TARTU VALLA 2020. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

Eelarve kujunemisest.
Tartu valla 2020. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise korrast, Tartu valla finantsjuhtimise korrast ning valla arengukavast ja eelarvestrateegiast.
2020. aasta eelarve eelnõu koostamist alustati septembrikuus, lähtudes 2019. aasta kinnitatud eelarvest, lisaeelarvetest ja eelarve täitmisest ja ühinemislepingus püstitatud eesmärkidest.
Eelarve ülesehitus ja liigendus
Tartu valla 2020. aasta eelarve eelnõu on koostatud tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Peale eelarve vastuvõtmist volikogu poolt kinnitab vallavalitsus oma korraldusega eelarve kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu eelarvete eest vastutajate alusel. Hallatavatel asutustel on lubatud suurendada personalikulusid 5%.

Eelarve 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 2020. aasta eelarve eelnõus kajastatud põhitegevuse tulem on 2 668 921 €. Eelarve on tasakaalustatud finantseerimistegevuse ning nõuete ja kohustuste muutuste kaasamisega.

Tulumaksu kinnipidamise määr 2020. aastal on 20%, maksuvaba tulu 500 eurot kuus ning sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 540 eurot ehk siis 165 eurot. Töötuskindlustusmakse määrad 2020. aastal on töötajale 1,6% ja tööandjale 0,8%, kogumispensionikohustuse määr 2%. Töötasu alammäär 1. jaanuarist 2020 on 584 eurot kuus.
Eelarve eelnõus on summad esitatud eurodes.

I PÕHITEGEVUSE TULUD

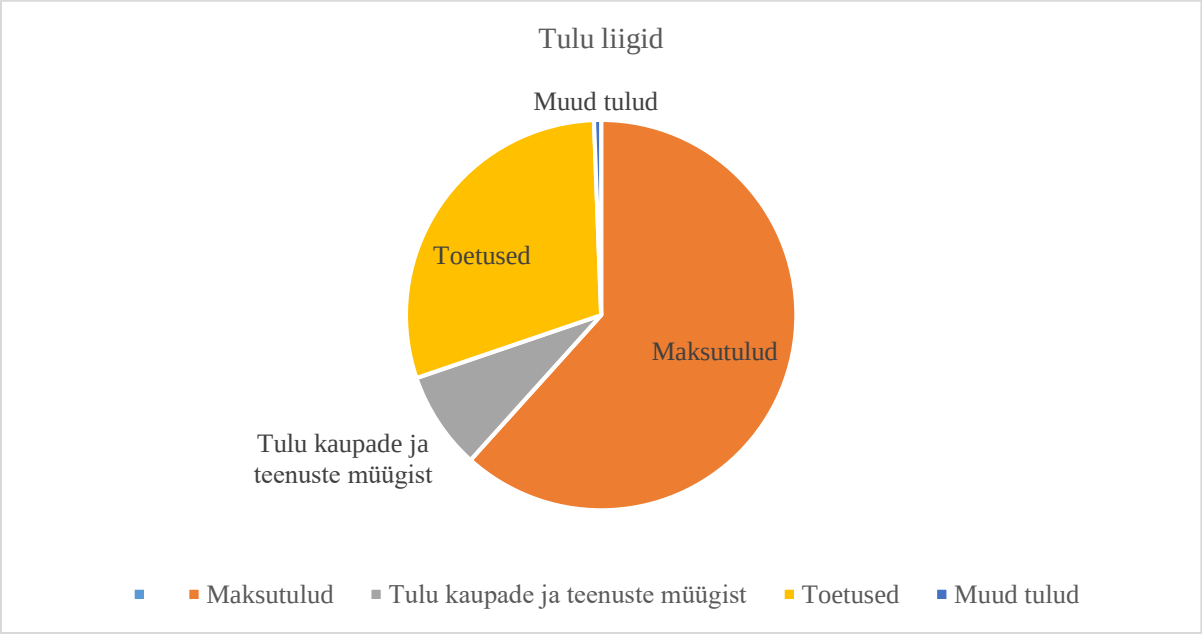
KOFS järgi on põhitegevuse tulud järgmised:

- **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 2020. aastal planeeritud 20 325 210 €, suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 62 %, millele järgnevad toetused 29 %. Tulude eelarve suurenenud eelmise aasta eelarvega võrreldes 3,9 %.
Tartu valla põhitegevuse tulude struktuur on kujutatud alljärgneval joonisel.
Eelarve täitmine on seisuga 30.11.2018.

TULU LIIK	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**	**2020 osakaal tuludes %**
Maksutulud	11 103 300	10 617 519	12 027 627	59
Tulu kaupade ja teenuste müügist	1 398 043	1 397 750	1 561 808	8
Toetused	6 038 618	6 164 515	6 620 775	33
Muud tulud	235 773	200 003	115 000	1
TULUD KOKKU	18 775 734	18 379 487	20 325 210	100

Tartu valla tulude struktuur on toodud alljärgneval joonisel:



Joonis 1. Põhitegevuse tulude allikad 2019.a

Tunnus	Nimetus	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
30	**MAKSUTULUD**	**11 103 300**	**10 617 519**	**12 027 627**

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalikud maksud 2020. aasata eelarves puuduvad. Riiklike maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

MAKSUTULUD	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**	**2020 osakaal tuludes %**
Füüsilise isiku tulumaks	10 770 300	10 272 906	12 027 627	97
Maamaks	333 000	344 613	333 000	3
MAKSUTULUD KOKKU	11 103 300	10 617 519	12 027 627	100

3000 Füüsilise isiku tulumaks 10 €

Tulumaksu laekumise eelarve võrreldes 2018. aastaga on suurenenud 924 327 €, seega tõus 2019. aasta eelmise aasta eelarvega võrreldes ligikaudu 8,6 %. Tulumaksu eraldamine kohalikele omavalitsustele suureneb 2020. aastal 11,93%-lt 11,96%-le.

