

## Seletuskiri Peipsiääre valla 2020. a eelarve juurde

### Sissejuhatus

Peipsiääre valla 2020. aasta eelarve koostamisel on lähtutud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, milledest olulisemad on:

- \*Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- \*Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus.
- \*Peipsiääre valla finantsjuhtimise kord.

Peipsiääre valla 2020. aasta eelarve on koostatud vastavalt rahandusministri poolt kinnitatud riigieelarve tulude - kulude klassifikaatorite järjestusele. Valla eelarves on liigendatud põhitegevuse kulu tegevusalade ja vallaasutuste lõikes. Kulude ja tulude arvestus raamatupidamises toimub klassifikaatori kõige detailsamal viisil. Eelarve koostamisel kasutatakse veebipõhist eelarverakendust VEERA.

Eelarve on koostatud tekkepõhisena. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Põhitegevuse tulude eelarveosas jaotatakse tulud majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) maksutulud;
- 2) tulud kaupade ja teenuste müügist;
- 3) saadavad toetused;
- 4) muud tegevustulud.

Põhitegevuse kulude eelarveosas jaotatakse kulud majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) antavad toetused;
- 2) muud tegevuskulud sh töötasu ja majanduskulud.

Investeeringutegevuse eelarveosa jaotatakse majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) põhivara soetus;
- 2) põhivara müük;
- 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- 5) osaluste soetus;
- 6) osaluste müük;
- 7) muude aktsiate ja osade soetus;
- 8) muude aktsiate ja osade müük;
- 9) antavad laenud;
- 10) tagasilaekuvad laenud;
- 11) finantstulud ja finantskulud.

Finantseerimistegevuse eelarveosa jaotatakse vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel;
- 2) võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Eelarve koostamisel on arvestatud nii Peipsiääre valla arengukava kui ka valla eelarvestrateegiat, samuti rahandusministeeriumi muudatusi seoses kohalike omavalitsuste rahastamisega.

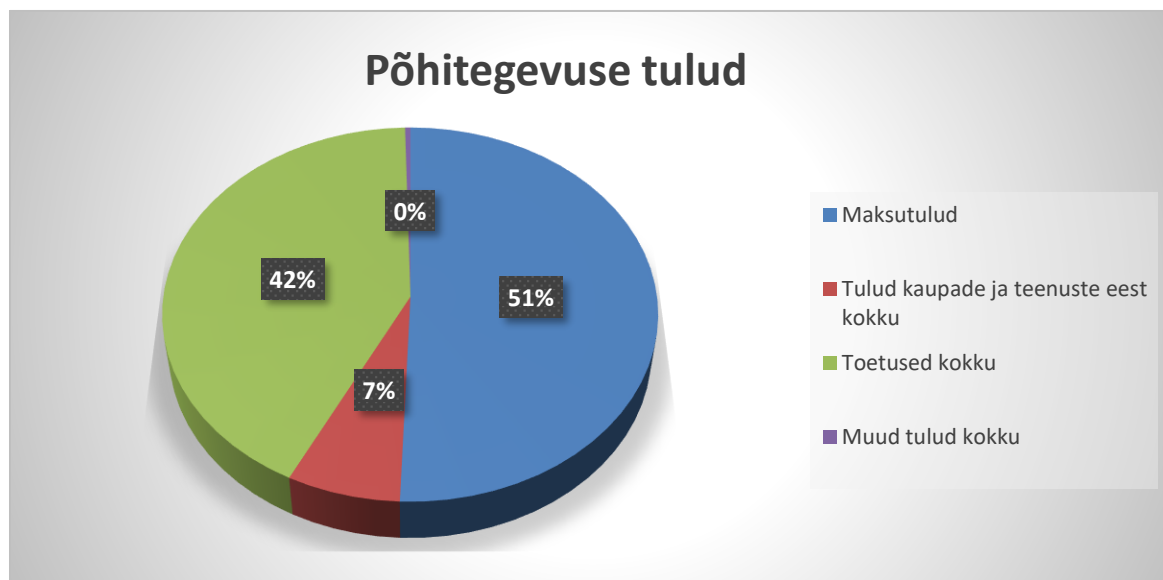
Eelarveperioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud jätkusuutlikkus ja konservatiivsus, investeeringute tegemiseks kaasatakse võimalikult palju toetusrahasid, et valla finantsvõimekus ei halveneks.

Eelarvestrateegia nelja aasta strateegilised eesmärgid on: säilitamine ja parendamine, keskkonnasäästlik ja tark majandamine; kvaliteetsed ja kaasaegsed avalikud teenused, mis on kõigile kättesaadavad; kaasaegne ja optimeeritud haridus- ja kultuuriasutuste koostöövõrgustik ning piirkonna

kultuuriline eripära on hoitud ja väärtustatud; kvaliteetne ja optimaalne heaolu- ja sotsiaalteenuste võrgustik; keskkonnasõbralik taristu ning atraktiivne avalik ruum.

### Põhitegevuse tulud 2020

Põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, kaupade ja teenuste müügist laekuvatest tuludest, toetustest ning muudest tegevustuludest. Põhitegevuse tulude kogumaht suureneb võrreldes varasema aasta eelarvega ligikaudu 3%.



Peipsiääre valla eelarve põhitegevuse tulude struktuur aastatel 2018-2020

Konto	2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
<b>Põhitegevuse tulud</b>	<b>8 174 635,00</b>	<b>7 958 303,00</b>	<b>7 976 781,64</b>
3000 Füüsilise isiku tulumaks	3 823 000,00	3 510 000,00	3 225 380,00
3030 Maamaks	314 500,00	297 700,00	297 000,00
3047 Parkimistasu	500,00	500,00	0,00
3201 Muud riigilõivud A-E	6 500,00	7 000,00	8 300,00
3203 Muud riigilõivud K-L	800,00	1 000,00	0,00
3209 Muud riigilõivud	1 000,00	500,00	0,00
3220 Tulud haridusalasest tegevusest	408 675,00	398 155,00	341 288,20
3221 Tulud kultuuri. Ja kunstialasest tegevusest	18 700,00	27 563,00	55 788,00
3222 Tulud spordi ja puhkealasest tegevusest	0,00	1 500,00	960,00
3224 Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	15 000,00	19 500,00	9 655,00
3225 Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	51 900,00	57 000,00	54 800,00
3229 Tulud üldvalitsemisest	1 670,00	3 977,00	20 000,00
3230 Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	3 700,00	3 668,00	4 000,00
3232 Tulud muudelt majandusaladelt	1 500,00	2 000,00	3 650,00
3233 Üür ja rent	21 300,00	21 652,00	25 790,00
3237 Õiguste müük	950,00	0,00	2 100,00
3238 Muu toodete ja teenuste müük	23 000,00	33 447,00	11 000,00
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	126 487,00	337 707,00	680 559,44

352 Saadud tegevustoetused	3 324 153,00	3 159 434,00	3 137 511,00
3825 Tulud loodusressursside kasutamisest	28 300,00	70 000,00	97 800,00
3880 Trahvid ja muud varalised karistused	2 000,00	3 000,00	0,00
3882 Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	0,00	0,00	1 200,00
3888 Eespool nimetamata muud tulud	1 000,00	3 000,00	0,00

### 30 Maksutulud

#### 3000 Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaks on valla eelarves olulise osatähtsusega – 2020. a eelarves moodustab see tuluallikas kõikidest põhitegevuse tuludest 46,8% (2019. a moodustas 44,1%).

