

TARTU VALLA 2018. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

Kohalike omavalitsuste haldusreformi käigus liitusid Tartu, Laeva ja Piirissaare vald. Ühinemislepingule kirjutati alla 20.12.2016 Jääaja Keskuses. Uuele moodustunud Tartu vallale liideti Tabivere vald.

Eelarve kujunemisest.

2018. aasta eelarve eelnõu koostamist alustati detsembrikuus, lähtudes ühinenud omavalitsuste 2017. aasta kinnitatud eelarvest, lisaeelarvetest ja eelarve täitmisest, arengukavades ja ühinemislepingus püstitatud eesmärkidest.

Eelarve ülesehitus ja liigendus

Tartu valla 2018. aasta eelarve eelnõu on koostatud kassapõhisena 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 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 2018. aasta eelarve eelnõus kajastatud põhitegevuse tuleml on 1 198 435 €. Eelarve on tasakaalustatud finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuste kaasamisega.

Tulumaksu kinnipidamise määr 2018. aastal on 20%, maksuvaba tulu 0..500 eurot kuus ning sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 470 eurot. Töötuskindlustusmaks määrad 2018. aastal on töötajale 1,6% ja tööandjale 0,8%, kogumispensionikohustuse määr 2%. Töötasu alammäär 1. jaanuarist 2018 on 500 eurot kuus. Sotsiaalmaksu määr 33%.

Eelarve eelnõus on summad esitatud eurodes.

I PÕHITEGEVUSE TULUD

KOFS järgi on põhitegevuse tulud järgmised:

- **Maksutulud**
 - Tulumaks
 - Maamaks
 - Reklaamimaks

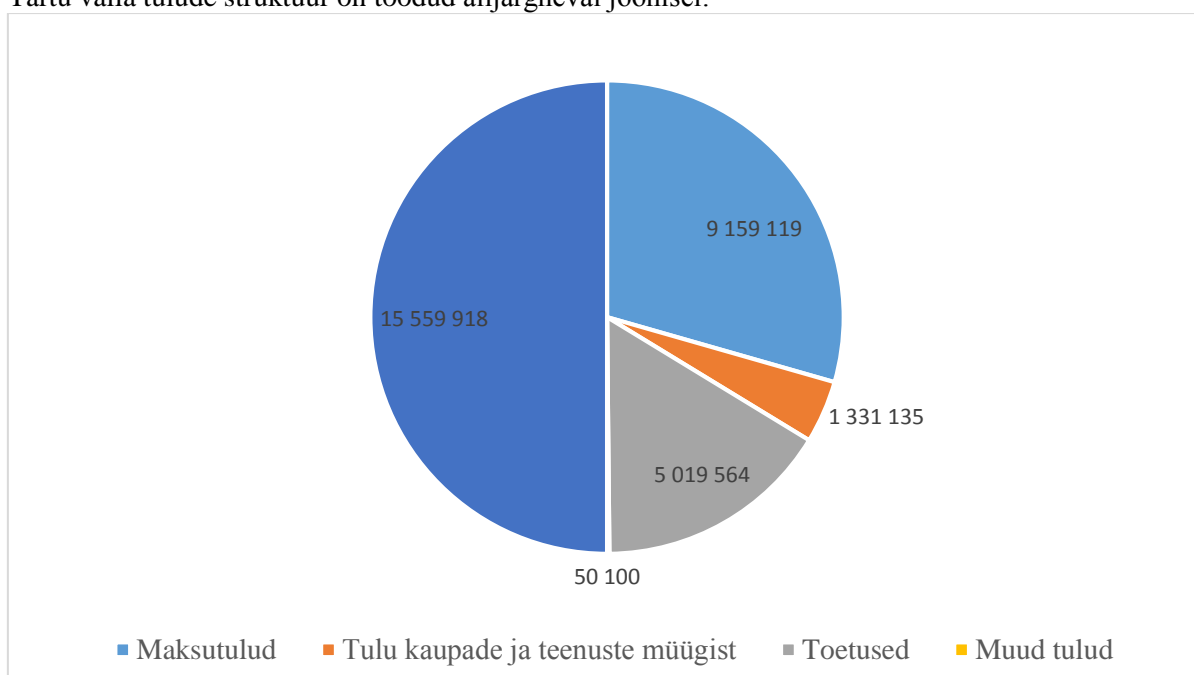
- **Tulud kaupade ja teenuste müügist**
 - Riigilõivud
 - Laekumised haridusasutuste majandustegevusest
 - Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest
 - Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest
 - Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest
 - Laekumised transpordi- 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 2018. aastal planeeritud 15 559 918 €, suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 58,9 %, millele järgnevad toetused 32,3 %.

Tartu valla põhitegevuse tulude struktuur on kujutatud alljärgneval joonisel.

TULU LIIK	2018	osakaal tuludes %
Maksutulud	9 159 119	58,9
Tulu kaupade ja teenuste müügist	1 331 135	8,6
Toetused	5 019 564	32,3
Muud tulud	50 100	0,3
TULUD KOKKU	15 559 918	100,0

Tartu valla tulude struktuur on toodud alljärgneval joonisel:



30	MAKSUTULUD	9 159 119
-----------	-------------------	------------------

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalikud maksud 2018. aasata eelarves puuduvad. Riiklike maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

MAKSUTULUD	2018	osakaal tuludes %
Füüsilise isiku tulumaks	8 930 469	97,5
Maamaks	228 650	2,5
MAKSUTULUD KOKKU	9 159 119	100,0

3000 Füüsilise isiku tulumaks 8 930 469 €

Tulumaksu laekumine aastal 2017 oli 7 984 568 €. Käesolevaks aastaks on planeeritud 8 930 469 €, seega tõus ligikaudu 11,8 %. Tulumaksu eraldamine kohalikele omavalitsustele suureneb 2018. aastal 11,60%-lt 11,86 %-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 omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr.