Keskmine sissetulek TSD-deklaratsioonide alusel 2018. aastal oli Tartu vallas 1 220 € ja 2019. aastal (10 kuud) 1 281 €. Keskmine maksumaksjate arv 2018. aastal oli 5 183, 2019. aastal 10 kuu keskmine maksumaksjate arv on 5440.

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 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.

2020. 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.

	Nimetus	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**
32	**TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST**	**1 398 043**	**1 397 750**	**1 561 808**

Kaupade ja teenuste müüki on eelarvesse planeeritus summas 1 561 808 €, mis moodustab 8 % valla eelarve põhitegevuse tuludest.

TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**	**2020 osakaal tuludes %**
Riigilõivud	34 000	35 580	30 000	1
Tulud haridusalasest tegevusest	940133	926 219	1 065 956	69
Tulud kultuurialasest tegevusest	14 465	10 132	10 100	1
Tulud spordialasest tegevusest	96 000	96 458	105 500	7
Tulud sotsiaalasutust maj.tegevusest	248 812	256 809	289 752	19
Tulud elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest	9 000	13 017	9 000	1
Tulud üldvalitsemisest	1 500	2 688	1 500	0
Tulu transporditeenustelt	4 133	4 403	0	0
Üüri- ja renditulud	20 000	15 882	20 000	1
Tulud õiguste müügist	10 000	26 130	10 000	1
Muu toodete ja teenuste müük	20 000	14 585	20 000	1
TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	**1 398 043**	**1 397 750**	**1 561 808**	**100**

320 Riigilõivud 30 000 €

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 30 000 € mis moodustab 1 % kaupade ja teenuste müügist.

3220 Tulud haridusalasest tegevusest 1 065 956€
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 1 079 351 € (69 % kaupade ja teenuste müügist) mis on koosneb alljärgnevatest tuludest:

- Lähte ÜG õpilaskodu tulu 26 000 €;
- Tartu valla lasteaedades õpib teiste omavalitsuse lapsi (32), planeeritav tulu 88 000 €;
- Koolikohamaks teise omavalitsused, (169) last 180 000 € ;
- Lasteaia toiduraha 224 259 €;
- Muu tulu (toitlustamine, tasulised teenused) 25 000 €;
- Tartu valla muusikakool, kohamaks teised omavalitsused 8 000 €; 7 last 6 eest makstakse
- Tartu valla muusikakooli õppemaks 22 000 €;
- Õppemaks lasteaiad 456 092 €;

Lähte Lasteaias Kiisupere, Raadi Lasteaias Ripsik ja Kõrveküla Lasteaias Päikeseratas käiva lapse kohatasu vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 46,72 eurot. Tabivere ja Laeva Lasteaias käiva lapse kohatasu vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 37,94 eurot;

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

3221 Tulu kultuurialasest tegevusest 11 100 €

Eelarvesse planeeritud ruumide rentimisest ja ürituste korraldamisest laekuv tulu 10 100 € (1 %) kaupade ja teenuste müügist) , mis jaotub alljärgnevalt:

- Laeva kultuurimaja tulu eelarvesse planeeritud 3 000 €;
- Tabivere kultuurimaja tulu planeeritud 4 800 €;
- Maarja-Magdaleena rahvamaja tulu 2 300 €.

3222 Tulu spordialasest tegevusest 105 500 €

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 (95 last, 47 last kompenseeritakse), planeeritav summa 40 000 €;
- Lähte spordihoone rendituludeks planeeritud 25 000 € ;
- Kõrveküla spordihoone renditulu 18 000 €;
- Laeva spordihoone kasutamisest laekuv tulu on planeeritud 2 000 €.

3224 Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest 289 752 €
Sotsiaalasutuste tulud moodustavad 19 % põhitegevuse tuludest.

- Kodu- ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisest ning tugiteenuste kulude katmisest 14 400 €;
- Tabivere hoolekande teenuse tulu 214 00 € (hooldekodu 204 000 + muud teenused 10 000);
- toetatud elamise teenuse 23 112 €;
- päevakeskuse tulu 34 320 €;
- Muu tulu 18 320€.

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 Köstri MÜ rendile andmiseks, aasta rent 450 €.
- Isikliku kasutusõiguse tasud

3238 Muu toodete ja teenuste müük 20 000 eurot

- Kalaload, rendid, osutatud teenused

	Nimetus	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
35	**SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS**	**6 038 618**	**6 164 215**	**6 620 775**

Saadud toetusi on eelarvesse planeeritud 6 620 775 €, mis moodustab 33 % põhitegevuse tuludest.

SAADUD TOETUSED	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve	2020 osakaal tuludes %
Saadud sihtfinantseerimine	270 071	173 487	35 000	1
Saadud mittesihtotstarbeline finantseerimine	5 549 648	5 549 648	6 390 927	96
Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	218 899	220 540	194 848	3
SAADUD TOETUSED KOKKU	6 038 618	6 164 215	6 620 775	100

350 Saadud sihtfinantseerimine 35 000 €

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 €;

352 Saadud mittesihtotstarbeline 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-üleeelmise 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 2 226 043 €.

Toetusfond lg 2 summas 4 164 884 € jaguneb alljärgnevalt:

- Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 3 274 495 €;
- Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 165 474 €;
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 10 461 €;
- Huvihariduse ja -tegevuse toetus 227 708 €;
- Toimetulekutoetus 17 759 €;
- 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 194 848 €;

38 Muud tegevustulud 115 000 €

		2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve	2020 osakaal tuludes %
38	**MUUD TEGEVUSTULUD**				
	Maa-ainese kaevand.õiguse tasu	100 000	109 103	100 000	87
	Laekumine vee erikasutusest	50 000	12 883	15 000	13
	Muud tegevustulud	85 773	78 017	0	0
	MUUD TEGEVUSTULUD KOKKU	235 773	200 00,	115 000	100

