**TARTU VALLA 2021. AASTA EELARVE SELETUSKIRI**

Eelarve kujunemisest.

Tartu valla 2021. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise korrast, Tartu valla finantsjuhtimise korrast ning valla arengukavast ja eelarvestrateegiast.

2021. aasta eelarve eelnõu koostamist lähtuti 2020. aasta kinnitatud eelarvest.

Eelarve ülesehitus ja liigendus

Tartu valla 2021. 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.

 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 2021. aasta eelarve eelnõus kajastatud põhitegevuse tulem on 2 505 233 €. Eelarve on tasakaalustatud finantseerimistegevuse ning nõuete ja kohustuste muutuste kaasamisega.

Tulumaksu kinnipidamise määr 2021. aastal on 20%, maksuvaba tulu 500 eurot kuus ning sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 540 eurot ehk siis 165 eurot. Töötuskindlustusmakse määrad 2021. aastal on töötajale 1,6% ja tööandjale 0,8%, kogumispensionikohustuse määr 2%. Töötasu alammäär 1. jaanuarist 2021 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 2021. aastal planeeritud 20 267 376 €, suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 60 %, millele järgnevad toetused 32,7 %. Tulude eelarve suurenenud eelmise aasta eelarvega võrreldes 1 053 417 €.

Tartu valla põhitegevuse tulude struktuur on kujutatud alljärgneval joonisel.

Eelarve täitmine on seisuga 30.11.2020.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TULU LIIK** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** | **2021 osakaal tuludes %** |
| Maksutulud | 11 047 627 | 10 543 558  | 12 160 851 | 60,0 |
| Tulu kaupade ja teenuste müügist | 1 206 513 |  1 160 436 | 1 284 098 | 6,3 |
| Toetused | 7 413 720 | 7 220 091 | 6 625 927 | 32,7 |
| Muud tulud | 286 300 | 289 874 | 196 500 | 1,0 |
| **TULUD KOKKU** | 19 954 160 | 19 213 959 | 20 267 376 | 100,0 |

Tartu valla tulude struktuur on toodud alljärgneval joonisel:

Joonis 1. Põhitegevuse tulude allikad 2021.a

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Nimetus** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **30** | **MAKSUTULUD** | 11 047 627 | 10 543 558  | 12 160 851 |

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalikud maksud 2021. aasata eelarves puuduvad. Riiklike maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **MAKSUTULUD** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** | **2021 osakaal tuludes %** |
| Füüsilise isiku tulumaks | 10 714 627 | 10 205 642 | 11 827 851 | 97,3 |
| Maamaks | 333 000 | 337 916 | 333 000 | 2,7 |
| **MAKSUTULUD KOKKU** | 11047627 | 10 543 558  | 12 160 851 | 100,0 |

**3000 Füüsilise isiku tulumaks 11 827 851 €**

Tulumaksu on planeeritud eelarvesse võrreldes 2020. aastaga 1 113 224 € rohkem, seega tõus 2021. aasta eelmise aasta eelarvega võrreldes ligikaudu 10,4 %. Tulumaksu eraldamine kohalikele omavalitsustele 11,96%-le.

Keskmine sissetulek TSD-deklaratsioonide alusel 2019. aastal oli Tartu vallas 1 270 € ja 2020. aastal (10 kuud) 1 304 €. Keskmine maksumaksjate arv 2019 . aastal oli 5457, 2020. aastal 11 kuu keskmine maksumaksjate arv on 5633.

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** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **32** | **TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST** | **1 206 513** | **1 160 436** | **1 284 098** |

Kaupade ja teenuste müüki on eelarvesse planeeritus summas 1 284 098 €, mis moodustab 6,3 % valla eelarve põhitegevuse tuludest.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST** | **2020 eelarve**  | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** | **2021 osakaal tuludes %** |
|  Riigilõivud | 40 000 | 39 593  | 45 000 | 3,5 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 837 639 | 813 915 | 1 015 248 | 79,0 |
| Tulud kultuurialasest tegevusest | 9 372 | 7 144 | 9 800 | 0,8 |
| Tulud spordialasest tegevusest | 89 250 | 87 334 | 103 850 | 8,1 |
| Tulud sotsiaalasutust maj.tegevusest | 184 752 | 169 714 | 59 700 | 4,6 |
| Tulud elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest | 9 000 | 12 282 | 9 000 | 0,7 |
| Tulud üldvalitsemisest | 1500 | 1 656 | 1 500 | 0,1 |
| Üüri- ja renditulud | 20 000 | 14 765 | 20 000 | 1,6 |
| Tulud õiguste müügist  | 10 000 | 8 859 | 0 | 0 |
| Muu toodete ja teenuste müük | 5 000 | 5 174 | 20 000 | 1,6 |
| **TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST** | **1 206 513** | **1 160 436** | **1 284 098** | **100,0** |

**320 Riigilõivud 45 000 €**

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 45 000 € mis moodustab 3,5 % kaupade ja teenuste müügist.

