

## 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 tuleml 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. Töötuskindlustusmaks 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

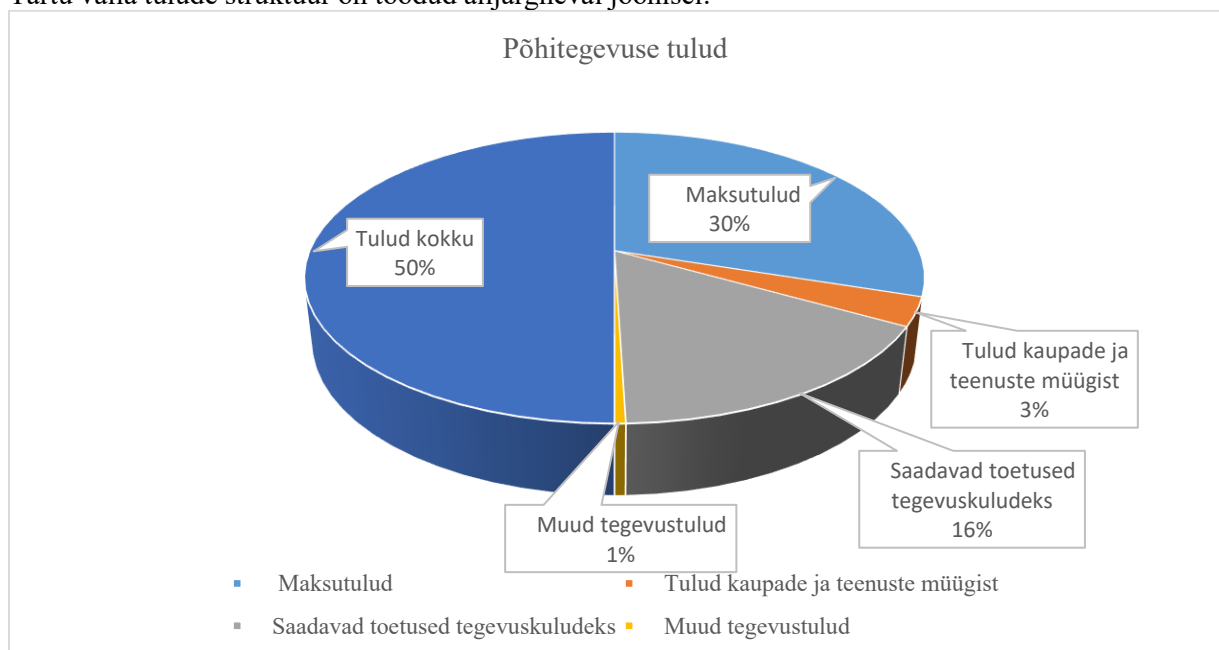
Põhitegevuse tulude mahuks on 2021. aastal planeeritud 20 267 376 €, suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 60 %, millele järgnevad toetused 32,7 %. Tulude eelarve suurenenud eelmise aasta eelarvega võrreldes 1 053 417 €.

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
<b>TULUD KOKKU</b>	<b>19 954 160</b>	<b>19 213 959</b>	<b>20 267 376</b>	<b>100,0</b>

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. aastal 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
<b>MAKSUTULUD KOKKU</b>	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 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 maamaksu määr. Maa maksustamishind arvutatakse maa korralise hindamise tulemuste alusel. Viimane maa korraline hindamine toimus Eestis 2001. aastal. Maamaksu määrad kehtestab kohaliku omavalitsuse volikogu. Maamaksu määr võib olla 0,1 kuni 2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas, välja arvatud põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määr, 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.

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>Nimetus</b>			
<b>32</b>	<b>TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST</b>	<b>1 206 513</b>	<b>1 160 436</b>	<b>1 284 098</b>

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

	2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve	2021 osakaal tuludes %
<b>TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST</b>				
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
<b>TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST</b>	<b>1 206 513</b>	<b>1 160 436</b>	<b>1 284 098</b>	<b>100,0</b>

### 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 lasteaiaid 432 986 €;

Tartu valla lasteaia 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.

### 3238 Muu 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 mittesihotstarbeline finantseerimine	7 101 453	6 905 406	6 390 927	96,5
Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	194 848	237 331	196 500	3,5
<b>SAADUD TOETUSED KOKKU</b>	<b>7 413 720</b>	<b>7 220 091</b>	<b>6 625 917</b>	<b>100</b>

### 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 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 2 226 043 €.

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 %
<b>38</b>	<b>MUUD TEGEVUSTULUD</b>				
	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
	<b>MUUD TEGEVUSTULUD</b>	<b>286 300</b>	<b>289 874</b>	<b>196 500</b>	<b>100,0</b>

- 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 üldiselooga ülekannetele (liikmemaksud ühingutes osalemisel).