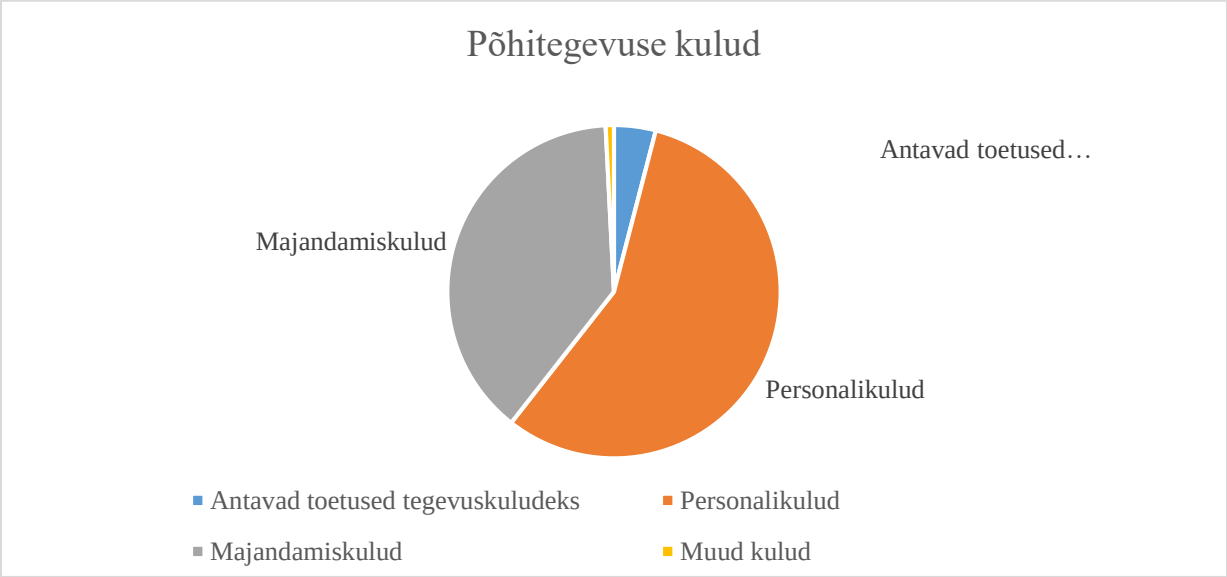
- Maa-ainelise kaevandusõiguse tasu 100 000 €;
- Vee erikasutusõiguse tasu 15 000 €.

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 sotsiaalabitoetustele, transpordi doteerimisele ja üldiseloomuga 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 2019. aasta eelarvega suurenenud 2,4 %.

Joonis 2. Tartu valla põhitegevuse kululiigid 2020. a



Tartu valla 2020. aasta eelarve põhitegevuse kulude maht on 17 097 386 €.

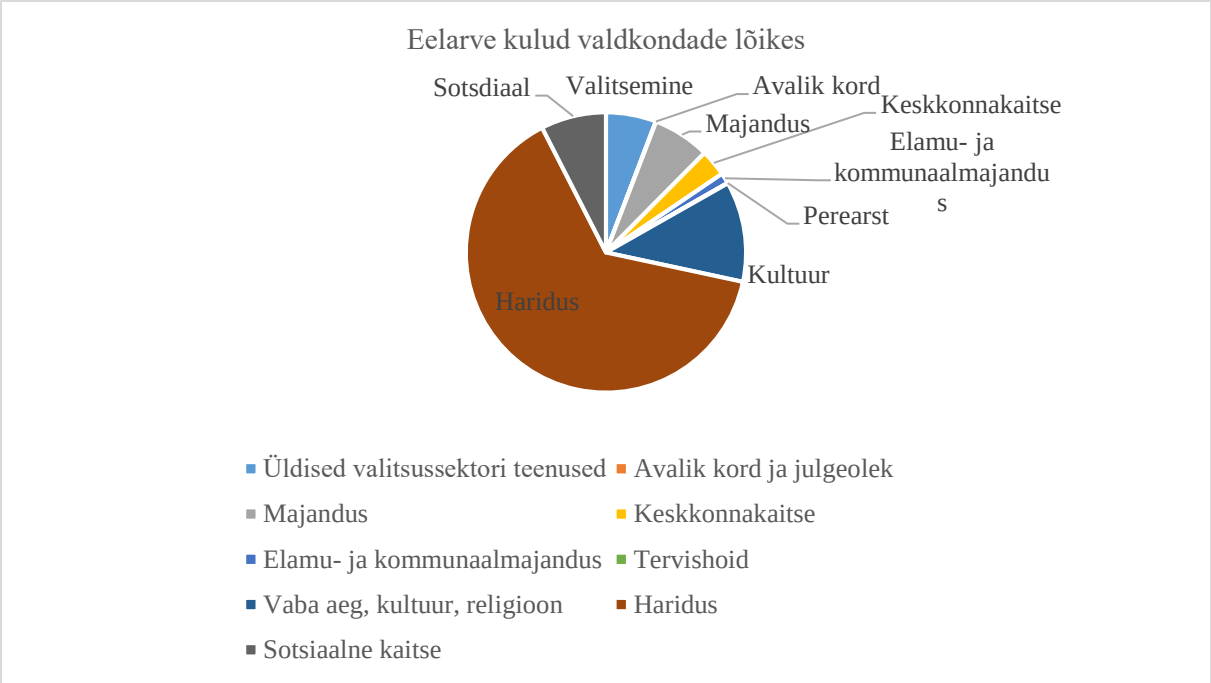
Kululiikide jaotus liigiti 2020 aastal:

- Antavad toetused tegevuskuludeks 680 793 €;
- Personalikulud 9 814 506 €;
- Majandamiskulud 6 467 087 €;
- Muud kulud 135 000 €.

Valdkond	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**	**2020 osakaal tuludes %**
Üldised valitsussektori teenused	898 531	840 115	974 240	6
Riigikaitse	2 200	2 220	0	0
Avalik kord ja julgeolek	11 000	8 921	7 000	0
Majandus	781 768	784 608	1 110 120	6
Keskkonnakaitse	938 640	970 077	520 600	3
Elamu- ja kommunaalmajandus	190 800	220 893	205 050	1
Tervishoid	4 400	2 563	8 800	0
Vaba aeg, kultuur, religioon	1 772 903	1 735 716	1 944 080	11
Haridus	10 725 181	10 336 991	11 060 319	65
Sotsiaalne kaitse	1 113 065	1 045 251	1 267 177	7
Põhitegevuse kulud kokku	16 438 488	15 899 734	17 097 386	100

Alljärgneval joonisel on Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes.