**3220 Tulud haridusalasest tegevusest 1 015 248 €**

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 1 015 248 € ( 79,0% kaupade ja teenuste müügist) mis on koosneb alljärgnevatest tuludest:

* Lähte ÜG õpilaskodu tulu 31 250 €;
* Tartu valla lasteaedades õpib teiste omavalitsuse lapsi (34), planeeritav tulu 88 000 €;
* Koolikohamaks teise omavalitsused, (163) last 180 000 € ;
* Lasteaia toiduraha 184 012 €;
* Muu tulu (toitlustamine, tasulised teenused) 25 000 €;
* Tartu valla muusikakool, kohamaks teised omavalitsused (6 õpilast) 8 000 €;
* Tartu valla muusikakooli õppemaks 22 000 €;
* Õppemaks lasteaiad 432 986 €;

Tartu valla lasteaias käiva lapse vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 46,72 eurot.

* Muud tulud haridusalasest tegevusest (ruumide rent, üritustest osavõtt) 25 000 €;
* Tabivere huvikooli osalustasu 9 000 €.

**3221 Tulu kultuurialasest tegevusest 9 800 €**

Eelarvesse planeeritud ruumide rentimisest ja ürituste korraldamisest laekuv tulu 10 100 € (0,8 %) kaupade ja teenuste müügist) , mis jaotub alljärgnevalt:

* Laeva kultuurimaja tulu eelarvesse planeeritud 2 500 €;
* Tabivere kultuurimaja tulu planeeritud 4 800 €;
* Maarja-Magdaleena rahvamaja tulu 2 500 €.

**3222 Tulu spordialasest tegevusest 103 850 €**

Tulud spordialasest tegevusest moodustavad 8,1 % põhitegevuse tuludest. Vallavalitsuse hallatavate asutuste tasuliste teenuste tulud:

* Spordikoolide lastevanematelt laekuv õppemaks 43 350 €;
* Teistelt omavalitsustelt laekuva tulu aluseks on EHIS (50 last), planeeritav summa 5 000 €;
* Lähte spordihoone rendituludeks planeeritud 25 000 € ;
* Kõrveküla spordihoone renditulu 18 000 €;
* Kõrveküla kooli spordihoone 10 000 €;
* Laeva spordihoone kasutamisest laekuv tulu on planeeritud 2 500 €.

**3224 Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest 59 700 €**

Sotsiaalasutuste tulud moodustavad 4,6 % põhitegevuse tuludest.

* Toetatud elamise teenuse 23 000€;
* Päevakeskuse tulu 30 000€;
* Töötamise toetamine 5 700 €;
* Muu tulu 1 000€.

**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 vallale erisoodustumaks

**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.

**3238Muu toodete ja teenuste müük 20 000 eurot**

* Rendid, osutatud teenused

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nimetus** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **35** | **SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS** | **7 413 720** | **7 220 091** | **6 625 927** |

Saadud toetusi on eelarvesse planeeritud 6 625 927 €, mis moodustab 32,7 % põhitegevuse tuludest.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAADUD TOETUSED**  | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** | **2020 osakaal tuludes %** |
| Saadud sihtfinantseerimine | 117 419 | 77 354 | 35 000 | 0 |
| Saadud mittesihtotstarbeline finantseerimine | 7 101 453 | 6 905 406 | 6 390 927 | 96,5 |
| Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 194 848 | 237 331 | 196 500 | 3,5 |
| **SAADUD TOETUSED KOKKU** | 7 413 720 | 7 220 091 | 6 625 917 | 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 200 000 €;

**38 Muud tegevustulud 115 000 €**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** | **2020 osakaal tuludes %** |
| **38** | **MUUD TEGEVUSTULUD** |  |  |  |  |
|  |  Maa-ainese kaevand. õiguse tasu | 95 000 | 99 869 | 95 000 | 48,4 |
|  | Kohaliku tähtsusega maardlad | 175 000 | 173 873 | 100 000 | 50,9 |
|  |  Laekumine vee erikasutusest | 15 000 | 13 841 | 1500 | 0,7 |
|  | Muud tegevustulud | 1 300 | 2 291 | 0 | 0 |
|  | MUUD TEGEVUSTULUD  | 286 300 | 289 874 | 196 500 | 100,0 |

* Maa-ainelise kaevandusõiguse tasu nii riikliku kui kohaliku tähtsusega maardlatest on 195 000 €;
* Vee erikasutusõiguse tasu 1500 €.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 2020. aasta eelarvega suurenenud 687 577 €.

Tartu valla 2021. aasta eelarve põhitegevuse kulude maht on 17 762 143 €.

Kululiikide jaotus liigiti 2021. aastal:

* Antavad toetused tegevuskuludeks 775 383 €;
* Personalikulud 9 860 543 €;
* Majandamiskulud 6 991 217 €;
* Muud kulud 135 000 €.