Üksikisiku tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa edasiantava maksuna kohalikele omavalitsustele.

Vahendite tulubaasi tõstmiseks suurendatakse omavalitsuste tulumaksu osa suurust 0,03 protsendipunkti (2019.a 11,93-lt 2020. aastal 11,96-le).

Tulumaksu tegelik arvestus aastatel 2013-2019.

aasta	Tulumaksu tegelik laekumime
2013	2117786
2014	2307560
2015	2511651
2016	2770624
2017	2977607
2018	3365900
2019	3708896

#### 3030 Maamaks.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks. Volikogu on kehtestanud maamaksumääraks 2,5 % maa maksustamishinnast aastas ja põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumääraks 2,0% maa maksustamishinnast aastas. Tulu maamaksu laekumisest moodustab põhitegevuse tuludest 3,8%. Maamaksu on planeeritud 2020. a eelarvesse 314 500 eurot.

### 32 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kaupade ja teenuste müügist planeeritud tulud summas **554 695 eurot** moodustavad 6,8% põhitegevuse tuludest ja on kavandatud järgmiste tuludena:

#### 320 Riigilõivud

Riigilõivu on planeeritud valla eelarvesse **8 300 eurot**. Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele - ehitusseaduse alusel tehtavates toimingutes (projekteerimistingimuste

väljastamise, ehituslubade, kasutuslubade ja riikliku ehitusregistri andmete kinnitatud väljavõtete väljastamise eest).

#### 3220 Tulud haridusalasest tegevusest

Vallavalitsus kinnitab igal aastal kooli ja lasteaias õpilaskoha tegevuskulu arvestusliku maksumuse järgmiseks aastaks, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega. 2020. Aastal on kinnitatud koolieelsete lasteasutustele ühine arvestuslik keskmine kohamaks 482,47 eurot kuus. Teistelt omavalitsustelt ja lastevanematelt laekuva õpilaskoha tegevuskulude katmises osalemise tasuna Peipsiääre valla koolides ja lasteaedades õppivate/käivate õpilaste/laste eest on planeeritud 2020. aastal **292 630 eurot**. Vabariigi Valitsuse määrusega kehtestati „Põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse” § 83 lõike 7 alusel 2020. a õppekoha tegevuskulu piirmäär ühe kuu kohta 92 eurot.

Lasteaiarühmade majandamiskulude ja õppevahendite kulude lastevanemate poolt kaetav määr on kehtestatud „Koolieelse lasteasutuse seaduse” ptk 5 § 27 lõike 3 ja 4 alusel Peipsiääre Vallavolikogu 30. Jaanuari 2018. a määruse nr 3 alusel, kus lasteaiatasu suurus ühe lapse kohta kuus on 10 eurot kalendrikuus, olenemata laste arvust peres. Lapsevanemal on õigus taotleda toitlustamise soodustust kui 75 % toitlustamise hinnast ühe lapse kohta, kui pere kaks või rohkem last käivad valla munitsipaallasteasutuses. 2020. a eelarvesse on planeeritud lastevanemate poolt laekuva tuluna **24630 eurot**. Tasu toitlustamiskuludeks planeeritud **51 220 eurot**.

2020. a eelarvesse on planeeritud õpilaskodu ülalpidamise teistelt omavalitsustelt kulude katteks **22000 eurot**. Õpilaskodusse suunatakse õpilasi teistest valdadest, kuid Haridusministeeriumi poolt toetatav osa ei kata kõiki kulusid.

#### 3221 Tulud kultuuri- ja kunstiasutuste tegevusest

Planeeritud laekumine 2020. aastal on **18 700 eurot**, võrreldaval 2019. aastal 27563 eurot.

#### 3224 Tulud sotsiaalalasest tegevusest

2020. a eelarvesse planeeritud **15 000 eurot**, mis on seotud tasulise sotsiaalteenuse osutamisega eakatele ja sotsiaalsetele riskigruppidele ning Sverresson OÜ-ga sõlmitud tugiteenuste toetamise lepingutega.

#### 3225 Laekumine elamu- ja kommunaalasutuste tegevusest

Planeeritud laekumine 2020. aastal on **51 900 eurot**, mis koosneb põhiliselt üüri-, rendi-, vee- ja kanalisatsiooni tasust ning prügimaksust. Võrreldaval perioodil 57 000 eurot.

#### 3229 laekumised üldvalitsemise majandustegevusest

Planeeritud 2020. aastal **1 670 eurot**, võrreldaval perioodil 3 977 eurot.

#### 3230 Laekumine transpordi kasutamisest

2020. aasta eelarvesse on planeeritud **3700 eurot**, mis koosneb vallale kuuluvate busside teenuse kasutamisest. Võrreldaval perioodil 3668 eurot.

#### 3233 Üüri- ja renditulud

2020. aastaks on planeeritud **21300 eurot**, mis on vallale kuuluvate mitteeluruumide üürile andmisest (sh juuksur, õmblejad, apteegid, Heakivi OÜ, SA Tartu Kiirabi, Eesti Posti AS, Riigi Kinnisvara jne ning allasutuste ruumide rendid). Võrreldaval perioodil planeeriti 21652 eurot.

#### 3238 muu toodete ja teenuste tulud

Tuludesse on suures osas planeeritud muu väheväärtusliku vara müügi tulud kokku **23000 eurot**. 2019. a eelarvesse oli planeeritud 33447 eurot.

### **35 Saadavad toetused**

Saadud toetused tegevuskuludeks on riigieelarvest eraldatavad tasandus- ja toetusfondi maksed. KOV tasandusfondi suurus ja jaotamise põhimõtted määratakse 2020. a. Riigieelarve seadusega. Tasandusfondi eesmärk on vahendite kasutamise tingimusi määramata ühtlustada kohaliku omavalitsuse üksuste ülesannete täitmise võimalusi. Tasandusfondi jaotamisel võetakse aluseks kohaliku omavalitsuse üksusele laekuv tulumaks ja maamaks, kohaliku omavalitsuse üksuse elanike arv ja muud kohaliku omavalitsuse üksuse erisused. Peipsiääre valla elanike arv on viimastel aastatel languses. Vallas elas 2018. aasta 01. jaanuari seisuga 5676 elanikku, 2019. aasta 01. jaanuari seisuga

5631 elanikku ja 2020. a 01. jaanuari seisiga 5501 elanikku. Valla elanike arv on valla loomise algusest vähenenud 175 elaniku võrra.