Joonis 3. Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes 2020.a



	VALDKOND	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
01	**ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED**	**898 531**	**840 115**	**974 240**
01111	Valla- ja linnavolikogu	94 825	66 897	94 825
01112	Valla- ja linnavalitsus	690 442	692 061	699 415
01114	Reservfond	130 000	32 066	130 000
01310	Õppelaenude tasumine (RM vahendid)	515	515	0
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	37 683	37 683	0
01800	Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	50 000	42 977	50 000

Üldise valitsussektori teenused moodustavad põhitegevuse kuludest 6 %.

- Valla- ja linnavolikogu eelarve on kavandatud 94 825 €, mis on 10 % 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 699 415 €, mis on 72 % valitsussektori kuludest. Tartu Vallavalitsuse personalikulude arvestamise aluseks on Tartu vallavolikogu 28.12.2017 määrus nr 12. Majandamiskulud (216 685 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 % valitsussektori kuludest);
- Muudeks üldisteks valitsussektori teenusteks on kavandatud 50 000 eurot (5 % valitsussektori kuludest), mis suunatakse liikmemaksude tasumiseks (Eesti Maaomavalitsuste Liit 10 000; Tartumaa Omavalitsuste Liit 24077,Tartumaa Arendusselts, 2300 Saarte Kogu, IEJK 2 000, Peipsi kalandus 1 270, Jõgevamaa koostöökoda 320 jne.).

.

	VALDKOND	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
02	**RIIGIKAITSE**	**2 200**	**2 220**	**0**

Käesoleval aastal riigikaitsesse eelarvesse rahalisi vahendeid ei eraldatud.

	VALDKOND	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
03	**AVALIK KORD JA JULGEOLEK**	**11 000**	**8 921**	**7 000**

Eelarves on kavandatud Laeva ja Piirissaare päästeteenistuse depoode majandamiskulud.

	VALDKOND	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2019 eelarve
04	**MAJANDUS**	**781 768**	**784 608**	**1 110 120**
045101	Autotransport	59 780	64 265	84 580
045102	Valla teed , tänavad jm.rajatised (jooksev remont)	150 000	157 881	400 000
04520	Veetransport	14 448	12 096	11 500
04710	Kaubandus ja laondus	15 600	14 414	10 100
04740	Planeeringud, projektid ja muu arendustegevus	103 000	110 134	120 000
049001	Majanduse haldus	372 240	343 953	417 240
049003	Tuuliku 11 (lasteaia hoone)	66 700	81 865	66 700

Majanduse eelarve moodustab 6 % põhitegevuse kuludest:

- Autotranspordi eelarve 84 580 €. Tartu valla bussijuhi personalikulud. (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 eelarve11 500 €. Personalikulud 6 000€ ja hõljuki majandamise kulud 5 500 €.
- Kaubandus ja laondus eelarve 10 100 €. Toetus Piirissaare kauplusele ning kaupluse remondikulud. Kauplusauto tegevuse toetamine eurot.
- Planeeringute eelarve on 120 000 €. Siin on planeeritud üldplaneeringu koostamine, detailplaneeringud, ÜVK.
- Majanduse halduse eelarve 417 240 €. Siin kajastatakse majandusosakonna personalikulud (13 ametikohta + lepingulised tööd)) 330 000 € ja majandamiskulud 87 240 €.
- Tuuliku 11 hoone majandamiskulud on kavandatud 66 700 €.

	VALDKOND	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
05	**KESKKONNAKAITSE**	**938 640**	**970 077**	**520 600**
05100	Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	17 500	15 003	54 000
05101	Avalike alade puhastus(teed,tänavad, haljasalad)	921 140	955 074	466 600

Keskkonnakaitse eelarve moodustab 3 % põhitegevuse kuludest.

- Jäätmekäitluse eelarve 54 000 €. Toimub suuregabariidiliste ja ohtlike jäätmete kogumine valla territooriumil. Piirissaarel toimub jäätmete kogumine ja seejärel maismaale toimetamine. Toetatakse korteriühistuid maasiseste prügikonteinerite soetamisel euroga.
- Avalike alade puhastuse eelarve on 466 600 €. 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	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
06	**ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS**	**190 800**	**220 893**	**205 050**
06300	Veevarustus	10 700	11 656	6 700
06400	Tänavavalgustus	80 000	99 233	80 000
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	37 100	34 944	52 850
06605	Elamumajandus (valla korterid)	63 000	75 060	58 000
06605	Loomade varjupaik	0	0	7 500

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve moodustab 1 % põhitegevuse kuludest.

- Veevarustuse eelarve on 6 700 €. Tartu Veevärk - Kõrveküla hüdrantide kasutamise tasu. Laevas ja Tabiveres asuvate pumbamajade majandamiskulud.

- Tänavavalgustuse eelarve on 80 000 €. Tänavavalgustuse majandamiskulu - pirnide vahetus, muu jooksev kulu
- Elamumajanduse eelarve 58 000 € kajastab vallale kuuluvare korterite majandamiskulusid.
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse (kalmistud) eelarves 52 850 €, on kajastud vallas asuvate kalmistute majandamis- ning personalikulud. Maarja kalmistu hooldus on antud üle lepingu alusel Maarja kirikule ja Äksi kalmistu hooldus Äksi kirikule. Personalikulud on 14 950 €, mis koosneb Laeva kalmistu töötaja (0 ,5 kohta) ja Piirissaare kalmistu töötaja personalikuludest.
- Uue tegevusalana lisatud „loomade varjupaik“. Leping Tartu linnaga ja tasumine hulkuvate loomade varjupaika viimise ja seal hooldamise eest.

	VALDKOND	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**
07	**TERVISHOID**	**4 400**	**2 563**	**8 800**
07210	Üldmeditsiiniteenused	4 400	2 563	8 800

Eelarves kajastatakse Laeva, Tabivere ja Piirissaare Perearstikeskuse majandamiskulud.

