

TARTU VALLA 2022. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

Eelarve kujunemisest.

Tartu valla 2022. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise korrast, Tartu valla finantsjuhtimise korrast ning valla arengukavast ja eelarvestrateegiast.

2022. aasta eelarve eelnõu koostamist lähtuti 2021. aasta kinnitatud eelarvest.

Eelarve ülesehitus ja liigendus

Tartu valla 2022. 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 2022. aasta eelarve eelnõus kajastatud põhitegevuse tulem on 3 202 200 €. Eelarve on tasakaalustatud finantseerimistegevuse ning nõuete ja kohustuste muutuste kaasamisega.

Tulumaksu kinnipidamise määr 2022. aastal on 20%, maksuvaba tulu 500 eurot kuus ning sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 584 eurot ehk siis 192,72 eurot. Töötuskindlustusmaks määrad 2022. aastal on töötajale 1,6% ja tööandjale 0,8%, kogumispensioni kohustuse määr 2%. Töötasu alammäär 1. jaanuarist 2022 on 654 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

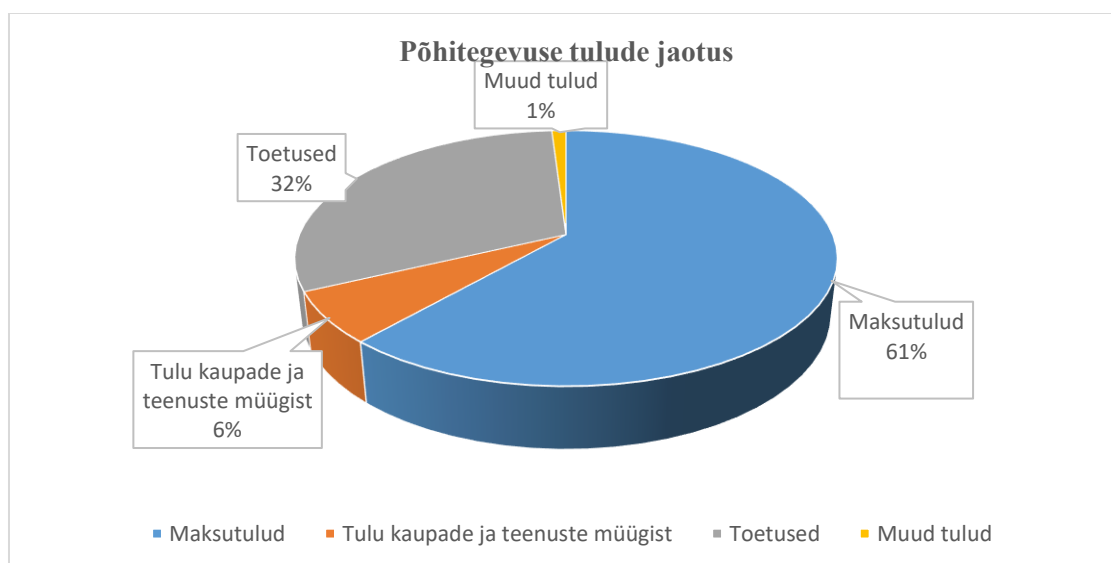
- Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest
- Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest
- Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest
- Laekumised transpordi- ja sideasutuste majandustegevusest
- Üüri- ja renditulud
- Laekumised õiguste müügist
- **Saadavad toetused**
 - Tasandusfond (lg 1)
 - Toetusfond (lg 2)
 - Muud saadud toetused tegevuskuludeks
- **Muud tegevustulud**
 - Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu
 - Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu
 - Laekumine vee erikasutusest
 - Saastetasud

Põhitegevuse tulude mahuks on 2022. aastal planeeritud 23 783 395 €, suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 61 %, millele järgnevad toetused 32 %. Tulude eelarve suurenenud eelmise aasta eelarvega võrreldes 2 283 228 €.

Tartu valla põhitegevuse tulude struktuur on kujutatud alljärgneval joonisel.

TULU LIIK	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 osakaal tuludes %
Maksutulud	11 047 627	12 838 191	14 459 540	61
Tulu kaupade ja teenuste müügist	1 206 513	1 202 198	1 516 477	6
Toetused	7 413 720	7 273 252	7 577 378	32
Muud tulud	286 300	186 500	230 000	1
TULUD KOKKU	19 954 160	21 500 167	23 783 395	100

Tartu valla tulude struktuur on toodud alljärgneval joonisel:



Joonis 1. Põhitegevuse tulude struktuur 2022.

Tunnus	Nimetus	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
30	MAKSUTULUD	11 047 627	12 838 191	14 459 540

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalikud maksud 2022. aasata eelarves puuduvad. Riiklike maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

MAKSUTULUD	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 osakaal %
Füüsilise isiku tulumaks	10 714 627	12 505 191	14 126 540	98
Maamaks	333 000	333 000	333 000	2
MAKSUTULUD KOKKU	11 047 627	12 838 191	14 459 540	100

3000 Füüsilise isiku tulumaks 14 126 540 €

Tulumaksu on planeeritud eelarvesse võrreldes 2021. aastaga 1 621 349 € rohkem, seega tõus 2022. aastal eelmise aasta eelarvega võrreldes ligikaudu 12 %. Tulumaksu eraldamine kohalikele omavalitsustele on 11,96%.

Keskmine väljamakse TSD-deklaratsioonide alusel (sesoonselt korrigeeritud, töökaotushüvitisteta ning pangatulu intressideta) 2020. aastal oli Tartu vallas 12 kuu keskmisena 1 409 €, 2021. aasta 10 kuu keskmine väljamakse oli 1505 eurot. Keskmine maksumaksjate arv 2020. aastal oli 12 kuu keskmisena 5647, 2021. aastal oli 10 kuu keskmine maksumaksjate arv on 5940.

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

3030 Maamaks 333 000 €

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

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

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

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	2021 eelarve	2022 eelarve
32	TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	1 206 513	1 202 198	1 516 477

Kaupade ja teenuste müüki on eelarvesse planeeritus summas 1 516 477 €, mis moodustab 6 % valla eelarve põhitegevuse tuludest.

TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 osakaal %
Riigilõivud	40 000	45 000	45 000	3
Tulud haridusalasest tegevusest	837 639	930 248	1 170 985	77
Tulud kultuurialasest tegevusest	9 372	6400	13 492	1
Tulud spordialasest tegevusest	89 250	103 350	156 000	10
Tulud sotsiaalasutust maj.tegevusest	184 752	59 700	85 500	6
Tulud elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest	9 000	9 000	9 000	1
Tulud üldvalitsemisest	1500	1 500	1 500	0
Üüri- ja renditulud	20 000	20 000	10 000	1
Tulud õiguste müügist	10 000	27 000	25 000	2
Muu toodete ja teenuste müük	5 000	0	0	0
TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	1 206 513	1 202 198	1 516 477	100

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 % kaupade ja teenuste müügist.

3220 Tulud haridusalasest tegevusest 1 170 985 €

Tartu valla lasteaedades vanemate poolt kaetava osa määra kehtestamine ning tasumise kord kinnitati 16.12.2021 määrusega nr 15.

Tulud haridusalasest tegevusest Tartu vallas on planeeritud 1 170 985 € (77 % kaupade ja teenuste müügist) mis on koosneb alljärgnevatest tuludest:

- Lähte ÜG õpilaskodu tulu 31 250 €;
- Tartu valla lasteaedades õpib teiste omavalitsuse lapsi (19), planeeritav tulu 90 000 €;
- Koolikohamaks teise omavalitsused, (156) last 180 000 € ;
- Lasteaia toiduraha 215 501 €;
- Muu tulu (toitlustamine, tasulised teenused) 45 000 €;
- Tartu valla muusikakool, kohamaks teised omavalitsused (12 õpilast) 15 000 €;
- Tartu valla muusikakooli õppemaks 22 000 €;
- Õppemaks lasteaiaid 556 234 €.

Tartu valla lasteaiaid käiva lapse vanemate poolt kaetava osa määraks ühes kuus 52,32 eurot.

- Tabivere huvikooli osalustasu 16 000 €.
-

3221 Tulu kultuurialasest tegevusest 13 492 €

Eelarvesse planeeritud ruumide rentimisest ja ürituste korraldamisest laekuv tulu 13 492 € (1 % kaupade ja teenuste müügist) , mis jaotub alljärgnevalt:

- Laeva kultuurimaja tulu eelarvesse planeeritud 1 000€;
- Tabivere kultuurimaja tulu planeeritud 9 492 €;
- Maarja-Magdaleena rahvamaja tulu 2 000 €;
- Tammistu külakeskuse tulu 1 000 €.

3222 Tulu spordialasest tegevusest 156 000 €

Tulud spordialasest tegevusest moodustavad 10% põhitegevuse tuludest. Vallavalitsuse hallatavate asutuste tasuliste teenuste tulud:

- Spordikoolide lastevanematelt laekuv õppemaks 50 00 €;
- Teistelt omavalitsustelt laekuva tulu aluseks on EHIS (94 last), planeeritav summa 30 000 €;
- Lähte spordihoone rendituludeks planeeritud 22 000 € ;
- Kõrveküla spordihoone renditulu 18 000 €;
- Kõrveküla kooli spordihoone 27 000 €;
- Laeva spordihoone kasutamisest laekuv tulu on planeeritud 1 600 €;
- Tabivere spordihoone renditulu 2 400 €.
- Muud tulud 5 000 €.

3224 Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest 85 500 €

Sotsiaalasutuste tulud moodustavad 6 % põhitegevuse tuludest.

- Toetatud elamise teenuse 23 000 €;
- Päevakeskuse tulu 30 000 €;
- Töötamise toetamine 5 000 €;
- Majutus sotsiaalkorterites 5 000 €;
- Muu tulu (tugiisiku teenus) 22 000 €.

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 erisoodustusmaks.

3233 Üüri- ja renditulud 10 000 €

- Üüri lepingud äriühingutega: Eesti Post, Telia, Reeda Pagar, Ohakas Merike jne. Tasuvad esitatud arvete alusel elektri kasutamise ja ruumide kütmise eest.

3237 Tulu õiguste müügist 25 000 € (hoonestusõigused)

	Nimetus	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
35	SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	7 413 720	7 273 252	7 577 378

Saadud toetusi on eelarvesse planeeritud 7 577 378 €, mis moodustab 32% põhitegevuse tuludest.

SAADUD TOETUSED	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 osakaal %
Saadud sihtfinantseerimine	117 419	118 717	93 600	1
Saadud mittesihotstarbeline finantseerimine	7 101 453	6 930 535	7 254 886	96

Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	194 848	312 380	228 892	3
SAADUD TOETUSED KOKKU	7 413 720	7 273 252	7 101 155	100

350 Saadud sihtfinantseerimine 93 600 €

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 €;
- Elektri hinna kallinemise kompensatsioon 58 600 €.

352 Saadud mittesihotstarbeline toetus

Tasandusfond lg 1.

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

Riigi poolne toetus jooksvateks kuludeks on 2 569 380 €.

Toetusfond lg 2 summas 4 685 506 € jaguneb alljärgnevalt:

- Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 3 805 355 €;
- Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 180 327 €;
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 10 753 €;
- Huvihariduse ja -tegevuse toetus 146 452 €;
- Toimetulekutoetus 63 677 €;
- Matusetoetus 30 271 €;
- Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 45 156 €;
- Rahvastikutoimingute tegemise toetus 2 725 €;
- Kohalike teede hoiu toetus 400 790 €.

Eelpool nimetatud vahendid kantakse üle alljärgnevalt:

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

3521 Saadud tegevustoetus 228 892 €

- Kultuuriministeeriumi eraldus maakonna raamatukogule 204 892 €;
- Haridus- ja teadusministeeriumilt õpilaskodu toetuseks 24 000 €.

38 Muud tegevustulud 230 000 €

		2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 osakaal %
38	MUUD TEGEVUSTULUD				
	Maa-ainese kaevand. õiguse tasu	95 000	95 000	125 000	54
	Kohaliku tähtsusega maardlad	175 000	75 000	90 000	39
	Laekumine vee erikasutusest	15 000	14 500	15 000	7
	Muud tegevustulud	1 300	2000	0	0
	MUUD TEGEVUSTULUD	286 300	186 500	230 000	100

- Maa-ainelise kaevandusõiguse tasu nii riikliku tähtsusega maardlatest on 125 000 €;
- Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu 90 000 €;
- 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 üldiselooga ülekannetele (liikmemaksud ühingutes osalemisel).