## Saadavad toetused 2018-2020

		<b>2020. eelarve</b>	<b>2019. eelarve</b>	<b>2018. eelarve</b>
	<b>Toetused</b>	<b>3450640</b>	<b>3521358</b>	<b>3811541</b>
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	126487	268720	680559
352000	Kohalike teede hoiu toetus	285778	286397	286600
352000	Rahvastikutoimingute kulude katteks	401	770	702
352000	Asendus- ja järelhooldustoetus	90630	93204	118444
352000	Matusetoetus	20848	21234	19486
352000	Toimetulekutoetus	8251	22596	34908
352000	Huvihariduse- ja tegevuse toetus	126186	142871	168523
352000	Raske ja sügava puudega laste abi osutamise toetus	10493	12497	8546
352000	Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks	83447	84956	80111
352000	Tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks	60720	70980	46672
352000	koolilõuna	74025	73325	77525
352000	õppekirjandus	24168	23883	25251
352000	õpetajate täiendkoolitus	10304	10304	10304
352000	Direktorite ja õppealajuhatajate töötasu	100120	100120	100120
352000	Põhikooli õpetajate töötasu	1218544	1184351	1 104 766
352000	Gümnaasiumi õpetajate toetus	0	0	17222
352001	Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	1101198	1031949	1031802
352100	Saadud tegevustoetused	109040	0	0

Toetused kokku on 2020. a eelarves **3 450 640 eurot**. Toetused moodustavad valla eelarve põhitegevuse tuludest 42,2 %.

Kõige suurema osa eraldatavast toetusfondist moodustab haridustoetus, **1 487 881**, mis on 43,1% kogu toetuste eelarvest. Üldhariduskoolide pidamiseks antavat toetust antakse kohaliku omavalitsuse üksustele üldhariduskoolide õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate tööjõu kuludeks ja täienduskoolituseks, õppekirjanduseks ning koolilõunaks.

Direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulude toetuseks antakse 100 120 eurot. Õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate täienduskoolituse toetuseks 10 304 eurot. Kui õpetajate, õppealajuhatajate ja direktorite täienduskoolituse vajadus on kaetud, võib toetust kasutada nende tööjõukuludeks. Õppekirjanduse toetuseks antakse 57 eurot õpilase kohta so 24 168 eurot. Koolilõuna toetust antakse 175 eurot statsionaarse õppe õpilase kohta ja 1 euro toidupäev.

Toetust antakse tõhustatud tuge vajava statsionaarses õppes õppiva õpilase eest 60 720 eurot.

2020. a eraldatakse kohalikele omavalitsustele koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetust so 83 447 eurot, mis antakse kohaliku omavalitsuse üksustele vastavalt lasteaiatõpetaja töötasu alammäära suurendamisega kaasnevate lisakulude osaliseks katmiseks. 2020. aastal on lasteaiatõpetaja kuu töötasu 90% koolitõpetaja palgast so 1183,50 eurot.

Huvihariduse ja huvitegevuse toetusest jaotatakse 50% huvihariduse ja huvitegevuse kättesaadavuse tagamise eesmärgil ning 50% mitmekesisuse tagamise eesmärgil kooskõlas noorsootöö seadusega.

Toetus 2020. aastal on **126 186 eurot**. Toetust jaotatakse vallas erinevate piirkondade vahel arvestades koolide, noortekeskuste ja MTÜ-de tegevuskavasid. Otsuse toetuse jaotamisel teeb vallavalitsus.

Toimetulekutoetuse maksmise kulude hüvitamisel kohaliku omavalitsuse üksusele lähtutakse sotsiaalhoolekande seaduse § 156 lõikest 1. Rahandusministeerium jälgib jooksvalt toimetulekutoetuse maksmise hüvitise kasutamist. Kui rohkem kui ühel kohaliku omavalitsuse üksusel toimetulekutoetuse maksmise hüvitise aasta alguse jäägist ja jooksva aastal juurde antud vahenditest toetuse maksmiseks aasta lõpuni ei piisa, on Rahandusministeeriumil õigus ette valmistada ja Vabariigi Valitsusele otsustamiseks esitada korraldus täiendavate vahendite andmiseks eeldatava puudujäägi ulatuses. Täiendavate vahendite andmisel võetakse arvesse iga kohaliku omavalitsuse üksuse kulude muutust eelneva eelarveaastaga võrreldes ja toimetulekutoetuse väljamaksmiseks kasutada olevate vahendite mahtu. Toetus **8 251 eurot**.

Matusetoetuse kohaliku omavalitsuse üksuste vahel jaotamisel lähtutakse sotsiaalhoolekande seaduse ja toetuse jaotamisel võetakse aluseks 19–64-aastaste isikute ning 65-aastaste ja vanemate isikute arv rahvastikuregistri andmetel vastava aasta alguse seisuga. Toetus **20 848 eurot**.

Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus ja toetuse jaotamisel võetakse aluseks järelhooldusel, hooldusperes asendushooldusel, asenduskodus asendushooldusel ja perekodus asendushooldusel olevate isikute arv ning eelmise eelarveaasta vahendite jääk sotsiaalteenuste ja -toetuste andmeregistri ja sotsiaalhoolekandalase statistika andmetel. Toetus **90 630 eurot**.

Toetust eraldatakse veel raske ja sügava puudega lastele abi osutamiseks **10 493 eurot** ning rahvastikutoimingute hüvitisteks **401 eurot**.

Kohalike teede hoiu toetus jaotatakse kohaliku omavalitsuse üksuste vahel proportsionaalselt kohalike maanteed ja tänavate pikkusega, seejuures tänavate pikkus korrutatakse viiega. Teede pikkuse andmed saadakse teeregistrist. Toetus **285 778 eurot**.

### **38 Muud tegevustulud**

Muud tulud kokku on 2020. a eelarves 31 300 eurot. Võrreldes eelnevate eelarve perioodidega vähenemine on tingitud loodusressursside kasutamise eest saadava tulu vähenemisega. Nimetatud tulu arvestab omavalistustele Keskkonnaamet ning Maksu- ja Tolliamet ja viimaste aastatel on valla territooriumil olevatest karjääridest väga vähe kruusa ning turvast veetud.

Muud tegevustulud 2018-2020

		<b>2020. a eelarve</b>	<b>2019. a eelarve</b>	<b>2018. a eelarve</b>
	<b>Muud tegevustulud</b>	<b>31300</b>	<b>76000</b>	<b>99000</b>
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	28300	70000	97800
3880	Trahvid ja muud varalised karistused	2300	3000	0
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	0	0	1200
3888	Eespool nimetatud muud tulud	1000	3000	0

**Kõik põhitegevuse tulud kokku on 8 174 635 eurot**

## Põhitegevuse kulud 2020

Eelarve kulude klassifitseerimine käib analoogsetel alustel tulude tähistamisega. Kulud tähistatakse tema detailsuse järgi. Eelarve valdkonnad on klassifitseeritud kahekohaliste numbritega:

- 01 – üldised valitsussektori teenused;
- 03 – avalik kord ja julgeolek;
- 04 – majandus;
- 05 – keskkonnakaitse;
- 06 – elamu- ja kommunaalmajandus;
- 07 – tervishoid;
- 08 – vaba aeg, kultuur, religioon;
- 09 – haridus;
- 10 – sotsiaalne kaitse.