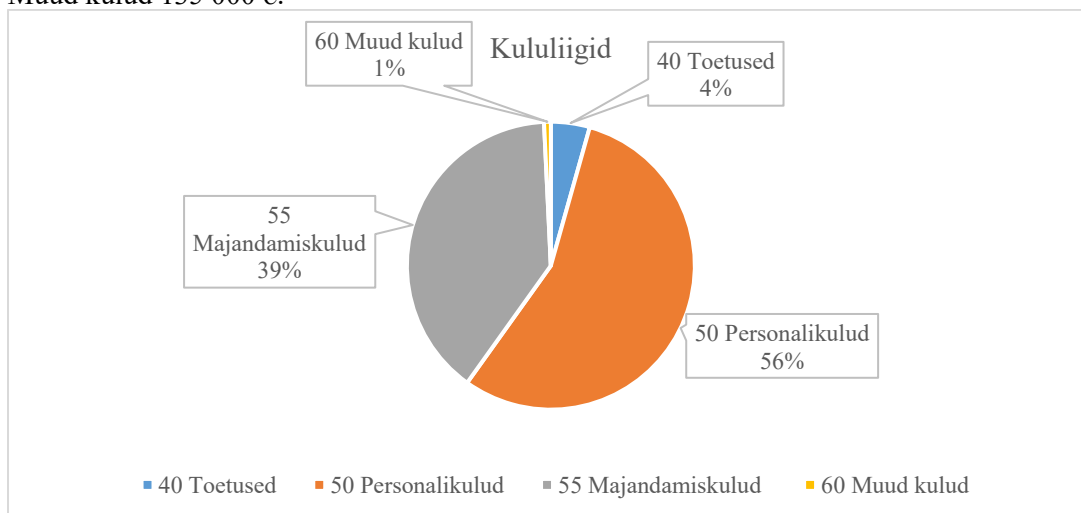
Muude kuludena kajastatakse reservfondi maht, finantskulud ja riigilõivude kulud.

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 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 €.

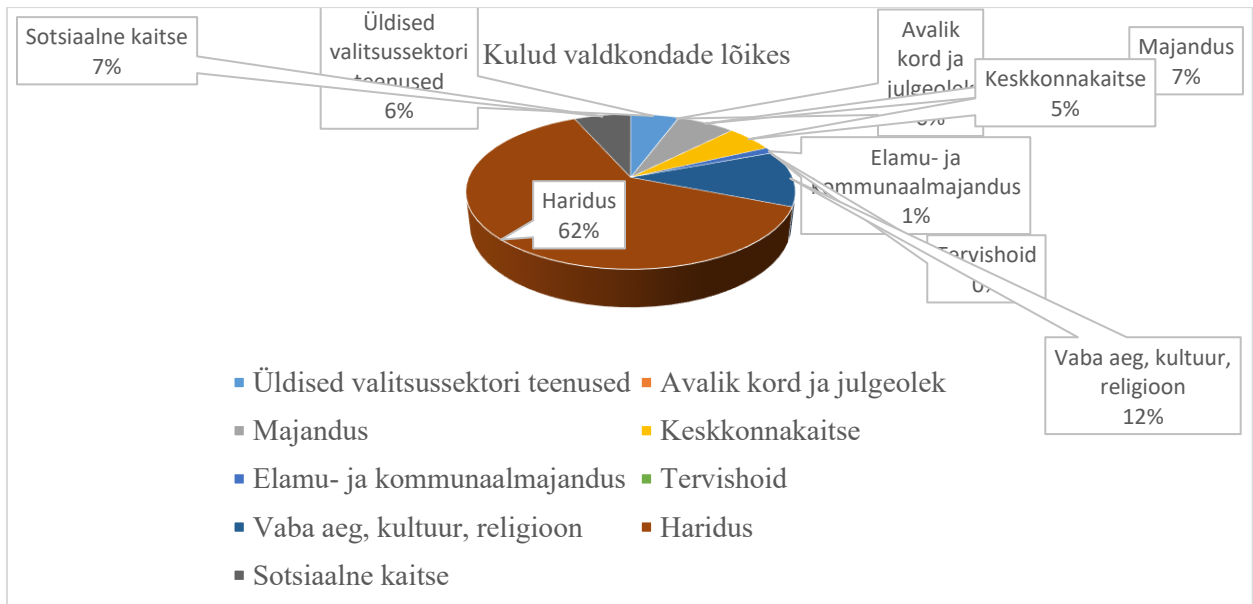


Joonis 2. Tartu valla põhitegevuse kululiigid 2021. a

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
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>17 074 566</b>	<b>14 599 414</b>	<b>17 762 143</b>	<b>100</b>

Alljärgneval joonisel on Tartu valla põhitegevuse kulud valdkondade lõikes.