3030 Maamaks 228 650 €

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.

Uuel eelarveaastal (2018) ei ole ette näha olulisi muudatusi maamaksu arvutamise alustes. Tartu valla 2018. aasta eelarvesse on planeeritud maamaksutulu 228 650 eurot.

Maamaks on eelarvesse planeeritud liitunud omavalitsustes kehtivate õigusaktide alusel.

32	TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	1 331 135
-----------	---	------------------

Kaupade ja teenuste müüki on eelarvesse planeeritus summas 1 331 135 €, mis moodustab 8,6% valla eelarve põhitegevuse tuludest.

TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	2018	osakaal tuludes %
Riigilõivud	28 000	2,1
Tulud haridusalasest tegevusest	806 315	60,6
Tulud kultuurialasest tegevusest	13 500	1,0
Tulud spordialasest tegevusest	99 000	7,4
Tulud sotsiaalasutust maj.tegevusest	311 268	23,4
Tulud elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest	9 000	0,7
Üüri- ja renditulud	29 800	2,2
Tulud õiguste müügist	8 450	0,6
Muu toodete ja teenuste müük	17 000	1,3
Muud laekumised	8 802	0,7
TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	1 331 135	100,0

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 2,1 % kaupade ja teenuste müügist.

3220 Tulud haridusalasest tegevusest 806 315 €

Tulud haridusalasest tegevusest Tartu vallas on planeeritud 806 315 € (60,6% kaupade ja teenuste müügist) mis on koosneb alljärgnevatest tuludest:

- Lähte ÜG õpilaskodu tulu 28 000 €;
- Tartu valla lasteaedades õpib teiste omavalitsuse lapsi, planeeritav tulu 126 400 €;
- Koolikohamaks teise omavalitsused 184 000 € ;
- Lasteaia toiduraha 110 020 €;
- Muu tulu toitlustamisest 16 000 €;
- Tartu valla muusikakool, kohamaks teised omavalitsused 12 000 €;
- Tartu valla muusikakooli õppemaks 22 000 €;
- Õppemaks lasteaiaid 290 400 €;
- Muud tulud haridusalasest tegevusest 9 495 €;
- Huvikooli osalustasu 8 000 €.

3221 Tulu kultuurialasest tegevusest 13 500 €

Eelarvesse planeeritud ruumide rentimisest ja ürituste korraldamisest laekuv tulu 13 500 € (1,08 % kaupade ja teenuste müügist) , mis jaotub alljärgnevalt:

- Laeva kultuurimaja tulu eelarvesse planeeritud 1 200 €;
- Tabivere kultuurimaja tulu planeeritud 9 900 €;
- Maarja-Magdaleena rahvamaja tulu 2 400 €.

3222 Tulu spordialasest tegevusest 99 000 €

Vallavalitsuse hallatavate asutuste tasuliste teenuste tulud:

- Spordikoolide lastevanematelt laekuv õppemaks 19 000 €;

- Teistelt omavalitsustelt laekuva tulu aluseks on EHIS, planeeritav summa 50 000 €;
- Lähte spordihoone rendituludeks planeeritud 18 000 € ;
- Kõrveküla spordihoone renditulu 10 000 €;
- Laeva spordihoone kasutamisest laekuv tulu on planeeritud 2000 €.

3224 Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest 311 268 €

- Kodu- ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisest ning tugiteenuste kulude katmisest 10 000 €;
- Tabivere hoolekande teenuse tulu 173 400 €;
- toetatud elamise teenuse 66000 €;
- päevakeskuse tulu 61 868 €.

3225 Tulud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusest 9 000 €.

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

3233 Üüri- ja renditulud 29 800 €

- Üüri lepingud äriühingutega Eesti Post, Keere, Reeda Pagar, Ohaks Merike jne. Tasuvad esitatud arvete alusel elektri kasutamise ja ruumide kütmise eest. Planeeritud tulu 10 000 €;
- Lõhmuse kruusakarjääri renditegevusest laekuva kruusa müügi laekumiseks on 2018. planeeritud 12 000 €;
- Tabivere renditulu 7 800 €.

3237 Tulud õiguste müügist 17 000 €

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

3238 Muu toodete ja teenuste müük

- Tabivere vald 17 000 €.

3888 Muud laekumised 8 802 €

- Tabivere laekumised 8 802 €.

35	SAADAVAD TOETUSED TEG:KULUDEKS	5 019 564
-----------	---------------------------------------	------------------

Saadud toetusi on eelarvesse planeeritud 5 019 564 €, mis moodustab 32,3% põhitegevuse tuludest.

SAADUD TOETUSED	2018	osakaal tuludes %
Saadud sihtfinantseerimine	374 857	7,5
Saadud mittesihtotstarbeline finantseerimine	4 644 707	92,5
SAADUD TOETUSED KOKKU	5 019 564	100,0

350 Saadud sihtfinantseerimine 374 857 €

Eelarvesse on kavandatud alljärgnevad toetused:

- Kultuuriministeriumi eraldus maakonna raamatukogule 177 757 €;

- Rahandusministeeriumi ühinemistoetus liituvatele omavalitsustele 100 000 €
- Treenerite töötasu kompensatsioon riigi poolt 35 000 €;
- Muudelt residentidelt - Piirissaare vald, lõpetamata projektid 10 000 €;
- HTM õpilaskodu toetus 24 000 €;
- Maarja-Magdaleena lasteaia hoiurühma toetus 18 100 €;
- Siseministeeriumi toetus Piirissaare vallale saarevahi personalikuludeks 10 000 €.