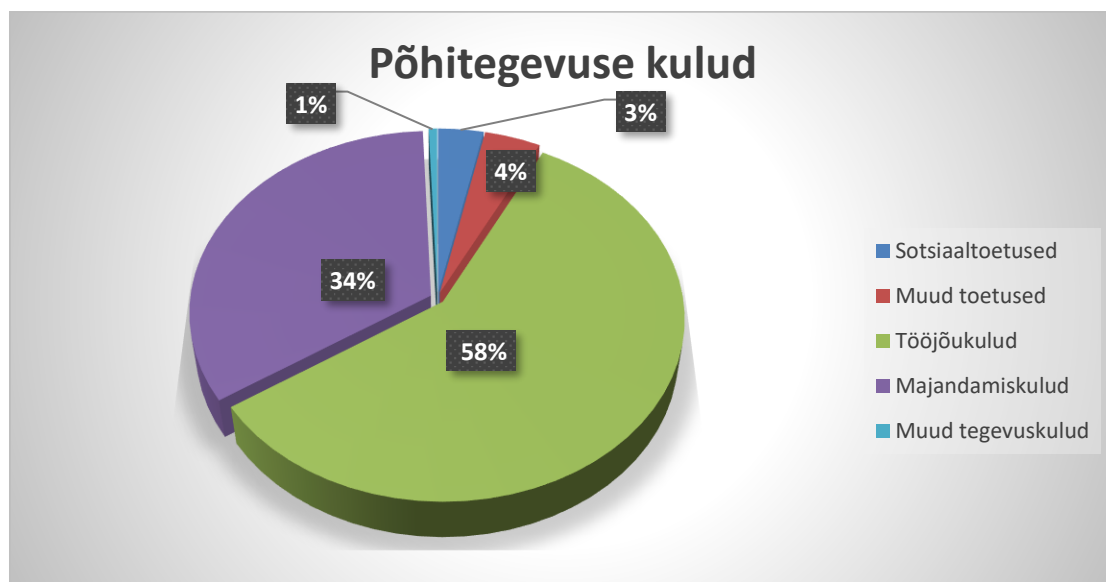
Iga valdkond jaguneb tegevusaladeks ja need võivad omakorda jaguneda sisu ja detailsuse järgi – näiteks:

- 01 – üldised valitsussektori teenused;
- 01111 – Peipsiääre vallavolikogu;
- 01112 – Peipsiääre Vallavalitsus;
- 09 – Haridus
- 09110 Alusharidus;
- 09212 Põhi- ja üldkeskharidus;
- 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus, jne

Eelarve koostamisel on kõigile allasutustele moodustatud üksuse numbrid.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 8 lõikele 1 tuleb põhitegevuse kulud jaotada majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- Antavad toetused;
- Muud tegevuskulud (siin all kajastuvad nii personali-, majandamis- kui ka muud kulud).



Peipsiääre valla põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi 2018-2020

Konto	2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>8 174 635,00</b>	<b>7 958 303,00</b>	<b>7 816 626,55</b>
41 SOTSIAALTOETUSED	272 498,00	238 836,00	257 886,00
45 MUUD TOETUSED	337 644,00	292 861,00	364 363,00
50 TÖÖJÕUKULUD	4 761 066,00	4 749 686,00	4 443 258,90
55 MAJANDAMISKULUD	2 725 427,00	2 659 235,00	2 730 158,65
60 MUUD TEGEVUSKULUD	51 000,00	17 685,00	20 960,00

Põhitegevuse kulud jagunevad majandusliku sisu järgi tegevuskuludeks antavateks toetusteks ja muudeks tegevuskuludeks sh töötajate kuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks.

Põhitegevuse kuludeks on kavandatud 8 174 635 eurot. Võrreldes 2019. aasta eelarvega suurenevad põhitegevuse kulud 3%.

2020. aasta põhitegevuse kulud moodustavad eelarve kuludest 78,4%.

### Antud toetused tegevuskuludeks

Sotsiaalabi ja muude toetustena füüsilistele isikutele makstakse riiklikku toimetulekutoetust, toetust puuetega inimestele ja nende hooldajatele, muid pere sissetulekust mittesõltuvaid toetusi (sünnitoetus, matusetoetus) ja ühekordseid toetusi isikutele kellel on oht saada sotsiaalselt tõrjutuks. Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks on ette nähtud kultuuri-, spordi- ja muu vaba aja tegevuse toetamiseks ning liikmemaksudeks. Toetused moodustavad põhitegevuse kuludest 7,5%.

### Töötajate-, majandamis- ja muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud moodustavad 91,6% põhitegevuse kuludest. Muude tegevuskuludena kajastatakse töötajate kulud ja majandamiskulud. Töötajate kulud koosnevad töötajatele makstavatest töötasudest ja neile lisanduvatest töötajate maksudest (sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks). Töötajate kuludeks on kavandatud 4 761 066 eurot, mis moodustab 58,2% põhitegevuse kuludest. Võrreldes 2019. aastaga on kavandatud töötajate kulude suurenemine ainult seoses miinimumpalga ja õpetajate palga suurenemisega.

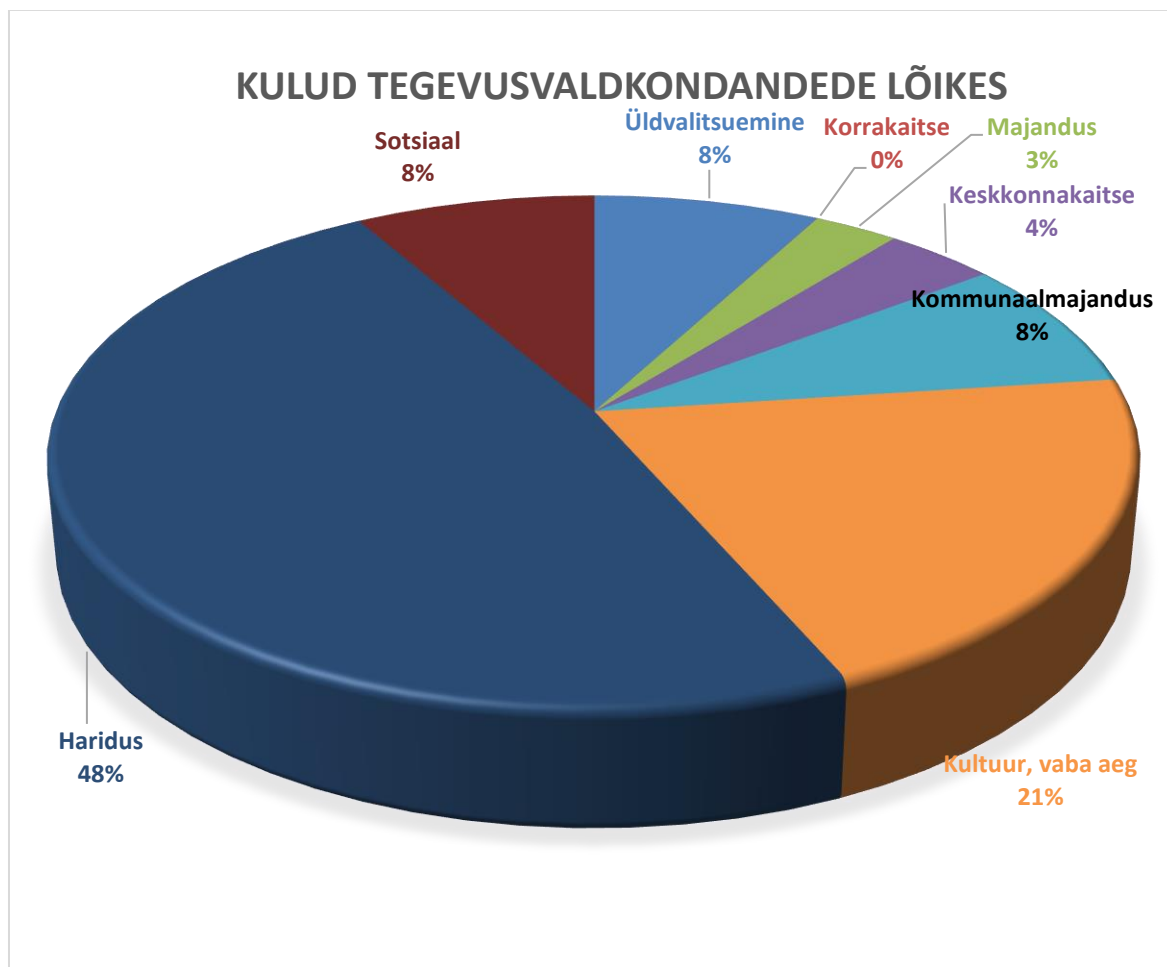
Majandamiskuludeks on kavandatud 2 725 427 eurot, mis moodustab 33,3% põhitegevuse kuludest. Majandamiskulud jagunevad majandusliku sisu järgi järgmiselt:

- Administreerimiskulud (juhtimise, üldise haldamise ja bürootegevusega seotud kaubad ja teenused)
- Uurimis- ja arendustööde kulud
- Lähetuskulud
- Koolituskulud
- Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamise kulud
- Sõidukite üllapidamiskulud
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud
- Inventari majandamise kulud
- Toiduained ja toitlustusteenused
- Meditsiinikulud (esmaabivahendid, töötajate tervisekontrolli kulud)
- Teavikute ja kunstiesemete kulud (avalike raamatukogude raamatud)
- Õppevahendite ja koolituse kulud (õpikud, mänguasjad, õpilastele korraldatavad ekskursioonid, teistele omavalitsusüksustelt ostetud lasteaia- ja koolitusteenused)

- Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud (spordi- ja kultuuriürituste korraldamine)
- Sotsiaalteenused (füüsilistele isikutele mõeldud toetuste andmine teenusena või tehnilise abivahendina kui tasumine tarnijale, mitte toetuse saajale)
- Mitmesugused majanduskulud (tellitud transporditeenused, oma töötajate tervise edendamise kulud)

### Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi

Kulude jaotumist tegevusvaldkondade lõikes näitab järgnev diagramm:



### 01 Üldised valitsussektori teenused

Tegevusala	2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018.a eelarve
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>658490</b>	<b>708592</b>	<b>836213</b>
01111 Vallavolikogu	67800	69800	85900
01112 Vallavalitsus	520 713	577 878	712 242
01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	50 000	14 785	15 071
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	19 977	46 039	23 000

Reservfondi on planeeritud 50 000 eurot ettenägematute kulude katmiseks volikogu poolt kehtestatud korra alusel ning kaasava eelarve tegevuste teostamiseks.

Liikmemaksud seotud osalemisega erinevates liitudes ja organisatsioonides, mille eesmärk on kohalike omavalitsuste ühistegevuste arendamine juhtorganite kaudu, koostööprojektides osalemine, ühisürituste korraldamine, kogemuste vahetus jne.

Üldvalitsemise kulud 2020. aasta eelarves moodustavad põhitegevuse kuludest 8%.

### 03 Avalik kord ja julgeolek

		2020. a eelarve	2018. a eelarve	2018. a eelarve
<b>03200</b>	<b>Päästeteenused</b>	<b>1000</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
450000	MTÜ Pala Tuletõrje Selts	1000	400	0

Päästeteenuste kuludena on kajastatud MTÜ Pala Tuletõrje Seltsi tegevuskulude toetus.

### 04 Majandus

		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>155792</b>	<b>78122</b>	<b>484660</b>
04430	Ehitus	23315	23115	20773
04510	Maanteetransport	0	9620	328111
04512	Ühistranspordi korraldus	0	0	34611
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	62446	0	39098
04900	Muu majandus (sh majanduse haldus)	70031	45387	62067

Majanduse valdkonna all on kajastatud ehitus-, arendusspetsialisti ja majandusosakonna juhataja tööjõu ja majanduskulud, samuti MTÜ Peipsi Turism liikmemaks ja projekti omaosalus (9391 eurot) ning üldplaneeringu koostamise osalised kulud.

2020. a majanduse kulud moodustavad põhitegevuse kuludest 1,9%

### 05 Keskkonnakaitse

		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>371225</b>	<b>363776</b>	<b>211325</b>
05100	Jäätmeäritlus	35600	33400	30365
05101	Avalike alade puhastus	303000	301239	0
05200	Heitveekäitlus	600	1200	2940
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	10000	5702	158736
05600	Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus)	22025	22235	19284

Keskkonnakaitse all ajastatakse prügi veo kulud ning keskkonnaspetsialisti tööjõu- ja majanduskulud. 2020. a lisanduvad kulud seoses Alatskivi jäätmejaama tööle asumisega.

Avalike alade puhastuse all kajastatakse suvist ja talvist teede ja tänavate hooldust ja puhastust, lume- ja libedusetõrjet.

Keskkonnakaitse kulud moodustavad 2020. aasta eelarve põhitegevuse kuludest 4%.

#### 06 Elamu- ja kommunaalmajandus

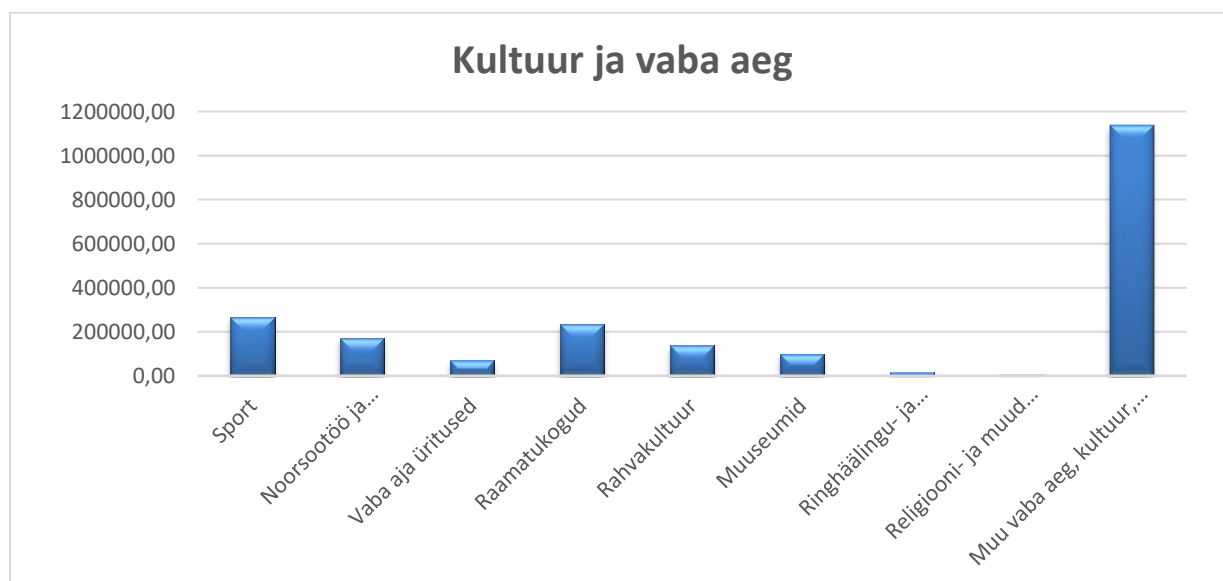
		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>508791</b>	<b>504981</b>	<b>263903</b>
06100	Elamumajanduse arendamine	0	427	400
06200	Kommunaalmajanduse arendamine	0	0	37831
06300	Veevarustus	0	0	5384
06400	Tänavavalgustus	40600	49400	40000
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	468191	455154	180288

