRATEEGIA AASTATEKS 2019-2022**

### Sisukord

1. Sissejuhatus.....	2
2. Majanduslik olukord.....	2
2.1. Majanduslik olukord riigis.....	2
2.2 Sotsiaalmajanduslik olukord Tartu vallas.....	4
3. Põhitegevuse tulud.....	4
3.1. Tulumaks.....	6
3.2. Maamaks.....	6
3.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	6
3.4. Toetused.....	7
3.5. Muud tulud.....	7
4. Põhitegevuse kulud.....	7
5. Investeermistegevus.....	8
6. Finantseermistegevus.....	10
7. Põhitegevuse tuleml ja netovõlakoomus.....	11
8. Likviidsete varade muutus.....	11
9. Ülevaade sõltuvatest üksustest.....	12
Lisa 1. Strateegia vorm KOV.....	13
Lisa 2 Sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2017-2022.....	19
Lisa 3. Strateegia vorm arvestusüksus.....	23

## **1. Sissejuhatus**

Käesolev eelarvestrateegia kajastab valla eelarvepoliitilisi eesmärke ja tegevusi nende saavutamiseks aastatel 2019-2022.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel, vastuvõtmisel ja avalikustamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §-st 37<sup>2</sup>.

Eelarvestrateegias tuleb esitada kohaliku omavalitsuse üksusemajandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, samuti eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud, olulisemad tegevused investeeringute osas, investeeringute kogumaksumuse prognoos ja võimalikud finantseerimisallikad, eeldatav finantseerimistegevuse maht ja likviidsete varade muutus, informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandatavatest kohalike maksude ja maamaksumäära muudatustest. Lisaks kohaliku omavalitsuse üksuse enda andmestikule peab eelarvestrateegia seaduse kohaselt andma ülevaate ka temast sõltuvate üksuste majandusolukorrast. Finantsdistsipliini tagamise meetmetena tuleb eelarvestrateegias esitada nii kohaliku omavalitsuse üksuse kui kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulem ning netovõlakoormus, mõlema puhul eelneva aasta tegelik, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad näitajad.

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on üldises plaanis tagada omavalitsuse finantspoliitika jätkusuutlikkus: positiivne eelarvetulem, reservide olemasolu, piisav laenuteenindamise- ja investeerimisvõimekus.

Valla finantsolukorra parandamise eesmärgil on oluline kasutada maksimaalselt EL toetusrahasid. Arendada tuleks koostööd teiste kohalike omavalitsustega ühisprojektide koostamiseks ja ellu viimiseks.

Valla eelarvestrateegiat uuendatakse iga aasta 30. oktoobriks koos arengukava üle vaatamisega, täpsustades nelja eelseisva aasta kavasid. Käesolev eelarvestrateegia on koostatud neljaks eelseisvaks eelarve aastaks. Täpsustuste aluseks on uuendatud arengu- ja tegevuskavad.

Käesolev eelarvestrateegia on esimene peale haldusreformi läbiviimist. Tartu vallaga ühinesid Laeva vald ja Piirissaare vald. Vabariigi Valitsuse korraldusel liideti Tabivere vald.

## **2. Majanduslik olukord**

### **2.1. Majanduslik olukord riigis**

Alljärgneva ülevaate koostamisel on kasutatud Rahandusministeeriumi veebilehel avaldatud informatsiooni riigi eelarvestrateegias koostamiseks aastatel 2017-2020.

2017. aastal jätkus positiivne tööturu areng ning majanduskasvu kiirenedes püsis ka nõudlus tööjõu järele kõrge. Aasta kokkuvõttes suurenes tööjõu-uuringu andmetel hõive 2,2% võrra ning töötus langes 5,8%ni. Maksuameti andmetel suurenes palgatöötajate arv 1,7% võrra. Registreeritud töötute arv kasvas aastatagusega võrreldes 0,2% võrra ning ulatus 4,7%ni,

Käesoleval aastal prognoosib valitsus hõive arengut kooskõlas majandusarenguga. Paranev majanduskonjunktuur ning tellimuste mahu kasvootused lähikuudeks nii tööstuses, ehituses kui ka teenindusettevõtetes suurendavad nõudlust täiendavate töökäte järele. Suhteliselt madala palgaga pole töötajaid enam nõus töötama, mistõttu peavad ettevõtted üha enam panustama efektiivsuse suurendamisele.

Palgakasv oli 2017. aastal kiire, kuid see oli kooskõlas majanduskasvuga. Statistikaameti andmetel kasvas keskmine brutokuupalk 2017. aasta kokkuvõttes 6,5 protsenti. Palgakasv ületas hinnatõusu tempot 2017. aasta kokkuvõttes 3 protsenti võrra. Palga ostujõu kasv oli viimase viie aasta madalaim ning seda piirab taastunud inflatsioon, mis varasematel aastatel oli madalate toormehindade tõttu erakordselt madal.

Majanduskonjunkturi näitajate kohaselt on tööjõu nappuse roll majanduskasvu piirava tegurina muutunud järjest olulisemaks, mis avaldab mõju ka palgaarengule. Töökäte puudus kui äritegevust piirav tegur kõikides tegevusalades.