Joonis 2. Tartu valla põhitegevuse kululiigid 2021. a

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Valdkond** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** | **2020 osakaal tuludes %** |
| Üldised valitsussektori teenused | 771 781 | 644 894 | 1 004 925 | 5,7 |
| Avalik kord ja julgeolek | 1 500 | 969 | 7 000 | 0 |
| Majandus | 1 206 207 | 1 071 202 | 1 202 928 | 6,8 |
| Keskkonnakaitse | 964 720 | 830 809 | 988 500 | 5,6 |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | 207 350 | 163 119 | 225 050 | 1,3 |
| Tervishoid | 3 000 | 2 106 | 4 400 | 0 |
| Vaba aeg, kultuur, religioon | 1 845 157 | 1 533 441 | 2 074 593 | 11,7 |
| Haridus | 10 704 705 | 9 243 623 | 11 076 544 | 62,3 |
| Sotsiaalne kaitse | 1 370 146 | 1 109 252  | 1 178 203 | 6,6 |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | 17 074 566  | 14 599 414 | 17 762 143 | 100 |

Alljärgneval joonisel on Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes.

Joonis 3. Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes 2021.a,

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **01** | **ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED** | **771 781** | **644 894** | **1 004 925** |
| 01111 | Valla- ja linnavolikogu | 32 816 | 24 509 | 95 825 |
| 01112 | Valla- ja linnavalitsus | 659 200 | 583 840 | 702 700 |
| 01114 | Reservfond | 39 765 | 0 | 130 000 |
| 01600 | Muud üldised valitsussektori teenused (valimised) | 0 | 0 | 26 400 |
| 01800 | Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | 40 000 | 36 545 | 50 000 |

Üldise valitsussektori teenused moodustavad põhitegevuse kuludest 5,7 %.

* Valla- ja linnavolikogu eelarve on kavandatud 95 825 €, mis on 9,5 % 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 majandamiskuludeks 26 800 €.
* Tartu Vallavalitsuse eelarve on kavandatud 702 700 €, mis on 70 % valitsussektori kuludest. Tartu Vallavalitsuse personalikulude arvestamise aluseks on Tartu vallavolikogu 28.12.2017 määrus nr 12. Majandamiskulud ( 224 970 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 26 400 €.
* Üldise iseloomuga ülekanded valitsussektoris on liikmemaksud (Eesti Maaomavalitsuste Liit 10 600; Tartumaa Omavalitsuste Liit 24077,Tartumaa Arendusselts, 2300 Saarte Kogu, IEJK 2 000, Peipsi kalandus 1 270, Jõgevamaa koostöökoda 320 jne.).

 .

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **03** | **AVALIK KORD JA JULGEOLEK** | **1500** | **969** | **7000** |

Eelarves on kavandatud Laeva ja Piirissaare päästeteenistuse depoode majandamiskulud.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **04**  |  **MAJANDUS** | **1 206 207** | **1 071 202** | **1 202 928** |
| 045101  | Autotransport | 99 580 | 75 546 | 94580 |
| 045102  | Valla teed , tänavad jm. rajatised | 492 671 | 462394 | 406 000 |
| 04520 | Veetransport | 2 150 | 1 642 | 10 000 |
| 04710 | Kaubandus ja laondus | 5 100 | 4 701 | 5 100 |
| 04740  |  Planeeringud, projektid ja muu arendustegevus | 124 215 | 107 947 | 200 000 |
| 049001 | Majanduse haldus  | 415 791 | 360 865 | 487 248 |
| 049003 | Tuuliku 11 (lasteaia hoone)  | 66 700 | 58 107 | 0 |

Majanduse eelarve moodustab 6,8 % põhitegevuse kuludest:

* Autotranspordi eelarve 9 4850 €. Tartu valla bussijuhi personalikulud ( 16 860 eurot). Toetatakse linnaliini nr 27 marsruut (Tartu Kesklinn-ERM- Vahi).
* Valla teed , tänavad eelarve 406 000 €. 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 eelarve10 000 €. Personalikulud 4 500 € ja hõljuki majandamise kulud 5 500 €.
* Kaubandus ja laondus eelarve 5 100 €. Toetus Piirissaare kauplusele ning kaupluse remondikulud ning kauplusauto tegevuse toetamine.
* Planeeringute eelarve on 200 000 €. Siin on planeeritud üldplaneeringu koostamine, detailplaneeringud, ÜVK.
* Majanduse halduse eelarve 487 248 €. Siin kajastatakse majandusosakonna personalikulud ( 13 ametikohta + lepingulised tööd)) 357 108 € ja majandamiskulud 130 140 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **05**  |  **KESKKONNAKAITSE** | **964 720** | **830 809** | **988 500** |
| 05100  |  Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 34 000 | 14 972 | 79 000 |
| 05101 | Avalike alade puhastus(teed, tänavad, haljasalad) | 930 720 | 815 837 | 909 500 |

Keskkonnakaitse eelarve moodustab 5,6 % põhitegevuse kuludest.

* Jäätmekäitluse eelarve 79 000 €. 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 909 500 €. 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** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **06**  |  **ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS** | **207 350** | **163 119** | **225 050** |
| 06300  |  Veevarustus | 6 700 | 5 641 | 6 700 |
| 06400  |  Tänavavalgustus | 80 000 | 74 670 | 100 000 |
| 06605  |  Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus - kalmistud | 67 850 | 33 547 | 52 850 |
| 06605 | Elamumajandus (valla korterid) | 46 000 | 42 615 | 58 000 |
| 06605 | Loomade varjupaik | 6 800  | 6 646 | 7 500 |

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve moodustab 1,3 % põhitegevuse kuludest.