	VALDKOND	**2019 eelarve**	**2019 eelarve täitmine**	**2020 eelarve**
08	**VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON**	**1 772 903**	**1 735 716**	**1 944 080**
081021	Kõrveküla Spordihall	57 450	61 549	47 205
081022	Laeva Spordihall	20 605	17 703	24 535
081023	Ülevallalised spordiüritused	51 860	56 753	52 000
081024	Spordikool, Lähte Spordihall	321 574	318 030	357 280
081025	Arvlemine spordikoolide kohamaks	50 000	49 125	98 000
081026	Valla spordijuht	46 740	45 581	26 700
081027	Terviserajad	80 000	85 085	80 000

Vaba aja ja kultuuri eelarve moodustab 11 % põhitegevuse kuludest.

- Kõrveküla Spordihalli eelarve on 47 205 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 27 615 €. Majandamiskulude eelarve 19 590 €.
- Laeva Spordihalli eelarve on 24 535 €. Koosseisus 0,4 koormusega töötaja, personalikulud 4 820€. Hoone majandamiskuludeks 19 715 €.
- Ülevallalised spordiüritused, eelarve summa on 52 000 €, millest 10 000 € on toetus olüpialootuste ettevalmistuse toetamiseks.
- Spordikooli ja Lähte Spordihall eelarve on 357 280 €. Treenerite, asutuse ja ja majandusjuhataja personalikulud 250 080 €. Majandamiskulud, inventari soetus, laagrite majandamiskulu 107 200 €.
- Arvlemine spordikoolidega, kus treenivad Tartu valla lapsed, kohamaksu eelarve on 98 000 €.
- Valla spordijuht, eelarve on 26 700 €. Antud toetused 8 000 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 17 700 €.majandamiskulud 1 000 €.
- Terviserajad, eelarve 80 000 eurot. Kajastab tervise- ja suusarade hooldust, lume tootmist.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
081072	Laeva Noortekeskus	48 991	49 083	28 033

081073	Tabivere Noortekeskus	26 390	24 670	43 691
081074	Maarja-Magdaleena noortekeskus	25 574	25 837	27 755
081076	Lähte Noortekeskus	25 875	22 983	35 143

- Laeva Noortekeskuse eelarve on 28 033 €. Personalikulud summas 17 533 € (1,0 juht) ning majandamiskuludeks 10 500 €.
- Tabivere noortekeskuse eelarve on 43 691 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 17 533 €, majandamiskulud 26 158 €.
- Maarja-Magdaleena noortekeskuse eelarve on 27 755 €. Kooseisus 1 töötaja , personalikulud 17 533 €, majandamiskulud 10 222 €.
- Lähte Noortekeskus, eelarve 35 143 €. Personalikulud 17 533 €, majandamiskulud 17 610 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
081091	Ülevallalised kultuuriüritused	165 794	141 003	145 000

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

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
082011	Laeva Raamatukogu	27 200	26 821	29 010
082012	Lähte Ühisraamatukogu	41 662	41 529	45 281
082013	Äksi Raamatukogu	59 645	57 691	62 781
082014	Tammistu Raamatukogu	24 915	22 105	48 815
082015	Vedu Raamatukogu	18 324	17 015	19 460
082016	Kõrveküla Raamatukogu	27 089	28 124	30 635
082017	Kõrveküla Raamatukogu (maakonna rmtk.)	189 876	190 037	194 848
082018	Tabivere raamatukogu	30 300	28 569	34 610
082019	Elistvere raamatukogu	16 490	15 786	18 845
08201a	Maarja raamatukogu	18 075	17 858	23 120
08201b	Piirissaare raamatukogu	5 740	4 819	6 718

- Laeva Raamatukogu eelarve kokku 29 010 €. Personalikuludeks on arvestatud 14 700 €, mis sisaldab 1,2 töötaja töötasu. Ruumide majandamiskuludeks 14 310 €. Raamatute ostmiseks on planeeritud 3 500 €.
- Lähte Ühisraamatukogu kulude eelarve on 45 281 €, mis koosneb majandamiskuludest 14 100 € ja personalikuludest 31 181 € (1,5 töötaja töötasu).
- Äksi raamatukogu eelarve on 62 781 €, mis koosneb personalikuludest 17 451 € ja majanduskuludest 45 330 €. Eelarvesse arvestatud 36 000 € kommunaalkulude tasumist Jääaja Keskusele (ruumide rent, kommunaalkulud).
- Tammistu Raamatukogu eelarve on 48 815 €. Personalikulud 15 655 € ja ruumide majandamiskulud 33 160 €. Raamatukogu majanduskulude suurenemine tingitud kolimisest renoveeritud Tammistu kultuurimaja ruumidesse.
- Vedu Raamatukogu eelarve on 19 460 €, koosneb personalikuludest 10 460 € ja majandamiskuludest 9 000 €.
- Kõrveküla Raamatukogu eelarve on 30 635 €. Personalikulud 10 700 € ja majandamiskulud 19 935 €.
- Kõrveküla raamatukogu maakonna raamatukogu eelarve on 194 848 €.Rahalised vahendid laekuvad Kultuuriministeeriumilt.

