

SELETUSKIRI LUUNJA VALLA 2019.a EELARVE JUURDE

Sissejuhatus

2019.a eelarve on koostatud Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFs) põhimõtetest lähtuvalt. Eelarve on jaotatud viieks osaks: põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus.

Luunja valla 2019.a eelarve eelnõu on koostatud vallavalitsuse poolt vastavalt KOFs §-des 22, 21 ja 5 sätestatule. Eelarve eelnõu koostamisel on arvestatud arengukava ja teisi eelarvega seonduvaid alusdokumente. Eelarve eelnõu on koostatud vastavalt KOFs struktuurile. Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks **tekkepõhisena** senise kassapõhise asemel. Tekkepõhise arvestusprintsipi kasutamise korral kajastatakse kõiki majandustehinguid nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest. Tekkepõhine eelarvestamine võtab arvesse kõik kulud (ka mitterahalised nagu näiteks amortisatsioon). Põhivara amortisatsioon on arvestuslik kulu, mida volikogu ei pea kinnitama. Tekkepõhine eelarve võimaldab eelarves kavandada ja eelarve täitmise aruandes kajastada kõik tehingud ning seda perioodis, kui tehing tegelikult toimub/toimus. Täiendav lisandväärtus on, et omavahel muutuvad võrreldavaks raamatupidamisandmed (kasumiaruanne) ja eelarveandmed. Tekkepõhise eelarve struktuur ja kirjete sisu ei erine oluliselt kassapõhise eelarve omast.

LUUNJA VALLA KOONDEELARVE 2019

Tabel 1. Luunja valla 2019. aasta koondeelarve

KOONDEELARVE	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
PÕHITEGEVUSE TULUD	4 805 764	6 112 302	7 253 317
Maksutulud	3 290 974	3 992 000	4 634 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	287 305	296 557	309 697
Saadavad toetused	1 184 207	1 774 245	2 264 620
Muud tegevustulud	43 278	49 500	45 000
PÕHITEGEVUSE KULUD	4 400 900	5 652 219	6 528 238
Antavad toetused	299 602	387 587	392 088
Muud tegevuskulud	4 101 298	5 264 632	6 136 150
PÕHITEGEVUSE TULEM	404 864	460 083	725 079
INVESTEERIMISTEGEVUS	-993 601	-1 139 370	-2 363 829
Põhivara soetus	-896 103	-886 100	-2 646 503
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	7 342	0	670 639
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetus	-9 320	-30 000	-317 200
Osaluste soetus	-65 000	-186 000	-33 000

Finantstulud ja -kulud	-30 520	-37 270	-37 765
EELARVE TULEM	-588 737	-679 287	-1 638 750
FINANTSEERIMISTEgevus	694 134	158 650	1 290 683
Laenude võtmine	842 500	400 000	1 600 000
Laenude tagasimaks (-)	148 366	241 350	309 317
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	105 456	-520 637	-348 067
Muutus sularahas ja hoiustes	105 456	-520 637	-348 067
Eelarve kogumaht	5 550 150	7 032 939	9 872 023

Luunja valla põhitegevuse tulude kogumaht 2019. aastal on 7 253 317 eurot ning põhitegevuse kulude kogumaht on 6 528 238 eurot.

Põhivara planeeritakse soetada 2 646 503 euro ulatuses. Sihtfinantseeringuga on planeeritud 500 000 eurot EAS-i toetust „Linnapiirkondade jätkusuutlik areng” programmist Pajula tee 2 lasteaia projekteerimiseks ja rajamiseks ja Eesti-Läti-Vene programmist 133 856 eurot betoonkai ehituseks, Kaare tee projekteerimise ja väljaehitamise finantseerimiseks 11 782 eurot MTÜ Soosaarelt ning hajaasustusprogrammist 25 000 eurot 2019.aastal lõpetatavatele projektidele. Põhivara soetamiseks planeeritakse anda vahendeid põhivara sihtfinantseerimiseks: Hajaasustuse programmi elluviimiseks 50 000 eurot, SA Luunja Jõesadamale 80 000 eurot (sh Luunja Jõesadama alumise parkimisplatsi kõvakatete rajamiseks 25 000 eurot ja Luunja jõesadama puhkeala projekteerimiseks ning arendamiseks 55 000 eurot) ja Luunja Varahalduse SA projekti „Luunja tänavavalgustuse rekonstrueerimine” teostamiseks 187 200 eurot. Sihtkapitali suurendatakse Luunja Varahalduse SA-le roomikekskavaatori soetuse liisingu esmase sissemakse tasumiseks 33 000 euro võrra. Investeermistegevus kokku on negatiivse tulemiga summas – 2 363 829 eurot, mis kaetakse laenuvahendite ja põhitegevuse tulemi arvelt ning likviidsete varade muutusega.

Põhitegevuse tulem ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 725 079 eurot.

Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus on null või positiivne. Põhitegevuse tulem mõjutab 2019. aasta investeerimisvõimet ning järgnevate perioodide eelarveid tervikuna. 2019. aasta põhitegevuse tulem katab laenukohustuste tagasimakse tasumised.

Eelarve tulemiks nimetatakse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma. Luunja valla 2019. aasta eelarve tulem on negatiivne 1 638 750 euro ulatuses. See tähendab, et eelarve tervikuna on puudujäägis ja tasakaalustamiseks tuleb kaasata täiendavaid vahendeid.

Laenu võtmisega summas 1 600 000 eurot ja Likviidsete varadega summas 348 067 eurot kaetakse 2019. aasta eelarve negatiivne tulem.

I EELARVE PÕHITEGEVUSE TULUD

Tekkepõhises eelarves kavandatakse ka sellised tulud, mis füüsiliselt laekuvad alles pärast eelarveaasta lõppu (näiteks detsembri töötasudelt arvestatud tulumaksu laekumine jaanuaris). Eelarves ei kavandata selliseid laekumisi, mille aluseks olnud tulud tekkisid enne eelarveaasta algust. Kui

eelarveaastaks kavandatud tulud erinevad oluliselt eelarveaasta füüsilistest laekumistest, kajastatakse eelarves eraldi vastavad nõuete ja kohustuste muutused (näiteks nõude vähenemine toetuse andja vastu, kuna toetus oli tuluna eelarvestatud eelneval eelarveaastal).

Valla 2019.a eelarve põhitegevuse tulude plaani koostamise lähtepunktid:

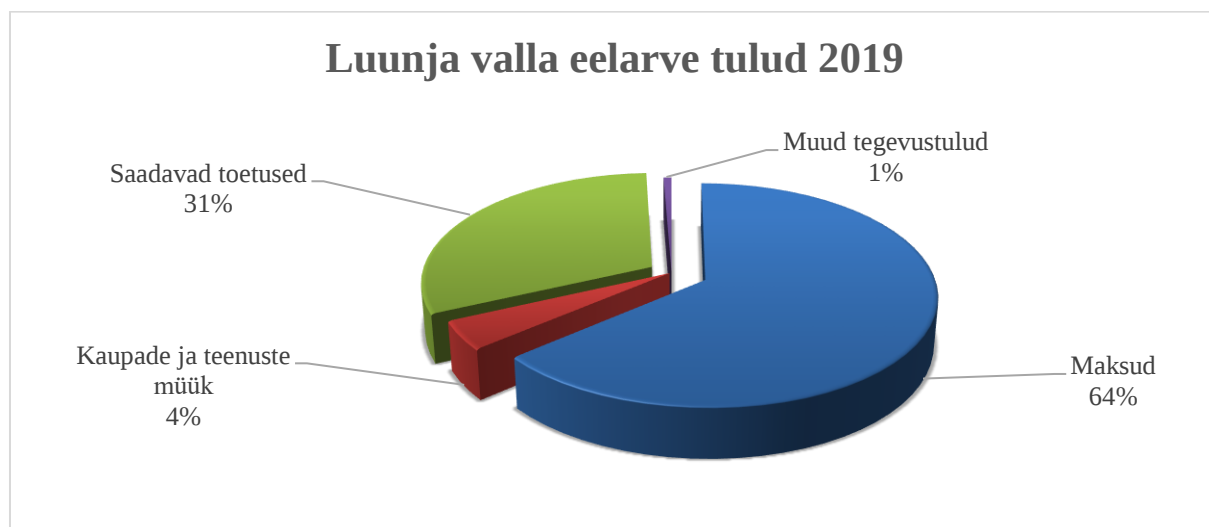
- 1) Vabariigi Valitsus võttis vastu seaduseelnõu, mille järgi suurendatakse kohalike omavalitsuste tulumaksulaekumist. Tulumaksu seaduse muutmise eelnõuga suurendatakse füüsilise isiku tulumaksu laekumisest kohalikele omavalitsustele ülekantava osa määrasid. Kui 2017. aastal laekus kohalikele omavalitsustele 11,6 % füüsiliste isikute brutotulust, 2018. aastal laekus 11,86 %, siis 2019. aastal 11,93 % ja 2020. aastal 11,96%;
- 2) füüsilise isiku tulumaksu prognoosi koostamisel on arvestatud 2018.a tegeliku laekumisega, maksumaksjate arvu kasvuga ja palga alammäära tõusuga 540 eurole ning brutotulust ülekantava osa suurenemisega 11,86 %-lt 11,93 %-le;
- 3) maamaksu prognoosimisel arvestatakse 2018.a tegeliku laekumisega, maamaksu määrade tõusu ei ole projektis kavandatud;
- 4) riigi eelarve eraldised täpsustuvad peale riigi eelarve kinnitamist; eelarvesse on kavandatud tasandusfond lähtuvalt uutest parameetritest ja toetusfond arvestades riigipoolseid muudatusi.

2019. aasta eelarve põhitegevuse tulude plaani koostamisel jälgitakse jooksvalt Rahandusministeeriumi prognoose omavalitsustele olulistes momentides.

Tabel 2. Luunja valla eelarve põhitegevuse tulude struktuur aastatel 2017 kuni 2019.

I OSA	Tulude liigid	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
3	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	4 805 764	6 112 302	7 250 702
30	MAKSUTULUD	3 290 974	3 992 000	4 634 000
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	287 305	296 557	309 697
35	SAADAVAD TOETUSED	1 184 207	1 774 245	2 264 620
38	MUUD TEGEVUSTULUD	43 278	49 500	45 000

2019.a eelarve põhitegevuse tulude struktuur %-des



Joonis 1. Eelarve põhitegevuse tululiikide osakaal kogu põhitegevuse tuludest (%) 2019.a.

Tabel 3. 2019.a eelarve põhitegevuse tulude struktuur (%).

Põhitegevuse tulude osakaal %-des	2019 aasta	% tuludest
Põhitegevuse tulud kokku	7 253 317	100
Maksud	4 634 000	63,9
Kaupade ja teenuste müük	309 697	4,3
Saadavad toetused	2 264 620	31,2
Muud tegevustulud	45 000	0,6

30 MAKSUTULUD**Tabel 4.** Maksutulud 2017-2019.

I OSA	Tulude liigid	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
30	MAKSUTULUD	3 290 974	3 992 000	4 634 000
3000	Tulumaks	3 228 149	3 930 000	4 570 000
3030	Maamaks	62 825	62 000	64 000

3000 Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaks on valla eelarves kõige suurema osatähtsusega - 2019.a eelarve projektis moodustab see tuluallikas kõikidest tuludest 63 % (2018.a moodustas 62,8 %). Võrreldes 2018. a tegeliku laekumisega prognoositakse suurenemist kokku 15%. Füüsilise isiku deklareeritud brutotulust laekub 2019. aastal 11,93% rahvastikuregistrisse kantud aadressiandmete alusel isiku elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele (2018. aastal 11,86 %).