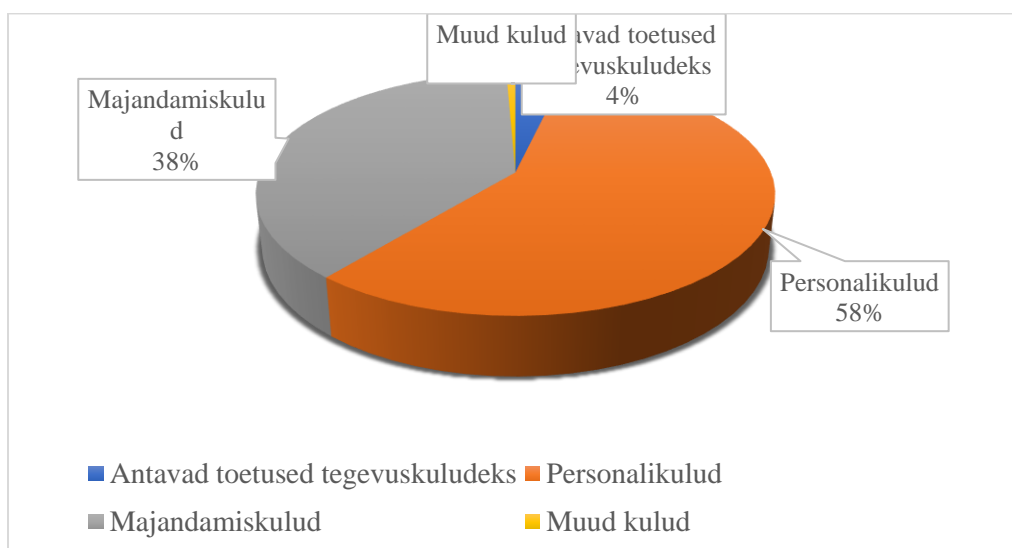
Muude kuludena kajastatakse reservfondi maht, finantskulud ja riigilõivude kulud.

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 2021. aasta eelarvega suurenenud 2 372 403 €.

Tartu valla 2022. aasta eelarve planeeritav põhitegevuse kulude maht on 20 581 195 €.

Kululiikide jaotus liigiti 2022. aastal:

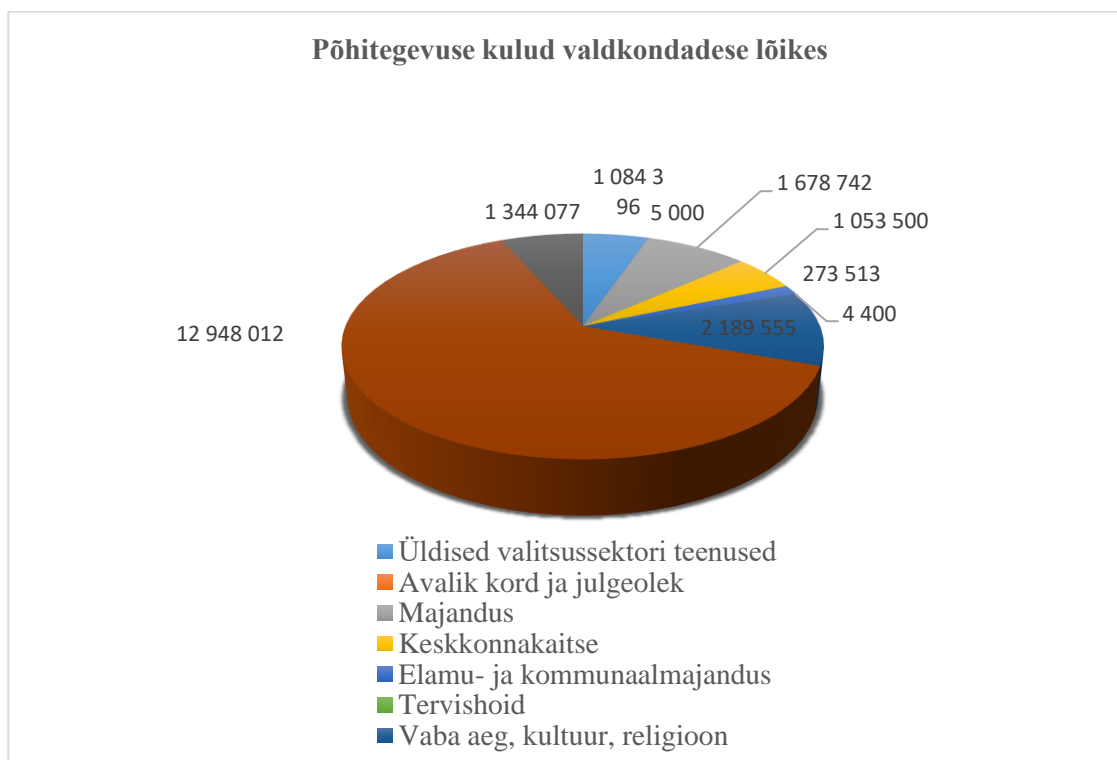
- Antavad toetused tegevuskuludeks 822 403 €;
- Personalikulud 11 932 120 €;
- Majandamiskulud 7 691 647 €;
- Muud kulud 135 025 €.



Joonis 2. Tartu valla põhitegevuse kululiikide struktuur 2022. a

Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 osakaal %
Üldised valitsussektori teenused	779 981	914 521	1 084 396	5
Avalik kord ja julgeolek	1 500	7 000	5 000	0
Majandus	1 207 507	1 222 011	1 678 742	8
Keskkonnakaitse	964 720	952 500	1 053 500	5
Elamu- ja kommunaalmajandus	207 350	229 327	273 513	1
Tervishoid	3 000	4 400	4 400	0
Vaba aeg, kultuur, religioon	1 840 657	2 102 251	2 189 555	11
Haridus	10 704 705	11 581 746	12 948 012	63
Sotsiaalne kaitse	1 338 978	1 195 036	1 344 077	7
Põhitegevuse kulud kokku	17 043 398	18 208 792	20 581 195	100

Alljärgneval joonisel on Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes.



Joonis 3. Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes 2022.a

	VALDKOND	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
01	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	779 981	914 521	1 084 396
01111	Valla- ja linnavolikogu	32 816	90 825	128 000
01112	Valla- ja linnavalitsus	659 200	682 700	759 966
01114	Reservfond	47 965	64 596	130 000
01600	Muud üldised valitsussektori teenused (valimised)	0	26 400	0
01800	Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	40 000	50 000	66 430

Üldise valitsussektori teenused moodustavad põhitegevuse kuludest 5 %.