Alates 2019. aastast ootame palgakasvu aeglustumist veidi allapoole 6% tulenevalt majanduskasvu stabiliseerumisest. See tähendab, et palgakasv püsib mõõdukalt kiirena ning kooskõlalises tootlikkuse arenguga. Reaalpalga ehk inflatsiooniga korrigeeritud palgakasv kiireneb käesoleval aastal 4,0%-ni hinnatõusu tempo aeglustumise tõttu.

Üheks maksupoliitiliseks eesmärgiks on olnud maksude osalise ümberorienteerimise abil nihutada maksukoormus tulu maksustamiselt tarbimise, loodusvarade kasutamise ja keskkonna saastamise maksustamisele. Samas hoitakse süsteem stabiilse, lihtsa ja läbipaistvana, võimalikult väheste erandite ja erisustega.

Maksuvaba tulu reform vähendab tööjõumaksude<sup>1</sup> laekumist 2018. aastal hinnanguliselt ligi 130 mln euro võrra. Samas on hõive ja keskmise palga kasv oluliselt kiiremad kui suvises prognoosis oodati ning sotsiaal- ja tulumaksu suurem laekumine tõstavad tööjõumaksude osakaalu kogu prognoosiperioodil. Samuti omab mõju maksimaalse maksuvaba tulu määra 500 euro tasemel püsimine, sest palgakasv viib inimesi maksuvaba tulu piirkonnast välja.

Toorainete kallinemine tõi euroalas kaasa tarbijahindade tõusule pöördumise 2017. aastal. Lähiaastatel võib oodata inflatsiooni tagasihoidlikku kiirenemist. Turuosaliste ootuste kohaselt pidurdub euroala lühiajaliste intressimäärade langus ning intresside kasvutrendi võib täheldada 2019. aasta teises pooles.

Tabel 1. Eesti majandusarengu prognoos (allikas: Rahandusministeerium)

<b>Eesti majandusnäitajad 2017-2022</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
SKP reaalkasv (%)	4,9	4,0	3,2	3,0	2,9	2,9
Tarbijahinnaindeks (%)	3,4	2,9	2,3	2,7	2,5	2,5
Tööhõive (tuhat inimest)	658,6	664,0	667,1	667,1	665,1	663,1
Tööhõive muutus (%)	2,2	0,8	0,5	0,0	-0,3	-0,3
Tööpuuduse määr (%)	5,8	5,8	6,2	6,3	6,5	6,8
Keskmine palk (€)	1221	1307	1381	1457	1540	1628
Keskmise palga reaalkasv (%)	3,0	4,0	3,3	3,0	3,6	3,7
Palga nominaalkasv (%)	6,5	7,0	5,7	5,5	5,7	5,7
Kaupade ja teenuste eksport (%)	2,9	4,5	4,2	4,0	3,8	3,8

## **2.2 Sotsiaalmajanduslik olukord Tartu vallas**

Alates 24. oktoobrist 2017 on tekkinud uus omavalitsusüksus Tartu vald, ühinesid Tartu, Laeva, Piirissaare ja Tabivere vald. Vabatahtlikult ühinesid Laeva, Piirissaare ja Tartu vald ning Vabariigi Valitsuse algatusel liideti Tabivere vald.

Tartu vald asub Tartu maakonna põhjaosas. Tartu valla administratiivne keskus asub Kõrvekülas, teenuskeskused Tabiveres, Laevas ja Piirissaarel. Valla pindala on 742 km<sup>2</sup>. Tartu vallas on 10 397 elanikku. Valla territoorium jaguneb 71 külaks ja 5 alevikuks (Kõrveküla, Lähte, Tabivere, Vahi, Vasula ja Äksi).

Tartu valla elanike vanuseline struktuur oli seisuga 01.01.2018 järgmine:

- 65- ja vanemaid elanikke 1 541;
- Tööealisi elanikke (19-64 aastat) 6 663;
- 18 aastaseid ja nooremaid elanikke 1 459;
- 0-6 aastased lapsed 1 013.

Oluline näitaja vallas on töötute arv. Registreeritud töötute arv Eesti Töötukassa andmetel oli 30. juuni 2018. seisuga 195 inimest, neist 85 meest ja 110 naist. Võrreldes 2017. aasta 31. detsembriga on töötute arv suurenenud 12 inimese võrra (Tabivere vald 40, Laeva vald 6 ja Tartu vald 137).

Peamised suunad lähiaastatel:

- Valla asutuste struktuuri optimeerimine jätkub – üle vaadatakse haridusasutuste võrk, samuti kõik teised asutused;
- Õpilaste arvud valla ääremaa koolides vähenevad – seoses sellega vaadatakse üle koolide võrgustik;
- Valla amortiseerunud hoonete lammutamine, nendes elavad elanikud tuleb paigutada elamisväärsesse tingimustesse;
- Kaasava eelarve summade suurendamine;
- Suured investeeringud: koolihoone Tabiveresse ja Kõrvekülla, lasteaia hoone Raadile.
- Teede ja tänavate rekonstrueerimine
- Tammistu kultuurimaja renoveerimine.