Majanduse (04) ja muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuse (06) kulude muutus on seoses raamatupidamise korrastamisega ja erinevate piirkondade majandustegevuse koondamine tegevusala 06605 alla. Muutused just aastate 2018 ja 2019 vahel.

Muud elamu ja kommunaalmajanduse kulud moodustavad 2020.aastas põhitegevuse kuludest 6%.

#### 08 Vaba aeg, kultuur, religioon

2020. a vaba aja, kultuuri ja religiooni eelarve kulude jaotus diagrammil tegevusalade lõikes:



Kultuuri valdkonna põhitegevuse kulude jaotus osakondade lõikes:

		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>1016909</b>	<b>966274</b>	<b>953392</b>
08102	Sport	223367	207984	186918
206	<i>Kultuuriosakond</i>	78657	68617	50909
352	<i>Vara sport</i>	144710	139367	126009
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	170492	155331	154626
206	<i>Kultuuriosakond</i>	129718	89302	154626
92	<i>Kallaste piirkonnas</i>	18322	23622	0
94	<i>Peipsiääre piirkonnas</i>	10286	28673	0
95	<i>Vara piirkonnas</i>	12166	13734	0
08109	Vaba aja üritused	69922	60062	46274
206	<i>Kultuuriosakond</i>	0	60062	46274
312	<i>Alatskivi piirkonna kultuur</i>	40064	0	0
321	<i>Kallaste piirkonna kultuur</i>	29858	0	0
08201	Raamatukogud	234774	228544	206897
611	<i>Alatskivi Raamatukogu</i>	0		43257
621	<i>Kallaste Raamatukogu</i>	0	29100	31552
631	<i>Lümati Raamatukogu</i>	0	10286	10042
632	<i>Pala Raamatukogu</i>	0	24995	25369
641	<i>Kolkja raamatukogu</i>	0	22612	9486
642	<i>Varnja raamatukogu</i>	0	9283	9785
651	<i>Koosa raamatukogu</i>	0	32835	25835
652	<i>Vara raamatukogu</i>	0	27645	25835
653	<i>Välgi raamatukogu</i>	0	24167	24158
660	<i>Peipsiääre valla Keskraamatukogu</i>	234774	0	0
08202	Rahvakultuur	137427	118088	129457
206	<i>Kultuuriosakond</i>			9530
331	<i>Pala Kultuurimaja</i>	64358	60258	50007
332	<i>Ranna rahvamaja</i>	24380	19909	23955
341	<i>Varnja seltsimaja</i>	8658	8057	9544
342	<i>Kolkja rahvamaja</i>	36734	27244	32946
351	<i>Koosa rahvamaja</i>	2280	2620	3475
08203	Muuseumid	99232	107529	110533
311	<i>Liivi muuseum</i>	85840	94705	98252
343	<i>Kolkja muuseum</i>	13392	12824	12281
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	17600	17600	16100
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	1900	1500	1400
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	62195	69636	101187

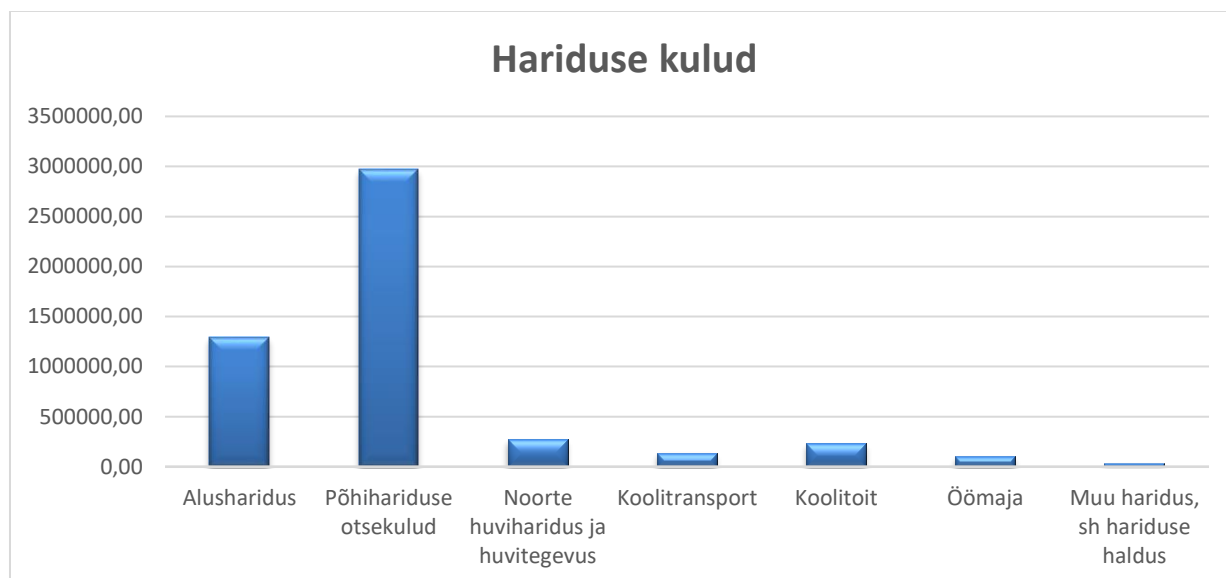
Toetused vaba aja- ja kultuurisektoris mittetulunduslikele ühingutele ja sihtasutustele jagunevad järgmiselt:

	Tegevustoetus	Huvitegevuse toetus
Tartu Spordiliit	7360	0
MTÜ SK JUKU	9640	0
SK Peipsiäärsed	2000	0
Hugo Lepnurme Muusikaühing	200	0
Vara Sport SA	97500	10460
Jalgpalliklubi FC Peipsi United Junior	5000	14960
Koosa Maadlusklubi	1300	2626
MTÜ Koosa Noorteklubi	45844	1600
Alatskivi Noortekeskus	16605	1939
MTÜ Pala Valla Noored	19727	0
EELK Alatskivi kogudus	1200	0
EELK Kodavere Mihkli kogudus	700	0
Alatskivi Loss SA	11300	0
Varnja Perekonna Selts	350	0
Alatskivi Looduskeskus MTÜ	4000	0
Kaldapiäskesed MTÜ	600	0
Alajõe Külaselts MTÜ	500	0
Assikvere Haridusselts	5000	0
Vara Maanaiste Selts MTÜ	3690	0
Kokora Kandi Külaselts MTÜ	2500	0
Vara Rahvatantsurühm "Kiljak" MTÜ	2400	0
MTÜ Sibulatee	3000	0
Kodavere Pärimuskeskus	8339	0
Tedreküla Seltsing	288	0
Vara Laegas MTÜ	0	3650
Omanäoline Erahuvikool	0	14242
<b>KOKKU</b>	<b>249043</b>	<b>49477</b>

Vaba aja, kulutuuri ja religiooni kulud moodustavad 2020. aasta eelarve põhitegevuse kuludest 12,4%

## 09 Haridus

2020. a hariduse eelarve kulude jaotus diagrammil tegevusalade lõikes:



Haridustegevuse kulude jaotus osakondade lõikes:

		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>4588236</b>	<b>4406521</b>	<b>3974530</b>
09110	Alusharidus	1273606	1275957	1177216
205	Haridusosakond	54000	54000	54000
411	Alatskivi Lasteaed	312405	330144	301006
451	Koosa Lasteaed	269285	270573	239458
452	Vara lasteaed	289606	280466	248361
521	Kallaste kool	84320	95910	84514
531	Anna Haava nim Pala Kool	194410	165149	174385
541	Kolkja Lasteaed-Põhikool	69580	79715	74491
09212	Põhihariduse otsekulud	2662095	2478945	2169422
205	Haridusosakond	136000	125000	104686
511	Juhan Liivi nimeline Alatskivi Kool	741174	684617	701439
521	Kallaste kool	332138	332973	332170
531	Anna Haava nim Pala Kool	642709	646426	622871
541	Kolkja Lasteaed-Põhikool	348653	252514	238265
551	Vara Põhikool	461421	437415	469991
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	169122	146579	211891
205	Haridusosakond	0	0	76772
512	Alatskivi Kunstide Kool	169122	146579	135119
09600	Koolitransport	137680	149180	100722
09601	Koolitoit	228924	234821	206577
511	Juhan Liivi nimeline Alatskivi Kool	68760	68505	63126
521	Kallaste kool	41739	43921	36718

531	Anna Haava nim Pala Kool	39700	37704	30000
541	Kolkja Lasteaed-Põhikool	34317	36891	32258
551	Vara Põhikool	44408	47800	44475
09602	Õõmaja	84213	91819	84227
521	Kallaste kool	0	24020	24020
531	Anna Haava nim Pala Kool	84213	67799	60207
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	32596	29220	24475

Hariduse kulud moodustavad 2020. aasta eelarve põhitegevuse kuludest 56,1%

### 10 Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulude jaotus tegevusalade lõikes:

		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>847492</b>	<b>824766</b>	<b>786094</b>
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	103442	58797	59765
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesitused	210000	190641	175000
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	74054	78761	63928
10400	Asendus- ja järelhooldus	90630	93204	118444
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	203598	177092	185488
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	8300	4661	10445
10701	Riiklik toimetulekutoetus, sh sotsteenused	16308	39786	52082
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	0	0	1469
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	141160	181824	119473

Kohaliku omavalitsusüksuse ülesandeks on sotsiaalteenuste, vältimatu sotsiaalabi ja muu abi andmise korraldamine ning sotsiaaltoetuste määramine ja maksmine. Kohalik omavalitsusüksus võib määrata ja maksta täiendavaid sotsiaaltoetusi kohaliku omavalitsusüksuse eelarvest kohaliku omavalitsuse volikogu kehtestatud tingimustel ja korras. Riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnaeelarvetele vahendid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks lähtuvalt Riigikogu kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. Peipsiääre Vallavolikogu kehtestatud määrusega „Sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise kord Peipsiääre vallas“ sätestatakse Peipsiääre valla eelarvesse sotsiaaltoetuste maksmiseks planeeritud rahaliste vahendite kasutamise alused ning sotsiaaltoetuste taotlemise ja maksmise kord.

Asenduskoduteenus on lapsele tema vajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, turvalise ja arengut soodustava elukeskkonna loomine ning tema ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täiskasvanuna. Asenduskodu on nõuetele vastav koht, kus osutatakse asenduskoduteenust. Toetus on ettenähtud lastekodulaste toetamiseks.

Sotsiaalse kaitse kulud moodustavad 2020. aasta eelarve põhitegevuse kuludest 10,4%

**Investeeringustegevus**

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse jaotuse järgi koostatakse eelarveosa investeeringute kohta. Selles eelarveosas on toodud nii tulud kui ka kulud. Tulude ja kulude eraldamiseks kasutatakse märke:

- sissetulekud plussmärgiga,
- väljaminekud miinusmärgiga.