352 Saadud mittesihotstarbeline toetus

Tasandusfond lg 1

Tasandusfondi suurus arvutatakse Rahandusministeeriumi poolt Vabariigi Valitsuse kehtestatud valemi järgi ja oleneb eelkõige viimaste aastate füüsilise isiku tulumaksu laekumisest. Riigi poolset toetust jooksvateks kuludeks 2018. aastal on planeeritud 991 599 €.

Toetusfond lg 2 jaguneb alljärgnevalt:

- Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 2 679 984 €;
- Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 145 618 €;
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 24 158 €;
- Huvihariduse ja -tegevuse toetus 239 749 €;
- Toimetulekutoetus 46 510 €;
- Vajaduspõhise peretoetuse maksmise hüvitis 5 844 €;
- Sotsiaalteenuste osutamise toetus 36 728 €;
- Matusetoetus 25 309 €;
- Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus esimene osa 52 446 €;
- Rahvastikutoimingute tegemise toetus 1 609 €;
- Jäätmehoolduse arendamise toetus 3 111 €;
- Kohalike teede hoiu toetus 392 045 €.

Eelpool nimetatud vahendid kantakse üle alljärgnevalt:

- I kvartalis 28%
- II kvartalis 34%
- III kvartalis 18%
- IV kvartalis 20%

38 Muud tegevustulud 50 100 €

- Maa-ainelise kaevandusõiguse tasu 35 000 €;
- Vee erikasutusõiguse tasu 15 100 €.

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 sotsiaalabitoetustele, transpordi doteerimisele ja üldisloomuga ülekannetele (liikmemaksud ühingutes osalemisel).

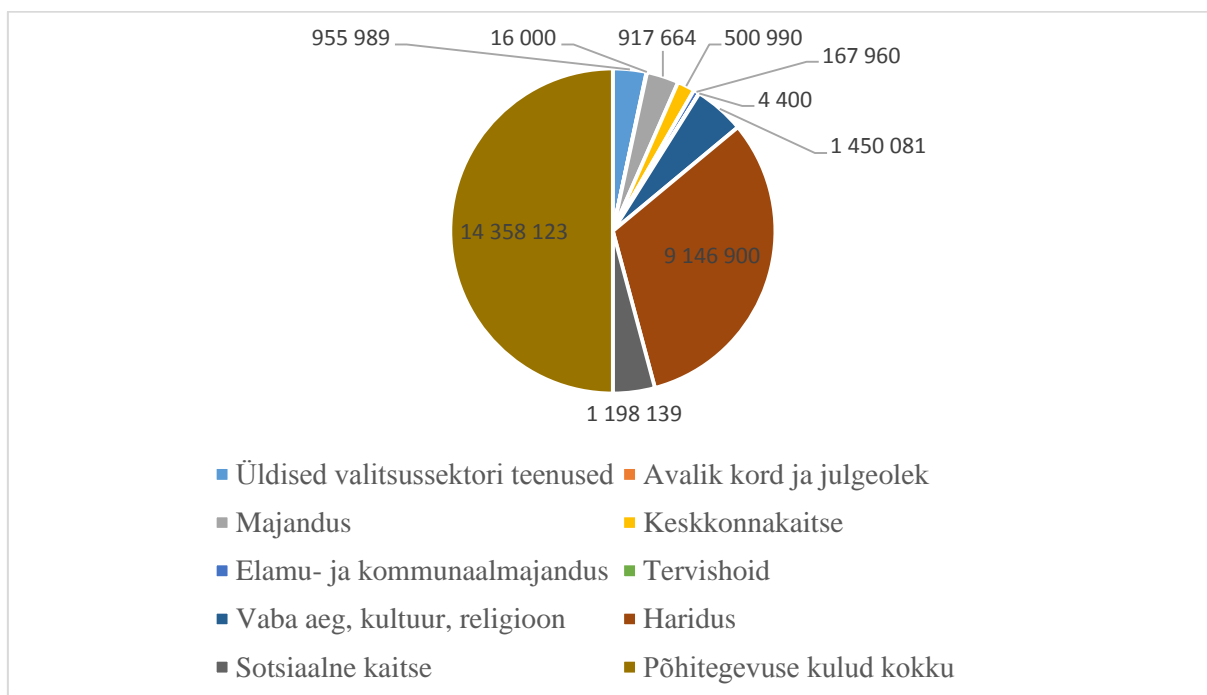
Muude kuludena kajastatakse reservfondi maht, finantskulud ja riigilõivude kulud.

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.

Tartu valla põhitegevuse kulude maht on 14 361 483 €.

Kululiik	2018	osakaal kuludes
	EUR	%
Üldised valitsussektori teenused	985 989	6,9
Avalik kord ja julgeolek	16 000	0,1
Majandus	917 664	6,4
Keskkonnakaitse	500 990	3,5
Elamu- ja kommunaalmajandus	167 960	1,2
Tervishoid	4 400	0,0
Vaba aeg, kultuur, religioon	1 424 081	9,9
Haridus	9 146 900	63,7
Sotsiaalne kaitse	1 197 499	8,3
Põhitegevuse kulud kokku	14 361 483	100,0

Alljärgneval joonisel on Tartu valla põhitegevuse kulude osakaal.



01	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	985 989
-----------	---	----------------

Üldise valitsussektori teenused moodustavad põhitegevuse kuludest 6,9%.