* Veevarustuse eelarve on 6 700 €. Tartu Veevärk - Kõrveküla hüdrantide kasutamise tasu. Laevas ja Tabiveres asuvate pumbamajade majandamiskulud.
* Tänavavalgustuse eelarve on 100 000 €. 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.
* Loomade varjupaik. Leping Tartu linnaga ja tasumine hulkuvate loomade varjupaika viimise ja seal hooldamise eest.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **07** | **TERVISHOID** | **3 000** | **2 106** | **4 400** |
| 07210 | Üldmeditsiiniteenused | 3 000 | 2 106 | 4 400 |

Eelarves kajastatakse Laeva, Tabivere ja Piirissaare Perearstikeskuse majandamiskulud.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| **08** |  **VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON** | **1 845 157** | **1 533 441** | **2 074 593** |
| 08102 | Kõrveküla Spordihall | 47 205 | 40 591 | 47 205 |
| 08102 | Lähte spordihall | 342 280 | 286 410 | 78 210 |
| 08102 | Tartu Valla Spordikool | 0  | 0 | 294 935 |
| 08102 | Laeva Spordihall | 19 535 | 13 782 | 41 490 |
| 08102 | Ülevallalised spordiüritused | 50 500 | 43 909 | 52 000 |
| 08102 | Arvlemine spordikoolide kohamaks | 94 500 | 94 530 | 103 000 |
| 08102 | Tartu Valla Spordiklubi | 26 700 | 24 005 | 17 000 |
| 08102 | Terviserajad | 82 800 | 69 795 | 80 000 |
| 08102 | Tabivere spordihoone | 0 | 0 | 52 620 |
| 08102 | Kõrveküla kooli spordihoone | 0 | 0 | 37 060 |

Vaba aja ja kultuuri eelarve moodustab 11,7 % põhitegevuse kuludest.

* Kõrveküla Spordihalli eelarve on 47 205 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 27 615 €. Majandamiskulude eelarve 19 590 €.
* Lähte spordihalli eelarve on 78 210 €, millest personalikulud 19 910 € ja majandamiskulud 58 300 €.
* Tartu Valla Spordikooli eelarve on 294 935 €, mis koosneb personalikuludest 239 635 € ja majandamiskuludest 55 300 €.
* Laeva Spordihalli eelarve on 41 490 €. Koosseisus 1,5 koormusega töötaja, personalikulud 20 875€. Hoone majandamiskuludeks 20 615 €.
* Ülevallalised spordiüritused, eelarve summa on 52 000 €, millest 10 000 € on toetus olüpialootuste ettevalmistuse toetamiseks.
* Arvlemine spordikoolidega, kus treenivad Tartu valla lapsed, kohamaksu eelarve on 103 000€.
* Tartu valla Spordiklubi, eelarve on 17 000 €.
* Terviserajad, eelarve 80 000 eurot. Kajastab tervise- ja suusarade hooldust, lume tootmist.
* Tabivere spordihoone eelarve 52 620 €, millest personalikulud on 10 120 € ja majandamiskulud 42 500 €.
* Kõrveküla kooli uue rajatava spordihoone eelarve on 37 060 €. Personalikulud 18 060 €, koosseisu planeeritud 2 koristajat ja asutuse juht.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | **2020 eelarve** | **2020 eelarve täitmine 30.11.2020** | **2021 eelarve** |
| 081072 | Laeva Noortekeskus | 26 805 | 22 612 | 28 162 |
| 081073 | Tabivere Noortekeskus | 29 691 | 22 056 | 33 820 |
| 081074 | Maarja-Magdaleena noortekeskus | 24 155 | 1 8436 | 28 136 |
| 081076 | Lähte Noortekeskus | 32 143 | 25 631 | 41 164 |
| 08107 | Õpilasmalev | 24 880 | 24 637 | 25 000 |

* Laeva Noortekeskuse eelarve on 28 162 €. Personalikulud summas 17 662 € (1,0 juht) ning majandamiskuludeks 10 500 €.
* Tabivere noortekeskuse eelarve on 33 820 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 17 662 €, majandamiskulud 15 158 €.
* Maarja-Magdaleena noortekeskuse eelarve on 28 136 €. Kooseisus 1 töötaja , personalikulud 17 662 €, majandamiskulud 10 474 €.
* Lähte Noortekeskus, eelarve 41 164 €. Personalikulud 17 662 €, majandamiskulud 23 502 €.
* Õpilasmalev, eelarve 25 000 €. Malev toimis esmakordselt 2020. aasta suvel.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021eelarve |
| 081091 | Ülevallalised kultuuriüritused | 126 050 | 126 011 | 145 000  |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 082011 | Laeva Raamatukogu | 28 510 | 23 323 | 29 010 |
| 082012  | Lähte Ühisraamatukogu | 40 281 | 35 061 | 43 171 |
| 082013  |  Äksi Raamatukogu | 62 181 | 49 587 | 61 076 |
| 082014  |  Tammistu Raamatukogu | 48 815 | 46 049 | 15 040 |
| 082015  |  Vedu Raamatukogu | 18 660 | 16 027 | 18 550 |
| 082016  |  Kõrveküla Raamatukogu | 35 635 | 18 997 | 26 945 |
| 082017 | Kõrveküla Raamatukogu (maakonna rmtk.) | 194 848 | 167 289 | 194 848 |
| 082018 | Tabivere raamatukogu  | 33 160 | 28 713 | 33 450 |
| 082019 | Elistvere raamatukogu  | 18 645 | 14 807 | 19 295 |
| 08201a | Maarja raamatukogu  | 21 680 | 18 494 | 23 120 |
| 08201b | Piirissaare raamatukogu | 6 718 | 6 355 | 90 80 |