- Valla- ja linnavolikogu eelarve on kavandatud 128 000 €, mis on 12 % valitsussektori kuludest. Eelarve koosneb 25 volikogu liikme ja 7 alalise komisjoni liikmete personalikuludest ja majandamiskuludest. Tasu arvestamise aluseks on Tartu Vallavolikogu 24.11.2021 määrus nr 13 „Vallavolikogu tööst osavõtu eest tasu ja hüvituste maksmise kord“. Eelarvesse on planeeritud majandamiskuludeks 22 000 €.
- Tartu Vallavalitsuse eelarve on kavandatud 759 966 €, mis on 70 % valitsussektori kuludest. Tartu Vallavalitsuse personalikulude arvestamise aluseks on Tartu vallavolikogu 24.11.2021 otsus nr 74. Majandamiskulud (202 927 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 (12 % valitsussektori kuludest);
- Üldise iseloomuga ülekanded valitsussektoris on liikmemaksud summas 66 430 € (ELVL 9 752 €; Tartumaa Omavalitsuste Liit 24 448 €, Tartumaa Arendusselts 5 420 €, Saarte Kogu 110 €, Tartumaa Ühistranspordikeskus 11 200 €, Peipsi kalandus 1 271 €, Jõgevamaa koostöökoda 320 € jne.).

	VALDKOND	2020 eelarve	2020 eelarve	2022 eelarve
03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	1 500	969	5 000

Eelarves on kavandatud Laeva ja Piirissaare päästeteenistuse depoo majandamiskulud.

	VALDKOND	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
04	MAJANDUS	1 202 507	1 222 011	1 678 742
045101	Autotransport	99 580	75 546	23 161
045102	Valla teed, tänavad jm. rajatised	492 671	443 000	600 000
04520	Veetransport	2 150	10 000	5 525
04512	Ühistransport	0	0	219 600
04710	Kaubandus ja laondus	5 100	5 100	6 950

04740	Planeeringud, projektid ja muu arendustegevus	124 215	199 000	175 000
049001	Majanduse haldus	412 091	468 726	648 506
049003	Tuuliku 11 (lasteaia hoone)	66 700	0	0

Majanduse eelarve moodustab 8 % põhitegevuse kuludest:

- Autotranspordi eelarve 23 161 €. Tartu valla bussijuhi personalikulud (20 311 eurot).
- Valla teed, tänavad eelarve 600 000 €. 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 kellaegadel raskeveokite sõidu piiramine, territooriumide sulgemine sõidukitele jne); liiklusmärkide ja teetähistuste paigaldamine; parkimise ja parkimiskontrolli korraldamine;

- Ühistranspordi eelarve 219 600 € - toetatakse linnaliini nr 27 marsruut (Tartu Kesklinn-ERM-Vahi) ja rattaringlust.
- Veetranspordi eelarve 5 525 €. Personalikulud 3 000 € ja hõljuki majandamise kulud 2 500 €.
- Kaubandus ja laondus eelarve 6 950 €. Toetus Piirissaare kauplusele, kaupluse remondikulud ning kauplusauto tegevuse toetamine.
- Planeeringute eelarve on 175 000 €. Siin on planeeritud üldplaneeringu koostamine (viimane makse 47 131 €), detailplaneeringud, ÜVK.
- Majanduse halduse eelarve 648 506 €. Siin kajastatakse majandusosakonna personalikulud (21,25 ametikohta) 576 306 € ja majandamiskulud 72 200 €. Tartu Vallavalitsuse majandusosakonna personalikulude arvestamise aluseks on Tartu vallavolikogu 24.11.2021 otsus nr 74.

	VALDKOND	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
05	KESKKONNAKAITSE	964 720	952 500	1 053 500
05100	Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	34 000	43 000	42 000
05101	Avalike alade puhastus(teed, tänavad, haljasalad)	930 720	909 500	1 011 500

Keskkonnakaitse eelarve moodustab 5 % põhitegevuse kuludest.

- Jäätmekäitluse eelarve 42 000 €. 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 1 011 500 €. 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	2021 eelarve	2022 eelarve
06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	207 350	229 327	273 513
06300	Veevarustus	6 700	6 700	7 000
06400	Tänavavalgustus	80 000	100 000	155 000
06605	Elamumajandus (valla korterid)	46 000	56 500	50 000
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus – kalmistud	67 850	53 150	50 513
06605	Loomade varjupaik	6 800	12 977	11 000

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve moodustab 1 % põhitegevuse kuludest.

- Veevarustuse eelarve on 7 000 €, Tartu Veevärk – Kõrveküla hüdrantide kasutamise tasu. Laevas ja Tabiveres asuvate pumbamajade majandamiskulud.
- Tänavavalgustuse eelarve on 155 000 €. Tänavavalgustuse majandamiskulu –elekter, pirnide vahetus, muu jooksev kulu.
- Elamumajanduse eelarve 50 000 € kajastab vallale kuuluvate korterite majandamiskulusid 30 000 € ja korteriühistute toetust summas 20 000 €.
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse (kalmistud) eelarves 50 513 €, on kajastatud vallas asuvate kalmistute majandamis- ning personalikulud. Maarja kalmistu hooldus on antud üle lepingu alusel Maarja kirikule ja Äksi kalmistu hooldus Äksi kirikule. Personalikulud on 6 513 €, mis koosneb Laeva kalmistu töötaja (0,5 kohta) personalikuludest.
- Loomade varjupaik. Leping Tartu linnaga ja tasumine hulkuvate loomade varjupaika viimise ja seal hooldamise eest.

	VALDKOND	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
07	TERVISHOID	3 000	4 400	4 400
07210	Üldmeditsiiniteenused	3 000	4 400	4 400

Eelarves kajastatakse Laeva ja Tabivere perearstikeskuse majandamiskulud.

	VALDKOND	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 840 657	2 102 251	2 189 555
08102	Kõrveküla Spordihall	47 205	47 305	49 610
08102	Tartu Valla Spordikool	0	295 200	325 000
08102	Laeva Spordihall	19 535	41 490	51 636
08102	Ülevallalised spordiüritused	50 500	48 000	40 000
08102	Arvlemine spordikoolide kohamaks	94 500	110 670	115 000
08102	Tartu Valla Spordiklubi	26 700	14 000	17 000
08102	Terviserajad	82 800	86 500	75 900
08102	Tabivere spordihoone	0	46 620	46 570
08102	Kõrveküla kooli spordihoone	0	37 060	141 470
08102	Lähte Spordihall	342 280	82 010	99 745

Vaba aja ja kultuuri eelarve moodustab 11 % põhitegevuse kuludest.