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



		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>01</b>	<b>ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED</b>	<b>771 781</b>	<b>644 894</b>	<b>1 004 925</b>
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.).

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>03</b>	<b>AVALIK KORD JA JULGEOLEK</b>	<b>1500</b>	<b>969</b>	<b>7000</b>

Eelarves on kavandatud Laeva ja Piirissaare päästeteenistuse depooide majandamiskulud.

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>04</b>	<b>MAJANDUS</b>	<b>1 206 207</b>	<b>1 071 202</b>	<b>1 202 928</b>
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 kellaegadel raskeveokite sõidu piiramine, territooriumide sulgemine sõidukitele jne); liiklusmärkide ja teetähistuste paigaldamine; parkimise ja parkimiskontrolli korraldamine;
- Veetranspordi eelarve 10 000 €. 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 €.

	<b>VALDKOND</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2020 eelarve täitmine 30.11.2020</b>	<b>2021 eelarve</b>
<b>05</b>	<b>KESKKONNAKAITSE</b>	<b>964 720</b>	<b>830 809</b>	<b>988 500</b>
05100	Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	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 €. Sii 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.

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>06</b>	<b>ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS</b>	<b>207 350</b>	<b>163 119</b>	<b>225 050</b>
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 Veevõrk - 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 kuuluvate korterite majandamiskulusid.
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse (kalmistud) eelarves 52 850 €, 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 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.

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>07</b>	<b>TERVISHOID</b>	<b>3 000</b>	<b>2 106</b>	<b>4 400</b>
07210	Üldmeditsiiniteenused	3 000	2 106	4 400

Eelarves kajastatakse Laeva, Tabivere ja Piirissaare Perearstikeskuse majandamiskulud.

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>08</b>	<b>VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON</b>	<b>1 845 157</b>	<b>1 533 441</b>	<b>2 074 593</b>
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 olümpialootuste 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 €. Koosseisus 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	2021 eelarve
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 kultuuritöõspetsialisti personalikulud 24 100 € ja majandamiskulud 7 300 €. Siin kajastatud toetuste taotlemise süsteemi SPOKU haldamise kulud 2 300 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
<b>09</b>	<b>HARIDUS</b>	<b>10 704 705</b>	<b>9 243 623</b>	<b>11 076 544</b>

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 €. Koosseisus 6,5 ametikohta, personalikulud on 157 900 €. Majandamiskulude eelarve 62 950 €.
- Tabivere Lasteaia eelarve on 577 080 €. Koosseisus 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 omavalitsustele	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 €. Koosseisus 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 €. Koosseis on 24,36 ametikohta, 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 Huvikooli eelarve on 67 939 €. Koosseisus 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 €. Koosseisus 5 töötajat, personalikulud 65 000€, majandamiskulud 120 000 €. Riigi poolt eraldatava koolilõuna toetus on 1 €.
- Lähte Ühisgümnaasiumi toitlustamise eelarve on 226 980 €. Koosseisus 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 €. Koosseisus 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 €. Koosseisus 3 ametikohta, personalikulud 37 732 €, majandamiskulud 2 950 €.

	Valdkond	2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2020 eelarve
<b>10</b>	<b>SOTSIAALNE KAITSE</b>	<b>1 370 146</b>	<b>1 109 252</b>	<b>1 178 203</b>

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. Koos seis 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 euronni 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 m<sup>2</sup>-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 finantsdistipliini 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.

Finantsdistipliini 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

Investeeringustegevuse eelarveosasse planeeritakse KOFS`i kohaselt eraldi põhivara soetust ja müüki, saadavat ja antavat sihtfinantseerimist põhivara soetuseks, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laene ning finantstulusid ja –kulusid. Neist viimast võib planeerida netosummas (finantstulud miinus finantskulud).

Seaduses kasutatakse põhivara soetuse mõistet, mis sisaldab materiaalse ja immateriaalse põhivara soetust, sealhulgas raamatupidamise seaduse alusel ka renoveerimist, kuna renoveerimise tulemusena tehakse vara väärtuse tõstmiseks kulutusi, mille järel vara kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

	VALDKOND	2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
<b>III</b>	<b>INVESTEERIMISTEGEVUS</b>			
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 €.

### 4502 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 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.

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

		2020 eelarve	2020 eelarve täitmine 30.11.2020	2021 eelarve
	<b>VALDKOND</b>			
<b>IV</b>	<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>			
	Kohustuste võtmine (+)	8 000 000	8 000 000	2 000 000
	Kohustuste tasumine (-)	-754 194	-692 502	-1 482 447
<b>IV</b>	<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>7 245 806</b>	<b>7 307 498</b>	<b>517 553</b>

<b>V</b>	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:</b>	-2 777	2 326 850	713 368
	<b>EELARVE TASAKAAL</b>			

#### **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.