Tabel 5. Tulumaksu laekumise andmed.

Tulumaksu laekumise prognoosi andmed	2017	2018	2019
Maksumaksjate arv*	2 045	2 305	2 515
Maksumaksjate arvu muutus	6,0%	12,7%	9,1%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	28 343 700	33 330 300	38 328 600
Sissetulek inimese kohta kuus	1 155	1 205	1 270
Sissetuleku kasv	6,0%	4,3%	5,4%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	4,9%	4,7%	5,5%
Tulumaksu laekumine*	3 287 869	3 952 974	4 572 602
Tulumaksu laekumise kasv	11,3%	20,2%	15,7%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,60%	11,86%	11,93%

*allikas: Rahandusministeerium

Tulumaksu mõjutavaks oluliseks teguriks on maksumaksjate arvu ja sissetulekute muutus. Maksu- ja Tolliameti andmetel oli Luunja vallas 2017. aastal keskmiselt 2 045 maksumaksjat. 2018. aastal tulu saajate arv suurenes 2 305-le, 2019. aastaks prognoosime suurenemist 2 515-le. Sissetuleku kasvu inimese kohta planeeritakse 2019. aastaks 5,4 %. Tulumaksu laekumise suurenemine on tingitud Luunja valla üliheast demograafilisest struktuurist.

3030 Maamaks

Maamaksu prognoositakse 2019. a eelarvesse 64 000 eurot. Maamaksu laekumise prognoosimisel on arvestatud valla elanike registris olevate maaomanike kodualuse maa maksuvabastusega.

Maamaks on riiklikult kehtestatud maks, mis laekub 100 % kohalikule omavalitsusele. Maamaks on maa maksustamishinnast tulenev maks. Maa maksustamishind määratakse maa hindamise seadusest lähtuvalt. Maksumäär lubatud vahemik on 0,1 kuni 2,5 % maa maksustamishinnast aastas. Maksumäär kehtestab kohaliku omavalitsuse volikogu. Luunja vallas volikogu poolt kehtestatud maamaksumäär on alates 01.01.2016.a. 2,0 % maa maksustamishinnast, v.a. põllumajandusmaa maksustamismäär, mis on 1,0 %.

32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK**Tabel 6.** Tulud kaupade ja teenuste müügist 2017-2019.

I OSA	Tulude liigid	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	287 305	296 557	309 697
320	Riigilõivud	15 615	13 000	13 000
3220	Haridusasutuste majandustegevus:	255 189	270 557	279 197
3221	Kultuuriasutuste majandustegevus	8 715	6 000	9 000
3222	Spordi- ja puhkeasutuste maj.tegevus	125	0	0
3229	Üldvalitsemisasutuste maj.tegevus			0
3233	Üüri- ja renditulud	7 483	7 000	8 500
3237	Laekumised õiguste müügist	178		0

320 Riigilõivud

Prognoositav riigilõivude laekumine on 13 000 eurot.

Vallaeeelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele chitusseaduse alusel tehtavatest toimingutest ja vallasekretäri notariaadiseaduse alusel tehtavatest tõestamistoimingutest.

3220 Tulud haridusalasest tegevusest**Tabel 7.** Tulud haridusalasest tegevusest 2017-2019.

I OSA	Tulude liigid	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
3220	Haridusasutuste majandustegevus:	255 189	270 557	279 197
32200	Tulu koolitusteenuste osutamisest sh	119 826	111 500	111 645
	Luunja Lasteaed Midrimaa	44 243	45 000	33 600
	Lohkva lasteaed	9 583	0	12 045
	Luunja Keskkool	66 000	66 500	66 000
32202	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu sh.	75 713	88 082	94 874
	Luunja Lasteaed Midrimaa	39 098	41 790	44 420
	Lohkva lasteaed	32 353	35 640	37 780

	Kavastu Algkool-Lasteaed	4 262	4 652	6 674
	Lasteaed Mõmmik	0	6 000	6 000
32204	Tasu tootlustamiskuludeks sh.	59 384	70 775	72 558
	Luunja Lasteaed Midrimaa	31 415	36 715	36 000
	Lohkva lasteaed	24 408	26 760	26 760
	Kavastu Algkool-Lasteaed	3 561	4 800	6 798
	Lasteaed Mõmmik	0	2 500	3 000
32209	Muud tulud haridusalasest tegevusest sh.	266	200	120
	Lohkva lasteaed	266	0	120
	Kavastu Algkool-Lasteaed	0	200	0

Haridusalasest tegevusest saadavate tulude prognoos on kokku **279 197** eurot. Tulu koosneb valla hallatavate haridusasutuste omatuludest, samuti teistelt omavalitsustelt saadavast tulust, kui nende lapsed käivad Luunja valla hallatavates haridusasutustes. Luunja Vallavalitsuse määrusega kinnitatakse igal aastal valla hallatavate haridusasutuste tegevuskulu arvestuslik maksumus järgmiseks aastaks, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega. Põhikooli- ja gümnaasiumiseadus sätestab, et omavalitsuste vaheliseks arvlemiseks kehtestatakse riigi poolne tegevuskulu piirmäär. Arvestuse aluseks on võetud 2019. aastaks kehtestatud piirmäär 91 eurot õpilase kohta, kui omavalitsused ei ole kokku leppinud teisiti. Koolieelse lasteasutuse seadus sätestab, et koolieelse lasteasutuse tegevuskulude katmisel osalevad teised omavalitsused proportsionaalselt selles lasteasutuses käivate laste arvuga.

Luunja Vallavolikogu 19.12.2013 määrusega nr. 76, kehtestati Luunja valla koolieelsetes lasteasutustes lastevanemate poolt kaetavaks summaks 6% Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud miinimumpalgast kuus ühe lapse kohta.

Lapse toidukulu lasteaias katab täies ulatuses lastevanem. Toidukulu päevamaksumuse otsustab lasteaija hoolekogu ja kinnitab asutuse juht.

2019.a. omatulude laekumise prognoosimisel on lähtutud lasteaiakohta kasutatavate laste arvust, osalustasu suuruselt ja lasteasutuses viibimise ajast.

3221 Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest

Eelarvesse laekuva kultuurimaja saali renditulude ja tasuliste ürituste piletitulu prognoos on 9 000 eurot.

3233 Üüri- ja renditulud

Eelarvesse laekuvate üüri- ja renditulude prognoos on 8 500 eurot. Üüri- ja renditulud laekuvad vallale kuuluvate üüripindade üürile andmisest ning valla ruumide ja maa rendituludest. Üüri- ja rendihinnad on kehtestatud Luunja Vallavolikogu määrusega.

35 SAADAVAD TOETUSED**Tabel 8.** Saadavad toetused 2017-2019.

I OSA	Tulude liigid	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
35	SAADAVAD TOETUSED	1 184 207	1 774 245	2 264 620
3500	Sihtotstarb. toetused jooksvateks kuludeks	131 830	145 679	49 202
35000002	Haridusministeerium	6 353	4 900	0
35000006	Kultuuriministeerium	6 000	0	8 400
35000008	Põllumajandusministeerium	6 011	5 312	7 385
35000009	Rahandusministeerium	1 772	9 398	0
35000010	Siseministeerium	0	7 661	0
35000014	Maavalitsus	608	0	0
350001	Kohaliku omavalitsuse üksustelt	870	0	0
350002	Kultuurkapital	2 000	5 700	0
350003	Sihtasutustelt (INNOVE, KIK, ERASMUS+)	102 442	109 708	30 417
35008	TOL, Spordiliit, Eesti Post	5 774	3 000	3 000
350099	Euroscola	0		0
352	Mittesihtotstarbelised toetused	1 052 377	1 628 566	2 215 418
352.00.17	Tasandusfond § 4 lg 1	152 208	446 518	867 113
352.00.17	Toetusfond § 4 lg 2:	900 169	1 182 048	1 348 305
	hariduskulud	720 145	910 621	1 102 174
	toimetulekutoetus	19 262	1 189	1 379
	sotsiaalteenuste korraldamise toetus	13 562	17 393	0
	vajaduspõhine peretoetus	8 487	0	0
	raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus	12 228	21 962	12 475
	matusetootus	0	8 894	10 247
	rahvastikutoimingud	109	435	719
	kohalike teede hoiu toetus	68 151	68 760	68 711
	keskkonnatasude muutmise kompensatsioon	6 300	0	0
	jäätmehoolduse arendamine	6 729	0	0
	koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus	6 386	51 516	59 061
	huvitegevuse toetus	38 810	101 278	93 539

Toetused moodustavad valla põhitegevuse tuludest 31% ja on oma iseloomult sihtotstarbelised. Saadavateks toetusteks kokku planeeritakse **2 264 620 eurot**, millest 49 202 eurot on sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks ja 2 215 418 eurot mittesihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks toetusfondi eraldiste näol.

3500.00.06 Kultuuriministeerium

Tekkepõhiselt võetakse arvesse Kultuuriministeeriumi poolt Luunja valla raamatukogudele eraldatavad teavikud summas 8 400 eurot.

3500.00.08 Põllumajandusministeerium

Põllumajandusministeeriumilt PRIA kaudu koolipiima ja kooli puuviljatoetuse suuruseks on planeeritud 7 385 eurot 2018. aasta laekumistest lähtuvalt.

350003 Sihtasutustelt (INNOVE, KIK)

Rakendusüksuselt SA INNOVE arvestatakse 2019.a Euroopa Sotsiaalfondi vahendeid 7 000 eurot kolm aastat kestnud projektile „Lapsehoiukohtade loomine ja teenuse pakkumise toetamine 0-7 aastastele lastele”. Projektiga toetatakse Lohkva lasteaeda rajatud kahe täiendava rühma ülalpidamiskulusid. Projekt lõpeb 2019 veebruarist. 2019.a kaetakse 85% loodud rühmade õpetajate ja abiõpetaja 1 kuu personalikuludest, millele lisandub personalikulu summast lähtuv 40% suurune kaudsete majandamiskulude kompenseerimine.

KIK-st Kavastu AK-LA-le 259 eurot ja Luunja Keskkoolile 3 780 eurot; Luunja Keskkooli Erasmus+ projekt summas 18 284 eurot; Luunja keskkooli Nordplus toetus 1 094 ning Laulu- ja tantsupeo toetus 1 020 eurot.

35008 Muudelt residentidelt

Tulu planeeritud laekumisena Eesti Postilt 3 000 eurot valla poolt osutatavate teenuste eest Luunja Postipunktis.

352.00.17 Toetusfond

Eelarvesse on planeeritud riigipoolseteks eraldisteks kokku **2 215 418** eurot:

1. tasandusfondi § 4 lõike 1 alusel riigi poolt jooksvateks kuludeks **867 113** eurot.
2. toetusfondi § 4 lõike 2 alusel eraldatav toetus kohalikele omavalitsustele on ette nähtud konkreetsete tegevuste katteks kogusummas **1 348 305** eurot: sealhulgas hariduskulud 1 102 174 eurot, mis jaguneb põhikooli õpetaja töötasuks 848 787 eurot, gümnaasiumi õpetaja töötasuks 99 926 eurot, haridusasutuste juhtide töötasuks 38 180 eurot, täiendkoolituseks 4 980 eurot, koolilõuna toetuseks 72 450 eurot, õppevahendite soetamiseks 23 655 eurot ning tõhustatud ja eritoega laste tegevuskulu toetuseks 14 196 eurot. Kohalike teede korrashoiu toetuseks eraldatakse 68 711 eurot. Riigi poolt eraldatakse toimetulekutoetuste maksmiseks 1 379 eurot, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetust (lapsehoiuteenuse osutamiseks) 12 475 eurot, matusetootust 10 247 eurot, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetust 59 061 eurot ja huvitegevuse toetust 93 539 eurot.