- Kõrveküla Spordihalli eelarve on 49 610 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 29 220 €. Majandamiskulude eelarve 20 390 €.
- Tartu Valla Spordikooli eelarve on 325 000 €, mis koosneb personalikuludest 276 750 € ja majandamiskuludest 48 250 €.
- Laeva Spordihalli eelarve on 51 636 €. Koosseisus 1,5 koormusega töötaja, personalikulud 23 586 €. Hoone majandamiskuludeks 28 050 €.
- Ülevallalised spordiüritused, eelarve summa on 40 000 €, millest 10 000 € on toetus olümpialootuste ettevalmistuse toetamiseks.
- Arvlemine spordikoolidega, kus treenivad Tartu valla lapsed, kohamaksu eelarve on 115 000€.
- Tartu valla Spordiklubi, eelarve on 17 000 €.
- Terviserajad, eelarve 75 900 eurot. Personalikulud on 32 400 €. Majandamiskulud 43 500 €, mis kajastab tervise- ja suusarade hooldust, lume tootmist.
- Tabivere spordihoone eelarve 46 570 €, millest personalikulud on 11 120 € ja majandamiskulud 35 450 €.
- Kõrveküla kooli spordihoone eelarve on 141 470 €. Personalikulud 56 180 €, koosseisu planeeritud 2 koristajat ja asutuse juht. Majandamiskulud 85 290 €.
- Lähte spordihalli eelarve on 99 745 €, millest personalikulud 24 800 € (2 töötajat) ja majandamiskulud 74 945 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
081072	Laeva Noortekeskus	26 805	28 462	28 360
081073	Tabivere Noortekeskus	29 691	33 820	27 318
081074	Maarja-Magdaleena noortekeskus	24 155	28 436	29 090
081076	Lähte Noortekeskus	32 143	38 164	34 152
08107	Õpilasmalev	24 880	23 000	20 500
08107	Noorsootööspetsialist	0	21 676	0

- Laeva Noortekeskuse eelarve on 28 360 €. Personalikulud summas 18 545 €, 1,0 töötaja ning majandamiskuludeks 9 815 €.
- Tabivere noortekeskuse eelarve on 27 318 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 18 545 €, majandamiskulud 8 773 €.
- Maarja-Magdaleena noortekeskuse eelarve on 29 090 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 18 545 €, majandamiskulud 10 607 €.
- Lähte Noortekeskus, eelarve 34 152 €. Personalikulud 18 545 €, 1 töötaja, majandamiskulud 15 752 €.
- Õpilasmalev, eelarve 20 500 €. Personalikulud on planeeritud 12 000 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
081091	Ülevallalised kultuuriüritused	126 050	127 400	114 000

Ülevallaliste kultuuriürituste eelarve on 114 000 €, mis koosneb toetustest ja majandamiskuludest.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
082011	Laeva Raamatukogu	28 510	28 510	30 823
082012	Lähte Ühisraamatukogu	40 281	43 171	43 878
082013	Äksi Raamatukogu	62 181	61 076	57 400
082014	Tammistu Raamatukogu	48 815	15 040	24 504
082015	Vedu Raamatukogu	18 660	18 550	22 440
082016	Kõrveküla Raamatukogu	31 135	34 765	21 870

082017	Kõrveküla Raamatukogu (maakonna rmtk.)	194 848	216 590	204 893
082018	Tabivere raamatukogu	33 160	32 950	38 130
082019	Elistvere raamatukogu	18 645	19 295	20 343
08201a	Maarja raamatukogu	21 680	23 120	24 565
08201b	Piirissaare raamatukogu	6 718	9 080	9 658

- Laeva Raamatukogu eelarve kokku 30 823 €. Personalikuludeks on arvestatud 15 750 €, mis sisaldab 1,2 töötaja töötasu. Ruumide majandamiskuludeks 15 073 €. Raamatute ostmiseks on planeeritud 3 850 €.
- Lähte Ühisraamatukogu kulude eelarve on 43 878 €, mis koosneb majandamiskuludest 11 120 € ja personalikuludest 32 758 € (1,5 töötaja töötasu).
- Äksi raamatukogu eelarve on 57 400 €, mis koosneb personalikuludest 19 200 € ja majanduskuludest 38 200 €. Eelarvesse arvestatud 30 000 € kommunaalkulude tasumist Jäaja Keskusele (ruumide rent).
- Tammistu Raamatukogu eelarve on 24 504 €. Personalikulud 10 600 € ja majandamiskulud 13 904 €.
- Vedu Raamatukogu eelarve on 22 440 €, koosneb personalikuludest 10 490 € ja majandamiskuludest 11 950 €.
- Kõrveküla Raamatukogu eelarve on 21 870 €. Personalikulud 6 750 € ja majandamiskulud 15 120 €.
- Kõrveküla raamatukogu maakonna raamatukogu eelarve on 204 893 €. Rahalised vahendid laekuvad Kultuuriministeeriumilt.
- Tabivere raamatukogu eelarve 38 130 €. Koosseisus 2 töötajat, personalikulud 27 730 €, majandamiskulud 10 400 €.
- Elistvere raamatukogu eelarve 20 343 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 12 893 €, ruumide majandamiskulud 7 450 €.
- Maarja-Magdaleena raamatukogu eelarve 24 565 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 15 455 €, ruumide majandamiskulud 9 110 €.
- Piirissaare raamatukogu eelarve 9 658 €. Koosseisus 1 osalise tööajaga töötaja, personalikulud 6 358 €, majandamiskulud 3 300 €

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
082021	Laeva Kultuurimaja	55 120	80 265	74 040
082022	Tabivere Rahvamaja	146 011	139 395	130 757
082023	Maarja-Magdaleena Rahvamaja	54 189	70 951	67 963
082024	Tammistu Külakeskus	5 000	39 620	47 538

- Laeva Kultuurimaja eelarve maht on 74 040 €. Personalikuludeks on planeeritud 45 000 €. Koosseisu kuuluvad kultuurimaja juhataja ja perenaine ning ringide juhid. Majandamiskulud 29 040 € koosnevad administreerimiskulud, koolitused, ruumide majandamine ja korrashoid.
- Tabivere Rahvamaja eelarve on 130 757 eurot. Koosseisus on 3 töötajat ja ringijuhid, personalikulud 59 407 €. Majandamiskulud 71 350 €.
- Maarja-Magdaleena Rahvamaja eelarve on 67 963 €. Koosseisus 2 töötajat ja ringide juhid, personalikulud 40 423 €, majandamiskulud 27 540 €.
- Tammistu külakeskuse eelarve on 47 538 €, sellest personalikulud 21 098 € ja majandamiskulud 26 440 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
082031	Jääaja Keskus	65 000	65 000	65 000

