

Seletuskiri Põlva Vallavolikogu 26.11.2019 määruse eelnõu nr 1-4/72 "Põlva valla 2020. aasta eelarve" juurde

Sissejuhatus ja eelnõu sisu

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 1 alusel kuulub valla eelarve vastu võtmine volikogu ainupädevusse.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 5 lõike 2 kohaselt on eelarveosad põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus, likviidsete varade muutus. Sama seaduse § 23 lõike 2 alusel võtab volikogu eelarve vastu määrusega.

Eelarve on koostatud tekkepõhisel printsiibil, mis tähendab, et selles kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest. Tekkepõhine eelarve annab ülevaate, kui palju saab eelarveaastal kulutuste tegemiseks kohustusi võtta, sõltumata kohustuste eest tasumisajast. Võetud kohustuste eest tasumiseks vajaminevatest rahalistest ressurssidest annab ülevaate likviidsete varade muutuse eelarveosa.

1. Tulubaas on arvatatud lähtudes järgmistest prognoosidest (eurodes):

Tunnus	Põhitegevuse tulud	21 136 823
3000	Füüsilise isiku tulumaks	10 900 000
303	Omandimaksud	395 000
3044	Reklaamimaks	3 000
320	Riigilõivud	12 000
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	790 540
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	206 100
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	215 850
3224	Tulud sotsiaaalialasest tegevusest	806 160
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	48 600
3232	Tulud muudelt majandusaladelt	21 384
3233	Üür ja rent	67 962
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	250 227
352	Saadud tegevustoetused	7 363 000
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	42 000
3888	Eespool nimetatata muud tulud	15 000

Põhitegevuse tulud on kokku 21 136 823 eurot, mis on 5,5% suurem võrreldes 2019. aasta esialgse eelarvega. Eelarve kogumaht on 31 248 000 eurot, mis on 9,1% suurem võrreldes 2019. aasta esialgse eelarvega.

Üksikisiku tulumaksuks on prognoositud 10 900 000 eurot, mis on 523 312 eurot (5,0%) rohkem võrreldes 2019. aasta tegeliku laekumisega. Maamaksu laekumine on 395 000 eurot, mis on 10 000 eurot rohkem kui 2019. aasta laekumine. Tulud loodusressursside kasutamisest on 42 000 eurot, mis on 900 eurot suuremad kui 2019. aastal.

Riigieelarve toetused ja tegevuskulude sihtfinantseerimine on arvestatud samas mahus kui 2019. aastal, kokku 7 613 227 eurot. Eraldiste täpsed suurused selguvad pärast Vabariigi Valitsuse poolt korralduse andmist.

2. Põhitegevusi kulused on prognoositud järgnevalt (eurodes):

Tunnus	Põhitegevuse kulud	19 954 272
4130	Peretoetused	141 000
4131	Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	483 025

4133	Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	481 331
4138	Muud sotsiaaalabitoetused	392 930
4500	Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	375 000
4528	Liikmemaksud	100 000
5000	Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	180 586
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	717 663
5002	Töötajate töötasu	8 316 381
5005	TVL - töövõtu lepingud	79 390
505	Erisoodustused	2 100
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	3 124 841
5500	Administreerimiskulud	217 944
5502	Uurimis- ja arendustööd	20 000
5503	Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	60 362
5504	Koolituskulud (sh koolituslähetus)	73 250
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 288 669
5512	Rajatiste majandamiskulud	968 589
5513	Sõidukite majandamiskulud	247 120
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	225 804
5515	Inventari majandamiskulud	204 265
5521	Toiduained ja toidlustusteenused	494 900
5522	Meditiinikulud ja hügieenikulud	85 840
5523	Teavikute ja kunstiesemete kulud	153 672
5524	Õppevahendite ja koolituse kulud	764 965
5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	341 504
5532	Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	15 640
5540	Mitmesugused majanduskulud	12 370
608	Muud tegevuskulud	350 000

Personalikulu on võrreldes 2019. aasta esialgse eelarvega kasvanud 603 662 eurot (5,0%). Kasv on põhjustatud palgafondi suurendamisest.

Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulude all on MTÜde tegevustoetusi 29 130 eurot, MTÜde ürituste toetusi 60 000 eurot, vallapoolseid huvihariduse ja huvitegevuse toetusi 59 370 eurot, sihtasutuste toetusi 87 000 eurot, külade arengutoetusi 7500 eurot, muid toetusi 3500 eurot, külaseltside majanduskulusid 8200 eurot, valla ürituste kulusid 51 700 eurot ja tervisedenduse kulusid 11 000 eurot. Põlva Käsipallklubile on eraldatud 25 000 eurot.

Kultuuri- ja sporditoetused (eurodes)

	Toetus	Kulu
MTÜ tegevustoetus	29 130	
MTÜ projekti üritused	60 000	
huviharidus- ja tegevus (vald)	59 370	
koguduste toetus	3 500	
külade arengutoetus	7 500	
SA Põlva Sport	60 000	
SA Mooste Mõis	27 000	3 000
Intsikurmu haldus		1 000
vallavanema vastuvõtukulud		5 500
Harmonika korraldamiseks		10 000
Põlva linna/valla sünnipäeva tähistamiseks		5 000
Põlva Päevad (vallapoolne toetus)		9 000

Põlva valla spordimängud	4 000
Põlva valla turniirid (mälumäng, võrkpall)	1 700
Põlva seltsimajade kommunaalkulud	3 000
Mooste seltsimajade kommunaalkulud	5 200
linnade tali- ja suvemängud	2 500
Harta kohtumistel osalemine	10 000
tervisedendus	11 000
KOKKU	246 500 70 900

Hariduse preemiafondi on arvestatud 15 000 eurot, sellest finantseeritakse ka haridusasutuste ja haridusasutuste töötajate tähtpäevadega seotud kingitused. Hariduse preemiafond on võrreldes 2019. aastaga samal tasemel.

Lasteaialaste lõunatoidu toetuseks on arvestatud kuni 0,45 eurot toidupäeva kohta. Teistele omavalitsustele makstavat õpilaste ja lasteaialaste kohamaksu on arvestatud 339 460 eurot.

Reservfondi suuruseks on prognoositud 350 000 eurot.

Sotsiaaltoetuse kuludeks on planeeritud: toimetulekutoetust riigilt 262 295 eurot, asendushooldusteenuseks 193 730 eurot, matusetoetuseks 50 000 eurot, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenuseks 36 331 eurot, kokku riigipoolseid sotsiaaltoetusi 542 356 eurot. Vallapoolsed sotsiaaltoetused on 996 930 eurot.

Sotsiaaltoetused 2020 (eurodes)

Tunnus	Toetuse liik	
4130	Peretoetus	141 000
	sünnitoetus	80 000
	koolitoetus	20 000
	lastelaager	6 000
	I klassi toetus	22 000
	laste jõulutoetus (kommipakid)	13 000
4131	Toimetulekutoetus	483 025
	riigilt toimetulekutoetus	262 295
	sotsteenuse ja toetus	27 000
	asendushooldusteenus	193 730
4133	Toetused puuetega inimestele	481 331
	hooldajatoetus teenusteks	230 000
	puuetega laste hooldus	30 000
	raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenus	36 331
	täiskasvanute hooldajatoetus	140 000
	sotsiaaltransporditeenus	45 000
4134	Õppetoetused	47 000
	lõunatoidu toetus päev	40 000
	toidusoodustus 100/50 %	7 000
4138	Muud toetused	386 930
	matusetoetus riiklik	50 000
	küttepuid	25 000
	ühikordsed toetused	15 000
	perede jõulutoetus	15 000
	vältimatu sotsiaalabi	4 000
	ravitoetus	9 000
	ühingute tegevuse toetus	6 000

eakate jõulutoetus	180 000
kauplusauto	10 000
sotsiaaltoetused	10 000
isikute abistaja	62 930
kokku	1 539 286
sh riigilt	542 356
KOV i eelarvest	996 930
4130 peretoetused	141 000
4131 toimetulekutoetus	483 025
4133 toetused puuetega inimestele	481 331
4134 õppetoetused	47 000
4138 muud toetused	386 930
kokku	1 539 286

3. Laenu tagasimaksmiseks on eraldatud 840 000 eurot. Laenukoormuseks kujuneb aasta lõpuks 48,6%.

4. Laenuintresside kuluks on arvestatud 60 000 eurot.

5. Investeeringuteks on planeeritud 10 393 728 eurot. Investeeringutest on võrreldes eelarvestrateegiaga välja jäetud objektid, mis on plaanitud ellu viia toetusega, aga toetuse taotlusi ei ole veel rahuldatud. Need objektid lisatakse toetusetaotluste rahuldamise korral eelarvesse lisaeelarvega. Võrreldes 2019. aasta esialgse eelarvega on investeeringute maht 581 708 euro võrra suurem.