Tasandusfondi § 4 lg 1 alusel makstava toetuse arvutamiseks on kehtestatud alljärgnevad parameetrite väärtused:

Parameetrid	Parameetrite väärtused			
	2016	2017	2018	2019
0-6 aastane	1 325	1 395	2 047	2 824
7-18 aastane muu	1 054	1 110	507	459
7-15 aastane PK			862	1 177
7-15 aastane ujumine			8	8

Gümn õp munitsipaalkoolis			862	1 177
tööealine (19-65)	437	460	460	462
vanur (65 ja üle)	634	668	668	670
teed	4 507	4 745	4 745	0
hooldatavad	649	649	551	454
väikesaare elanik			188	194
väikesaare veetee pikkus			520	536
väikesaare baastoetus			12 000	12 360
Üldhooldekodude eritoetus				4 800
+kasv	1,067	1,053	1,210	1,365

Võrreldes 2018. aastaga on suurendatud tasandusfondi arvutusmudelil oluliselt 0-6 aastase lapse ja 7-15 aastase lapse parameetrite väärtusi.

Alates 2019. aastast antakse tulumaksu ja tasandusfondi kaudu vahendid jäätmehoolduse arendamiseks ja sotsiaaltoetuste ja –teenuste osutamise korraldamiseks. Eraldiseisvad riigieelarve toetusfondi toetused kaovad. KOV otsustab ise milleks ja kui palju kasutatakse tulubaasi üle antud raha. 2019.a võetakse tasandusfondi valemis maamaksulaekumine arvesse maksimaalsetes määrades (2,0% haritava maa ja 2,5% üldmaa osas). Muudatuse põhjus on selles, et praegu on KOVide maamaksu määrad maksimumi lähedal.

2018. a-st antakse KOVidele tulumaksu ja tasandusfondi kaudu vahendeid **õpilaste ujumisoskuse parandamiseks**. KOVide tulubaasi antud ujumise algõppe raha kasutamise üle otsustab KOV. Tulubaasi suurendamisega on võimalik katta kõiki ujumise algõppe korraldamisega seotud kulusid.

2018.a-st antakse KOVidele tulumaksu ja tasandusfondi kaudu vahendeid üldist tuge vajavatele **õpilastele tugiteenusteks**, et parandada koolis laste toimetulekut ja toetada nende arengut. Tugiteenused on eripedagoogi (sh logopeedi), psühholoogi ja sotsiaalpedagoogi teenused. Antud raha kasutamise üle otsustab KOV. Luunja valla koolides on tugispetsialistid tööle võetud.

Õpetajate miinimumpalk tõuseb 2019. aasta jaanuarist 1 150 eurolt **1 250 eurole** ning **koolilõuna toetust** õpilase kohta on **1 euro**. Õpetaja tööjõukulude toetuse aastane määr on 1 606 eurot ja koolilõuna toetuse aastane määr 175 eurot õpilase kohta.

2018.a-st on täiendavalt ette nähtud **tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulu toetus**. Raha tuleb kasutada püsiva õpiraskusega, käitumishäirega, raske tervises seisundiga või puudega lapse toetamiseks koolis õppimisega hakkama saamiseks. Tegevuskulu toetuse eesmärk on toetada vajalike tugiteenuste, kohandatud õppematerjalide, -vahendite ja –keskkonna pakkumisega seotud kulude katmist. Erituge vajavatele õpilastele antud tegevuskulu toetus võimaldab lisaks eeltoodule ka põhivaraga seotud kulude katmist.

Eesmärgiga suurendada **laste ja noorte osalemise** (7-19. a) võimalusi **huvihariduses ja huvitegevuses** läbi mitmekesisuse ja kättesaadavuse parandamise eraldab riik vahendeid toetusfondi kaudu. Toetusraha abil peab KOV tagama, et noorel oleks võimalik osaleda vähemalt kultuuri, spordi ning loodus-täppisteaduste ja tehnoloogia valdkondade huviringides. Raha jaotamise aluseks võetakse majanduslikes raskustes olevate perede laste arv, laste ja noorte arv asulates ning valla tulukus elaniku kohta. KOV võib toetust kasutada, kui ta on vastu võtnud kava, kuidas huvitegevuse kättesaadavust parandada. Toetuse kasutamise tulemusel peab huvitegevuses hõlmatud laste arv suurenema.

Vabariigi Valitsus on otsustanud toetada **lasteaiaõpetajate palgtõusu** järgnevatel aastatel. Omavalitsusüksustele antakse toetust juhul, kui tema vastaval aastal kehtiv lasteaiaõpetaja töötasu alammäär on 2019. aasta jaanuarist vähemalt 90 % üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast (1 125 eurot) ning magistrikraadiga või sellega võrdsustatud tasemega lasteaiaõpetajal vähemalt 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast (1 250 eurot).

Riik eraldab riigieelarve kaudu KOV-dele alates 2018. aastast **matusetootust** arvestusega, et keskmiselt oleks võimalik maksta matusetootust iga surmajuhtumi kohta 250 eurot. Toetuse eesmärk on vähendada pereliikmete koormust matuse korraldamisel. KOV peab ise kehtestama tingimused ja korra matuse korraldamisega seonduva kulu katmiseks ehk vald otsustab ise, kas matusetootust hakatakse välja maksma universaalse toetuse ja/või vajaduspõhise toetusena. Luunja vald määrab ja maksab ka praegu matusetootust kui täiendavat sotsiaaltoetust.

2018. aastast hakati KOV-dele andma **toetust asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks**, korraldamiseks ja hooldusperede toetamiseks. Luunja vallas asenduskoduteenusel ja perekonnas hooldamisel olevaid isikuid ei ole.

38 MUUD TEGEVUSTULUD:

Tabel 9. Muud tegevustulud 2017-2019.

I OSA	Tulude liigid	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
38	MUUD TEGEVUSTULUD	43 278	49 500	45 000
382510	Kaevandamisõiguse tasu	12 388	20 000	17 000
382540	Laekumine vee erikasutusest	28 298	29 500	28 000
3888	Muud tulud	2 592	0	0

382510 Kaevandamisõiguse tasu

Eelarvesse on prognoositud maardlate kaevandamistasu **17 000** eurot. Maardlate kaevandamistasu makstakse keskkonnatasude seaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktide järgi. Kohalikule omavalitsusele eraldatakse 50% maardlate kaevandamisõiguse tasust.

3825 Laekumised vee erikasutusest

Eelarvesse on prognoositud tulu vee erikasutusest **28 000** eurot. Kohalik omavalitsus oma halduspiirkonnas annab nõusoleku vee erikasutamiseks, see on vee kasutamine veekogu või põhjaveekihi seisundit mõjutavate ainete, ehitiste või tehovahenditega. Vee erikasutuseks peab kasutajal olema tähtajaline luba, mille annab vee erikasutuse asukoha keskkonnateenistus. Tasu vee erikasutusõiguse eest makstakse keskkonnatasude seaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktide järgi. Vastavalt eeltoodule eraldatakse 50 % kohaliku omavalitsuse eelarvesse.

Kõik põhitegevuse tulud kokku on 7 253 317 eurot

II EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD

Erinevalt raamatupidamisreeglitest ei kajastata tekkepõhise eelarve põhitegevuse kuludes amortisatsiooni ja ümberhindlusi. Tekkepõhises eelarves kajastatakse ka sellised kulud, mis füüsiliselt makstakse välja alles pärast eelarveaasta lõppu (näiteks detsembri töötasude välja maksmine jaanuaris). Eelarves ei kavandata selliseid väljamakseid, mille aluseks olnud kulud tekkisid enne eelarveaasta algust.

Valla 2019. a eelarve projektis moodustavad põhitegevuse kulud kõikide valdkondade peale kokku **6 528 238 eurot**. Eelarve põhitegevuse kulude maht suureneb võrreldes 2018. aasta eelarvega 15,5 %. Valla 2019. a eelarve plaanis on kajastatud kõik omavalitsuse eelarvet läbivad põhitegevuse kulud. Põhitegevuse kulud on jaotatud nii majandusliku sisu kui tegevusalade järgi.

Luunja valla 2019. a põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi.

Tabel 10. Põhitegevuse kulud kokku 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	TA KULUD KOKKU:	4 400 841	5 652 219	6 528 238
	kulugrupid kokku	4 400 900	5 652 219	6 528 238
	Antavad toetused kokku	299 602	387 587	392 088
	Muud tegevuskulud kokku	4 101 298	5 264 632	6 136 150

Põhitegevuse kuludest eraldatakse 6 % toetusteks ja 94 % tegevuskuludeks.

Tabel 11. Antavad toetused 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	Antavad toetused kokku	299 602	387 587	392 088
41	sotsiaaltoetused	111 256	146 400	148 792
45	sihtotstarbelised eraldised	188 346	241 187	243 296

Antavatest toetustest planeeritakse 37,9 % sotsiaaltoetusteks ja 62,1 % erinevate organisatsioonide liikmemaksudeks või vabaihendustele tegevustoetusteks.

Tabel 12. Muud tegevuskulud 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	Muud tegevuskulud kokku	4 101 298	5 264 632	6 136 150
50	personalikulu	2 228 905	2 813 951	3 182 443
55	majandamiskulu	1 865 061	2 392 795	2 877 907
60	muud kulud	7 332	57 886	75 800

Muud tegevuskulud

2019. aasta personalikulude osas on võrreldes 2018. a palgafondiga tehtud muudatused seoses miinimumpalga suurenemisega 40 euro võrra 500-lt 540-le eurole. Personalikulu kokku suureneb 13 %, mis sisaldab ka puhkusereservi arvestust. Haridusasutustes on kavandatud suuremad tõusud seoses õpetajate alampalga määra tõusuga. Asutuste personalikuludesse on arvestatud lisatasude maksmiseks 2 % töötasufondist. Ühtlustatud on vallaametnike töötasusid.

Põhitegevuse kuludest moodustavad personalikulud 51,9 %, majandamiskulud 46,9 % ja muud kulud (sh reservfond) 1,2 %.