Eelarves kajastub tegevustoetuse andmine Jääaja Keskusele.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
082032	Tabivere muuseum	7 660	7 660	7 660
08300	Valla ajaleht, veebileht	46 000	46 000	46 000
08400	Religioon	5 000	12 000	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	29 400	31 142
-------	---------------------------------	--------	--------	--------

Siin kajastatud kultuuritöõspetsialisti personalikulud 26 492 € ja majandamiskulud 4 650 €. Siin kajastatud toetuste taotlemise süsteemi SPOKU haldamise kulud 2 300 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
09	HARIDUS	10 704 705	11 581 746	12 948 012

Hariduse kulud moodustavad 63 % põhitegevuse kuludest.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
091101	Kõrveküla Lasteaed koos Raadi Lastehoiuga	1 685 535	1 713 186	1 932 948
091102	Lähte Lasteaed	634 679	648 896	745 293
091104	Arvlemised, lastaedade kohamaks teised omavalitsused	246 500	340 000	340 000
091106	Raadi Lasteaed Ripsik	614 971	688 290	1 144 930
091107	Laeva Lasteaed	201 866	218 150	216 493
091108	Tabivere lasteaed	539 901	527 579	577 699
091109	Maarja-Magdaleena lasteaed	0	53 001	179 909

- Kõrveküla lasteaia eelarve on 1 933 948 €. Koosseisus on 76,25 ametikohta ning personalikulud on 1 367 578 €. Majandamiskulude eelarve on 565 370 €. Lasteaed rendib ruume Raadi SA-lt, rendi summa 328 140 €.
- Lähte Lasteaia eelarve on 745 293 €. Koosseisus 35,4 ametikohta, personalikulud on 580 641€ majandamiskulud 164 652 €. Kaks uut rühmad avatakse septembris 2022.
- Lasteaedade kohamaksu tasumise eelarve teistele omavalitsustele ja eralasteaedadele (103 last) on 340 000 €.
- Raadi Lasteaed Ripsik eelarve on 1 144 930 €. Koosseisus 45 ametikohta, personalikulud 891 445 € ja majandamiskulud 253 485 €. Lasteaed rendib ruume Raadi SA-lt, rendi summa 43 926 €. 2022. aasta jaanuaris avatakse uus 6 rühmaga lasteaed.
- Laeva Lasteaia eelarve on 216 493€. Koosseisus 9,5 ametikohta, personalikulud on 167 443 €. Majandamiskulude eelarve 49 050 €.
- Tabivere Lasteaia eelarve on 577 699 €. Koosseisus on 24,2 ametikohta, personalikulud 464 899 €. Majandamiskulud 112 800 € koosnevad administreerimis-, koolitus-, ruumide majandamise ning inventari kuludest. 2022. aastal toimub lasteaia renoveerimine.

- Maarja-Magdaleena lasteaia eelarve on 179 909 €. Personalikulud, 8 töötajat. on 138 759 € ja majandamiskulud 41 150 €. 2022. aastal valmib uus 3 rühmaga lasteaed.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
09212	Kõrveküla Põhikool	694 252	838 456	862 793
09212	Kõrveküla Põhikool (õpetajad)	1 016 808	1 053 871	1 200 563
09212	Lähte Ühisgümnaasium (õpetajad)	833 348	875 908	957 572
09212	Kõrveküla Põhikool juhid	63 421	63 421	70 646
09212	Laeva Põhikool	107 850	133 736	164 715
09212	Laeva Põhikool (õpetajad)	215 271	224 532	222 472
09212	Tabivere Põhikool	241 574	246 325	252 275
09212	Tabivere Põhikool (õpetajad)	438 415	464 286	490 283
09212	Maarja-Magdaleena Põhikool	179 770	193 471	228 484
09212	Maarja-Magdaleena Põhikool (õpetajad)	282 794	267 634	324 836
09212	Hariduskulud teistele omavalitsustele	365 500	350 000	350 000
09212	Lähte Ühisgümnaasium	680 650	793 294	755 895
09212	Lähte Ühisgümnaasium, juhid (riik)	69 362	69 362	75 463
092131	Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad)	270 168	303 089	324 670
09212	Vooremaa digiklass/HEV	45 000	0	0
09212	Laeva Põhikool juhid	25 700	34 100	33 718
09212	Tabivere Põhikool juhid	56 200	56 200	63 421
09212	Maarja Põhikool juhid	36 246	36 246	33 720

- Kõrveküla Põhikooli eelarve on 862 793 €. Koosseisus on 21,03 ametikohta, personalikulud 436 865 €. Majandamiskulud on 425 928 €.
- Kõrveküla Põhikooli riigi poolt eraldatav toetus õpetajate (27,03) töötasudeks on 1 200 563 €. (lisandus 2021. aasta jääk 17 415 €).
- Lähte Ühisgümnaasiumile riigi poolt eraldatav haridustoetus (29,91) summa on 957 572 € (lisandus 2021. aasta jääk 15 739 €).
- Kõrveküla Põhikool juhtide (2) personalikulu on 70 646 €, sellest riigi poolne eraldis 42 641 €.
- Laeva Põhikooli eelarve on 161 745 €. Koosseisus on 6,7 töötajat, personalikulud 102 895 €. Majandamiskulud 61 730 €.
- Laeva Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 222 472 € (lisandus 2021. aasta jääk 39 319 €).
- Tabivere Põhikooli eelarve on 252 275 € . Koosseisus 7,95 töökohta, personalikulude eelarve on 132 075 €. Majandamiskulud 120 200 €.
- Tabivere Põhikoolile riigi poolt eraldatav haridustoetus on 490 283 €.
- Maarja-Magdaleena Põhikooli eelarve on 228 484 €. Koosseisus 6,75 ametikohta, personalikulud 116 406 €. Kooli majandamiskulud 112 078 €.
- Maarja-Magdaleena Põhikoolile riigilt eraldatav haridustoetus on 324 836 €.
- Arvlemised, õpilaste kohamaks teised omavalitsused, eelarve on 350 000 €. Kokku 17 kooliga toimub arvlemine. PGS § 83 lõike 7 alusel on 2022 a. kuiseks piirsummaks 96 € õpilase kohta. Kohalik omavalitsus tasub kõikide õpilaste hariduskulude eest, kes on rahvastikuregistri andmetel sisse kirjutatud antud omavalitsuse haldusterritooriumile.
- Lähte Ühisgümnaasiumi eelarve on 755 895 €. Koosseis on 24,37 ametikohta, personalikulude eelarve on 462 361 €. Majandamiskulud 293 534 € koosneb ruumide majandamiskuludest.