* 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 43 171 €, mis koosneb majandamiskuludest 11 990 € ja personalikuludest 31 181 € (1,5 töötaja töötasu).
* Äksi raamatukogu eelarve on 61 076€, mis koosneb personalikuludest 17 451 € ja majanduskuludest 43 625 €. Eelarvesse arvestatud 30 000 € kommunaalkulude tasumist Jääaja Keskusele (ruumide rent, kommunaalkulud).
* Tammistu Raamatukogu eelarve on 15 040 €. Personalikulud 9 640 € ja majandamiskulud 5 400 €.
* Vedu Raamatukogu eelarve on 18 550 €, koosneb personalikuludest 9 600 € ja majandamiskuludest 8 950 €.
* Kõrveküla Raamatukogu eelarve on 26 945 €. Personalikulud 10 700 € ja majandamiskulud 16 245 €.
* Kõrveküla raamatukogu maakonna raamatukogu eelarve on 194 848 €. Rahalised vahendid laekuvad Kultuuriministeeriumilt.
* Tabivere raamatukogu eelarve 33 450 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 25 210 €, majandamiskulud 8 240 €.
* Elistvere raamatukogu eelarve 19 295 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 11 725 €, ruumide majandamiskulud 7 570 €.
* Maarja-Magdaleena raamatukogu eelarve 23 120 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 14 450 €, ruumide majandamiskulud 8 670 €.
* Piirissaare raamatukogu eelarve 9 080 €. Koosseisus 1 osalise tööajaga töötaja, personalikulud 5 780 €, ruumide majandamiskulud 3 300 €

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 082021 | Laeva Kultuurimaja | 55 120 | 52 081 | 78 130 |
| 082022 | Tabivere Rahvamaja | 146 011 | 109 106 | 147 495 |
| 082023 | Maarja-Magdaleena Rahvamaja  | 54 189 | 41 373 | 78 251 |
| 082024 | Tammistu Külakeskus  | 0 | 0 | 37 270 |

* Laeva Kultuurimaja eelarve maht on 78 130 €. Personalikuludeks on planeeritud 37 890 €. Koosseisu kuuluvad kultuurimaja juhataja ja perenaine ning ringide juhid. Majandamiskulud 40 240 € koosnevad administreerimiskulud, koolitused, ruumide majandamine ja korrashoid. Kultuurimaja poolt korraldatud ürituste läbiviimiskuludeks on prognoositud 11 000 €.
* Tabivere Rahvamaja eelarve on 147 495 eurot. Koosseisus on 3 töötajat ja ringijuhid, personalikulud 55 795 €. Majandamiskulud 91 700 €.
* Maarja-Magdaleena Rahvamaja eelarve on 78 251 €. Koosseisus 2 töötajat ja ringide juhid, personalikulud 39 401 €, majandamiskulud 38 850 €.
* Tammistu külakeskuse eelarve on 37 720 €, sellest personalikulud 9 640 € ja majandamiskulud 27 630 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 082031 | Jääaja Keskus | 65 000 | 15 000 | 65 000 |

Jääaja Keskuse eelarve koosneb tegevustoetuse andmisest Jääaja Keskusele.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 082032 | Tabivere muuseum | 7 660 | 6 258 | 7 660 |
| 08300  | Valla ajaleht, veebileht | 46 000 | 43 070 | 46 000 |
| 08400  |  Religioon | 5 000 | 5 000 | 5 000 |

* 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 5000 eurot, mis koosneb toetusest Äksi kirikule.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 08600  | Muu vaba aeg ja kultuur, haldus | 24 800 | 21 119 | 31 400 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.20202 | 2021 eelarve |
| **09**  |  **HARIDUS** | **10 704 705** | **9 243 623** | **11 076 544** |

Hariduse kulud moodustavad 62,3 % põhitegevuse kuludest.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 |
| 091101  | Kõrveküla Lasteaed koos Raadi Lastehoiuga | 1 685 535 | 1 453 179 | 1 732 686 |
| 091102  | Lähte Lasteaed | 634 679 | 541 275 | 673 896 |
| 091104  | Arvlemised, lastaedade kohamaks teised omavalitsused | 246 500 | 226 557 | 260 000 |
| 091106 | Raadi Lasteaed Ripsik | 614 971 | 539 599  | 704 290 |
| 091107 | Laeva Lasteaed | 201 866 | 174 516 | 220 850 |
| 091108 | Tabivere lasteaed | 539 901 | 452 403 | 577 080  |