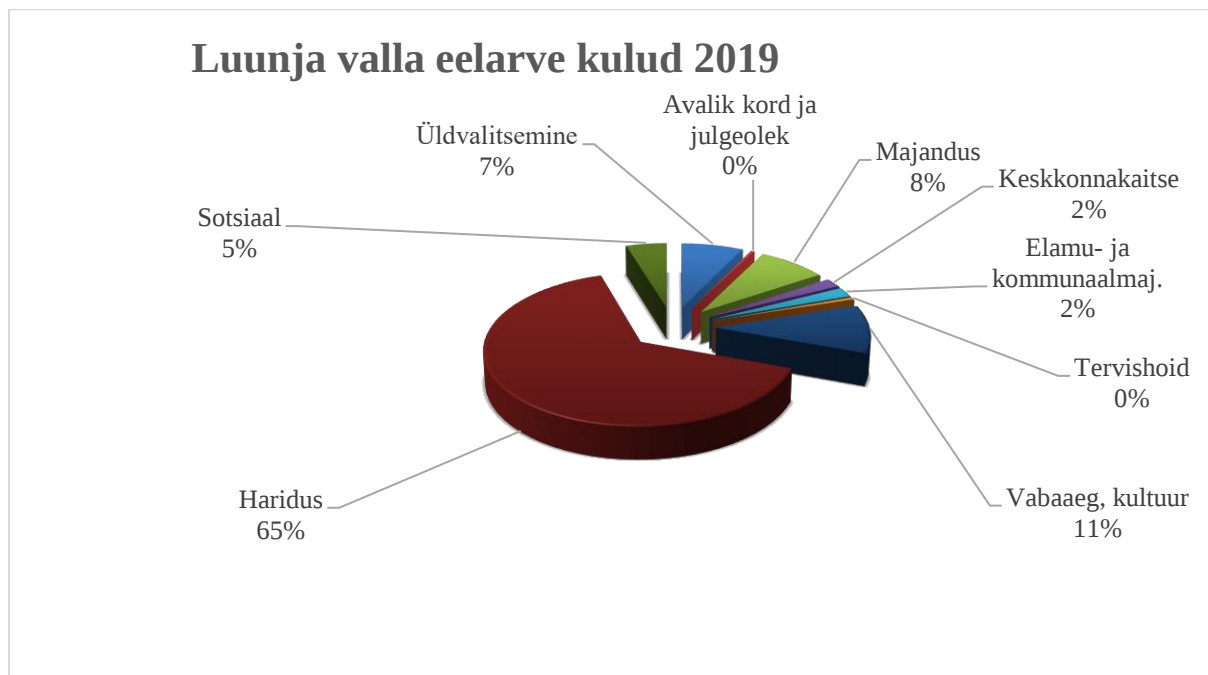
Eelarve põhitegevuse kulud tegevusvaldkondade lõikes.**Tabel 13.** Tegevusvaldkondade põhitegevuse kulud 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	TA KULUD KOKKU:	4 400 841	5 652 219	6 528 238
01	ÜLDVALITSEMINE	336 438	471 109	470 440
03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0	0	22 500
04	MAJANDUS	232 530	332 074	529 550
05	KESKKONNAKAITSE	73 974	120 400	124 000
06	ELAMU- JA KOMMUNAALM.	82 757	112 036	133 000
07	TERVISHOID	22 493	26 099	29 604
08	VABAAEG, KULTUUR, RELIGIOON	454 450	518 398	682 487
09	HARIDUS	2 964 386	3 786 893	4 226 090
10	SOTSIAALNE KAITSE	233 813	285 210	310 567

Luunja valla 2019. a eelarve tegevusvaldkondade põhitegevuse kulude struktuur %-des.**Tabel 14.** Tegevusvaldkondade põhitegevuse kulud 2017-2019.

Kulude osatähtsus %-des	2019 aasta	% kuludest
Põhitegevuse kulud kokku	6 528 238	100
Üldvalitsemine	470 440	7,2
Avalik kord ja julgeolek	22 500	0,3
Majandus	529 550	8,1
Keskkonnakaitse	124 000	1,9
Elamu- ja kommunaalmaj.	133 000	2,0
Tervishoid	29 604	0,5
Vabaaeg, kultuur	682 487	10,5
Haridus	4 226 090	64,7
Sotsiaal	310 567	4,8

Luunja valla olulisimaks kuluvaldkonnaks on hariduskulud (koolid ja lasteaiad). Seejärel tulevad vabaaja ja kultuuri (Kultuuri- ja Vabaajakeskus, noortekeskused, raamatukogud, seltsitegevused jne), majanduse, üldvalitsemise (valitsus, volikogu, reservfond, jm), sotsiaalse kaitse ning muud kulud.



Joonis 2. Luunja valla 2019. aasta tegevusvaldkondade põhitegevuse kulude struktuur ja nende osakaal põhitegevuse kogukuludest (%).

01 ÜLDVALITSEMINE

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Tagada vallavolikogu ja vallavalitsuse poolt seadustega pandud kohustuste täitmine
- Tagada valla arengukavas võetud kohustuste täitmine
- Tagada valla kodanikele ja ettevõtetele osutatavate teenuste õigeaegne ja kvaliteetne osutamine
- Osaleda aktiivselt Tartumaa Omavalitsuste Liidu ja Eesti Maaomavalitsuste Liidu tegevustes ja teha koostööd teiste omavalitsustega

Tabel 15. Üldvalitsemise kulud tegevuste lõikes 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
01	ÜLDVALITSEMINE	336 438	471 109	470 440
01111	Volikogu	32 630	47 960	49 460
	Muud tegevuskulud	32 630	47 960	49 460
01112	Vallavalitsus	278 175	349 763	326 480
	Muud tegevuskulud	278 175	349 763	326 480
01114	Reservfond	0	57 386	60 000
	Muud tegevuskulud	0	57 386	65 000
01300	Muud üldised teenused	0	0	14 500
	Muud tegevuskulud	0	0	14 500

01600	OV liikmemaksud, valimised	25 633	16 000	20 000
	Antavad toetused	15 538	16 000	20 000
	Muud tegevuskulud	10 095	0	0

1111 Vallavolikogu

Vahendid on planeeritud volikogu ja volikogu komisjonide töö tagamiseks. Eelarvesse on planeeritud volikogu esimehe ja aseesimehe ning komisjonide esimeeste ja liikmete tasud. Majandamiskuludesse on kavandatud ka volikogu liikmetele ühiskoolituse vahendid.

01112 Vallavalitsus

Vahendid on planeeritud vallavalitsuse tegevuskuludeks. Personalikuludes on tehtud muudatused ametnike töötasude klassifitseerimise osas. Ametnike töötasukulud näidatakse vastava tegevusala haldamise kulude all. Majandusnõuniku ja ehitusnõuniku töötasu on viidud majandusvaldkonna eelarvesse *TA 049002 Majanduse haldamine* koosseisu ja haridusnõuniku töötasu haridusvaldkonna eelarvesse *TA 09800 Muu haridus, sh hariduse haldus*. Aluseks on võetud riigipoolne juhend kulude liigendamiseks tegevusalade järgi. Vahendite planeerimisel on analüüsitud teiste omavalitsuste töötasusid, ametikohti ja asutuste struktuure. Kinnistute ja hoonete majandamiskulude alla on planeeritud ruumide ülalpidamiskulud, vahendid erinevate teenuste ostmiseks (majahoidja teenus, akende pesu, tehnosüsteemide hooldustasud jne). Sõidukite majandamiskulude alla on planeeritud vahendid ametnikele isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise seotud kulude kompenseerimiseks vastavalt kehtivale seadusandlusele. Administreerimiskuludesse on planeeritud vahendid arvete e-haldamiseks, auditeerimiseks, arhiivi korrastamiseks, juriidiliste teenuste ostmiseks jt. Seoses programmide hooldustasude tõusuga suurenevad kulud ka infotehnoloogiale.

01114 Reservfond

Reservfondi kasutatakse ettenägemata ning erakorraliste kulude katteks. Reservfondi suuruseks on **60 000 eurot**.

01300 Muud üldised teenused

Planeeritud vahendid IT ühishanke korraldamiseks.

01600 Muud teenuse (liikmemaksud, KOV valimised)

Liikmemaksudeks on eelarve projektis planeeritud 20 000 eurot. Liikmemaks on ettenähtud osalemiseks Tartumaa Omavalitsuste Liidu, Eesti Maaomavalitsuste Liidu, Tartumaa Arendusseltsi ning Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu töös.

03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Tuletõrje veevõtutiikide korrastamine sh Luunja aleviku tuletõrje veemahutite korrastamine;
- Kellukese väikekohta, kakumetsa külla ja Kajaka väikekohta tuletõrje veevõtukohta rajamine koos veevõtukaevuga

Tabel 16. Avalik kord ja julgeoleku kulud tegevuste lõikes 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0	0	22 500
03600	Avalik kord ja julgeolek	0	0	22 500
	Muud tegevuskulud	0	0	22 500

04 MAJANDUS

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Tagada maakorraldusega seotud toimingute tegemine
- Võimaldada veterinaarteenuse kättesaadavus
- Remontida ja hooldada valla teid ja tänavaid, eesmärgiga tagada nende aastaringne läbitavus ja suurendada teede liiklusohutust
- Tagada Kavastu parve- ja paaditeenuse käigushoid
- Tähistada viitadega vallasisesed teed ja tagada neil vajalik liikluskorraldus
- Tagada detailplaneeringutega seotud toimingute teostamine
- Tagada valla heakord (pargid, teeääred, avalikud kohad sh. bussijaamade korrashoid)
- Ühistransporditeenuse osutamine
- Ettevõtluse toetamine

Tabel 17. Majanduse põhitegevuse kulud tegevuste lõikes 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
04	MAJANDUS	232 530	332 074	529 550
042101	Muu põllumajandus (veterinaar)	4 705	5 195	5 650
	Muud tegevuskulud	4 705	5 195	5 650
045102	Maanteetransport	91 120	151 000	176 500
	Muud tegevuskulud	91 120	151 000	176 500
045103	Liikluskorraldus	4 461	7 000	15 000
	Muud tegevuskulud	4 461	7 000	15 000
04512	Ühistranspordivõrgu laiendamine	18 413	19 000	19 000
	Muud tegevuskulud	18 413	19 000	19 000
04520	Veertransport	27 495	35 000	30 000
	Muud tegevuskulud	27 495	35 000	30 000
04600	Side (postivedu)	10 475	10 179	10 580
	Muud tegevuskulud	10 475	10 179	10 580
04740	Arendusprojektid	29 525	55 000	106 500
	Muud tegevuskulud	29 525	55 000	106 500
049002	Majanduse haldamine	46 336	49 700	166 320
	Muud tegevuskulud	46 336	49 700	166 320

042101 Muu põllumajandus

Vahendid on planeeritud valla veterinaari lepinguliseks töötasuks ning veterinaari kasutuses oleva sõiduki ülalpidamiskuludeks kogusummas **5 650 eurot**.

04510 Maanteetransport

Vahendid **176 500 eurot** on planeeritud lumetõrjeks, libedusetõrjeks, kruusakattega teede greiderdamiseks, teeäärte niitmiseks ja korrastamiseks, bussiootepaviljonide ja peatuste hoolduseks ja remondiks, kollase akna ümber paigaldamiseks.

2019.a. eelarves on planeeritud vahendid teede talviseks hoolduseks 75 000 eurot ja suviseks hoolduseks 90 000 eurot ning muudeks kuludeks (bussijaamade hooldus ja remont, kollase akna ümbertõstmine) 11 500 eurot.

045101 Liikluskorraldus

Eelarves on planeeritud liiklusmärkide, viitade jm liikluskorraldusvahendite paigaldamiseks **15 000 eurot**.

04520 Veetransport (Kavastu parv)

Vahendid on planeeritud Kavastu parve- ja paaditeenuse käigus hoidmiseks summas **30 000 eurot**.

04512 Ühistranspordivõrgu laiendamine

Ühistranspordivõrgu laiendamiseks (Tartu linna bussiliini pikendamine võimaldamaks Lohkva ja Veibri küla elanikele paremat ühendust linnaga) **19 000 eurot**.

04600 Side

Vallalehe kojukande kulude katteks ja Luunja raamatukogus asuva postipunkti tegevuse katmiseks **10 580 eurot**.

04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid

Üldmajanduslike arendusprojektide kuluna on kavandatud eelarvesse **106 500 eurot**, mis on kavandatud valla üldplaneeringu koostamiseks, valla poolt koostatavate detailplaneeringute (Kellukese dp) ja vajalike uuringute teostamiseks (ÜP ruumi analüüs), kohtululude tasumiseks.