- Tabivere raamatukogu eelarve 34 610 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 25 210 €, majandamiskulud 9 400 €.
- Elistvere raamatukogu eelarve 18 845 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 11 725 €, ruumide majandamiskulud 7 120 €.
- Maarja-Magdaleena raamatukogu eelarve 23 120 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 14 450 €, ruumide majandamiskulud 8 670 €.
- Piirissaare raamatukogu eelarve 6 718 €. Koosseisus 1 osalise tööajaga töötaja, personalikulud 4 818 €, ruumide majandamiskulud 1 900 €

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
082021	Laeva Kultuurimaja	52 650	53 333	68 620
082022	Tabivere Rahvamaja	132 244	133 917	173 546
082023	Maarja-Magdaleena Rahvamaja	59 480	57 068	62 789

- Laeva Kultuurimaja eelarve maht on 68 620 €. Personalikuludeks on planeeritud 33 380 €. Koosseisu kuuluvad kultuurimaja juhataja ja perenaine ning ringide juhid. Majandamiskulud 35 240 € koosnevad administreerimiskulud, koolitused, ruumide majandamine ja korrashoid. Kultuurimaja poolt korraldatud ürituste läbiviimiskuludeks on prognoositud 16 400 €.
- Tabivere Rahvamaja eelarve on 173 546 eurot. Koosseisus on 3 töötajat ja ringijuhid, personalikulud 55 796 €. Majandamiskulud 117 750 €.
- Maarja-Magdaleena Rahvamaja eelarve on 62 789 €. Koosseisus 2 töötajat ja ringide juhid, personalikulud 30 318 €, majandamiskulud 32 471 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
082031	Jääaja Keskus	65 000	65 000	65 000

Jääaja Keskuse eelarve koosneb tegevustoetuse andmisest Jääaja Keskusele.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
082032	Tabivere muuseum	7 660	7 229	7 660
08300	Valla ajaleht, veebileht	46 000	46 735	46 000
08400	Religioon	6 300	6 300	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 kirikutele.

08600	Muu vaba aeg ja kultuur, haldus	21 400	18 378	31 400

Siin kajastatud kultuuritööspetsialisti personalikulud 24 100 € ja majandamiskulud 7 300 €. Siin kajastatud toetuste taotlemise süsteemi SPOKU haldamise kulud 2 300 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
09	**HARIDUS**	**10 725 181**	**10 336 991**	**11 060 319**

Hariduse kuludmoodustavad 65 % põhitegevuse kuludest.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
091101	Kõrveküla Lasteaed koos Raadi Lastehoiuga	1 844 258	1 856 708	1 712 987
091102	Lähte Lasteaed	743 949	741 659	684 983
091104	Arvlemised, lastaedade kohamaks teised omavalitsused	254 000	264 609	245 000
091106	Raadi Lasteaed Ripsik	409 900	415 613	656 180
091107	Laeva Lasteaed	199 232	198 138	218 666
091108	Tabivere lasteaed	510 480	497 629	559 901

- Kõrveküla lasteaia eelarve on 1 712 987 €. Koosseisus on 75,25 ametikohta ning personalikulud on 1 183 188 €. Majandamiskulude eelarve on 529 799 €. Lasteaed rendib ruume Raadi SA-lt, rendi summa 281 243 €.
- Lähte Lasteaia eelarve on 684 983 €. Koosseisus 28,5 ametikohta, personalikulud on 492 800 € majandamiskulud 192 183 €.
- Lasteaedade kohamaksu tasumise eelarve teistele omavalitsustele (64 last) on 245 000 €.
- Raadi Lasteaed Ripsik eelarve on 656 180 €. Koosseisus 29 ametikohta, personalikulud 492 080 € ja majandamiskulud 164 100 €.
- Laeva Lasteaia eelarve on 218 666 €. Kooseisus 10,5 ametikohta, personalikulud on 154 216 €. Majandamiskulude eelarve 64 450 €.
- Tabivere Lasteaia eelarve on 559 901 €. Kooseisus on 29,35 ametikohta, personalikulud 476 301 €. Majandamiskulud 83 600 € koosnevad administreerimis-, koolitus-, ruumide majandamise ning inventari kuludest.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
09212	Kõrveküla Põhikool	737 229	690 919	717 457
09212	Kõrveküla Põhikool (õpetajad)	883 111	806 850	1 016 808
09212	Lähte Ühisgümnaasium (õpetajad)	853 562	872 302	833 348
09212	Kõrveküla Põhikool juhid	59 407	58 829	63 421
09212	Laeva Põhikool	114 800	98 424	123 355
09212	Laeva Põhikool (õpetajad)	197 201	188 835	215 271
09212	Tabivere Põhikool	290 813	265 558	229 259
09212	Tabivere Põhikool (õpetajad)	440 772	426 675	438 415
09212	Maarja-Magdaleena Põhikool	176 442	160 035	186 856
09212	Maarja-Magdaleena Põhikool (õpetajad)	301 625	287 935	282 794
09212	Hariduskulud teistele omavlitsustele	337 500	338 444	315 500
09212	Lähte Ühisgümnaasium	695 253	660 673	717 587
09212	Lähte Ühisgümnaasium, juhid (riik)	65 460	65 565	69 362
092131	Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad)	257 513	255 252	270 168
09212	Vooremaa digiklass/HEV	81 331	91 622	80 000
09212	Laeva Põhikool juhid	0	0	25 700
09212	Tabivere Põhikool juhid	0	0	56 200
09212	Maarja Põhikool juhid	0	0	36 246