## **3. Põhitegevuse tulud**

Põhitegevuse tuludena käsitletakse maksutuluseid, kaupade ja teenuste müügitulu, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid. Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita põhivara müügitulu, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ega finantstulusid.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud 2018-2022

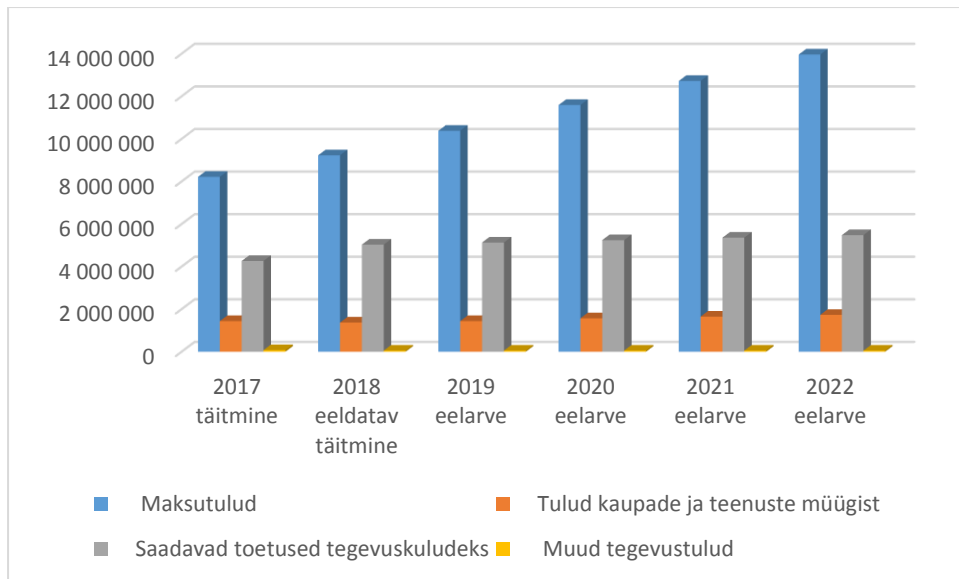
<b>Tartu Vallavalitsus</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>15 678 426</b>	<b>17 001 501</b>	<b>18 452 085</b>	<b>19 775 828</b>	<b>21 219 880</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>9 228 650</b>	<b>10 380 000</b>	<b>11 589 600</b>	<b>12 718 560</b>	<b>13 960 416</b>
sh tulumaks	9 000 000	10 080 000	11 289 600	12 418 560	13 660 416
sh maamaks	228 650	300 000	300 000	300 000	300 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>1 371 069</b>	<b>1 442 201</b>	<b>1 570 304</b>	<b>1 648 819</b>	<b>1 731 260</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>5 028 707</b>	<b>5 129 300</b>	<b>5 242 181</b>	<b>5 358 449</b>	<b>5 478 204</b>
sh tasandusfond	991 599	991 599	991 599	991 599	991 599
sh toetusfond	3 653 108	3 762 701	3 875 582	3 991 850	4 111 605
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	384 000	375 000	375 000	375 000	375 000
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

Põhitegevuse tuludest suurima osa moodustavad maksutulud, mis koosnevad füüsilise isiku tulumaksust ja maamaksust.

Maks on seadusega või seaduse alusel valla- või linnavolikogu määrusega riigi või kohaliku omavalitsuse avalik-õiguslike ülesannete täitmiseks või selleks vajaliku tulu saamiseks maksumaksjale pandud ühekordne või perioodiline rahaline kohustus, mis kuulub täitmisele seaduse või määrusega ettenähtud korras, suuruses ja tähtaegadel ning millel puudub otsene vastutasu maksumaksja jaoks.

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks.

Tartu vald kohalikke makse kehtestanud ei ole ja eelarvestrateegia perioodil ei ole neid ka kavas kehtestada.



Joonis 1. Tulud 2017-2022

### 3.1. Tulumaks

Enamikes kohalikes omavalitsustes on peamiseks tuluallikaks füüsilise isiku tulumaks. Käesoleval aastal moodustab see kuni 49,58 % põhitegevuse tuludest.

Omavalitsustele eraldatava tulumaksu protsent käesoleval aastal on 11,84%.

Tartu valla füüsilise isiku tulumaksu laekumise prognoosides on lähtutud järgmisest:

- 1) Elanike arv ja maksumaksjate arv suureneb;
- 2) Brutosissetulek jätkab tõusu;

Ühinenud omavalitsuste keskmine sissetulek aastate lõikes:

2016 - 1 085 eurot;

2017 – 1 164 eurot;

2018 – 1 175 eurot (5 kuu keskmine).

### 3.2. Maamaks

Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mida maksab maa omanik või maa kasutaja lähtudes maamaksuseadusest.

2018. aasta eelarvesse on planeeritud 300 000 eurot, mis moodustab 1,46% põhitegevuse tuludest.

### 3.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu eelarve on planeeritud 1 371 069 eurot, moodustab 2018. aasta eelarve põhitegevuse tuludest 8,74%. Uue 2019. aasta eelarvega algab lasteaia kohamaksude ühtlustamine. Kaupade ja teenuste müügist saadava tulu struktuuri eelarve on 2018. aastal järgmine:

- riigilõivud planeeritud;
- laekumised huvikoolide kohamaksudest;
- laekumised haridusasutuste majandustegevusest ( lasteaia osalustasu, toiduraha, teistelt omavalitsustelt laekuv kohamaks, toitlustamisest laekuv tulu);
- laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest;
- laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest;
- laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest;
- laekumised muude majandusküsimustega tegelevate asutuste majandustegevusest;

- üüri- ja renditulud;
- laekumised õiguste müügist;
- muu tulu..