6. Investeeringute katmiseks on prognoositud võtta laenu 4 710 000 eurot.

Määrusega võetakse vastu Põlva valla 2020. aasta eelarve kogumahuks 31 248 000 eurot ning vallavalitsusel lubatakse võtta laenu investeeringute katteks kuni 4 710 000 eurot.

Määruse vastuvõtmiseks on vajalik volikogu poolthälte enamus.

Eelnõu vastavus Euroopa Liidu õigusele

Eelnõu on kooskõlas Euroopa Liidu õigusega.

Määruse jõustumine

Määrus jõustub kolmandal päeval pärast avaldamist Riigi Teatajas ning rakendatakse eelarveaasta algusest.

Eelnõu kooskõlastamine, huvirühmade kaasamine

Eelnõu on Põlva Vallavalitsuse poolt heaks kiidetud 27.11.2019 ja edastatud menetlemiseks (esimesele lugemisele) Põlva Vallavolikogule.

Eelarve koostamise ja menetlemise regulatsioon on kehtestatud Põlva Vallavolikogu 19. aprilli 2018. a määruse nr 1-2/34 "[Põlva valla finantsjuhtimise kord](#)" (edaspidi *Kord*) §-des 5 ja 6. Korra § 5 lõike 6 kohaselt esitab valitsus eelarve eelnõu volikogule hiljemalt 1. detsembril. Eelnõu saadeti volikogu liikmetele 29.11.2019.

§ 6. Eelarve eelnõu menetlemine

(1) Eelarve vastuvõtmiseks korraldatakse volikogu istungitel vähemalt kaks lugemist.

(2) Eelarve eelnõu esimesel lugemisel tutvustatakse eelarve eelnõu sisu ning lepatakse kokku tähtaeg eelarve eelnõule muudatusettepanekute esitamiseks.

(3) Muudatusettepanekuid eelarve eelnõu kohta võib esitada volikogu liige, volikogu komisjon või valitsus. Ettepanekule lisatakse põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta. Eelarve menetlemise käigus ei pea

arvestama neid ettepanekuid, mis suurendavad eelarve kulude kogusummat ja millele ei ole lisatud katteallikaid.

(4) Ettepanekud eelnõu kohta esitatakse volikogu määratud juhtivkomisjonile.

(5) Finantsosakond viib eelarve eelnõusse sisse juhtivkomisjoni poolt arvestatud muudatusettepanekud ning esitab muudetud eelarve eelnõu valitsusele arvamuse andmiseks.

(6) Juhtivkomisjoni poolt arvestamata jäetud muudatusettepanekud hääletatakse ettepaneku esitaja nõudmisel.

(7) Muudatusettepaneku läbivaatamisel kuulatakse ära valitsuse arvamus.

(8) Volikogu võib eelarve teise lugemise järel samal istungil vastu võtta, kui juhtivkomisjoni poolt arvestamata jäetud muudatusettepanekute hääletamise järgselt tuleb eelnõusse sisse viia muudatusi, mis eelarve kogumahtu ei muuda.

(9) Kui juhtivkomisjoni poolt arvestamata jäetud muudatusettepanekute hääletamise järgselt tuleb eelnõusse sisse viia muudatusi, mis eelarve kogumahtu muudavad, võetakse eelarve vastu kolmandal lugemisel. Eelarve eelnõu kolmandaks lugemiseks muudatusettepanekuid esitada ei saa.

Eelnõu on Põlva Vallavalitsuse poolt heaks kiidetud 15.01.2020 ja edastatud menetlemiseks (teisele lugemisele ja vastuvõtmisele) Põlva Vallavolikogule.

Määruse jaotuskava

Avaldamiseks Riigi Teatajale

Eelnõu koostaja

Märt Eskor

finantsosakonna juhataja