- Kõrveküla Põhikooli eelarve on 717 457 €. Kooseisus on 14,68 ametikohta, personalikulud 303 407 €. Majandamiskulud on 414 050 €, sellest 200 000 € kulub moodulite rendile.
- Kõrveküla Põhikooli riigi poolt eraldatav toetus õpetajate töötasudeks on 1 016 808 € (2019. aasta jääk 76 260 €).
- Lähte Ühisgümnaasiumile riigi poolt eraldatav haridustoetuse summa on 833 348 € (2019. aasta jääk 18 740 €).
- Kõrveküla Põhikool juhtide haridustoetus on 63 421 €.
- Laeva Põhikooli eelarve on 123 355 €. Koosseisus on 5,9 töötajat, ringijuhtide töötasu ning osaliselt direktori töötasu, personalikulud 80 305 €. Majandamiskulud 43 050 €.
- Laeva Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 215 271 € (2019 . aasta jääk 8 384 €).
- Tabivere Põhikooli eelarve on 229 259 € . Koosseisus 9,13 töökohta, personalikulude eelarve on 124 059 €. Majandamiskulud 105 200 €.
- Tabivere Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 438 415 € (2019. aasta jääk 13 097 €).
- Maarja-Magdaleena Põhikooli eelarve on 186 856 €. Koosseisus 6,5 ametikohta, personalikulud 102 056 €. Kooli majandamiskulud 84 800 €.
- Maarja-Magdaleena Põhikoolile riigilt eraldatav haridustoetus on 301 625 € (2019. aasta jääk 13 690 €).
- Arvlemised, õpilaste kohamaks teised omavalitsused, eelarve on 315 500 €. Kokku 29 kooliga toimub arvlemine. PGS § 83 lõike 7 alusel on 2020 a. kuiseks piirsummaks 92 € õpilase kohta. Kohalik omavalitsus tasub kõikide õpilaste hariduskulude eest, kes on rahvastikuregistri andmetel sisse kirjutatud antud omavalitsuse haldusterritooriumile.
- Lähte Ühisgümnaasiumi eelarve on 717 587 €. Kooseis on 25,12 ametkohta, personalikulude eelarve on 427 441 €. Majandamiskulud 290 146 € koosneb ruumide majandamiskuludest.
- Lähte Ühisgümnaasiumi juhtidele riigi poolt eraldatav haridustoetus on 65 460 €.
- Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad) riigi poolt eraldatav haridustoetus on 257 513 € (2019. aasta jääk 2 261 €).
- HEV projekt, raha kasutatakse HEV lastega seotud tegevuste läbiviimiseks.
- Laeva Põhikool juhid- direktori personalikulud 25 700 €.
- Tabivere põhikooli jihid - direktori ja õppealajuhataja personalikulud 56 200 €.
- Maarja -Magdaleena Põhikooli juhtide personalikulud 36 246 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
095101	Muusikakool	205 955	204 541	232 899
095102	Arvlemised huvikoolide kohamaks teised omavalitsused	60 000	66 422	35 000
095103	Tabivere Huvikool	59 555	59 105	61 525
095104	Huviharidus ja tegevus (riik)	259 010	225 666	225 000

- Muusikakooli eelarve on 232 899 €. Koosseisus 13,58 ametikohta, personalikulud 207 939 €. Majandamiskulud 24 960 €.
- Huvikoolide kohamaksu eelarve on 35 000 €. Tasutakse keskmiselt 80 lapse eest, kes õpivad väljaspool valda huvikoolides.
- Tabivere Huvikoli eelarve on 61 525 €. Kooseisus 8 ametikohta, personalikulud 52 265 €. Majandamiskulud 9 260 €.
- Huvihariduse eelarve on 225 000 €. Huvitegevuse arendamiseks riigieelarvest rahalised eraldatud vahendid.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
9600	Koolitransport	70 000	62 410	60 000

Õpilasveo liinide toetamise kuludeks ja sõidupiletite kompenseerimiseks on planeeritud 60 000 €. Õpilasliinid Tabiveres ja Maarjas.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
096011	Koolitoit Kõrveküla PK	182 430	157 093	189 656
096012	Koolitoit Lähte ÜG	200 649	188 699	226 980
096013	Koolitoit Laeva	31 000	28 758	33 935
096014	Koolitoit Tabivere	32 200	25 609	57 750
096015	Koolitoit Maarja	37 759	32 660	40 528

- Kõrveküla Põhikooli toitlustamise eelarve on 189 656 €. Kooseisus 5 töötajat, personalikulud 69 656 €, majandamiskulud 120 000 €. Riigi poolt eraldatava koolilõuna toetus on 1 €.
- Lähte Ühisgümnaasiumi toitlustamise eelarve on 226 980 €. Kooseisus 7 töötajat, personalikulud 89 980 €, majandamiskulud 137 000 €. Lähtel toitlustatakse ka suvel laagris osalevaid lapsi.
- Laeva toitlustamise eelarve on 33 935 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 15 020 €, majandamiskulud 18 915 €.
- Tabivere koolitoidu eelarve on 57 750 €. Personalikulud 10 000 €, majandamiskulud 47 750 €. Uuel õppeaastal toimub toitlustamine koolis, vajalik uue inventari soetamine.
- Maarja-Magdaleena laste toitlustamise eelarve on 40 528 €. Kooseisus 1,5 ametikohta, personalikulud 18 432 €. Majandamiskulud 22 096 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
096021	Õpilaskodu Lähte ÜG	95 400	98 356	99 500
096022	Õpilaskodu kulud - teistele OV-dele	1 500	802	1 500
096023	Õpilaskodu Maarja	35 855	35 217	40 582

- Lähte Ühisgümnaasiumi õpilaskodu eelarve on 99 500 €. Koosseisus 4,75 töötajat, personalikulud 72 000 €. Majandamiskulud 27 500 €.
- Õpilaskodu kulud teistele omavalitsustele on kavandatud 1 500 € (1 laps).
- Maarja-Magdaleena kooli õpilaskodu eelarve on 40 582 €. Kooseisus 3 ametikohta, personalikulud 37 732 €, majandamiskulud 2 850 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
10	**SOTSIAALNE KAITSE**	**1 113 065**	**1 045 251**	**1 267 177**

Sotsiaalse kaitse eelarve moodustab põhitegevuse kuludest 7 %. Toetuste maksmise aluseks on Tartu Vallavolikogu 26.09.2019 määrus nr 23

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
101211	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	81 000	96 620	109 840
101212	Puudega laste hooldajatoetus	18 000	16 595	27 000

101215	Invavahendid ja transport (puue) ka laps	12 000	5 950	12 000
101216	Hapniku (elektri) kompensatsioon	3 000	2 240	3 000
101217	Viipekeele tõlgi toetus	1 000	300	2 000
101219	Tabivere päevakeskus	71 240	56 109	75 470
101219	Töötamise toetamine	26 100	15 670	22 500

- Tartu vald kasutab 11 hooldekodu teenuseid.
- Tabivere päevakeskuse eelarve on 75 470 €, personalikulud 62 900 € ja majandamiskulud 3 530 €.
- Töötamise toetamise klientide töötasud. Kooseis 5,5 töökohta, personalikulud 22 500 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
102001	Tabivere hooldekodu	225 950	219 425	259 490
102002	Hooldekodud (ostetud teenus)	70 000	63 137	78 000