### **3.4. Toetused**

Toetuste osa valla 2018. aasta esialgses eelarves moodustab ligikaudu 32,07 % põhitegevuse tulude mahust. Saadud toetused on planeeritud laekumisteks alaeelarvete majandamiseelarvesse.

Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude ühtlustamiseks, et tagada väiksema tulukusega KOV üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks.

Tasandusfondi eraldis sõltub elanike arvust, kohaliku omavalitsuse keskmisest tegevuskulust, tulu- ja maamaksu laekumisest ning keskkonnatasudest. Tartu valla eelarves on aastal 2018 tasandusfondi summa 991 599 eurot.

Samuti suureneb toetusfondi, sest riigieelarvest palka saavate õpetajate palgad suurenevad igal aastal ca 100 eurot kuus õpetaja kohta.

Toetusfondi struktuur on järgmine:

- toimetulekutoetus;
- sotsiaalteenuste korraldamise toetus;
- hariduskulude toetus;
- koolitoidutoetus;
- vajaduspõhine peretoetus,
- toetus teede korrashoiuks.

Toetusfondi on 2018. aastal 3 653 108 eurot, mis jaotub järgmiselt: hariduskuludeks 2 679 984 eurot, sotsiaalteenuste korraldamise toetus 190 995 eurot, teede korrashoiuks 392 045 eurot, huvitegevuse toetamiseks 239 749 eurot, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 145 618 eurot, rahvastiku toimingute kulude hüvitis 1 606 eurot, jäätmehoolduse arendamiseks 4 728 eurot.

### **3.5. Muud tulud**

Muude tulude eelarve 2018. aastal on 50 000 eurot, mis moodustab 3,18% põhitegevuse tuludest. Muudeks tuludeks on laekumine kaevandamisõigusest, vee erikasutusest, saastetasud ning trahvid. Veeseaduse § 8 lg 2 p 1 ja 2 kohaselt maksavad vee erikasutuse tasu vee kasutajad, kes võtavad vett otse põhjaveest või veekogust.

Vee erikasutusest saadav tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 50% laekunud vee erikasutuse tulust. Saastetasu tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 75% laekunud saastetasust.

## **4. Põhitegevuse kulud**

Põhitegevuse kulud sisaldavad toetusi, personalikuluseid, majandamiskuluseid ja muid kuluseid. Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ega finantskuluseid.

Eelarvestrateegias kajastuvate uute tegevuste alustamisel tuleb vajadusel arvestada:

- prioriteetide ümberhindamisega,
- eelarveliste vahendite kasutamise paindlikkusega ja vajaduspõhisusega,
- kokkuhoiu võimalustega ja säästliku majandamisega,
- valla varadega seotud kulude alandamine valitsemiseks mittevajalike varade vähendamise teel.

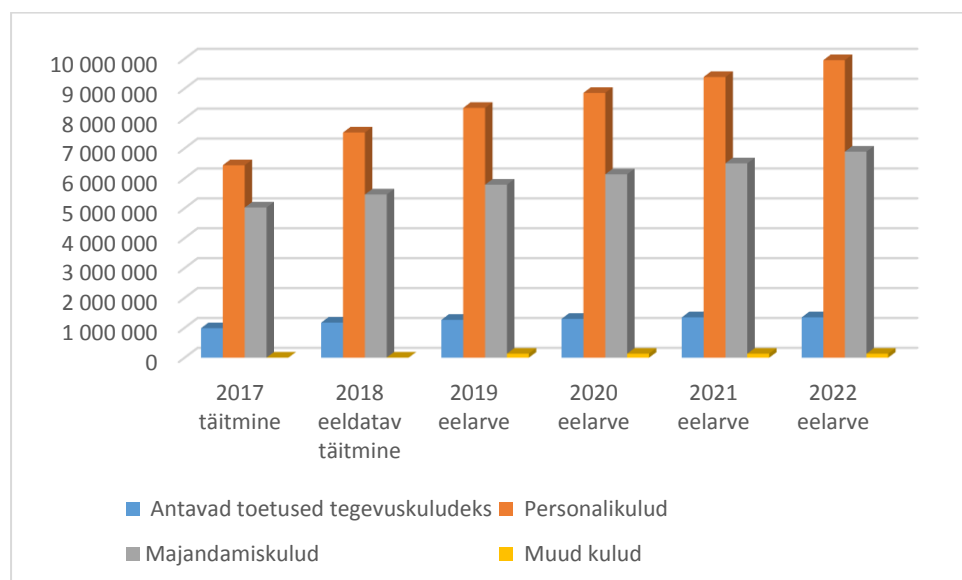
Põhitegevuse kulude koostamisel on võetud aluseks hetke olukord ning volikogu poolt vastuvõetud otsused.

Tabel 3. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi 2018-2022. a.

Tartu Vallavalitsus	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>14 171 700</b>	<b>15 542 402</b>	<b>16 425 766</b>	<b>17 375 212</b>	<b>18328 625</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 175 000	1 265 000	1 300 000	1 350 000	1 350 000
Muud tegevuskulud	12 996 700	14 277 402	15 125 766	16 025 212	16978 625
sh personalikulud	7 532 700	8 355 862	8 857 034	9 388 456	9 951 763
sh majandamiskulud	5 459 000	5 786 540	6 133 732	6 501 756	6 891 862
sh muud kulud	5 000	135 000	135 000	135 000	135 000

Valdkondade sees võivad kulud muutuda tingituna ainult konkreetsel aastal tehtavate kulude lisandumisega või ära kadumisega.