- Lähte Ühisgümnaasiumi juhtidele personalikulu on 75 463 € sellest riigi poolne eraldis 48 161 €.
- Lähte Ühisgümnaasium (gümnaasiumi õpetajad) riigi poolt eraldatav haridustoetus on 324 670 €.
- Laeva Põhikool juhid- direktori personalikulud 33 718 €, sellest riigi poolne eraldis 6 859 €.
- Tabivere põhikooli juhid - direktori ja õppealajuhataja personalikulud 63 421 €, sellest riigi poolne eraldis 16 820 €.
- Maarja -Magdaleena Põhikooli juhtide personalikulud 33 720 €, sellest riigi poolne eraldis 9 304 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
095101	Muusikakool	215 599	262 183	271 157
095102	Arvlemised huvikoolide kohamaks teised omavalitsused	65 000	75 000	65 000
095103	Tabivere Huvikool	62 852	91 539	136 940
095104	Huviharidus ja tegevus (riik)	150 242	213 786	146 652

- Muusikakooli eelarve on 271 157 €. Koosseisus 13,58 ametikohta, personalikulud 246 892 €. Majandamiskulud 24 265 €.
- Huvikoolide kohamaksu eelarve on 65 000 €. Tasutakse keskmiselt 50 lapse eest, kes õpivad väljaspool valda huvikoolides.
- Tabivere Huvikooli eelarve on 139 940 €. Koosseisus 8 ametikohta, personalikulud 120 750 €. Majandamiskulud 16 190 €.
- Huvitegevuse eelarve on 146 652 €. Huvitegevuse arendamiseks riigieelarvest eraldatud rahalised vahendid.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
9600	Koolitransport	50 000	60 000	82 000

Õpilasveo liinide toetamise kuludeks ja sõidupiletite kompenseerimiseks on planeeritud 82 000 €. Õpilasliinid Tabiveres ja Maarjas.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
09601	Koolitoit Kõrveküla PK	164 656	175 000	185 342
096012	Koolitoit Lähte ÜG	196 980	216 980	223 000
096013	Koolitoit Laeva	30 935	32 915	39 941
096014	Koolitoit Tabivere	57 750	79 100	75 796
09601	Koolitoit Maarja	35 928	40 528	44 331

- Kõrveküla Põhikooli toitlustamise eelarve on 185 342 €. Koosseisus 5 töötajat, personalikulud 72 942 €, majandamiskulud 112 400 €. Riigi poolt eraldatava koolilõuna toetus on 1 € lapse kohta, eraldatav koolilõuna toetuse summa 106 398 €.
- Lähte Ühisgümnaasiumi toitlustamise eelarve on 223 000 €. Koosseisus 7 töötajat, personalikulud 97 300 €, majandamiskulud 125 700 €. Lähtel toitlustatakse ka suvel laagris osalevaid lapsi. Riigi poolt eraldatav koolilõuna toetus on 74 240 €.
- Laeva toitlustamise eelarve on 39 941 €. Koosseisus 1 töötaja, personalikulud 16 056 €, majandamiskulud 23 885 €. Riigi poolt eraldatav koolilõuna toetus on 7 742 €.
- Tabivere koolitoidu eelarve on 75 796 €. Personalikulud 29 220 €, majandamiskulud 46 576 €. Riigi poolt eraldatav koolilõuna toetus on 29 974 €.

- Maarja-Magdaleena laste toitlustamise eelarve on 44 331 €. Koosseisus 1,5 ametikohta, personalikulud 23 723 €. Majandamiskulud 20 608 €. Riigi poolt eraldatav koolilõuna toetus on 13 697 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
096021	Õpilaskodu Lähte ÜG	92 900	99 500	92 550
096022	Õpilaskodu kulud – teised OV-d	1 500	1 500	1 500
096023	Õpilaskodu Maarja	34 582	40 682	34 205

- Lähte Ühisgümnaasiumi õpilaskodu eelarve on 92 550 €. Koosseisus 4,75 töötajat, personalikulud 64 650 €. Majandamiskulud 27 900 €.
- Õpilaskodu kulud teistele omavalitsustele on kavandatud 1 500 € (1 laps).
- Maarja-Magdaleena kooli õpilaskodu eelarve on 34 205 €. Koosseisus 3 ametikohta, personalikulud 30 105 €, majandamiskulud 4 100 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
10	SOTSIAALNE KAITSE	1 338 978	1 195 036	1 344 077

Sotsiaalse kaitse eelarve moodustab põhitegevuse kuludest 7 %. Toetuste maksmise aluseks on Tartu Vallavolikogu 26.09.2019 määrus nr 23 ja 19.01.2022 määrus nr 3

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
101211	Hooldajatoetus (täiskasvanud)	109 840	127 540	127 540
101212	Puudega laste toetus	36 266	97 190	97 435
101218	Muud teenused puuetega inimestele (kodu kohandamine)	47 840	21 000	21 000
101219	Päevakeskused (Tabivere, Maarja)	49 470	45 515	72 943
101219	Pikaajalise kaitstud töö teenus	22 500	22 500	22 500

- Tabivere päevakeskuse eelarve on 72 943 €, personalikulud 51 379 € ja majandamiskulud 21 564 €.
- Pikaajalise kaitstud töö teenus sisaldab ainult personalikulusid summas 22 500 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
102002	Hooldekodud (ostetud teenus)	129 500	204 000	205 000

- Tartu vald kasutab 15 hooldekodu teenuseid.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	45 055	35 000	35 000

- Küttepuude toetus 20 000 €, tervisetoeetus 5 000 €, ravimite toetus 5 000 € ja muud toetused 5 000 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2021 eelarve
10400	Asendus- ja järelhooldus	67 000	57 983	53 243

Eraldis 53 243 €.