- Tabivere hooldekodu koosseisus 12 kohta , palgafond 162 700 €. Palgaarvestuses 13 kuud kuna asendatakse puhkuste ajal töötajaid.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
102012	Küttepuude toetus (eakad)	28 000	28 030	40 000
102013	Ravimid ja raviteenused	5 000	4 694	5 000
102015	Sotsiaalkeskuse transport	6 120	5 895	0

-

	Valdkond	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve
10300	Matusetoetus	28 147	26 635	28 147

- Tasandusfondi kaudu eraldatud omavalitsusele 28 147 €, 2019. aasta jääk 1 512 €.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
10400	Asendus- ja järelhooldus	59 761	47 895	58 794

Eraldis 59 761 €, 2019. aasta jääk 11 866 €.
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 hoolduspere toetamiseks. Siin kajastatakse kõik asendushooldus- ja järelhooldusteenustele tehtud kulutused.

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
10402	Muud pere-ja lastetoetused kokku sh.			
104021	Vastsündinute toetus	110 000	102 974	120 000

104022	Koolitoetus	19 000	16 050	30 000
104023	Lasteaia õppemaksu soodustus	3 000	6 129	3 000
104024	Sõidusoodustused	4 500	1 921	3 000
104025	Koolitoidu soodustus (teised OV d)	2 500	485	2 000
104026	Lapsehoiuteenus (raske ja sügav puue)	33 610	27 458	33 610
104027	Muud peretoetused (raske maj.olukord)	18 000	19 247	30 000

	Valdkond	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
107011	Toimetulekutoetus ja täiendavad sots.toetused	39 865	36 155	39 846
107012	Sotsiaaltoetuste ja -teenuste haldamise kulud	3 000	211	3 000

Vabariigi Valitsus otsustas kiita heaks järgmised toimetulekutoetuse regulatsiooni puudutavad muudatusettepanekud:

1) tõsta toimetulekupiir 2019. aastal 150 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 kaalutlusõigust perele määratava toimetulekutoetuse osas selliselt, et tekiks võimalus toimetulekutoetuse summat osaliselt vähendada, kui üks pereliikmetest ei täida aktiivsusnõudeid;

5) laiendada kohalike omavalitsuste kaalutlusõigust 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 m^2-ni.

	Valdkond	2019 eelarve	2098 eelarve täitmine	2020 eelarve
109001	Muu sotsiaalne kaitse kokku sh.	206 272	201 122	231 480
109002	Tegevustoetused	8 000	5 187	18 000
109003	Kriisiabi	10 000	14 000	15 000
109004	Projektipõhine tegevus	20 000	25 117	20 000

- Muu sotsiaalse kaitse haldus. Siin kajastatud kõigi sotsiaalosakonna töötajata personalikulud (9 ametikohta) 206 480 €, 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	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 775 734	18 379 487	20 325 210
Põhitegevuse kulud kokku	16 438 488	15 947 335	17 097 386
Põhitegevuse tulem	2 337 246	2 432 132	3 227 824

INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeerimistegevuse 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	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
III	**INVESTEERIMISTEGEVUS**	-2 280 426	-3 903 415	-11 270 020
35	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	1 876 525	849 690	1 943 000
45	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-234 783	-233 161	-739 144
38	Põhivara müük (+)	170 611	178 943	100 000
15	Põhivara soetus, renoveerimine (-)	-4 069 313	-4698 887	-12 557 293
38	Finantstulud (+)	0	972	0
650	Finantskulud (-)	-23 466	-23 345	-16 583

3502 Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine 1 943 000 €

- EAS Tabivere tööstuspark 300 000 €;
- Tabivere kool 1 500 000 €;
- Piirisaare matkarada 18 000 €;
- Hajaasustuse programm 100 000 €;
- Terviserajad 25 000 €.

4502 Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine – 739 144 €

- Raadi SA laenu tagasimakse 398 144 €;
- Hajaasustuse programm 100 000 €;
- Veevarustus (liitumistasud) 241 000 €.

381 Põhivara müük 100 000 €

15 Põhivara soetus 12 557 293 €

- Vallamaja ATS 7 500 €;
- Teemaade soetamine 50 000 €

- Teede renoveerimine 250 000 € (teehoiukava alusel);
- Kaasav eelarve 40 000 €;
- Kergliiklusteed 100 000 € (teehoiukava alusel);
- Kooli tänav Kõrvekülas 200 000 €;
- Kuusisoo tee 200 000 €;
- Lasteaia tänav kõrvekülas 250 000 €;
- Muuseumi tee pikendus 50 000 €;
- Tabivere tööstusala 335 000 €;
- Mänguväljakud 100 000 €;
- Veevarustus 110 000 € ;
- Tänavavalgustus 50 000 € (teehoiukava alusel);
- Piirissaare puhkeala 28 000 €;
- Lähte spordikool 25 000 €;
- Tammistu rahvamaja rekonstrueerimine 35 000 €;
- Kõrveküla spordihoone 150 000 €;
- Kõrveküla Põhikooli spordihoone 100 000 €;
- Terviserajad 50 000 €;
- Laeva Lasteaia katus 50 000 €;
- Tabivere kool 3 185 393 €;
- Kõrveküla kool 6 966 400 €;
- Maarja-Magdaleena Põhikool 100 000 €;
- Lähte jäähall (projekt) 20 000 €;
- Kõrveküla staadion (projekt) 10 000 €;
- Lähte staadion (projekt) 20 000 €;
- Lähte ÜG 25 000 €;
- Laeva kool 50 000 €;

Laenude teenindamiseks kulub 16 583 €.

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.

	VALDKOND	2019 eelarve	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve
IV	**FINANTSEERIMISTEGEVUS**			
20.5	Kohustuste võtmine (+)	0	0	8 000 000
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-958 029	-957 158	-754 194
IV	**FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU**	**-958 029**	**-957 158**	**7 245 806**
V	**LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:**	-901 209	-898 412	-2 797
	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. Vaba jääk 2019. aastal oli 2 797 eurot.