01111	Valla- ja linnavolikogu	72 325
01112	Valla- ja linnavalitsus	682 065
01114	Reservfond	130 000

01310	Õppelaenude tasumine (RM vahendid)	1 420
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	60 606
01800	Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	39 573

- Valla- ja linnavolikogu eelarve on kavandatud 72 325 €, mis on 7,3% valitsussektori kuludest. Eelarve koosneb 25 volikogu liikme ja 6 alalise komisjoni liikmete personalikuludest ja majandamiskuludest.
- Tartu Vallavalitsuse eelarve on kavandatud 682 065 €, mis on 71,3 % valitsussektori kuludest. Tartu Vallavalitsuse personalikulude arvestamise aluseks on Tartu vallavolikogu 21.11.2017 aasata määrus nr 76. Majandamiskulud 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 (13,2 % valitsussektori kuludest);
- Õppelaenud laekuvad rahandusministeeriumilt ja kantakse edasi.
- Muud üldised valitsussektori teenused all on kajastatud kohalike omavalitsuste ühinemise rahaline jääk. Rahalisi vahendeid kasutatakse koondamistasudeks, siltide vahetus, IT süsteemid ümberkorraldamiseks, koolitused ja muudeks tegevusteks.
- Muudeks üldisteks valitsussektori teenusteks on kavandatud 39 573 eurot (4,0 % valitsussektori kuludest), mis suunatakse liikmemaksude tasumiseks (Eesti Maaomavalitsuste Liit; Tartumaa Omavalitsuste Liit Tartumaa Arendusselts).

03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	16 000
-----------	---------------------------------	---------------

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

04	MAJANDUS	917 664
-----------	-----------------	----------------

Majanduse eelarve moodustab 6,4 % põhitegevuse kuludest:

04210	Maakorraldus	74 360
045101	Autotransport	41 270
045102	Valla teed , tänavad jm.rajatised (jooksev remont)	416 000
04520	Veetransport	20 630
04710	Kaubandus ja laondus	8 100
04740	Planeeringud, projektid ja muu arendustegevus	25 000
049001	Majanduse haldus	211 240
049002	Tabivere Vallavara	59 764
049003	Tuuliku 11 hoone	61 300

- Maakorralduse eelarve 74 360 €. Kasutatakse maade ja kinnistuste mõõdistamiseks, katastriüksuste toimikute koostamiseks.
- Autotranspordi eelarve 41 27 €. Tartu valla bussijuhi personalikulud. Toetatakse linnaliini nr 27 marsruut (Tartu Kesklinn-ERM- Vahi).
- Valla teed , tänavad eelarve 416 000 €. Kasutatakse teede ja tänavate jooksvaks remondiks.
- Veetranspordi eelarve 20 630 €. Hõljuki majandamise kulud.
- Kaubandus ja laondus eelarve 8 100 €. Toetus Piirissaare kauplusele ning kaupluse remondikulud.
- Planeeringute eelarve on 25 000 €. Siin on planeeritud üldplaneeringu koostamise algatamine, detailplaneeringud.
- Majanduse halduse eelarve 211 240 €. Siin kajastatakse majandusosakonna personalikulud(8,55 ametikohta) 207 340 € ja majandamiskulud 3 900 €.
- Tabivere Vallavara eelarve on 59 764 €, mis koosneb hallatava asutuse personalikuludest (5 töötajat) 50 600 € ja majandamiskulud 9 164 €.
- Tuuliku 11 hoone majandamiskulud on kavandatud 61 300 €. Hoone majandamiskulud.

05	KESKKONNAKAITSE	500 990
-----------	------------------------	----------------

Keskkonnakaitse eelarve moodustab 3,5 % põhitegevuse kuludest.

05100	Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	31 030
05101	Avalike alade puhastus(teed,tänavad, haljasalad)	469 960

- Jäätmekäitluse eelarve 31 030 €. Toimub suuregabariidiliste ja ohtlike jäätmete kogumine valla territooriumil. Piirissaarel toimub jäätmete kogumine ja seejärel maismaale toimetamine.
- Avalike alade puhastuse eelarve on 469 960 €. Toimub teede talvine hooldus, haljasalade korrashoid jm.

06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	167 960
-----------	------------------------------------	----------------

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve moodustab 1,2% põhitegevuse kuludest.

06300	Veevarustus	6 700
06400	Tänavavalgustus	80 600
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	59 860
06605	Elamumajandus (valla korterid)	20 800

- Veevarustuse eelarve on 6 700 €. Tartu Veevärk - Kõrveküla hüdrantide kasutamise tasu. Laevas asuvate kolme pumbamaja majandamiskulud.
- Tänavavalgustuse eelarve on 80 600 €. Toetus Tartu valla kommunaalile 40 000 €. Tänavavalgustuse majandamiskulu - pirnide vahetus, muu jooksev kulu.
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse eelarves 59 860 €, on kajastud vallas asuvate kalmistute majandamis ning personalikulud.
- Eelarve 20 800 € kajastab vallale kuuluvare korterite majandamiskulusid.

07	TERVISHOID	4 400
-----------	-------------------	--------------

07210	Üldmeditsiiniteenused	4 400
-------	-----------------------	-------

Eelarves kajastatakse Laeva ja Tabivere Perearstikeskuse majandamiskulud.

08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 424 081
-----------	-------------------------------------	------------------

Vaba aja ja kultuuri eelarve moodustab 9,9 % põhitegevuse kuludest.