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	2021 eelarve	2022 eelarve
10402	Muud perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	183 110	179 380	277 468

Siin kajastub toetusfondi kaudu eraldatud matusetootus 27 675 € ja elektrikulude kompenseerimiseks eraldatud toetus 55 587 €.

- Sünnitoetus 97 000 €;
- Ranitsa- ja koolitoetus 20 000 €;
- Lasteaia õppemaksu soodustus 6 000 €;
- Sõidusoodustused 3 000 €;
- Koolitoidu soodustus (teised OV d) 2 000 €;
- Matusetootus 30 271 €;
- Lapsehoiuteenus (raske ja sügav puue) 33 610 €;
- Muud peretoetused (raske majanduslik olukord) 30 000 €;
- Elektri kompensatsioon 55 587 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
10700	Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused (täiskasvanud)	0	3 000	3 000
107011	Toimetulekutoetus ja täiendavad sots. toetused	68 987	69 649	63 677

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 kaalutusõigust perele määratava toimetulekutoetuse osas selliselt, et tekiks võimalus toimetulekutoetuse summat osaliselt vähendada, kui üks pereliikmetest ei täida aktiivsuse nõudeid;
- 5) laiendada kohalike omavalitsuste kaalutusõigust tulude osas, mida võib toimetulekutoetuse arvestamisel mitte arvata perekonna sissetulekute hulka;
- 6) võimaldada toimetulekutoetuse määramisel pikema aja jooksul toimetulekutoetust saanud peredele katta põhjendatud juhtudel ka ühekordseid eluasemekulusid seatud piirmäära ulatuses;
- 7) suurendada üksi elavate puuduva ja osalise töövõimega isikute eluruumi sotsiaalselt põhjendatud normi kuni 51 m²-ni.

	Valdkond	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
109001	Muu sotsiaalne kaitse kokku sh.	239 480	268 747	295 271
109003	Kriisiabi	40 000	30 000	30 000
109004	Projektipõhine tegevus	20 000	12 740	40 000

- Muu sotsiaalse kaitse haldus. Siin kajastatud kõigi sotsiaalosakonna töötajata personalikulud (11,6 ametikohta) 259 671 €, sotsiaaltöö korraldamise eelarve on 35 600 €.

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	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	19 954 160	21 500 141	23 783 395
Põhitegevuse kulud kokku	17 043 398	18 208 792	20 581 195
Põhitegevuse tulem	2 910 762	3 291 349	3 202 200

INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeermistegevuse 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	2021 eelarve	2022 eelarve
III	INVESTEERIMISTEGEVUS	-10 880 517	-5 921 560	8 356 265
35	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	3 103 827	686 642	1 051 979
45	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-869 357	-731 512	-853 647
38	Põhivara müük (+)	100 000	100 000	200 000
15	Põhivara soetus, renoveerimine (-)	-13 157 168	-5 977 000	-8 646 070
1511	Aktsiate ja osade soetus (-)	-17 200	0	-20 000
38	Finantstulud (+)	0	0	0
650	Finantskulud (-)	-57 819	-98 990	-108 527

3502 Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine 1 051 970 €

- Hajaasustuse programm 100 000 €;
- Terviserajad 25 000 €;
- Lähte jäähall 200 000 €;
- Karjamõisa tee 100 000 €;
- Tabivere lasteaed 513 000 €;
- Piiri küla veetrass 94 616 €;
- Tooni küla mänguväljak 19 363 €;

4502 Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine 854 647 €

- Raadi SA laenu tagasimakse 506 147 €;
- Hajaasustuse programm 200 000 €;
- Veevarustus (liitumistasud) 80 000 €;
- Kärkna kergliiklustee ehitusel valla osalus 67 500 €.

381 Põhivara müük 200 000 €

15 Põhivara soetus 8 646 070 €

- Emajõeveevärgi aktsiate soetamine 20 000 €;
- Vallamaja hoone renoveerimine (projekt)100 000 €;
- Majandus, teede renoveerimine 250 000 €;
- Kaasav eelarve 30 000 €;
- Kergliiklusteed 70 000 €;
- Kuusisoo tee ehitus 50 000 €;
- Muuseumi tee pikendus 22 500 €;
- Ermi tänava projekt 150 000 €;
- Karjamõisa tee (Äksi) 150 000 €;
- Laeva kergliiklustee ehitus 300 000 €;
- Toominga tänava juurdepääsu tee 47 000 €;
- Mänguväljakud 40 000 €;
- Tuletõrje veevarustus 50 000 €;
- Tänavavalgustus 70 000 €;
- Teemaade soetamine 30 000 €;
- Lähte spordihoone 300 000 €;
- Tammistu rahvamaja renoveerimine (II korrus) 15 000 €;
- Terviserajad 50 000 €;
- Tabivere lasteaed 3 013 000 €;
- Maarja lasteaed 1 755 000 €;
- Lähte jääväljak 600 000 €;
- Kõrveküla staadion 429 000 €;
- Lähte Ühisgümnaasiumi renoveerimise projekt 330 000 €;
- Piiri küla veetrass 115 000 €;
- Tooni küla mänguväljak 25 000 €;
- Laeva päästetepoo renoveerimine 10 000 €;
- Tabivere rahvamaja 30 000 €;
- Raadimõisa puhkeala projekt 150 000 €;
- Vahi, Keskuse tee pikendus 250 000 €;
- Kõrveküla, Pihlaka tänav 35 000 €;
- Kõrveküla muusikakool 20 000 €.

Laenude teenindamiseks kulub 108 527 €.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

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

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

Netovõlakooormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

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

KOFS § 34 lõige 4 ütleb, et kui käesoleva paragrahvi lõike 3 alusel arvutatud põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakooormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. KOFS-i kohaselt võetakse seaduses netovõlakooormuse 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 netovõlakooormus KOFS-i kohaselt olla kuni 100%. Aruandeaasta lõpul võib netovõlakooormus ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

2022. aastal toimub 10 laenulepingu täitmine summas 1 574 707 eurot. Investeeringute teostamiseks on planeeritud võtta 5 000 000 € laenu.

	VALDKOND	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
IV	FINANTSEERIMISTEGEVUS			
	Kohustuste võtmine (+)	8 000 000	3 500 000	5 000 000
	Kohustuste tasumine (-)	-754 194	-1 482 447	-1 574 707
IV	FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	7 245 806	2 017 553	3 425 293
V	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	-2 777	713 368	1 571 440

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 2021. aasta lõpu seisuga summa on 1 571 440 eurot.