049002 Majanduse haldamine

Tegevusala kulud suurenevad seoses majandusnõuniku ja ehitusnõuniku kulude ümber tõstmisega vallavalitsuse tegevusala alt. Vahendid majandusnõuniku, ehitusnõuniku, maanõuniku ja planeeringute nõuniku töötasuks, administreerimise ja muude kulude katmiseks üldsummas **166 320 eurot**. Lisaks töötasudele ja puhkusereservile on personalikuludesse planeeritud vahendid 0,5 koormusega planeerimisspetsialisti tööle võtmiseks (töövõtulepinguga). Infotehnoloogia kuludesse on planeeritud 15 000 eurot (sh ESRI ArcGIS geoinfosüsteemi rakenduse soetamine e-valdi asemel). Juriidiliste teenuste sisseostmiseks on vahendeid 20 000 eurot. Selle TA all kajastatakse ka ehitusnõuniku auto kulud ja teiste ametnike isikliku sõiduauto kasutamine.

05 KESKKONNAKAITSE

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks :

- Arendada jäätmekäitlust ning rakendada olmejäätmete korraldatud jäätmevedu
- Osaleda mitmesugustes keskkonnavalastel projektides
- Edastada regulaarselt keskkonnavalast infot haridusasutustes ja valla teabekanalites

Tabel 18. Keskkonnakaitselised põhitegevuse kulud tegevuste lõikes 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
05	KESKKONNAKAITSE	73 974	120 400	124 000
05100	Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	10 488	23 000	24 000
	Muud tegevuskulud	10 488	23 000	24 000
05400	Haljastus	63 486	97 400	100 000
	Muud tegevuskulud	63 486	97 400	100 000

05100 Jäätmekäitlus

Ohtlike jäätmete kogumisringi kulude ja isetegevuslike prügilate likvideerimise kulude katteks, jäätmete veoks jäätmejaamast ja ohtlike jäätmete kogumispunktist, jäätmetekitajate registri tarkvara halduseks, Luunja valla elanikele Tartu linna jäätmejaamade kasutamine lepingu tasudeks, uue jäätmekava koostamiseks ning muudeks prügimajandusega seotud kuludeks. Kokku jäätmekäitluse eelarveks kavandatakse **24 000 eurot**.

05400 Haljastus

Luunja valla haljasalade niitmiseks ja korrashoiuks on kavandatud 50 000 eurot. Roosiaia hooldamiseks kavandatakse 20 000 eurot ning muudeks haljastustöödeks sh. ranna-ala hoolduseks, puudelt langenud lehtede ning okste jm koristamiseks ja äraveoks 30 000 eurot (sh 3 õpilasmaleva rühma kulud). Kokku planeeritud vahendeid **100 000 eurot**.

06 ELAMU-JA KOMMUNAALMAJANDUS

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Tagada vallale kuuluva välis(tänav)valgustuse hooldus ja remont
- Jätkata vallale kuuluvate munitsipaal- ja sotsiaalkorterite hooldust ja remonti
- Arendada valla veemajandust
- Hulkuvate loomade arvu vähendamine Tartu linna varjupaiga teenust kasutades
- Hajaasustuse veeprogrammis osalemine

Tabel 19. Elamu- ja kommunaalmajanduse põhitegevuse kulud tegevuste lõikes 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
06	ELAMU- JA KOMMUNAALM.	82 757	112 036	133 000
06300	Veevarustus	-48	16 000	43 500
	Antavad toetused	0	0	30 000

	Muud tegevuskulud	-48	16 000	13 500
06400	Tänavavalgustus	33 892	34 000	35 000
	Muud tegevuskulud	33 892	34 000	35 000
066051	Tegevus hulkuvate loomadega	2 499	2 300	2 500
	Muud tegevuskulud	2 499	2 300	2 500
066052	Saun	11 876	16 000	16 000
	Muud tegevuskulud	11 876	16 000	16 000
06100	Elamumajanduse arendamine	34 538	43 736	36 000
	Muud tegevuskulud	34 538	43 736	36 000

06100 Elamumajanduse arendamine

Vahendid on kavandatud valla omanduses olevate munitsipaal- ja sotsiaalmajade ning -korterite remondiks, tühjade korterite hoolduskuludeks, majahoidja teenuseks, muude omanikupoolsete kohustuste täitmiseks (kindlustus jm) ning muudeks elamumajandusega seotud kuludeks kokku **36 000 eurot**.

06300 Veevarustus

Veevarustuse eelarvesse on majanduskuludeks planeeritud **43 500 eurot**. Kaare tee elamurajooni veemajanduse korraldamiseks 30 000 eurot (mööturite vahetus, õigusabikulud jt). ÜVK uuendamiseks Tartu Veevärgi piirkonnas 13 500 eurot.

06400 Tänavavalgustus

Tänavavalgustuse hoolduseks, remondiks ning valgustite väljavahetamiseks ja elektrienergia eest tasumiseks kokku **35 000 eurot**.

066051 Tegevus hulkuvate loomadega

Vahendid lemmikloomade varjupaigateenuse kasutamise eest aastamaksuna **2 500 eurot**, sisaldab ka väljakutseteenuse eest tasumist (juhtumipõhiselt).

066052 Saun

Vahendid Luunjas tegutseva vallale kuuluva sauna kulude (küte, korrashoid) ja saunakerise remondiga seotud kulude katmiseks kogusummas **16 000 eurot**.

07 TERVISHOID

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Toetada Luunja ja Kavastu velskripunktide tegevust
- Tagada valla elanikele esmase meditsiiniteenuse kättesaadavus

Tabel 20. Tervishoiu kulud tegevuste lõikes 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
07	TERVISHOID	22 493	26 099	29 604
072101	Luunja Velskripunkt	13 643	15 457	16 192

	Antavad toetused	4 080	5 400	5 400
	Muud tegevuskulud	9 563	10 057	10 792
072102	Kavastu Velskripunkt	8 850	10 642	13 412
	Antavad toetused	4 080	4 380	4 380
	Muud tegevuskulud	4 770	6 262	9 032

072101 Luunja velskripunkt

Vahendid on planeeritud Luunja velskripunkti töötasu- ja majandamiskuludeks kogusummas **16 4192 eurot**.

072102 Kavastu velskripunkt

13 412 eurot on planeeritud Kavastu velskripunkti töötasu- ja majandamiskuludeks.

08 VABAAEG, KULTUUR, SPORT JA RELIGIOON

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Hoida korras ja arendada valla spordirajatiste võrku
- Toetada laste- ja noorte huviharidust
- Toetada Luunja Kultuurimaja (Luunja Kultuuri- ja Vabaajakeskus) tegevust kultuuriürituste korraldamisel
- Toetada piirkondlike spordiürituste korraldamist
- Toetada ja arendada raamatukogude tegevust kohalike rahvaraamatukogude teenuse pakkujana
- Toetada valla kultuuriürituste korraldamist
- Toetada valla omaalgatusprojektide konkursside läbiviimist
- Toetada külaseltside tegevust
- Toetada vallaelanikega enim seotud koguduste tegevust
- Kaasa aidata mitmekülgsete vaba aja veetmise võimaluste loomisele
- Korraldada valla esindusüritus

Tabel 21. Vabaaeg, kultuur, sport ja religioon põhitegevuse kulud tegevuste lõikes 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
08	VABAAEG, KULTUUR, RELIGIOON	454 450	518 398	682 487
081023	Sporditegevus (Vabaajakeskus)	28 551	34 980	34 673
	Muud tegevuskulud	28 551	34 980	34 673
081071	Luunja ja Lohkva Noortekeskus	32 533	35 559	36 918
	Muud tegevuskulud	32 533	35 559	36 918
081072	Kavastu Noortekeskus	2 582	3 183	3 364
	Muud tegevuskulud	2 582	3 183	3 364
081074	Realiseerimiskeskus	0	0	15 000
	Muud tegevuskulud	0	0	15 000
08109	Vaba aja üritused, Seltsitegevus	49 837	86 647	106 276
	Antavad toetused	35 758	60 647	77 276
	Muud tegevuskulud	14 079	26 000	29 000
081021	Spordikoolide kohamaksud	58 342	20 000	60 000
	Muud tegevuskulud	58 342	20 000	60 000

08103	Kantsi Keskus	0	0	35 000
	Muud tegevuskulud	0	0	35 000
082014	Luunja Valla Keskraamatukogu	97 336	119 225	136 012
	Muud tegevuskulud	97 336	119 225	136 012
082022	Luunja Kultuuri- ja Vabaajakeskus	135 352	148 790	189 584
	Muud tegevuskulud	135 352	148 790	189 584
082021	Kultuuriüritused, stipendiumid, preemiad	28 220	35 694	30 635
	Antavad toetused	11 276	15 500	21 000
	Muud tegevuskulud	16 944	20 194	9 635
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamiskulud	20 497	27 120	30 225
	Muud tegevuskulud	20 497	27 120	30 225
08400	Religioon	1 200	7 200	4 800
	Antavad toetused	1 200	7 200	4 800

081023 Sporditegevus

Vahendid on planeeritud arendamiseks vallas võimalusi spordi harrastamiseks kogusummas **34 673 eurot**. Lepingulise tasuna on planeeritud treenerite, spordiringide juhendajate, spordiürituste kohtunike ja abiliste töötasu; käsunduslepingute alusel spordihoone administraatorite töötasu. Spordiväljakute korrashoiu kuludeks planeeritakse 3 000 eurot. Spordiürituste korraldamise kuludeks summas 10 000 eurot.

08103 Kantsi Keskus

Kantsi Keskuse tegevuskuludeks on planeeritud **35 000 eurot**. Sisaldab renti, kommunaalkulusid, vajaliku inventari ja infotehnoloogiliste vahendite soetamist, jooksvat remonti ja majaperenaise töötasukulusid.

081071 Luunja Noortekeskus

Luunja Noortekeskuse eelarvesse on planeeritud 2019.aastal ka Lohkva filiaali kulud. Lisaks ringijuhtide töötasu tõstmisele suurenevad ka Luunja õpilasmalevate rühmajuhi ja lastelaagri kasvatajate töötasud. Samuti on kavandatud laste rahvatantsuringide tasustamine noortekeskuse eelarvest. Kokku on planeeritud töötasudeks koos maksudega 14 718 eurot. Majandamiskuludeks ja tegevuskuludeks on planeeritud 22 200 eurot. Noorsootöötaja töötasu on planeeritud Luunja Kultuuri- ja Vabaajakeskuse eelarvesse. Eelarve maht kokku **36 918 eurot**.

081072 Kavastu Noortekeskus

Kavastu Noortekeskuse tegevuskuludeks on planeeritud **3 364 eurot**.

081074 Realiseerimiskeskus

Realiseerimiskeskuse kommunaalkuludeks on planeeritud **15 000 eurot**. Realiseerimiskeskust kasutavad Luunja Noortekeskus ning MTÜ Lohkva Külaselts.

08109 Vaba aja üritused, Seltsitegevus

Kokku eelarve mahuks 2019 aastal on **106 276 eurot**, millest 77 276 eurot seltsitegevuseks ja 29 000 eurot vaba aja ürituste korraldamiseks (sh. mainekujunduse ja valla esindusürituste korraldamiseks 20 000 eurot ning laste ujumisõppe kulude katteks 9 000 eurot).