Palka saab suurenda ka koosseisude vähendamise teel või siis teiste eelarveridade ümbervaatamisel. Personalikulude kasvu võib tingida ka riigipoolsed palgakasvud, mis on valla jaoks siduvad (õpetajate palgatõus, alampalगतõus).



Joonis 2. Põhitegevuse kulud 2017-2022

## 5. Investeermistegevus

Investeermistegevuse tuludes on kajastatud (+)

1. Tulud hoiuste intressidest
2. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine



Kuludes on kajastatud (-)

1. Põhivara soetus
2. Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine
3. Finantskulud

Tabel 4. Investeermistegevus 2018-2022. a

Tartu Vallavalitsus	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-520 610</b>	<b>-5 079 466</b>	<b>-3 241 000</b>	<b>-1 471 000</b>	<b>-1 661 000</b>
Põhivara müük (+)	71 440	100 000	200 000	200 000	
Põhivara soetus (-)	-1 209 794	-5 956 000	-4 211 000	-1 311 000	-1 181 000
sh projektide omaosalus	-859 394	-4 706 000	-2 961 000	-1 191 000	-1 181 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 368 238	1 250 000	1 250 000	120 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-702 624	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000
Finantstulud (+)	0				
Finantskulud (-)	-47 870	-23 466	-30 000	-30 000	-30 000

Investeeringud objektide ja aastate lõikes on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 5. Investeeringud perioodil 2019-2022

Investeeringuobjektid	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>01 Üldised valitsussektori teenused (maade ost)</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000	35 000	35 000	35 000
<b>04 Majandus (busside rent)</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 000	12 000	12 000	12 000
<b>04 Majandus (teed)</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	450 000	450 000	450 000	450 000
<b>05 Keskkonnakaitse (mänguväljakud)</b>	<b>60 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>100 000</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	60 000	80 000	80 000	100 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus (veevarustus)</b>	<b>65 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	65 000	100 000	100 000	50 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus (tänavavalgustus)</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
sh toetuse arvelt				

<b>Investeeringuobjektid</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	34 000	34 000	34 000	34 000
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	400 000			
<b>09 Haridus Tabivere Lasteaed</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>500 000</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0		100 000	500 000
<b>09 Haridus Raadi Lasteaed</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	400 000			
<b>09 Haridus (muusikakool)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt			120 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0		380 000	
<b>09 Haridus Tabivere kool</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	1 250 000	1 250 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	250 000	250 000		
<b>09 Haridus Kõrveküla kool</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 000 000	2 000 000		
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>5 956 000</b>	<b>4 211 000</b>	<b>1 311 000</b>	<b>1 181 000</b>
sh toetuse arvelt	1 250 000	1 250 000	120 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 706 000	2 961 000	1 191 000	1 181 000

Investeeringute kogusummaks on planeeritud aastatel 2019-2022 on 12 659 000 eurot, sellest omaosalus 10 039 000 eurot ja toetuste arvelt 2 620 000 eurot.

Täiendavate tulude laekumisel on võimalik realiseerida arengukavas olevaid investeeringuid niinimetatud reservtegevusi, mis pole käesolevas tabelis kajastatud.

## 6. Finantseerimistegevus

Tartu valla finantseerimistegevus peab võimaldama põhitegevuse ning investeerimis- ja arendustegevuse häireteta rahastamise, püüdes võlakooormuse piirmääras ning täites maksekohustusi tähtaegselt

Finantseerimistegevus jaotub:

Kohustuste võtmine;

Kohustuste tasumine.

Valla kohustuste võtmine on siiani olnud konservatiivse suunaga. On üritatud võimalikult madalal hoida valla laenumahtu.

Alljärgnevas tabelis on toodud ära kohustused aastatel 2018-2022.

Tabel 6. Finantseerimistehingud aastatel 2018-2022

<b>Tartu Vald</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
Finantseerimistegevus	-1 090 327	3 241 971	1 225 806	-977 584	-1 082 734
Kohustuste võtmine (+)	0	4 200 000	2 400 000	300 000	0
Kohustuste tasumine (-)	-1 090 327	-958 029	-1 174 194	-1 277 584	-1 082 734

## 7. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistiipliini tagamise meetmeteks:

- 1) kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile;
- 2) kinni pidamine netovõlakoormuse ülemmäärast.

Nende näitajate alusel saab otsustada KOV-i finantsolukorra üle ning nende täitmata jätmise võib kaasa tuua sanktsioonid.

Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus on koostatud kassapõhiste arvestuste alusel. Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe. Võlakohustused on võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele ja muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist. Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid, osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates või osakutes ning soetatud võlakirjad. Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

Tabel 7. Tartu valla finantsdistiipliini tagamise meetmete täitmise ülevaade aastatel 2017-2022

Tartu Vallavaltsus	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Netovõlakoormus (eurodes)	3 655 432	2 669 316	6 289 683	7 504 365	6 574 749	5 344 494
Netovõlakoormus (%)	26,1%	17,0%	37,0%	40,7%	33,2%	25,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 275 057	9 407 056	10 200 901	12 157 912	14 403 694	17 347 532
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	66,3%	60,0%	60,0%	65,9%	72,8%	81,8%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 619 625	6 737 739	3 911 217	4 653 547	7 828 945	12 003 038

## 8. Likviidsete varade muutus

Likviidsete varade olemasolu kergendab valla rahavoogude planeerimist ja vähendab netovõlakoormust. 2017. aasta lõpus oli Tartu vallal likviidsete vahendite jääk 540 773 eurot. Likviidsed vahendid suunatakse investeringute tegemiseks.

Aasta lõpus võib veel tulla laekumisi tuludesse, mida ei suunata lisaeelarvega kuludesse. Samuti võivad osad tööd odavneada ning kulu ei teki (näiteks ei ole lume lükkamist või on soojemad kuud ning kütte raha kulub vähem, tegemata investeringud). Aasta lõpu likviidsed varad suunatakse järgmise eelarveaasta investeringute omaosaluse katmiseks.

Likviidsetes varades on vallal arvestatud, et enamik aasta jooksul kavandatust kasutatakse ära. Aasta lõpuks jäävad sihtotstarbelised eraldised, mis viiakse üle järgmisesse aastasse.

### **9. Ülevaade sõltuvatest üksustest**

Konsolideeriv üksus on Tartu vald, kuhu kuulub Tartu Vallavalitsus, kui ametiasutus ning hallatavad asutused. Konsolideeritud üksused 2018. aastal on Raadi SA, Saadjärve SA ja Tartu Valla Kommunaal OÜ.

Arvestusüksuse eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud nende üksuste finantsnäitajatega.

**Lisa 1. Strateegia vorm KOV**

<b>Tartu Vallavalitsus</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>15 678 426</b>	<b>17 001 501</b>	<b>18 452 085</b>	<b>19 775 828</b>	<b>21 219 880</b>
Maksutulud	9 228 650	10 380 000	11 589 600	12 718 560	13 960 416
sh tulumaks	9 000 000	10 080 000	11 289 600	12 418 560	13 660 416
sh maamaks	228 650	300 000	300 000	300 000	300 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 371 069	1 442 201	1 570 304	1 648 819	1 731 260
Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 028 707	5 129 300	5 242 181	5 358 449	5 478 204
sh tasandusfond	991 599	991 599	991 599	991 599	991 599
sh toetusfond	3 653 108	3 762 701	3 875 582	3 991 850	4 111 605
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	384 000	375 000	375 000	375 000	375 000
Muud tegevustulud	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>14 171 700</b>	<b>15 542 402</b>	<b>16 425 766</b>	<b>17 375 212</b>	<b>18 328 625</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 175 000	1 265 000	1 300 000	1 350 000	1 350 000
Muud tegevuskulud	12 996 700	14 277 402	15 125 766	16 025 212	16 978 625
sh personalikulud	7 532 700	8 355 862	8 857 034	9 388 456	9 951 763
sh majandamiskulud	5 459 000	5 786 540	6 133 732	6 501 756	6 891 862
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>					
sh muud kulud	5 000	135 000	135 000	135 000	135 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 506 726</b>	<b>1 459 099</b>	<b>2 026 319</b>	<b>2 400 616</b>	<b>2 891 255</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-520 610</b>	<b>-5 079 466</b>	<b>-3 241 000</b>	<b>-1 471 000</b>	<b>-1 661 000</b>
Põhivara müük (+)	71 440	100 000	200 000	200 000	
Põhivara soetus (-)	-1 209 794	-5 956 000	-4 211 000	-1 311 000	-1 181 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-859 394	-4 706 000	-2 961 000	-1 191 000	-1 181 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 368 238	1 250 000	1 250 000	120 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-702 624	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000
Finantstulud (+)	0				
Finantskulud (-)	-47 870	-23 466	-30 000	-30 000	-30 000

<b>Tartu Vallavalitsus</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>986 116</b>	<b>-3 620 367</b>	<b>-1 214 681</b>	<b>929 616</b>	<b>1 230 255</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-1 090 327</b>	<b>3 241 971</b>	<b>1 225 806</b>	<b>-977 584</b>	<b>-1 082 734</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	4 200 000	2 400 000	300 000	
Kohustuste tasumine (-)	-1 090 327	-958 029	-1 174 194	-1 277 584	-1 082 734
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-104 211</b>	<b>-378 396</b>	<b>11 125</b>	<b>-47 968</b>	<b>147 521</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>436 569</b>	<b>58 173</b>	<b>69 297</b>	<b>21 329</b>	<b>168 850</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>5 204 896</b>	<b>8 486 163</b>	<b>9 126 166</b>	<b>7 657 056</b>	<b>6 081 003</b>
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	2 249 725	2 439 735	2 004 646	1 663 834	1 321 229
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>4 768 327</b>	<b>8 427 990</b>	<b>9 056 869</b>	<b>7 635 727</b>	<b>5 912 153</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>30,4%</b>	<b>49,6%</b>	<b>49,1%</b>	<b>38,6%</b>	<b>27,9%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)</b>	<b>9 407 056</b>	<b>10 200 901</b>	<b>12 157 912</b>	<b>14 403 694</b>	<b>17 347 532</b>
<b>Netovõlakoormuse individuaalne ülemäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>65,9%</b>	<b>72,8%</b>	<b>81,8%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>4 638 728</b>	<b>1 772 910</b>	<b>3 101 043</b>	<b>6 767 967</b>	<b>11 435 379</b>
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	12%	8%	9%	7%	7%
Põhitegevuse kulude muutus	14%	10%	6%	6%	5%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,11	1,09	1,12	1,14	1,16