081021	Kõrveküla Spordihall	43 250
081022	Laeva Spordihall	23 605
081023	Ülevallalised spordiüritused, suusarajad jne.	42 000
081024	Spordikool, Lähte Spordihall	291 940
081025	Arvlemine spordikoolide kohamaks	35 000
081026	Tabivere Rahvaspordi klubi	42 154

- Kõrveküla Spordihalli eelarve on 43 250 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 24 400 €. Majandamiskulude eelarve 18 850 €.
- Laeva Spordihalli eelarve on 23 604 €. Koosseisus 0,4 koormusega töötaja, personalikulud 4 790 €. Hoone majandamiskuludeks 18 815 €.
- Ülevallalised spordiüritused, eelarve summa on 42 000 €.
- Spordikool ja Lähte Spordihall eelarve on 291 940 €. Treenerite personalikulud (12,3 kohta) majandamiskulud, inventari soetus, laagrite majandamiskulu.
- Arvlemine spordikoolidega, kus treenivad Tartu valla lapsed, kohamaksu eelarve on 35 000 €.
- Tabivere Rahvaspordi klubi eelarve on 42 154 €. Antud toetused 28 740 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 12 510 €.

08107	Saadjärve Looduskool	11 660
-------	----------------------	--------

Eelarves kajastatakse 1 töötaja personalikulud.

081072	Laeva Noortekeskus	18 817
081073	Tabivere Noortekeskus	8 113
081074	Maarja-Magdaleena noortekeskus	14 900
081075	Noorkotkad ja Kodutütred	3 700

- Laeva Noortekeskuse eelarve on 18 817 €. Personalikulud summas 13 325 € (1,0 juht ja 3 ringi) ning majandamiskuludeks 5 492 €.
- Tabivere noortekeskuse eelarve on 8 113 €, mis koosneb majandamiskuludest.
- Maarja-Magdaleena noortekeskuse eelarve on 14 900 €. Koosseisus 1 osalise koormusega töötaja, personalikulud 6 030 €, majandamiskulud 8 870 €.
- Noorkotkad & Kodutütred eelarve on 3 700 €, mis jaguneb Tabivere 1 970 € ja Maarja-Magdaleena rühm 1 730 €.

081091	Ülevallalised kultuuriüritused	100 000
--------	--------------------------------	---------

Ülevallaliste kultuuriürituste eelarve on 100 000 €, mis koosneb toetustest ja majandamiskuludest.

082011	Laeva Raamatukogu	24 425
082012	Lähte Ühisraamatukogu	36 270
082013	Äksi Raamatukogu	22 210
082014	Tammistu Raamatukogu	19 915
082015	Vedu Raamatukogu	23 390
082016	Kõrveküla Raamatukogu	23 780
082017	Kõrveküla Raamatukogu (maakonna rmtk.)	177 757
082018	Tabivere raamatukogu	27 390
082019	Elistvere raamatukogu	15 870
08201a	Maarja raamatukogu	17 740
08201b	Piirissaare raamatukogu	4 910

- Laeva Raamatukogu eelarve kokku 23 925 €. Personalikuludeks on arvestatud 13 325 €, mis sisaldab 1,2 töötaja töötasu. Ruumide majandamiskuludeks 11 100 €. Raamatute ostmiseks on planeeritud 3 500 €.
- Lähte Ühisraamatukogu kulude eelarve on 36 270 €, mis koosneb majandamiskuludest ja personalikuludest. Alates 01.03.2018 lisandub 0,5 koormusega teine raamatukogu töötaja.
- Äksi raamatukogu eelarve on 22 210 €, mis koosneb personali- ja majanduskuludest.
- 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 23 390 €, koosneb personalikuludest 14 130 € ja majandamiskuludest 9 260 €.
- Kõrveküla Raamatukogu eelarve on 23 780 €. Käesoleval aasta lisandub koosseisu 0,07 koormusega töötaja. Personalikulud 10 275 € ja majandamiskulud 13505 €.
- Kõrveküla raamatukogu maakonna raamatukogu eelarve on 177 757 €. Rahalised vahendid laekuvad Kultuuriministeeriumilt.
- Tabivere raamatukogu eelarve 27 390 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 19 130 €, majandamiskulud 8 260 €.
- Elistvere raamatukogu eelarve 15 870 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 9 140 €, ruumide majandamiskulud 6 730 €.
- Maarja-Magdaleena raamatukogu eelarve 17 74 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 9 140 €, ruumide majandamiskulud 8 600 €.
- Piirissaare raamatukogu eelarve 4 910 €. Koosseisus 1 osalise tööajaga töötaja, personalikulud 4 010 €, ruumide majandamiskulud 900 €.

082021	Laeva Kultuurimaja	43 150
082022	Tabivere Rahvamaja	108 620
082023	Maarja-Magdaleena Rahvamaja	54 920

- Laeva Kultuurimaja 2018. a. eelarve maht on 43 150 €. Personalikuludeks on planeeritud 24 800 €. Koosseisu kuuluvad kultuurimaja juhataja ja perenaine. Majandamiskulud koosnevad administreerimiskulud, koolitused, ruumide majandamine ja korrashoid. Kultuurimaja poolt korraldatud ürituste läbiviimiskuludeks on prognoositud 8 000 €.
- Tabivere Rahvamaja eelarve on 108 620 eurot. Koosseisus on 3 töötajat ja ringijuhid, personalikulud 34 530 €. Majandamiskulud 74 090
- Maarja-Magdaleena Rahvamaja eelarve on 54 920 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 26 230 €, majandamiskulud 28 690 €.

082031	Jääaja Keskus	130 000
--------	---------------	---------

Jääaja Keskuse eelarve koosneb tegevustoetuse andmisest Jääaja Keskusele.