* Kõrveküla lasteaia eelarve on 1 732 686 €. Koosseisus on 74,25 ametikohta ning personalikulud on 1 191 258 €. Majandamiskulude eelarve on 541 428 €. Lasteaed rendib ruume Raadi SA-lt, rendi summa 320 910 €.
* Lähte Lasteaia eelarve on 673 896 €. Koosseisus 29,1 ametikohta, personalikulud on 492 800 € majandamiskulud 181 096 €.
* Lasteaedade kohamaksu tasumise eelarve teistele omavalitsustele (60 last) on 260 000 €.
* Raadi Lasteaed Ripsik eelarve on 704 290 €. Koosseisus 29 ametikohta, personalikulud 508 430 € ja majandamiskulud 195 860 €.
* Laeva Lasteaia eelarve on 220 850 €. Kooseisus 6,5 ametikohta, personalikulud on 157 900 €. Majandamiskulude eelarve 62 950 €.
* Tabivere Lasteaia eelarve on 577 080 €. Kooseisus on 28,763 421 ametikohta, personalikulud 467 230 €. Majandamiskulud 109 850 € koosnevad administreerimis-, koolitus-, ruumide majandamise ning inventari kuludest.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 09212 |  Kõrveküla Põhikool | 694 252 | 574 963 | 564 530 |
| 09212 |  Kõrveküla Põhikool (õpetajad) | 1 016 808 | 900 572 | 1 016 808 |
| 09212 | Lähte Ühisgümnaasium (õpetajad) | 833 348 | 745 375 | 833 348 |
| 09212 |  Kõrveküla Põhikool juhid  | 59 407 | 58 961 | 63 421 |
| 09212 | Laeva Põhikool | 107 850 | 90 309 | 146 411 |
| 09212 | Laeva Põhikool (õpetajad) | 215 271 | 181 542 | 215 271 |
| 09212 | Tabivere Põhikool  | 241 574 | 203 022 | 264 877 |
| 09212 | Tabivere Põhikool (õpetajad) | 438 415 | 371 798 | 438 415 |
| 09212 | Maarja-Magdaleena Põhikool | 179 770 | 150 655 | 185 756 |
| 09212 | Maarja-Magdaleena Põhikool (õpetajad) | 282 794 | 255 027 | 282 794 |
| 09212 | Hariduskulud teistele omavlitsustele | 365 500 | 327 823 | 350 000 |
| 09212 |  Lähte Ühisgümnaasium | 680 650 | 583 319 | 737 176 |
| 09212 |  Lähte Ühisgümnaasium, juhid (riik) | 69 362 | 63 797 | 69 362 |
| 092131 | Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad) | 270 168 | 241 589 | 270 168 |
| 09212 | Vooremaa digiklass/HEV | 45 000 | 45 203 | 0 |
| 09212 | Laeva Põhikool juhid | 25 700 | 23 549 | 25 700 |
| 09212 | Tabivere Põhikool juhid | 56 200 | 50 857 | 56 200 |
| 09212 | Maarja Põhikool juhid | 36 246 | 23 758 | 36 246 |

* Kõrveküla Põhikooli eelarve on 564 530 €. Kooseisus on 21,17 ametikohta, personalikulud 271 800 €. Majandamiskulud on 292 730 €.
* Kõrveküla Põhikooli riigi poolt eraldatav toetus õpetajate töötasudeks on 1 016 808 € (lisandub 2020. aasta jääk €).
* Lähte Ühisgümnaasiumile riigi poolt eraldatav haridustoetuse summa on 833 348€.
* Kõrveküla Põhikool juhtide haridustoetus on 63 421 €.
* Laeva Põhikooli eelarve on 146 411 €. Koosseisus on 7,2 töötajat, personalikulud 100 511 €. Majandamiskulud 45 900 €.
* Laeva Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 215 271 €.
* Tabivere Põhikooli eelarve on 264 877 € . Koosseisus 10,95 töökohta, personalikulude eelarve on 123 077 €. Majandamiskulud 141 800 €.
* Tabivere Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 438 415 € .
* Maarja-Magdaleena Põhikooli eelarve on 185 756 €. Koosseisus 6,5 ametikohta, personalikulud 102 056 €. Kooli majandamiskulud 83 700 €.
* Maarja-Magdaleena Põhikoolile riigilt eraldatav haridustoetus on 282 794 €.
* Arvlemised, õpilaste kohamaks teised omavalitsused, eelarve on 350 000 €. Kokku 17 kooliga toimub arvlemine. PGS § 83 lõike 7 alusel on 2021 a. kuiseks piirsummaks 94€ õpilase kohta. Kohalik omavalitsus tasub kõikide õpilaste hariduskulude eest, kes on rahvastikuregistri andmetel sisse kirjutatud antud omavalitsuse haldusterritooriumile.
* Lähte Ühisgümnaasiumi eelarve on 737 176 €. Kooseis on 24,36 ametkohta, personalikulude eelarve on 432 000 €. Majandamiskulud 305 146 € koosneb ruumide majandamiskuludest.
* Lähte Ühisgümnaasiumi juhtidele riigi poolt eraldatav haridustoetus on 69 362 €.
* Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad) riigi poolt eraldatav haridustoetus on 270 168 €.
* Laeva Põhikool juhid- direktori personalikulud 25 700 €.
* Tabivere põhikooli juhid - direktori ja õppealajuhataja personalikulud 56 200 €.
* Maarja -Magdaleena Põhikooli juhtide personalikulud 36 246 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 095101 | Muusikakool | 215 599 | 193 063 | 239 248 |
| 095102 | Arvlemised huvikoolide kohamaks teised omavalitsused | 65 000 | 51 910 | 75 000 |
| 095103 | Tabivere Huvikool | 62 852 | 48 756 | 67 939 |
| 095104 |  Huviharidus ja tegevus (riik) | 150 242 | 135 473 | 202 867 |