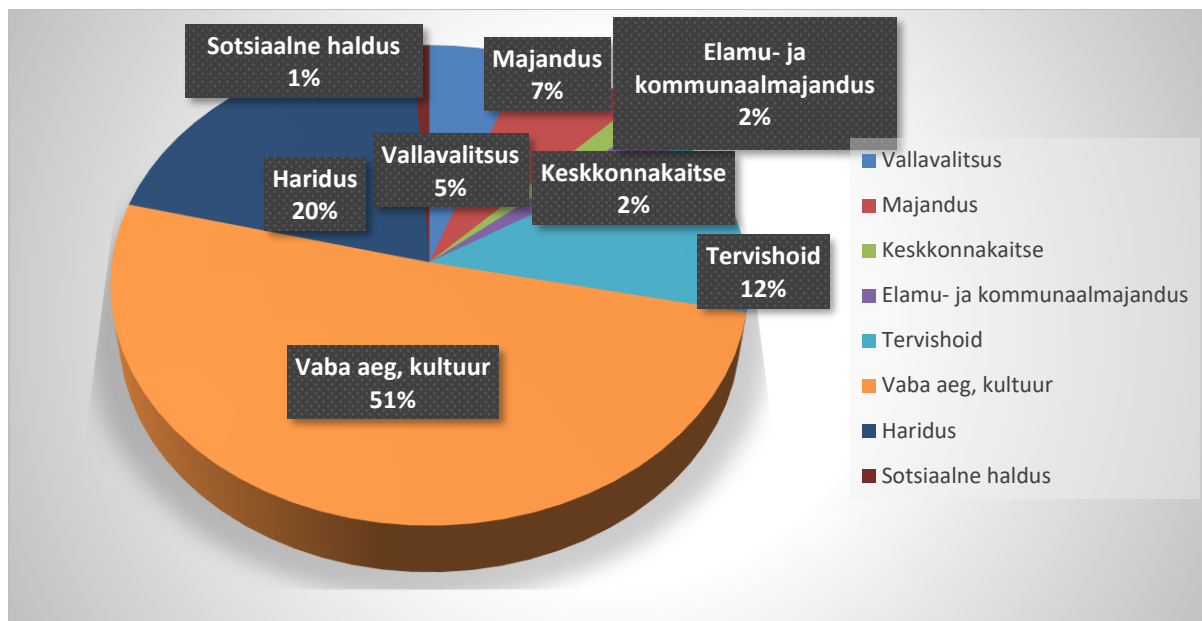
## Investeeringustegevus 2018-2020

		<b>2020. a eelarve</b>	<b>2019. a eelarve</b>	<b>2018. a eelarve</b>
		<b>-897952</b>	<b>-1213101</b>	<b>-110186</b>
1550	Osaluse sihtasutustes ja MTÜ-des	-10000	0	0
1551	Hooned ja rajatised	-1858032	-3994116	-1382602
1554	Masinad ja seadmed	0	0	-15995
1556	Muu amortiseeruv materiaalne põhivara	-310000	0	-9800
1557	Mitteamortiseeruv materiaalne põhivara	-200	-200	0
1559	Kasutusele võtmata varad ja ettemaksed	0	-7808	0
3502	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	1329808	2972023	1364041
3811	Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	30000	50000	30000
4502	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-39578	-195000	-65830
655	intressitulu	50	0	0
650	Intressikulu	-40000	-38000	-30000

2020 aasta eelarves on järgmised Investeeringud:

- Peipsiääre vallamaja fassaadi renoveerimine 120000 eurot (toetus Muinsuskaitseametilt 100000 eurot);
- Valla teede mustkatte alla viimine 70000 eurot;
- Avalike puhkealade rajamine 65000 eurot (toetus 45000eurot);
- Kasepää suplusplats 17265 eurot (toetus 10000 eurot);
- Kalastus ja loodusvaatlus Alatskivi järvel 35580 eurot (toetus 32022 eurot);
- Munitsipaal- ja sotsiaalkorterite korterite renoveerimine 40000 eurot;
- Alatskivi tervisekeskuse rajamine 270223 eurot (toetus 202667 eurot);
- Koosa mänguväljak, väljõusaal 45000 eurot (toetus 7000 eurot);
- Sibulatee kolme kultuuri projekt 1058964 eurot (toetus 900119 eurot);
- Omaosaluse toetused Ranna RM ja Assikvere Haridusseltsi hoonete katuste renoveerimisel 5578 eurot;
- Omaosaluse toetus EELK Kodavere kiriku torni renoveerimiseks 4000 eurot;
- Alatskivi Kooli inventar 210000 eurot;
- Alatskivi Kooli staadion 100000 eurot (toetus 40000 eurot);
- Alatskivi Kunstide Kooli inventar 100000 eurot;
- Pala kooli lasteaia õue ala kivikattega katmoine 16000 eurot;
- Kallaste endise õpilaskodu hoone katuse renoveerimine 20000 eurot;

## Investeeringute osakaal majandusüksuste lõikes 2020. aastal



Jooniselt selgub, suurim investeering 2020. aastal on vaba aja ja kultuuri valdkonnas, kus on tegemist Sibulatee Kolme Kultuuri projekti teostamisega. Investeeringud kavandatud eelarvesse vastavalt eelarve strateegias vastu võetule. Suur investeeringute maht 2020. aastal läheb veel haridusele, kus tuleb lõpetada Alatskivi Kooli ja Alatskivi Kunstide Kooli sisustamine ning tervishoiule – Alatskivi tervisekeskus.

Paljud investeeringud on kavas teostada projektitoetuste abil. Kui ei õnnestu saada fondidest toetusi, lükkuvad investeeringud edasi.

### Finantseerimistegevus

Järgnevad aastad kujunevad Peipsiääre valla jaoks finantseerimistegevuses raskeks. Vallal on 2020. a lõpuks 13 kehtivat laenulepingut, mille alusel tuleb 2020. aastal tasuda 399000 eurot tagasimakseid ja üks kapitalirendileping, mille tagasimakse on 2020. aastal 3385 eurot.

Kehtivate laenulepingute nimekiri:

lepingu nr	Laenu sihtotstarve	Tagasimaks 2020	Laenu jääk 01.01.2020	lõpukuupäev
16-076816-JI	investeeringud - hange 176787	50000,04	333333,20	31.08.2026
2014015547	Alatskivi lasteaia katuse renoveerimine	9186,62	42703,74	10.06.2024
2006016339	investeeringud	5229,25	8285,57	10.07.2021
2008014308	investeeringud	83935,03	83935,03	01.07.2020

2015031764	rahaliste kohustuste täitmine ja investeringute finantseerimine.	39406,10	279441,83	03.12.2025
2016010551	investeringud	9999,96	30000,12	27.12.2022
2012006507	investeringud	3214,32	7499,76	11.04.2022
2011037348	Vara Põhikooli rekonstrueerimine ja kujundamine kogukonna keskuseks.	21180,36	148262,12	21.12.2026
2013020801	investeringute finantseerimine ja nõuete tasumine	16372,68	140532,24	24.07.2023
2014020527	investeringud	8522,76	82386,20	24.07.2024
2015023398	investeringud	29156,52	315862,78	24.09.2025
2017015109	investeringud	23314,32	293371,36	23.06.2027
2019015524	investeringud	88727,45	900000,00	12.07.2029

#### Finantseerimistegevus aastatel 2018-2020

		2020. a eelarve	2019. a eelarve	2018. a eelarve
	<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>497615</b>	<b>596750</b>	<b>-263276</b>
208120	Võetud pikaajalised laenud nominaalväärtuses	-399000	-300000	-259986
208200	Kapitalirendikohustised	-3385	-3250	-3290
258100	Laenud nominaalväärtuses	900000	900000	0

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.

Laen on kavas võtta investeringute teostamiseks ja põhivara soetuseks antavaks toetuseks. 2020. aasta investeringute teostamiseks on kavas suurendada laenukoormust 900 000 eurot.

Samuti on vallavalitsusel 2020. aastal lõppemas üks laen, mille viimane ühekordne tagasimakse on 77065 eurot. Vallavalitsus kaalub muuta võlakohustuse lepingutingimuste muutmist vallale soodsamaks st allesjäänud summale uue maksegraafiku sõlmimist.

#### Nõuete ja kohustuste muutus

Nõuete ja kohustuste muutus kajastab sisuliselt eelmise eelarveaasta rahade liikumist, mis ei too kaasa muutusi algava eelarveaasta tuludes ja kuludes.

Nõuete ja kohustuste muutuse planeerimine eelarvesse võimaldab õigesti periodiseerida sihtotstarbelisi tuluseid ja nende arvelt tehtavaid kulusid (*tulude ja kulude vastavusprintsipi tagamiseks*) ning likviidsete varade liikumist.

#### Likviidsete varade muutuse eelarveosa

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus. Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega.

Likviidsete varade jääk seisuga 31.12.2019 oli 581014,54 eurot.  
2020. a eelarvega kavandatakse esialgu likviidseid varasid kasutusele võtta 92537 eurot, mis suunatakse investeerimis- ja finantseerimistegevuseks.

Mirje Pöld  
finantsjuht