<b>Investeeringuobjektid</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>5 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	35 000	35 000	35 000	35 000
<b>04 Majandus (busside rent)</b>	<b>9 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	9 000	12 000	12 000	12 000	12 000
<b>04 Majandus (teed)</b>	<b>448 366</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	289 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	159 366	450 000	450 000	450 000	450 000
<b>04 Majandus (hõljuki kuur)</b>	<b>5 000</b>				
<i>sh toetuse arvelt</i>	5 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0				
<b>04 Majandus (Tuuliku 11)</b>	<b>32 328</b>				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	32 328				
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>100 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 000	60 000	80 000	80 000	100 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus (veevarustus)</b>	<b>35 000</b>	<b>65 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	35 000	65 000	100 000	100 000	50 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus (tänavavalgustus)</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000				

<b>Investeeringuobjektid</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>332 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	332 000	400 000			
<b>09 Haridus lasteaiad</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>500 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 000	0		100 000	500 000
<b>09 Haridus Raadi LA</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		400 000			
<b>09 Haridus Laeva PK</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	8 000				
<b>09 Haridus (muusikakool)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				120 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0		380 000	
<b>09 Haridus Tabivere kool</b>	<b>78 400</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	56 400	1 250 000	1 250 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	22 000	250 000	250 000		
<b>09 Haridus Kõrveküla kool</b>	<b>100 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000	3 000 000	2 000 000		
<b>09 Lähte ÜG</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000				
<b>09 Maarja-Magdaleena kool</b>	<b>21 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	21 700	0	0		
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>1 209 794</b>	<b>5 956 000</b>	<b>4 211 000</b>	<b>1 311 000</b>	<b>1 181 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	350 400	1 250 000	1 250 000	120 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	859 394	4 706 000	2 961 000	1 191 000	1 181 000



	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Suuremad investeeringud</b>					
<b>Raadi lasteaed (Raadi SA)</b>	<b>1 230 000</b>	<b>1 321 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	440 000	910 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	790 000	411 000			
<b>Tabivere Põhikooli uus hoone</b>	<b>78 400</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	56 400	1 250 000	1 250 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	22 000	250 000	250 000		
<b>Kõrveküla Põhikooli juurdeehitus</b>	<b>100 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	3 000 000	2 000 000		
<b>Tartu valla muusikakooli hoone</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt			120 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			380 000		
<b>Tammistu rahvamaja rekonstrueerimine</b>	<b>50 000</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	300 000			
<b>Lähte rahvamaja soetus</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000			
<b>Kõrveküla spordihoone</b>	<b>190 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	190 000				
<b>Muuseumi tee läbimurre koostöös linnaga</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		40 000	200 000	200 000	
<b>Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine</b>	<b>35 000</b>	<b>65 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000	65 000	100 000	100 000	50 000
<b>Vahi tn rekonstrueerimine (koostöös linnaga)</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000			

	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Teede rekonstrueerimine</b>	<b>449 000</b>	<b>310 000</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>	<b>450 000</b>
sh toetuse arvelt	289 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	160 000	310 000	250 000	250 000	450 000
<b>Kergliiklusteed</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000	100 000	100 000	100 000
<b>Palalinna terviserajad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
<b>Mänguväljakud</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>100 000</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	60 000	60 000	80 000	80 000	100 000
<b>Tabivere Tuuliku 11 renoveerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>500 000</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				100 000	500 000
<b>Lähte kooli staadion</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				200 000	
<b>Maarja-Magdaleena hariduskeskus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				200 000	
<b>Laeva külakeskus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			100 000		
<b>Piirissaare</b>					
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					

