

Seletuskiri Põlva Vallavolikogu 31.01.2019 määruse eelnõu nr 1-2/3 "Põlva valla 2019. 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 järgmised:

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus;
- 5) 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.

31. detsembril 2018. aastal suleti 2018. aasta kassapõhise eelarve täitmine. See tähendab, et need detsembrikuu kulud, mille kohta saadakse arved jaanuaris, kajastuvad küll 2018. aasta tekkepõhises raamatupidamises ja saldoandmikus, kuid jäävad välja 2018. aasta kassapõhise eelarve täitmisest. Kui nimetatud kulude eest tasutakse 2019. aasta jaanuaris-veebruaries, siis ei kajastu väljamaksed 2019. aasta tekkepõhiselt kulude eelarve täitmisel.

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

üksikisiku tulumaks	9 896 000
maamaks	385 000
laekumised vee erikasutusest ja maardlate kaevandamisõigusest	41 100
laekumised haridusasutuste majandustegevusest (lasteaiad, üldhariduskoolid, muusikakool, kunstikool,)	310 900
laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest (kultuurikeskus, raamatukogu)	92 350
laekumised maakonna raamatukogudelt	106 000
laekumised spordi ja puhkeasutuste majandustegevusest (spordikool)	187 350
laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	775 400
üüri- ja renditulud	16 600
riigilõivud	12 000
elamu- kommunaalmajandus	48 600
õpilaskohtade eest teistelt omavalitsustelt kokku	494 600
sh haridusasutused	
Põlva Kool	37 400
Põlva Roosi Kool	133 000
Põlva Lasteaed Lepatriinu	61 700
Põlva Lasteaed Mesimumm	17 900
Põlva Lasteaed Pihlapuu	57 900
Põlva Muusikakool	43 400

Põlva Kunstikool	2 800
Ahja Lasteaed Illikuku	4 500
Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool	2 100
Vastse-Kuuste Lasteaed Kaari	34 700
Tilsi Põhikool	10 700
Tilsi Lasteaed Muumioru	4 500
Vastse-Kuuste Kool	9 600
Kauksi Põhikool	9 600
Mooste Mõisakool	2 100
Mooste Lasteaed Tammetõru	36 100
sh spordiasutused	
Põlva Spordikool	26 800
toetused tegevuskuludeks	
sihtotstarbelised kokku	272 035
sh riik	151 174
projektide toetused	120 861
mittesihtotstarbelised kokku	7 113 884
sh tasandusfond § 4 lõige 1	2 090 453
toetusfond § 4 lõige 2	5 272 758

Põhitegevuse tulud on kokku 20 041 713 eurot, mis on 6,9% suurem võrreldes 2018. aasta esialgse eelarvega. Eelarve kogumaht on 29 647 000 eurot, mis on 2,3% väiksem võrreldes 2018. aasta esialgse eelarvega.

Üksikisiku tulumaksuks on prognoositud 9 896 000 eurot, mis on 774 000 eurot (8,5%) rohkem võrreldes 2018. aasta esialgse eelarvega ja 412 000 eurot (4,3%) rohkem võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega. Maamaksu laekumine on 385 000 eurot, mis on samapalju kui 2018. aasta laekumine. Vee erikasutustasu ja kaevandusõiguste tasu on 41 100 eurot.

Riigieelarve toetused on järgmised: tasandusfond 2 090 453 eurot, haridustoetus 3 761 648 eurot, sotsiaaltoetused 449 521 eurot, keskraamatukogu toetus 131 174 eurot, teede hooldamise toetus 469 572 eurot, lasteaiatöötajate töajukulude toetus 204 439 eurot, õpilaskodu toetus 20 000 eurot, Spordikoolituse- ja Teabe SA toetus 69 105 eurot.

2. Personalikulu on võrreldes 2018. aasta esialgse eelarvega kasvanud 1 175 282 eurot (11,0%). Kasv on põhjustatud õpetajate palgatõusust, lasteaiatöötajate ja nende assistentide palgatõusust ja 5% võrra suurendatud koosseisude kogu palgafondist.

3. Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulude all on MTÜde tegevustoetusi 30 630 eurot, MTÜde ürituste toetusi 58 500 eurot, huvihariduse ja huvitegevuse toetusi 117 670 eurot (sh MTÜ Virbel 32 000 eurot), sihtasutuste toetusi 65 000 eurot, tervisedenduse kulusid 7 000 eurot, külaseltside majanduskulusid 15 420 eurot ja valla ürituste kulusid 98 700 eurot. Põlva Käsipalliklubile on eraldatud 25 000 eurot.

Hariduse preemiafondi on arvestatud 15 000 eurot, sellest finantseeritakse ka haridusasutuste ja haridusasutuste töötajate tähtpäevadega seotud kingitused. Hariduse preemiafond on võrreldes 2018. aastaga samal tasemel.