Tabel 22. Seltsitegevus 2017-2019

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	Antavad toetused	35 758	60 647	77 276
45	sihtotstarbelised eraldised	35 758	60 647	77 276
	Vabaühenduste projektide kaasfinantseerimine	3 548	10 000	10 000
	Kavastu Maanaiste Selts	1 735	1 735	2 079
	Luunja Maanaiste Selts	2 500	2 500	2 630
	Sirgu Küla Selts	1 520	1 760	1 655
	MTÜ Münnich	250	250	0
	MTÜ Luunja Vabatahtlik Jõepääste	0	1 000	1 000
	Luunja Jahiselts	0	1 000	5 000
	MTÜ Maadlusklubi Jaan	10 885	10 885	13 235
	MTÜ Sporditeenindus	3 700	0	0
	MTÜ Luunja Aidarahvas	1 270	1 250	1 800
	MTÜ Lohkva Külaselts	8 750	13 025	21 025
	MTÜ Tartumaa Ratsaspordiklubi	1 600	5 300	0
	MTÜ Luunja Raamatukogude Tegevuste Selts	0	4 942	7 252
	MTÜ Peipsimaa Turism	0	5 000	5 000
	MTÜ Tartu Kristlik Noortekodu	0	2 000	3 500
	MTÜ Spordi ja vabaaja selts Viplala	0	0	2 100
	SA Eesti Lennundusmuuseum	0	0	1 000

Vahendid seltside tegevuskulude katmiseks ja vabaühenduste projektide kaasfinantseerimiseks kogusummas 77 276 eurot. Vabaühenduste projektide kaastrahastamiseks on planeeritud 10 000 eurot.

081021 Spordikoolid

Vahendid tasumiseks Tartu Spordiliidule Luunja valla laste osalemise eest Tartumaa spordikoolides, samuti FC Santosele Luunjas toimuvate jalgpallitreeningute eest, kogusummas **60 000 eurot**.

082014 Luunja Valla Keskraamatukogu

Raamatukogude palga ja majandamiskuludeks on planeeritud **136 012 eurot**. Raamatukogude administreerimiskulud sisaldavad ka kulusid ajakirjade jm trükiste tellimiseks, samuti raamatupakkide transporti ning raamatukogu tarvikute soetamist. Hoonete majandamiskuludeks on planeeritud 28 400 eurot sh 15 550 eurot Lohkva raamatukogu rendipinna üüriks. Vallavahenditest teavikute soetamiseks on kavandatud 16 500 eurot, millele lisandub tekkepõhiselt riigipoolt eraldatud teavike summa 8 400 eurot. Kogu teavike maht 24 900 eurot.

08202 Luunja Kultuuri- ja Vabaajakeskus

Vahendid on planeeritud Luunja Kultuuri- ja Vabaajakeskuse töötasu- ja majandamiskulude katteks **189 584 eurot**. Personalikuludesse on lisandunud kulud 0,5 kohaga noorsootöötajale ja 1,0 kohaga sporditööspetsialistile. Kultuuri- ja Vabaajakeskuse poolt korraldatavate ürituste kuludeks on kavandatud 45 100 eurot, sh kulud laulu- ja tantsupeole.

082021 Kultuuriüritused

Planeeritav eelarve maht kokku on **30 635 eurot**. Mitmesuguste kultuuriürituste korraldamiseks ja läbiviimiseks, mille korraldamisega ei tegele Kultuuri- ja Vabaajakeskus (õpetajate päev, muud üritused) on kavandatud 8 000 eurot. Valla omaalgatusprojektide rahastamiseks avatud konkursi alusel kavandatakse 14 000 eurot. Spordi-, kultuuri- ja valla stipendiumide ja preemiate maksmiseks on planeeritud 7 000 eurot. Innove projekti Kahe sõimerühma loomine Lohkva lasteaeda juhtimise tasudeks koos maksudega 1 635 eurot. Projekti abikõlblikkuse periood on 01.02.2016 - 31.01.2019.

08300 Ringhäälingu-ja kirjastamise kuludeks

Ringhäälingu- ja kirjastamise kuludeks planeeritakse **30 225 eurot**. Infolehe Kodu Uudised väljaandmiseks, sh. infolehe toimetaja, keeleteoimetaja ja mainetrükiste kujundamise ja toimetamise töötasudeks koos maksudega 7 225 eurot. Infolehe ja 2020. a. kalendri trükkimise ning valla sümboolikaga kutsete jms. kulude katmiseks 23 000 eurot.

08400 Religioon

Tegevustoetuseks Võnnu kogudusele 1 500 euro suuruses summas, Tartu Maarja Kiriku SA-le ehitustegevuseks ettevalmistamiseks 3 000 eurot ja Eesti Kirikute Nõukogu projektile „Teeliste Kirikud” 300 eurot. Kokku **4 800 eurot**.

09 HARIDUS

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Korraldada ja koordineerida Luunja valla haridus- ja noorsootööd
- Jätkata Luunja valla haridusasutuste arengukavade elluviimist
- Tagada Luunja valla eelkooliealistele lastele võimalused alushariduse saamiseks ettenähtud korras ja tingimustel
- Tagada kvaliteetse hariduse andmine Kavastu Algkool-Lasteaias ja Luunja Keskkoolis
- Pidada koolikohustuslike laste arvestust ja tagada koolikohustuse täitmise kontroll
- Tagada arveldamine teiste kohalike omavalitsustega seoses Luunja laste õppimisega teiste kohalike omavalitsuste haridusasutustes
- Toetada noorte omaalgatust

Tabel 23. Hariduse põhitegevuse kulud tegevuste lõikes 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
09	HARIDUS	2 964 386	3 786 893	4 226 090
091101	Lasteaia kohamaks teistele	279 201	400 000	430 000
	Muud tegevuskulud	279 201	400 000	430 000
091102	Luunja Lasteaed Midrimaa	540 279	615 734	671 433
	Muud tegevuskulud	540 279	615 734	671 433
091103	Lohkva Lasteaed	469 316	538 856	604 828
	Muud tegevuskulud	469 316	538 856	604 828
091104	Kavastu Lasteaed	87 818	109 088	133 756
	Muud tegevuskulud	87 818	109 088	133 756

092121	Kavastu Algkool	68 086	84 588	103 798
	Muud tegevuskulud	68 086	84 588	103 798
092122	Luunja Keskkool	901 158	1 234 486	1 427 534
	Muud tegevuskulud	901 158	1 234 486	1 427 534
09213	Luunja KK Gümnaasiumi otsekulud	73 660	122 375	112 106
	Muud tegevuskulud	73 660	122 375	112 106
0922003	Koolituskulud teistele OV-le	239 611	290 000	300 000
	Muud tegevuskulud	239 611	290 000	300 000
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	72 936	127 552	130 539
	Muud tegevuskulud	72 936	127 552	130 539
09600	Õpilasveo eriliinid	118 824	135 120	140 000
	Antavad toetused	118 824	135 120	84 000
	Muud tegevuskulud	0	0	56 000
09601	Koolitoit	113 497	129 094	134 586
	Muud tegevuskulud	113 497	129 094	134 586
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	0	0	37 510
	Muud tegevuskulud	0	0	37 510

091101 Eraldised teistele valdadele, linnadele ja eralasteaedadele

Tartu linna lasteaedades ning eralasteaedades ja –hoidudes Luunja valla lastele osutatud teenuste eest tasumiseks **430 000 eurot**.

091102 Luunja Lasteaed Midrimaa

Lasteaia töötasu- ja majandamiskuludeks on kavandatud kokku **671 433 eurot**. Lasteaias Midrimaa töötab 7 lasteaiarühma, lasteaias on kohti 136.

Hoone majandamiskulude planeerimisel on lähtutud varasemate aastate tegelikest kuludest. Eelarvesse on kavandatud sanitaar remont summas 3 000 eurot. Lastevanemate osalustasust (arvestuslikult 44 420 eurot) kaetakse inventari, õppevahendite ja õppekäikude kulud. Toitlustamiskuludeks on kavandatud 40 585 eurot, mis kaetakse laste toitlustamise eest laekuvatest tuludest ja PRIAst eraldatud koolipiima toetusest.

091103 Lohkva Lasteaed

Vahendid on planeeritud lasteaia töötasu- ja majandamiskuludeks kogusummas **604 828 eurot**. Lohkva Lasteaias töötab 6 lasteaiarühma, kus käib kokku 108 last. Kahe lasteaia rühma tegevuskulude katmist toetab ka Euroopa Sotsiaalfond. Projekti rakendusüksuseks on SA INNOVE ja projekt kestab kokku kolm aastat alates 2016. aastast, lõpeb 31.01.2019.

Lasteaia majandamiskuludeks on kavandatud kokku 114 846 eurot. Lastevanemate osalustasust (kokku arvestuslikult 37 780 eurot) kaetakse ürituste, õppevahendite, hügieenitarvete, inventari ja hoone väiksemad remondikulud. Toitlustamiskuludeks on kavandatud 29 560 eurot, mis kaetakse laste ja personali toitlustamise eest laekuvatest tuludest ja PRIAst saadavast toetusest.

091- 092 Kavastu Algkool-Lasteaed

Alates 2019.aastast jagunevad Kavastu Algkool-Lasteaed kulud kahe tegevusala peale: Lasteaia ja Algkooli kulusid hakatakse eristama koos majanduskuludega. Kuna Kavastu Algkool-Lasteaed puhul

ei ole kulud selgelt eristatavad, siis jaotatakse kulud lähtudes laste arvust. 2019.aasta eelarves on kasutatud mitteeristatavate kulude jaotamisel osakaalu 65% lasteaiale ja 35% koolile.

091104 Kavastu Lasteaed

Valla eelarvelised vahendid on planeeritud Kavastu Lasteaia töötasu- ja majanduskuludeks kogusummas **133 756 eurot**. Lasteaias käib 20 last.

092121 Kavastu Algkool

Eelarve kogumahuks planeeritud 103 798 eurot. Personalikulud summas **85 696 eurot** sisaldavad nii vallavahendeid kui riigilt eraldatavat toetust õpetajate tasustamiseks. Kavastu Algkoolis on 2 liitklassi, kus õpib 10 õpilast.

092 Luunja Keskkool

Alates 2019.aastast jagunevad Luunja Keskkooli kulud kahe tegevusala peale. Luunja Keskkoolis viiakse läbi õppetööd mitmel haridustasemel. TA 092122 kajastatakse kõik kulud va 10-12 klassi õpetajate tööjõukulud, mis näidatakse TA 09213 all.

092122 Luunja Keskkool

Eelarvesse on planeeritud vahendeid **1 427 534 eurot**. Siin kajastatakse töötasu haldus- ja abipersonalile, ringijuhtidele, tugispetsialistidele ja Põhikooli õpetajatele. Kokku personalikuludeks 1 147 534 eurot. Hoone majandamiskuludeks planeeritakse 94 300 eurot, sh remondiks 8 800 eurot. Infotehnoloogia kuludeks kavandatakse 18 850 eurot. Inventari majandamiskuludeks 18 000 eurot klasside sisustamiseks. Õppevahendite ja koolituse kuludeks on planeeritud 50 500 eurot. Lisandus bussi kasutamine 1 kord nädalas õppetöö läbiviimiseks Kantsi Keskuses. Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kuludeks on planeeritud 61 520 eurot, sh toetuste arvel 24 178 eurot, millest Erasmus+ II osa 18 284, KIK projekt summas 3 780 eurot, Nordplus jääk 1 094 eurot ja Laulu- ja Tantsupeo toetus 1 020 eurot.

Luunja Keskkoolis õpib 10.11.2018.a. seisuga (EHIS-e andmetel) kokku 406 õpilast, neist gümnaasiumi osas 52. Luunja valla lapsi õpib koolis 338. Teistest omavalitsustest käib Luunja Keskkoolis 68 last (sh. Kastre vallast 35 last ja Tartu linnast 31 last, Põlva vallast 1 laps, Kambja vallast 1 laps).