082032	Tabivere muuseum	7 660
08300	Valla ajaleht, veebileht	42 000
08400	Religioon	8 935

- Tabivere muuseumi eelarve on 7 660 €, mis koosneb toetusest ja ruumide majandamiskuludest.
- Vallalehe eelarve 42 000 €, koosneb personalikuludest 7 000 € ning lehe vaajaandmise ja postitamise kuludest.
- Religiooni eelarve 8 935 eurot koosneb toetusest Äksi kirikule.

09	HARIDUS	9 146 900
-----------	----------------	------------------

Hariduse kulud moodustavad 63,7 % põhitegevuse kuludest.

091101	Kõrveküla Lasteaed koos Raadi Lastehoiuga	1 606 850
091102	Lähte Lasteaed	689 690
091103	Lasteaedade investeringud	132 000
091104	Arvlemised, lasteaedade kohamaks teised omavalitsused	173 000
091107	Laeva Lasteaed	171 710
091108	Tabivere lasteaed	383 310
091108	Lasteaia Maarja hoiurühm	36 000

- Kõrveküla lasteaia eelarve on 1 606 850 €. Koosseisus on 74,75 ametikohta ning personalikulud on 981 100 €. Lasteaed rendib ruume Raadi SA-lt, rendi summa 245 000 €. Majandamiskulude eelarve on 380 750 €. Käesoleval aastal on Raadi LH 10. sünnipäev.
- Lähte Lasteaia eelarve on 689 690 €. Koosseisus 27 ametikohta, personalikulud on 402 970 €.
- Lasteaedade investeringute eelarve on 132 000 €, mis on kolme rühma mooduli rent ning Cramo Estonia AS-le võlg 66 000 €.
- Lasteaede kohamaksu tasumise eelarve teistele omavalitsustele on 173 000 €.
- Laeva Lasteaia eelarve on 171 710 €. Koosseisus 10,5 ametikohta, personalikulud on 121 865 €. Majandamiskulude eelarve 49 845 €.

- Tabivere Lasteaia eelarve on 383 310 €. Koosseisus on 28 ametikohta, personalikulud 337 000 €. Majandamiskulud 46 310 € koosnevad administreerimis-, koolitus-, ruumide majandamise ning inventari kuludest.
- Maarja-Magdaleena hoiurühma eelarve on 36 000 €. Koosseisus on 2 töötajat, personalikulud 20 940 €. Majandamiskulud 15 060 €.

092121		Kõrveküla Põhikool	643 194
092122		Kõrveküla Põhikool (õpetajad)	756 642
092124		Lähte Ühisgümnaasium (õpetajad)	725 112
092125		Kõrveküla Põhikool juhid	51 074
092126		Laeva Põhikool	107 715
092127		Laeva Põhikool (õpetajad)	169 442
092128		Tabivere Põhikool	240 115
092129		Tabivere Põhikool (õpetajad)	377 719
09212a		Maarja-Magdaleena Põhikool	174 317
09212b		Maarja-Magdaleena Põhikool (õpetajad)	224 200
09212c		Arvlemised õpilaste kohamaks teised omavalitsused	22 500

- Kõrveküla Põhikooli eelarve on 643 194 €. Koosseisus on 13,1 ametikohta, personalikulud 215 200 €. Majandamiskulud on 427 994 €, sellest 237 400 € kulub moodulite rendile.
- Kõrveküla Põhikooli riigi poolt eraldatav toetus õpetajate töötasudeks on 728 208 € (51 825 € eelmise aasta jääk).
- Lähte Ühisgümnaasiumile riigi poolt eraldatav summa on 725 112 €.
- Kõrveküla Põhikool juhid eelarve 51 074 €.
- Laeva Põhikooli eelarve on 107 715 €. Koosseisus on 4,25 töötajat, ringijuhtide töötasu ning osaliselt direktori töötasu, personalikulud 65 416 €. Majandamiskulud 42 299 €.
- Laeva Põhikoolile riigi poolt eraldatv õpetajate töötasu on 169 442 €
- Tabivere Põhikooli eelarve on 240 115 €. Koosseisus 10,58 töökohta, personalikulude eelarve on 112 880 €. Majandamiskulud 127 235 €.
- Tabivere Põhikoolile riigi poolt eraldatav summa õpetajate töötasudeks on 377 719 €.
- Maarja-Magdaleena Põhikooli eelarve on 174 317 €. Koosseisus 7,43 ametikohta, personalikulud 86 354. Kooli majandamiskulud 87 963€.
- Maarja-Magdaleena Põhikoolile riigilt eraldatav summa õpetajate töötasudeks on 224 200 €.
- Arvlemised, õpilaste kohamaks teised omavalitsused, eelarve on 22 500 €.

092131	Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad)	215 308
092201	Lähte Ühisgümnaasium	670 565
092204	Arvlemised, teised omavalitsused	293 050
092205	Lähte Ühisgümnaasium, juhid (riik)	58 900

- Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad) riigi poolt eraldatav summa on 215 308 €. Koosseisus 27,1 ametikohta; 2017 kasutamata jääk 3 171 €.
- Lähte Ühisgümnaasiumi eelarve on 670 565 €. Koosseis on 23 ametkohta sh 5 tugispetsialisti, personalikulude eelarve on 369 330 €. Majandamiskulud 301 235 € koosneb ruumide majandamiskuludest.

- Teistele omavalitsustele tasutav summa on 293 050 €. 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 juhtidele töötasudeks riigi poolt eraldatav summa on 49 169 €, valla poolt eraldatud juurde 9 731 €.