4. Kooli- ja lasteaialiste lõunatoidu toetuseks on arvestatud kuni 0,45 eurot toidupäeva kohta.

5. Teistele omavalitsustele makstavat õpilaste ja lasteaialiste kohamaksu on arvestatud 299 460 eurot.

6. Reservfondi suuruseks on prognoositud 343 203 eurot.

7. Sotsiaaltoetuse kuludeks on planeeritud: toimetulekutoetust riigilt 216 131 eurot, asendushooldusteenuseks 152 090 eurot, matusetoetuseks 44 969 eurot, raske ning sügava puudega laste toetuseks 36 331 eurot, kokku riigipoolseid sotsiaaltoetusi 449 521 eurot. Vallapoolsed sotsiaaltoetused on 1 038 000 eurot.

Sotsiaalkulud 2019

4130	peretoetus	138000
	sünnitoetus	80000
	koolitoetus	20000
	lastelaager	6000
	I klassi toetus	22000
	laste jõulutoetus (kommipakid)	10000
4131	toimetulekutoetus	395221
	riigilt toimetulekutoetus	216131
	sotsteenuse ja toetus	27000
	asendushooldusteenus	152090
4133	toetused puuetega inimestele	491331
	hooldajatoetus teenusteks	230000
	puuetega laste hooldus	40000
	raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenus	39331
	täiskasvanute hooldajatoetus	140000
	sotsiaaltransporditeenus	45000
4134	õppetoetused	89000
	lõunatoetus päev	82000
	toidusoodustus 100/50 %	7000
4138	muud toetused	374829
	matusetoetus riiklik	44969
	küttepuid	20000
	ühekordsed toetused	22000
	perede jõulutoetus	15000
	vältimatu sotsiaalabi	4000
	ravitoetus	9000
	ühingute tegevuse toetus	6000
	eakate jõulutoetus	180000
	isikute abistaja	63860
	sotsiaaltoetused	10000
	kokku	1488381
	sh riigilt	449521
	KOV-i eelarvest	1038860

4130	peretoetused	138000
4131	toimetulekutoetus	395221
4133	toetused puuetega inimestele	491331
4134	õppetoetused	89000
4138	muud toetused	374829
	Kokku	1488381

8. Laenu tagasimaksmiseks on eraldatud 840 000 eurot. Laenukoormuseks kujuneb 42,6%.

9. Laenuintresside kuluks on arvestatud 70 000 eurot.

10. Investeeringuteks on planeeritud 9 812 320 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 2018. aastaga on investeeringute maht 1 807 557 euro võrra väiksem.

11. Investeeringute tabeli rida "teede ja tänavate ümberehitus" jagatakse vastavalt olemasolevatele teehoiukavadele.

12. Investeeringute katmiseks on prognoositud võtta laenu 4 550 000 eurot.

Määrusega võetakse vastu Põlva valla 2019. aasta eelarve kogumahuks 29 647 000 eurot ning vallavalitsusel lubatakse võtta laenu investeeringute katteks kuni 4 550 000 eurot.

Määruse vastuvõtmiseks on vajalik volikogu poolthälte enamus.

Eelnõu võrdlev analüüs

Eelnõu on kooskõlas kehtivate kordade ja seadusandlusega.

Eelnõu kooskõlastamine, huvirühmade kaasamine

Eelnõu on Põlva Vallavalitsuse poolt heaks kiidetud 28.11.2018 ja edastatud menetlemiseks 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.

§ 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.

Volikogu 20.12.2018 istungil, eelnõu esimesel lugemisel, määrati Põlva valla 2019. aasta eelarve eelnõu juhtivkomisjoniks majanduskomisjon. Lepiti kokku, et kõik komisjonid menetlevad eelnõud ning esitavad muudatusettepanekud majanduskomisjonile hiljemalt 11.01.2019. Majanduskomisjonile esitasid tähtaegselt muudatusettepanekud vallavalitsus ja volikogu liige Ülo Needo.

Põlva valla 2019. aasta eelarve eelnõud on menetlenud Põlva Vallavolikogu sotsiaalkomisjon, hariduskomisjon, arengukomisjon, kogukonna- ja külaelukomisjon ning kultuurikomisjon. Sotsiaalkomisjon, hariduskomisjon, arengukomisjon, kogukonna- ja külaelukomisjon ning kultuurikomisjon ettepanekuid ei esitanud ning toetavad eelarve vastuvõtmist.

Majanduskomisjon menetles Põlva valla 2019. aasta eelarve eelnõud ja esitatud muudatusettepanekuid 15.01.2019. Finantsosakond on viinud eelarve eelnõusse sisse majanduskomisjoni poolt arvestatud muudatusettepanekud ning majanduskomisjon toetab eelarve vastuvõtmist arvestatud muudatusettepanekutega.

Eelnõu on Põlva Vallavalitsuse poolt heaks kiidetud 23.01.2019 ja edastatud menetlemiseks (teisele lugemisele) Põlva Vallavolikogule.

Määruse jõustumine

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

Määruse jaotuskava

Avaldamiseks Riigi Teatajale

Eelnõu koostaja

Märt Eskor

finantsosakonna juhataja