09213 Luunja Keskkooli gümnaasiumi otsekulud

Riigipoolseks eelarve mahuks gümnaasiumi astme õpetajate töötasukuludeks on planeeritud **112 106 eurot**.

0922003 Koolituskulud teistele valdadele ja linnadele

Vahendid on planeeritud koolikohamaksu eest tasumiseks teistele omavalitsustele, kelle koolides õpivad Luunja valla lapsed, kogusummas **300 000 eurot**. Omavalitsuste vahelise arvlemise kohatasu piirmääraks on arvestatud 89 eurot. Tartu linna koolide tegelik kohatasu jääb üldjuhul alla Vabariigi Valitsuse kehtestatud ülemmäära ning nendega arveldatakse tegelikust kohatasust lähtuvalt.

09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus

Alates 2019.aastast on riigieelarveline Täiendav huvihariduse ja huvitegevuse toetus TA-lt 08108 toodud üle TA-le 09510. Siin kajastatakse kulusid laste muusika- ja kunstikoolidele, millest tasutakse Tartu linnale Luunja valla laste osalemise eest Tartu linna ning teiste valdade huvikoolides, kokku 37 000 eurot. Täiendavatest huvihariduse ja huvitegevuse vahenditest kaetakse kulud huvihariduse ja huvitegevuse 2019.aasta kava alusel, kokku 93 539 eurot. Kogu eelarve mahuks koos riigipoolse eraldisega 130 539 eurot.

09600 Koolitransport

Õpilasveo korraldamiseks Luunja vallas on kavandatud **140 000 eurot**. Valla kooliringidega seotud kulude katteks SA bussiga 56 000 eurot ning tellitud lisabussid kooliringidele 84 000 eurot.

09601 Koolitoit

Tegevusalal kajastatakse kulusid koolitoidule nii Luunja Keskkoolis kui ka Kavastu Algkoolis. Samuti kaetakse teiste omavalitsuste koolides käivate laste koolitoidu hüvitamist kokku summas **134 586 eurot**. Tegevusala all kajastatakse ka Kavastu Algkooli koka töötasu. Riigi poolt eraldatakse Luunja valla koolides õppivate õpilaste toidlustamiskuludeks toetust 1 euro õpilase kohta, kokku summas 72 450 eurot.

09800 Muu haridus, sh hariduse haldus

Alates 2019.aastast kajastatakse selle tegevusala all haridusnõuniku personalikulud ja temaga seotud majandamiskulud. Senini kajastati kulud vallavalitsuse tegevusala koosseisus. Kui haridusnõunik koordineerib üheaegselt nii haridust kui ka kultuuri, siis kulude klassifitseerimisel lähtutakse suurema osatähtsuse põhimõttest. Vahendeid on planeeritud kokku 37 510 eurot. Majandamiskuludesse on planeeritud 4 900 eurot valla asutustele digiarhiivi ostmiseks koos dokumendiregistriga. Kuumakse 360 eurot, lisandub ühekordne algseadistamine 504 eurot. Kasutajate arv on piiramatu. Eelarvesse on kavandatud ka uue lasteaia projekti juhtimise kulu.

10 SOTSIAALNE KAITSE

Valdkonna eesmärgid 2019. aastaks:

- Jätkata kvaliteetsete sotsiaalteenuste pakkumist ning sotsiaalhoolekande korraldamist Luunja valla eakatele, puuetega inimestele ja teistele abivajajatele
- Jätkata koostööd sotsiaalvaldkonnas tegutsevate ühingutega ja teiste omavalitsustega
- Võimaldada transporditeenust abi vajavatele inimestele arsti juures käimiseks
- Jätkata eluasemeteenuste pakkumist sotsiaalsetele riskirühmadele

Tabel 24. Sotsiaalse kaitse põhitegevuse kulud tegevuste lõikes 2017-2019.

II OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
10	SOTSIAALNE KAITSE	233 813	285 210	310 567
10121	Toetused puudega inimestele	53 340	72 617	64 940
	Antavad toetused	30 414	48 871	45 300

	Muud tegevuskulud	22 926	23 746	19 640
10200	Eakate sotsiaalne hoolekanne	7 345	15 000	30 000
	Muud tegevuskulud	7 345	15 000	30 000
10201	Toetused eakatele	15 465	20 324	31 385
	Antavad toetused	3 605	5 740	5 740
	Muud tegevuskulud	11 860	14 584	25 645
10402	Muu perekonna ja laste sotsiaalne kaitse	84 326	100 099	106 426
	Antavad toetused	51 656	62 484	72 466
	Muud tegevuskulud	32 670	37 615	33 960
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	1 270	1 000	2 000
	Antavad toetused	1 270	1 000	2 000
10701	Toimetulekutoetus	14 156	15 245	9 726
	Antavad toetused	14 156	15 245	9 726
10702	Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse	7 745	10 000	10 000
	Antavad toetused	7 745	10 000	10 000
10900	Muu sotsiaalne kaitse	50 166	50 925	56 090
	Muud tegevuskulud	50 166	50 925	56 090

10121 Toetused puudega inimestele

Sügava ja raske puudega inimeste hooldajatoetusteks ja hooldustoetuseks on kavandatud kokku **64 940 eurot**. Antavateks toetusteks on planeeritud 45 300 eurot: sügava ja raske puudega inimeste hooldajatoetuste maksmiseks 25 000 eurot; puuetega laste hooldamiseks 13 300 eurot (vahendid ei ole enam sihtotstarbelised, lisatud üldisesse tasandusfondi); erijuhtudel makstava sotsiaalmaksu tasumiseks on kavandatud 7 000 eurot. Tegevuskuludeks on planeeritud sihtotstarbelised vahendid lapsehoiteenuse osutamiseks summas 19 640 eurot, millest 12 475 eurot on riigi eraldi, 1 476 on jääk eelmisest aastast.

10200 Eakate sotsiaalne hoolekanne

Eakate hoolekandeteenuste eest maksmiseks vallavalitsuse poolt sõlmitud lepingute alusel on kavandatud **30 000 eurot**.

10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse

Eelarvesse planeeritud muud sotsiaaltoetused **31 385 eurot**. Eakate juubilaride toetuseks summas 4 300 eurot ja eakate hooldusteenuseks kodus on planeeritud personalikuludesse 12 845 eurot. Koostöölepingu alusel eakatele osutatava teenuse katmiseks planeeritakse 1 440 eurot. Lisaks on vahendid on planeeritud pensionäride jõulupeo korraldamiseks (3 300 eurot), bussitranspordiks (3 800 eurot) ja hooldustöötajale auto liisimiseks (6 000 eurot).

10402 Muu perekonna ja laste sotsiaalne kaitse

Eelarve on planeeritud kogusummas **106 426 eurot**. Administreerimiskulude alla on planeeritud vahendid beebipeoks, lusikate ostmiseks ja valla lastele jõulupakkide ostmiseks kogusummas 6 250 eurot. Sotsiaalteenuste alla on planeeritud vahendeid 13 000 euro ulatuses abivajajate transporditeenuse ja nõustamisteenuse ostmiseks (viipekeele tõlketeenus, kriisiabi nõustamisteenus, tugiteenused ja koostöölepingu alusel emadele toetusgrupi teenuse osutamiseks). Personalikuludesse on planeeritud 14 710 eurot tugiisikuteenuste eest tasumiseks töövõtulepingute alusel. Sünnitoetusteks on planeeritud 41 546 eurot. Õppetoetusteks on planeeritud töövihikute soetamiseks, õpilastele

sõidukompensatsioonideks ja aabitsatoetuseks kogusummas 11 000 eurot. Muude toetuste alla on kavandatud kogusummas 19 920 eurot: paljulapseliste perede toetuseks, lastelaagris osalemise kulude toetuseks, matusetootuseks, kutsekoolides õppivate Luunja valla õpilaste lõunasöögi toetuseks.

10500 Töötute sotsiaalne kaitse

Töötute sotsiaalse kaitse kuludeks on eelarvesse kavandatud 2 000 eurot (omafinantseeringu tasumiseks projektis Samm tööellu „Neet noored”).

10701 Riiklik toimetulekutoetus

Vähekindlustatud inimeste toimetuleku kindlustamiseks on planeeritud riigilt eelarve eraldiseks kokku 1 379 eurot, millele lisandub eelmise aasta jääk 6 413 eurot ja vajaduspõhise peretoetuse jääk 1 934 eurot. Kokku eelarve **9 726 eurot**.

10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse

Eelarve eraldis on planeeritud sotsiaaltoetusteks toimetulekuraskustega peredele 10 000 eurot.

10900 Muu sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitsega seotud tegevuskulude katmiseks kavandatakse **56 090 eurot**. Tegevusala sisaldab sotsiaalnõuniku ja lastekaitse töötaja personalikuludid summas 49 250 eurot ja ametnikega seotud majandamiskuludid summas 6 840 eurot.

Kõik põhitegevuse kulud kokku 6 528 238 eurot

III. INVESTEERIMISTEGEVUS

KOFS jaotuse järgi koostatakse eelarves eraldi osa investeeringute kohta, kus kajastatakse eraldi põhivara soetust ja müüki, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laene ning finantstulusid ja -kulusid. Finantstulusid ja -kulusid võib planeerida netosummas. Seaduses kasutatakse põhivara soetuse mõistet, mis sisaldab materiaalse ja immateriaalse põhivara soetust, sh raamatupidamise seaduse alusel ka renoveerimist. Renoveerimise tulemusena tehakse vara väärtuse tõstmiseks kulutusi, millest tulenevalt vara kasutatakse pikema perioodi vältel kui üks aasta. Investeeringustegevuse eelarvesse planeeritakse põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu.

Tekkepõhises eelarves kavandatakse ka sellised sissetulekud ja väljaminekud, mis füüsiliselt laekuvad või makstakse välja alles pärast eelarveaasta lõppu (näiteks laenuintresside maksmine detsembri eest jaanuaris). Eelarves ei kavandata selliseid laekumisi ja väljamakseid, mille aluseks olnud sissetulekud ja väljaminekud tekkisid enne eelarveaasta algust. Kui eelarveaastaks kavandatud sissetulekud või väljaminekud erinevad oluliselt eelarveaasta füüsilistest laekumistest või väljamaksetest, kajastatakse eelarves eraldi vastavad nõuete ja kohustuste muutused (näiteks kohustuse suurenemine sihtfinantseerimise andja vastu, kuna sihtfinantseerimine saadi ettemaksena). Selliselt tagatakse likviidsete varade muutuse eelarveosa täpsem planeerimine.

Luunja valla 2019. aasta investeeringustegevuse eelarvesse planeeritakse põhivara soetust, saadavat sihtfinantseeringut põhivara soetuseks, antavat sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks, osaluste

soetamist ja finantstulusid ning –kulusid. Investeermistegevuse koondelarve on **2 363 829 euro** ulatuses negatiivne.

Tabel 25. Investeermistegevus 2017-2019

III OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-993 601	-1 139 370	-2 363 829
155	Põhivara soetus	896 103	886 100	2 646 503
3502	Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	7 342	0	670 639
4502	Antav sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 320	30 000	317 200
1501	Osaluste soetus	65 000	186 000	33 000
	Finantstulud ja kulud	-30 520	-37 270	-37 765

2019.aastal on kavandatud teha investeeringuid kokku **2 646 503 euro** ulatuses, millest 1 600 000 eurot on planeeritud katta laenu arvelt ja 670 639 eurot sihtfinantseeringuga.