095101	Muusikakool	183 230
095102	Arvlemised huvikoolide kohamaks teised omavalitsused	35 000
095103	Tabivere Huvikool	56 132
095104	Huviharidus ja tegevus (riik)	240 808
095103	Maarja-Magdaleena Hariduselu MTÜ	794

- Muusikakooli eelarve on 183 230 €. Koosseisus 11,43 ametikohta, personalikulud 167 200 €. Majandamiskulud 16 030 €.
- Huvikoolide kohamaksu eelarve on 35 000 €. Tasutakse keskmiselt 70 lapse eest, kes õpivad väljaspool valda huvikoolides.
- Tabivere Huvikooli eelarve on 56 132 €. Koosseisus 8 ametikohta, personalikulud 39 300 €. Majandamiskulud 16 832 €.
- Huvihariduse eelarve on 240 808 €. Huvitegevuse arendamiseks eraldatud rahalised vahendid.
- Maarja-Magdaleena Hariduselu MTÜ eelarve 794 €.

9600	Koolitransport	175 025
------	----------------	---------

Õpilasveo liinide toetamise kuludeks ja sõidupiletite kompenseerimiseks on planeeritud 175 025 €.

096011	Koolitoit Kõrveküla PK	118 838
096012	Koolitoit Lähte ÜG	191 440
096013	Koolitoit Laeva	30 870
096014	Koolitoit Tabivere	46 740
096015	Koolitoit Maarja	34 550

- Kõrveküla Põhikooli toitlustamise eelarve on 118 838 €. Koosseisus 4 töötajat, personalikulud 42 070 €. Riigi poolt eraldatava koolilõuna toetus on 1 €.
- Lähte Ühisgümnaasiumi toitlustamise eelarve on 191 440 €. Koosseisus 7 töötajat, personalikulud 68 440 €. Lähtel toitlustatakse ka suvel laagris osalevaid lapsi..
- Laeva toitlustamise eelarve on 38 070 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 12 440 €.
- Tabivere koolitoidu eelarve on 46 740 €.
- Maarja-Magdaleena laste toitlustamise eelarve on 34 550 €. Koosseisus 1,5 ametikohta, personalikulud 13 120 €. Majandamiskulud 21 430 €.

096021	Õpilaskodu Lähte ÜG	74 070
096022	Õpilaskodu kulud - teistele OV-dele	1 500
096023	Õpilaskodu Maarja	34 490
09609	Tabivere muud hariduse abiteenused	1 000

- Lähte Ühisgümnaasiumi õpilaskodu eelarve on 74 070 €. Koosseisus 3,75 töötajat, personalikulud 55 270 €.
- Õpilaskodu kulud teistele omavalitsustele on kavandatud 1 500 € (2 last teiste valdade õpilaskodudes).
- Tabivere muud hariduse abiteenused, eelarve 1 000 €. Tasutakse arvete alusel perearstile.

10	SOTSIAALNE KAITSE	1 197 499
-----------	--------------------------	------------------

Sotsiaalse kaitse eelarve moodustab põhitegevuse kuludest 8,39%. Toetuste kavandamisel on aluseks liitunud omavalitsustes kehtivad sotsiaaltoetuste korrad.

10110	Haigete sotsiaalne kaitse	1 000
10120	Puuetega inimeste hooldusasutused kokku sh.	68 000
10121	Puuetega inimeste toetused kokku sh.	326 897
101211	Hooldajatoetus	
	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	94 000
101212	Puudega laste hooldajatoetus	
	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	77 929
101213	Küttepuude toetus (puuetega inimese)	1 600
101214	Raviteenused, ravimid (puue)	2 000
101215	Invavahendid ja transport (puue) ka laps	5 300
101216	Hapniku (elektri) kompensatsioon	1 500
101217	Viipekeele tõlgi toetus	700
101218	Muud teenused puuetega inimestele (parkimiskaardid	1 080
	Tegevustoetus-Puuetega Inimeste Koda	380
	Muud teenused	700
101219	Tabivere päevakeskus	76 360
101219a	Pikaajaline kaitstud töö teenus	66 428

- Tartu vald kasutab 11 hooldekodu teenuseid.
- Töötamise toetamise klientide töötasud. Koosseis 4,5 töökohta, personalikulud 54 030 €.
- Pikaajaline kaitstud töö teenus. Koosseisus 3 töötajat, kasutatakse ka töövõtulepinguga töötajad, personalikulud kokku 55 875 €.

10200	Eakate hooldekodud kokku sh.	191 565
102001	Tabivere hooldekodu	181 465
102002	Hooldekodud (ostetud teenus)	10 100

- Tabivere hooldekodu Koosseisus 10,2 kohta , palgafond 115 490 €. Palgaarvestuses 13 kuud kuna asendatakse puhkuste ajal töötajaid.

10201		Muud toetused eakatele kokku sh.	53 140
102011	41	Maamaksu toetus pensionäridele	350
102012	41	Küttepuude toetus (eakad)	36 600
102013	41	Ravimid ja raviteenused	2 000
102014	41	Muud toetused (raske.maj.olukord)	8 340
102015		Tabivere sotsiaalkeskuse transport	5 850

- Tabivere sotsiaalkeskuse transporditeenuseid, koosseisus 0,5 töötajat, personalikulud kokku 5 300 €.

10300	Matusetoetus	25 309
--------------	---------------------	---------------

- Tasandusfondi kaudu eraldatud omavalitsustele

10400	Asendus- ja järelhooldus	53 006
--------------	---------------------------------	---------------

Kuna 2018. aastast tuleb kohalikele omavalitsustele uus ülesanne - laste asendus- ja järelhooldusteenus.