* Muusikakooli eelarve on 239 248 €. Koosseisus 13,58 ametikohta, personalikulud 213 969 €. Majandamiskulud 25 279 €.
* Huvikoolide kohamaksu eelarve on 75 000 €. Tasutakse keskmiselt 51 lapse eest, kes õpivad väljaspool valda huvikoolides.
* Tabivere Huvikoli eelarve on 67 939 €. Kooseisus 8 ametikohta, personalikulud 50 109 €. Majandamiskulud 17 830 €.
* Huvihariduse eelarve on 202 867 €. Huvitegevuse arendamiseks riigieelarvest rahalised eraldatud vahendid.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 9600 |  Koolitransport | 50 000 | 35 985 | 6 0000 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 09601 | Koolitoit Kõrveküla PK | 164 656 | 146196 | 185 000 |
| 096012 | Koolitoit Lähte ÜG | 196 980 | 166 367 | 226 980 |
| 096013 | Koolitoit Laeva | 30 935 | 23 895 | 32 915 |
| 096014 | Koolitoit Tabivere | 57 750 | 31 429 | 79 100 |
| 09601 | Koolitoit Marja | 35 928 | 30 201 | 40 528 |

* Kõrveküla Põhikooli toitlustamise eelarve on 185 000 €. Kooseisus 5 töötajat, personalikulud 65 000€, 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 32 915 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 15 020 €, majandamiskulud 17 895 €.
* Tabivere koolitoidu eelarve on 79 100 €. Personalikulud 27 800 €, majandamiskulud 51 300 €.
* Maarja-Magdaleena laste toitlustamise eelarve on 40 528 €. Kooseisus 1,5 ametikohta, personalikulud 18 432 €. Majandamiskulud 22 096 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 096021 | Õpilaskodu Lähte ÜG | 92 900 | 72 097 | 99 500 |
| 096022 | Õpilaskodu kulud – teised OV-d | 1 500 | 960 | 1 500 |
| 096023 | Õpilaskodu Maarja | 34 582 | 27 641 | 40 682 |

* 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 40 682 €. Kooseisus 3 ametikohta, personalikulud 37 732 €, majandamiskulud 2 950 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2020 eelarve |
| **10** | **SOTSIAALNE KAITSE** | **1 370 146** | **1 109 252** | **1 178 203** |

Sotsiaalse kaitse eelarve moodustab põhitegevuse kuludest 6,6 %. Toetuste maksmise aluseks on Tartu Vallavolikogu 26.09.2019 määrus nr 23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 101211  | Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele | 109 840 | 87 811 | 109 840 |
| 101212  |  Puudega laste hooldajatoetus | 36 266 | 13 472 | 27 000 |
| 101215  |  Invavahendid ja transport (puue) ka laps | 1 2000 | 1 785 | 12 000 |
| 101216  |  Hapniku (elektri) kompensatsioon | 3 000 | 800 | 3 000 |
| 101217  |  Viipekeele tõlgi toetus | 2 000 | 724 | 2 000 |
| 101218 | Muud toetused puuetega inimestele | 47 840 | 34 262 | 30 000 |
| 101219 | Tabivere päevakeskus | 49 470 | 41 625 | 69 530 |
| 101219 | Töötamise toetamine | 22 500 | 19 027 | 22 500 |

* Tartu vald kasutab 20 hooldekodu teenuseid.
* Tabivere päevakeskuse eelarve on 69 530 €, personalikulud 62 900 € ja majandamiskulud 6630€.
* Töötamise toetamise klientide töötasud. Kooseis 3 töökohta, personalikulud 22 500 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 102002  | Hooldekodud (ostetud teenus) | 129 500 | 114 058 | 204 00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 102012  |  Küttepuude toetus (eakad) | 40 000 | 6 435 | 30 000 |
| 102013  |  Ravimid ja raviteenused | 5 055 | 2 166 | 5 000 |
| 102015  | Sotsiaalkeskuse transport | 0 | 0 | 5 000 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 10400 | Asendus- ja järelhooldus | 67 000 | 54 150 | 61 793 |