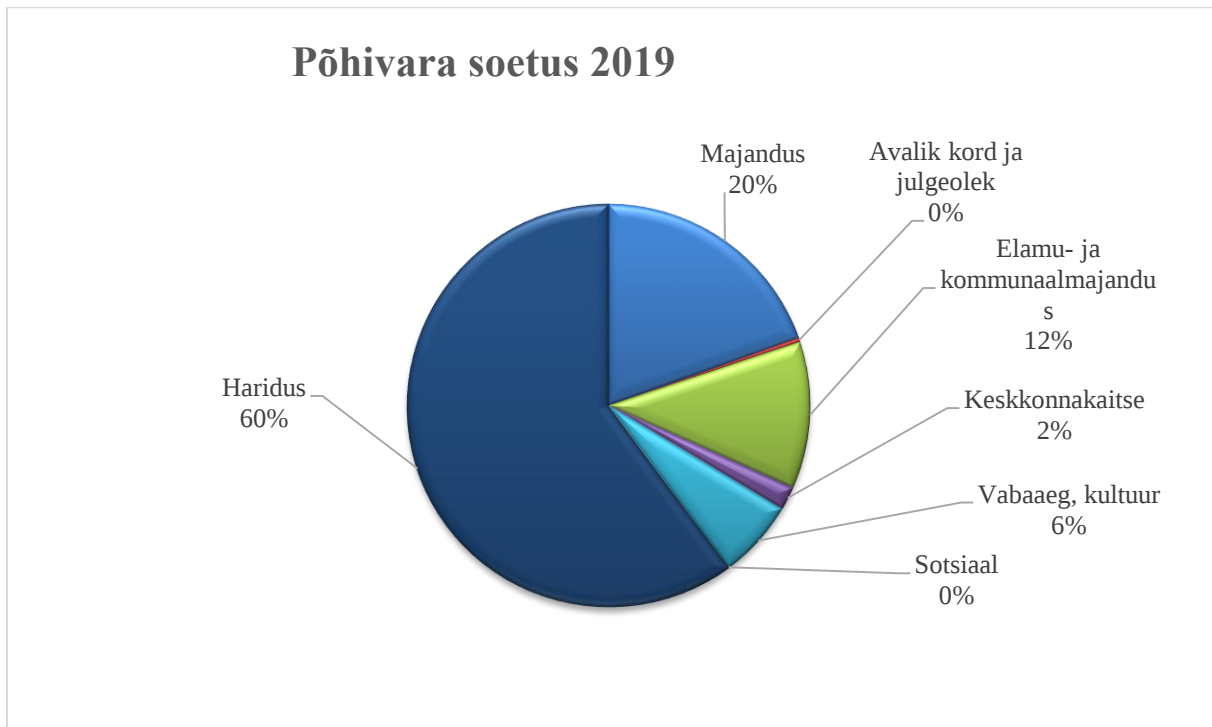
Põhivara soetus

Tabel 26. Investeermisprojektid 2017-2019

III OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	Põhivara soetus	896 103	886 100	2 646 503
03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	2 551	15 000	9 000
	sh omaosalus	2 551	15 000	9 000
03600	Avalik kord ja julgeolek	2 551	15 000	9 000
15	Videovalveseadmed	2 551	15 000	9 000
04	MAJANDUS	257 940	330 000	518 103
	sh omaosalus	257 940	330 000	372 464
	sh toetuste arvel	0	0	145 639
04510	Maanteetransport	257 940	330 000	331 783
15	Tee rekonstrueerimine	254 554	330 000	250 000
15	Kaare tee projekteerimine koos sademeveesüsteemi ja valgustusega	0	0	51 783
15	Maaostu notariaaltehingud, korteriomandite loomise kulud	986	0	10 000
15	Bussiootepaviljonid	2 400	0	20 000
04520	Veetransport	0	0	167 320
15	Betoonkai ehitus	0	0	167 320
04740	Arendusprojektid	0	0	19 000
15	Kiire interneti ühendus Luunja asutustes	0	0	19 000
05	KESKKONNAKAITSE	4 656	142 000	50 000
	sh omaosalus	4 656	142 000	50 000
	sh toetuste arvel	0	0	0
05400	Maastiku kaitse	4 656	142 000	50 000
15	Roosiaia uuendamine	4 656	105 000	50 000
15	Kuivenduskraav Veibri külas	0	37 000	0
06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	67 132	97 500	310 400

	sh omaosalus	67 132	97 500	310 400
	sh toetuste arvel	0	0	0
06100	Elamumajandus	23 037	37 500	38 400
15	Valga maja remont	23 037	37 500	28 400
15	Luunja mõisa vana pumbamaja remont	0	0	10 000
06300	Veevarustus	9 859	50 000	222 000
15	Kavastu veevärgi pumbamaja projekteerimine ja ehitamine ning ühendamine olemasolevasse veetorustikku ja trasside uuendamine	9 859	50 000	122 000
15	Kaare tee kanalisatsiooni rekonstrueerimine	0	0	100 000
06400	Tänavavalgustus	34 236	10 000	50 000
15	Tänavavalgustus	34 236	10 000	50 000
08	VABAAEG, KULTUUR JA RELIGIOON	535 423	59 600	167 000
	sh omaosalus	535 423	55 600	167 000
	sh toetuste arvel	0	4 000	0
08202	Luunja Kultuuri- ja Vabaajakeskus	533 392	0	60 000
15	Luunja Kultuurimaja rekonstrueerimine	533 392	0	60 000
081023	Sporditegevus	0	0	14 000
15	Luunja avaliku staadioni rajamine	0	0	14 000
08109	Vaba aeg	2 031	59 600	93 000
15	Mänguväljakud	2 031	19 600	25 000
15	Mitmeotstarbelise hoone ehitamine Lohkva Veibri piirkonda (projekteerimine)	0	0	40 000
15	Realiseerimiskeskuse kohandamine huvitegevuseks	0	40 000	28 000
09	HARIDUS	28 401	242 000	1 592 000
	sh omaosalus	28 401	242 000	1 092 000
	sh toetuste arvel	0	0	500 000
09110	Lasteaiad	11 002	30 000	1 320 000
15	Lasteaed Midrimaa remonttööd	2 163	0	150 000
15	Pajula tee 2 lasteaia projekteerimine ja rajamine	0	30 000	1 170 000
15	Lohkva lasteaia õues õppeklassi ehitus	8 839	0	0
092122	Keskkool	17 399	212 000	272 000
15	Luunja Keskkooli maadlusaali remont	0	12 000	12 000
15	Luunja KK ruumiprogrammi muutmine	17 399	200 000	220 000
15	Luunja KK õueala muutmine	0	0	40 000

Nagu tabelist näha on investeringute osakaal võrreldes 2018. aastaga suurenenud.



Joonis 3. Põhivara soetuse osakaal tegevusvaldkondade lõikes (%).

Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

Saadavat sihtfinantseerimist planeeritud laekumistena summas 500 000 eurot toetusena Pajula tee 2 lasteaia projekteerimiseks ja rajamiseks, summas 133 856 eurot Eesti-Läti-Vene programmist betoonkai ehituse osalusena, toetustena 11 783 eurot Kaare tee projekteerimiseks koos sademeveesüsteemi ja valgustusega ning summas 25 000 eurot hajaasustusprogrammist 2019.aastal lõpetatavatele projektidele. Kokku saadavat sihtfinantseeringut 670 639 eurot.

Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

Kokku planeeritud anda sihtfinantseeringut summas **317 200 eurot**.

06300 Veevarustus

Vahendeid on eelarvesse planeeritud kogumahuga **130 000 eurot**.

Hajaasustusprogrammis osalemiseks on kavandatud vahendeid **50 000 eurot**, millest 25 000 eurot riigi toetusest ja 25 000 valla osalusena. Hajaasustuse programmi eesmärgiks on tagada hajaasustusega maapiirkondades elavatele lastega peredele head elutingimused ning seeläbi aidata kaasa elanike arvu püsimiseks piirkonnas. Programmi toetus koosneb riigi ja kohaliku omavalitsuse poolsest toetusest, kusjuures KOV poolne toetus peab moodustama vähemalt 50% kogutoetusest.

SA Luunja Jõesadamale on planeeritud anda Põhivara sihtfinantseeringuks toetust **80 000 eurot**, millest 25 000 on kavandatud Luunja jõesadama alumise parkimisplatsi kõvakatte rajamiseks ja 55 000 eurot luunja jõesadama puhkeala projekteerimiseks ja arendamiseks. Parkla kõvakatet on vaja sadama toimimiseks, juurdepääsuks sildumisrajatisele. Arendustegevus sisalda projekteerimist ja vähemalt väliujula akvatooriumi rajamist ja selle ümbruse kujundamist.

06400 Tänavavalgustus

Luunja Varahalduse SA-le Põhivara sihtfinantseeringuks antav toetus **187 200 eurot** on kavandatud projekti „Luunja tänavavalgustuse rekonstrueerimine” omaosaluse tasumiseks. Projekti kogumaksumuseks on 480 000 eurot.

Osaluste soetus04740 Arendusprojektid

Kokku planeeritud osalusi suurendada **33 000 eurot**. Luunja Varahalduse SA sihtkapitali suurendatakse roomikekskavaatori liisingu esmaste sissemaksete tasumiseks.

Finantstulud ja kulud

Kapitalirendimaksete intresside tasumiseks 17 765 eurot ja võetud laenude teenindamise intressimakseteks 20 000 eurot. Kokku intressikulud 37 765 eurot.

IV FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse kogusumma on üks komponent eelarve ülejäägi ja puudujäägi arvestamisel.

Eelarves kavandatakse ka sellised kohustuste võtmised ja tagasimaksed, mis füüsiliselt laekuvad või makstakse välja alles pärast eelarveaasta lõppu (näiteks, kapitalirendimakse tasumine detsembri eest jaanuaris). Eelarvesse planeeritakse laenude võtmine sellises mahus, kui palju tõenäoliselt eelarveaasta jooksul laenu kasutusele, st pangast välja võetakse. Tehingud planeeritakse brutomeetodil, st laenude võtmist ja tagasimakseid arvestatakse eraldi.

Tabel 27. Finantseerimistegevus 2017-2019.

IV OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	694 134	-241 350	1 290 683
20.5	Kohustuste võtmine (+)	842 500	0	1 600 000
205	Laenude võtmine	842 500	400 000	1 600 000
20.6	Kohustuste tasumine (-)	148 366	241 350	309 317
2081	Laenude tagasimaks (-)	129 429	218 650	280 917
2082	Kapitalirendi maks (-)	18 937	22 700	28 400

Finantseerimistegevuse all kajastatakse uute laenude võtmine ja olemasolevate laenude tagasimaksed. Luunja valla finantseerimistegevuse all on 2019. aastaks kavandatud laenu võtmine 1 600 000 euro ulatuses investeeringute teostamiseks. 2019.a on kavandatud laenu tasumiseks 280 917 eurot. Vallamaja rendimakseteks on kavandatud 28 400 eurot. **Netovõlakoormus** eelseisva aasta lõpuks on **41,2 %**.

V LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade muutuse eelarveosale kehtivad samad reeglid nii kassapõhise kui ka tekkepõhise eelarve korral. Antud eelarveosasse kavandatakse ainult likviidsete varade muutus, mitte kasutusele võtmata summad.

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.

Tabel 28. Likviidsete varade muutus 2017-2019.

V OSA	Nimetus	2017 täitmine	2018 eelarve	2019 plaan
	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	105 456	-520 637	-348 067
1001	Muutus sularahas ja hoiustes	105 456	-520 637	-348 067

1001 Muutus sularahas ja hoiustest

2019. aastal võetakse kasutusele likviidseid varasid **348 067 eurot**.

Koostas:

Hille Luts