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.

10402		Muud pere-ja lastetoetused kokku sh.	205 338
104021	41	Vastsündinute toetus	103 000
104022	41	Koolitoetus	12 930
104023	41	Lasteaia õppemaksu soodustus	2 000
104024	41	Sõidusoodustused	3 800
104025	41	Koolitoidu soodustus (teised OV d)	1 000
104026	55	Lapsehoiuteenus (raske ja sügav puue)	33 610
104027	41	Muud peretoetused (raske maj.olukord)	41 000
104028	41	Vajaduspõhine peretoetus (hüvitis)	7 358

10500		Töötute projekt	306
10600		Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	292

10700		Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused	1 000
10701		Riiklik toimetulekutoetus kokku sh.	59 020
107011	41	Toimetulekutoetus ja täiendavad sots.toetused	87 738
107012	55	Sotsiaaltoetuste ja -teenuste haldamise kulud	2 392
10702		Piirissaare muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	761

Vabariigi Valitsus otsustas kiita heaks järgmised toimetulekutoetuse regulatsiooni puudutavad muudatusettepanekud:

- 1) tõsta toimetulekupiir 2018. aastal 140 euroni 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.

10900		Muu sotsiaalne kaitse kokku sh.	170 395
	50	Personalikulud (koos maksudega)	119 137
	55	Majandamiskulud	51 258
109002	41	Tegevustoetused	3 000
109003	41	Kriisiabi	6 000
109004	41	Projektipõhine tegevus	2 000

Siin kajastatud kõigi sotsiaalosakonna töötajata personalikulud 119 137 €, sotsiaaltöö korraldamise eelarve on 51 258 €.

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.

Põhitegevuse tulud kokku	15 559 918
Põhitegevuse kulud kokku	14 361 483
Põhitegevuse tulem	1 198 435

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.

III		INVESTEERIMISTEGEVUS	
35		Põhivara soetuseks saadav sihtfin.sh	1 424 638
45		Põhivara soetuseks antav sihtfin. sh.	-702 624
38		Põhivara müük (+)	71 440
15		Põhivara soetus, renoveerimine (-)	-1 805 394
38		Finantstulud (+)	0
01700		Finantskulud (-)	-47 870

3502 Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine 1 424 638 €

- Leader projekt (Tartu Valla Spordikool) 34 135 €;
- Valla teed (Lähte-Äksi kergliiklustee) EAS 150 000 €;
- Ühinemistoetus 664 900 €;
- EAS Laeva – Palupõhja tee renoveerimine 139 000 €;
- Tabivere Põhikooli renoveerimine 425 000 €;
- Piirissaare projektid 11 603 €.

4502 Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine -702 624 €

- SA Saadjärve - Jääaja keskus 399 000 €;
- Hajaasustuse programm 53 524 €;
- Toetus Raadi SA-le (Raadi lasteaed) 250 000 €.

381 Põhivara müük 71 440 €

15 Põhivara soetus -1 805 394 €

- Maade ost (teemaad) 5 000 € (Koidu L1 ja L3);
- Valla teed kapitaalremont ja ehitus 225 0000 € (Kõrveküla Hariduse tn, Lähte Õpetajate tn, Äksi Järve tn, Mõisa allée);
- Heakord, haljastus mänguväljaku rajamine 60 000 €;
- Veevarustus – sajuvee arendusprojektid 35 000 €
- Tänavavalgustus 34 000 €;
- Valla Spordikool - sanitaarruumide kapitaalremont 35 000 €;
- Kõrveküla spordihoone (põrand ja sanitaarruumid) 200 000 €;

- Tammistu raamatukogu rekonstrueerimine ettevalmistavad tööd 50 000 €;
- Kõrveküla PK investeeringud (juurdeehitus) 100 000 €;
- Koolidele transpordivahendite soetus (Tabivere, Lähte , Kõrveküla) 9 000 €;
- Lähte ÜG investeeringud (B korpus) 30 000 €;
- Suusaradade hooldustehnika (ATV ost, suusaradade veetorustiku ehitus) 17 000 €;
- Paadisilla renoveerimine (Äksi) 24 000 €;
- Laeva kergliiklustee ettevalmistavad tööd 30 000 €;
- Laeva-Palupõhja tee renoveerimine 163 366 €;
- Laeva kool, klassiruumi kapitaalremont 8 000 €;
- Laeva Lasteaed, mänguväljaku uuendamine 6 000 €;
- Vallateede ja tänavate remont Tabiveres 22 000 €;
- Tuuliku 11 renoveerimine (eelmisel aastal alustatud) 32 328 €;
- Tuuliku 5-3 , (eelmisel aastal alustatud) 5 000 €
- Maarja Põhikooli renoveerimine 21 700 €
- Tabivere Põhikool 500 000 €
- Voldi-Äksi kergliiklustee 8 000 €
- Tabivere depoo ost 33 000 €
- Piirissaare 146 000 €

Laenude teenindamiseks kulub 47 870 €.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

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

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

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

KOFS § 34 lõige 3 ütleb, et netovõlakoormus 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 netovõlakoormus 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.

IV FINANTSEERIMISTEGEVUS			
20.5		Kohustuste võtmine (+)	410 929
20.6		Kohustuste tasumine (-)	-1 090 327

IV		FINANTSEERIMISTEgevus KOKKU	-679 398
V		LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	540 773
		EELARVE TASAKAAL	0

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.

2018. aasta investeeringute kava täitmiseks ja laenude tagasimaksmiseks võetakse 540 773 € 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
- Erasmuse projekti jäägid jne.