Eraldis 61 793 €.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 10402  |  Muud pere-ja lastetoetused kokku sh. | 214 278 | 166 455 | 222 778 |
| 104021  |  Vastsündinute toetus | 95 000 | 85 781 | 97 000 |
| 104022  |  Koolitoetus | 16 050 | 16 800 | 20 000 |
| 104023  |  Lasteaia õppemaksu soodustus | 4 000 | 3 807 | 6 000 |
| 104024  |  Sõidusoodustused | 1 500 | 1296 | 3 000 |
| 104025  |  Koolitoidu soodustus (teised OV d) | 2 000 | 88 | 2 000 |
| 104026  |  Lapsehoiuteenus (raske ja sügav puue) | 33 610 | 13 825 | 33 610 |
| 10402 |  Muud peretoetused (raske maj. olukord) | 30 000 | 22 108 | 30 000 |
| 10402 | Matusetoetus | 31 168 | 22 750 | 31 168 |

Tasandusfondi kaudu eraldatud omavalitsusele 50 015 €.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| 107011  |  Toimetulekutoetus ja täiendavad sots. toetused | 68 987 | 50 341 | 50 015 |

Vabariigi Valitsus kinnitatud toimetulekutoetuse regulatsioonid:

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 m2-ni.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Valdkond | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve  |
| 109001  |  Muu sotsiaalne kaitse kokku sh. | 239 480 | 212 916 | 268 747 |
| 109003  |  Kriisiabi | 40 000 | 37 375 | 35 000 |
| 109004 | Projektipõhine tegevus | 20 000 | 4 897 | 20 000 |

* Muu sotsiaalse kaitse haldus. Siin kajastatud kõigi sotsiaalosakonna töötajata personalikulud ( 11 ametikohta) 225 747 €, sotsiaaltöö korraldamise eelarve on 43 000 €.

**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 | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 19 954 160 | 19 213 959 | 20 267 376 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 17 074 566 | 14 599 414 | 17 762 143 |
| Põhitegevuse tulem | 2 879 594 |  4 614 545 | 2 505 233 |

**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** | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| **III** | **INVESTEERIMISTEGEVUS** |  |  |  |
| 35 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 3 103 827 | 2 751 135 | 425 000 |
| 45 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -869 357 | -619 663 | -659 975 |
| 38 | Põhivara müük (+) | 100 000 | 89 350 | 100 000 |
| 15 | Põhivara soetus, renoveerimine (-) | -13 157 168 | -11 913 500 | -6 562 000 |
| 38 | Finantstulud (+) | 0 | 804 | 0 |
| 650  | Finantskulud (-) | -57 819 | -41 750 | -98 990 |

**3502 Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine 425 000 €**

* Jäätmemajandus 100 000€;
* Hajaasustuse programm 100 000 €;
* Terviserajad 25 000 €.
* Lähte jäähall 200 000 €.
1. **Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine 659 975 €**
* Raadi SA laenu tagasimakse 303 975€;
* Rattaringlus 56 000 €;
* Hajaasustuse programm 200 000 €;
* Veevarustus (liitumistasud) 100 000 €.

**381 Põhivara müük 100 000 €**

**15 Põhivara soetus 6 562 000 €**

* Teemaade soetamine 30 000 €
* Teede renoveerimine 250 000 € (teehoiukava alusel);
* Kaasav eelarve 30 000 €;
* Kergliiklusteed 200 000 € (teehoiukava alusel);
* Kooli tänav Kõrvekülas 30 000 €;
* Lasteaia tänav kõrvekülas 150 000 €;
* Muuseumi tee pikendus 100 000 €;
* Viinapruuli tänav 160 000 €;
* Raadiraja tänav 220 000 €;
* Ermi tänav 100 000 €;
* Karjamõisa tee 25 000 €;
* Mänguväljakud 100 000 €;
* Jäätmemajandus 110 000 € ;
* Veevarustus 300 000 €;
* Tuletõrje veevarustus 20 000 €;
* Tänavavalgustus 200 000 €;
* Lähte spordihoone 20 000 €;
* Kõrveküla Põhikooli spordihoone 1 900 000 €;
* Terviserajad 50 000 €;
* Raadi jalgpalliväljak 20 000 €;
* Laeva Lasteaia küttesüsteem 308 000 €;
* Tabivere lasteaed 100 000 €;
* Maarja-Magdaleena lasteaed 1 000 000 €;
* Tabivere kooli sisustus 324 000 €;
* Lähte jäähall 400 000 €;
* Kõrveküla staadion 300 000 €;
* Lähte ÜG 75 000 €;
* Generaatorid 40 000 €;

Laenude teenindamiseks kulub 98 990 €.

**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.

 2021. aastal toimub 10 laenulepingu täitmine summas 1 482 447 eurot. Investeeringute teostamiseks on vaja võtta vähemalt 2 000 000 € laenu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VALDKOND** | 2020 eelarve | 2020 eelarve täitmine 30.11.2020 | 2021 eelarve |
| **IV** | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** |  |  |  |
|  | Kohustuste võtmine (+) | 8 000 000 | 8 000 000 | 2 000 000 |
|  | Kohustuste tasumine (-) | -754 194 | -692 502 | -1 482 447 |
| **IV** | **FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **7 245 806** | **7 307 498** | **517 553** |
| **V** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:** | -2 777 | 2 326 850 | 713 368 |
|  | **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. Likviidsed varad 2020. aasta lõpu seisuga summas 713 368 eurot.