Lisa 2 Sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2017-2022

SA Saadjärve	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>484 301</b>	<b>798 883</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	191 000	543 942	65 000	65 000	65 000	65 000
<b>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</b>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>385 573</b>	<b>420 000</b>	<b>449 000</b>	<b>454 000</b>	<b>459 000</b>	<b>460 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>98 728</b>	<b>378 883</b>	<b>51 000</b>	<b>46 000</b>	<b>41 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>-50 203</b>	<b>-399 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-45 000</b>	<b>-45 000</b>	<b>-40 000</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>48 525</b>	<b>-20 117</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>0</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>						
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>22 893</b>	<b>-20 117</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>-4 000</b>	
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>-25 632</b>					
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>24 316</b>	<b>4 199</b>	<b>5 199</b>	<b>6 199</b>	<b>2 199</b>	<b>2 199</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>SA Raadi</b>	<b>2017 täitmine</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>482 043</b>	<b>752 000</b>	<b>645 000</b>	<b>952 000</b>	<b>860 000</b>	<b>852 000</b>
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	469 382	739 000	632 000	939 000	847 000	839 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>397 901</b>	<b>405 000</b>	<b>414 000</b>	<b>431 000</b>	<b>431 000</b>	<b>431 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	600					
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	11 200	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>84 142</b>	<b>347 000</b>	<b>231 000</b>	<b>521 000</b>	<b>429 000</b>	<b>421 000</b>
<b>Investeeringustegev us kokku (+/-)</b>	<b>-42 584</b>	<b>-1 032 197</b>	<b>-424 734</b>	<b>-92 914</b>	<b>-86 886</b>	<b>-79 350</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>41 558</b>	<b>-685 197</b>	<b>-193 734</b>	<b>428 086</b>	<b>342 114</b>	<b>341 650</b>
<b>Finantseerimisteg evus (-/+)</b>	<b>-269 678</b>	<b>695 879</b>	<b>190 010</b>	<b>-435 089</b>	<b>-340 812</b>	<b>-342 605</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-1 437</b>	<b>10 682</b>	<b>-3 724</b>	<b>-7 003</b>	<b>1 302</b>	<b>-955</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>226 683</b>					
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>135</b>	<b>10 817</b>	<b>7 093</b>	<b>90</b>	<b>1 392</b>	<b>437</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>1 553 846</b>	<b>2 249 725</b>	<b>2 439 735</b>	<b>2 004 646</b>	<b>1 663 834</b>	<b>1 321 229</b>
<b>Võlakohustused mis kajastuvad KOV bilansis</b>	<b>1 307 622</b>	<b>2 249 725</b>	<b>2 439 735</b>	<b>2 004 646</b>	<b>1 663 834</b>	<b>1 321 229</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 553 711</b>	<b>2 238 908</b>	<b>2 432 642</b>	<b>2 004 556</b>	<b>1 662 442</b>	<b>1 320 792</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>322,3%</b>	<b>297,7%</b>	<b>377,2%</b>	<b>210,6%</b>	<b>193,3%</b>	<b>155,0%</b>

<b>Tartu Valla Kommunaal OÜ</b>	<b>2017 täitmine</b>	<b>2018 eeldatav täitmine</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>1 161 357</b>	<b>1 136 000</b>	<b>1 206 000</b>	<b>1 306 000</b>	<b>1 406 000</b>	<b>1 506 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	985 701	1 030 000	1 100 000	1 200 000	1 300 000	1 500 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
<b>sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt</b>	<b>11 200</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>900 048</b>	<b>1 012 000</b>	<b>1 060 000</b>	<b>1 120 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 320 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
<b>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</b>						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>261 309</b>	<b>124 000</b>	<b>146 000</b>	<b>186 000</b>	<b>156 000</b>	<b>186 000</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>-253 194</b>	<b>-275 808</b>	<b>-111 127</b>	<b>-108 415</b>	<b>-105 292</b>	<b>-102 468</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>8 115</b>	<b>-151 808</b>	<b>34 873</b>	<b>77 585</b>	<b>50 708</b>	<b>83 532</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>-93 973</b>	<b>222 949</b>	<b>-136 139</b>	<b>-120 437</b>	<b>-132 426</b>	<b>-71 476</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>155 584</b>	<b>71 141</b>	<b>-101 266</b>	<b>-42 852</b>	<b>-81 718</b>	<b>12 056</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>241 442</b>					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	156 147	227 288	126 022	83 170	1 452	13 508
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	268 067	491 016	354 877	234 440	102 014	30 538
<b>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoomuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</b>						

sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
<b>sh muud võlakohustused</b> , mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>111 920</b>	<b>263 728</b>	<b>228 855</b>	<b>151 270</b>	<b>100 562</b>	<b>17 030</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>9,6%</b>	<b>23,2%</b>	<b>19,0%</b>	<b>11,6%</b>	<b>7,2%</b>	<b>1,1%</b>

### Lisa 3. Strateegia vorm arvestusüksus

Tartu Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	14 466 675	16 040 367	17 543 501	18 994 085	20 317 828	21 661 880
Põhitegevuse kulud kokku	12 476 653	13 683 758	15 656 402	16 214 766	17 291 212	18 123 625
Põhitegevus-tulem	1 990 022	2 356 609	1 887 099	2 779 319	3 026 616	3 538 255
Investeeringis-tegevus kokku	-2 650 187	-2 227 615	-5 665 327	-3 487 329	-1 708 178	-1 882 818
Eelarve tulem	-660 165	128 994	-3 778 228	-708 010	1 318 438	1 655 437
Finantseerimis-tegevus	597 173	-171 499	3 295 842	670 280	-1 450 822	-1 496 815
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	379 501	-42 505	-482 386	-37 730	-132 384	158 622
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	442 493	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	721 378	678 873	196 487	158 756	26 372	184 994
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 073 160	5 695 912	8 841 040	9 360 606	7 759 070	6 111 541
Netovõla-koormus (eurodes)	5 351 782	5 017 039	8 644 553	9 201 850	7 732 698	5 926 547
Netovõla-koormus (%)	37,0%	31,3%	49,3%	48,4%	38,1%	27,4%
Netovõla-koormuse ülemmäär (eurodes)	11 940 131	14 139 654	11 322 594	16 675 912	18 159 694	21 229 532
Netovõla-koormuse ülemmäär (%)	82,5%	88,2%	64,5%	87,8%	89,4%	98,0%
Vaba netovõla-koormus (eurodes)	6 588 349	9 122 615	2 678 041	7 474 062	10 426 996	15 302 985