

Seletuskiri Põlva Vallavolikogu 20.11.2020 määruse eelnõu nr 1-4/48 "Põlva valla 2021. aasta eelarve" juurde

Sissejuhatus

[Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse](#) § 22 lg 1 p 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.

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

Tunnus	Põhitegevuse tulud kokku	20 779 167
3000	Füüsilise isiku tulumaks	10 600 000
303	Omandimaksud	395 000
3044	Reklaamimaks	3 000
320	Riigilõivud	12 000
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	763 300
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	209 050
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	214 900
3224	Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	853 000
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	48 600
3232	Tulud muudelt majandusaladelt	21 384
3233	Üür ja rent	52 274
3238	Muu toodete ja teenuste müük	6 000
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	119 886
352	Tasandus- ja toetusfond	7 270 657
3521	Saadud tegevustoetused	153 116
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	42 000
3888	Eespool nimetatamata muud tulud	15 000

Põhitegevuse tulud on kokku 20 779 167 eurot, mis on 1,7% väiksem võrreldes 2020.a esialgse eelarvega. Vähenemine on põhjustatud seoses viirusepandeemiaga toimunud majanduslangusest.

Eelarve kogumaht on 35 587 000 eurot, mis on 13,9% suurem võrreldes 2020.a esialgse eelarvega. Eelarve kogumaht tõuseb investeringute suurenemise arvel.

Füüsilise isiku tulumaksuks on prognoositud 10 600 000 eurot, mis on 300 000 eurot (2,8%) vähem võrreldes 2020.a esialgse eelarvega. Maamaksu laekumine on 395 000 eurot, mis on sama suur kui 2020.a laekumine. Tulud loodusressursside kasutamisest on 42 000 eurot, mis on võrdne 2020.a eelarvega.

Riigieelarve toetused ja tegevuskulude sihtfinantseerimine on arvestatud 192 736 eurot väiksemana kui 2020.a, kokku 7 390 543 eurot. Põhiline vähenemine toimub haridustoetuse arvelt seoses õpilaste arvu vähenemisega. Eraldiste täpsed suurused selguvad pärast Vabariigi Valitsuse poolt korralduse andmist.

2. Põhitegevusi kulud on prognoositud järgnevalt (eurodes):

Põhitegevuse kulud kokku	19 897 067
4130 Peretoetused	296 471
4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	251 609
4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	521 249
4138 Muud sotsiaalabitoetused	372 178
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	411 208
4528 Liikmemaksud	140 000
5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	180 586
5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	708 457
5002 Töötajate töötasu	8 354 341
5004 Kõrgharidusega kultuuritöötajate töötasu	95 917
5005 TVL - töövõtu lepingud	104 740
505 Erisoodustused	2 100
506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	3 204 523
5500 Administreerimiskulud	199 508
5502 Uurimis- ja arendustööd	25 577
5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	38 874
5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	73 768
5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 231 659
5512 Rajatiste majandamiskulud	924 690
5513 Sõidukite majandamiskulud	264 720
5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	234 145
5515 Inventari majandamiskulud	118 129
5521 Toiduained ja toitlustusteenused	496 500
5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	93 530
5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	158 545
5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	833 902
5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	281 131
5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	16 640
5540 Mitmesugused majanduskulud	12 370
608 Muud tegevuskulud (reservfond)	250 000

Põhitegevuse kulud on vähendatud 302 781 eurot seoses tulude vähenemisega. 100 000 euro võrra on vähendatud reservfondi ja 202 781 euro osas muid majandamiskulusid. Põhitegevuse kulud on suurenenud seoses personalikulude suurenemisega huvihariduse kulude arvelt, KOV valimistega, õppevahendite ja koolituse kulude tõusuga ning liikmemaksud tõusuga. Seoses põhitegevuse eelarve vähenemisega ei ole 2021.a võimalik tõsta personalikulud ja palku hoitakse 2020.a tasemel.

Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulude all on MTÜde tegevustoetusi 32 630 eurot, MTÜde ürituste toetusi 60 000 eurot, vallapoolseid huvihariduse ja huvitegevuse toetusi 59 370 eurot, sihtasutuste toetusi 87 000 eurot, külade arengutoetusi 7 500 eurot, seltsimajade kommunaalkulusid 8 200 eurot, valla ürituste kulud 44 166 eurot ja tervisedenduse kulud 10 000 eurot. Põlva Käsipalliklubile on eraldatud 25 000 eurot. Kultuuri- ja sporditoetused on võrreldes 2020.a vähenenud 8 534 eurot.

Kultuuri- ja sporditoetused (eurodes)

	2021	2020
45 Toetused	246 500	246 500
SA Mooste Mõis	27 000	27 000
külade arengutoetus	7 500	7 500
kirikute toetus	0	3 500
MTÜ tegevustoetus	32 630	29 130
MTÜ üritused	60 000	60 000
huvitegevus vald	59 370	59 370
SA Põlva Sport	60 000	60 000
55 Majandamiskulud	62 366	70 900
harmoonika	10 000	10 000
harta	3 466	10 000
valla turniirid	1 700	1 700
valla spordimängud	4 000	4 000
Põlva Päevad	8 000	9 000
linna-valla sünnipäev	5 000	5 000
suve- ja talimängud (linnad-vallad)	2 500	2 500
vallavanema vastuvõtt	5 500	5 500
SA Mooste Mõis	3 000	3 000
tervisedendus	10 000	11 000
Intsikurmu haldus	1 000	1 000
seltsimajade kommunaalkulud	8 200	8 200
Kulud kokku	308 866	317 400

Hariduse preemiafondi on arvestatud 15 000 eurot, sellest finantseeritakse ka haridusasutuste ja haridusasutuste töötajate tähtpäevadega seotud kingitused. Hariduse preemiafond on võrreldes 2020.a samal tasemel.

Lasteaialaste lõunatoidu toetuseks on arvestatud kuni 0,45 eurot toidupäeva kohta. Teistele omavalitsustele makstavat õpilaste ja lasteaialaste kohamaksu on arvestatud 403 000 eurot.

Reservfondi suuruseks on prognoositud 250 000 eurot.

Sotsiaaltoetuse kuludeks on planeeritud riigipoolseid toetusi: toimetulekutoetust 224 609 eurot, asendushooldusteenuseks 161 471 eurot, matusetootuseks 52 878 eurot, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenuseks 28 593 eurot, eluasemete kohandamise toetus 50 781 eurot, isikute abistajatele 44 300 eurot, kokku riigipoolseid sotsiaaltoetusi 562 632 eurot.

2021. aasta eelarves hooldajatoetus teenusteks vähenemise on tinginud vajadus suunata summad ümber. Põlva Päevakeskuse eelarvesse lisatakse 3 285 eurot, tugiisiku ja isikliku abistaja personalikuludele 8 040 eurot ning 26 800 eurot eluasemete kohandamise omaosalusse.

Sotsiaaltransporditeenus on vähenenud 15 000 eurot seoses valla osalusega sotsiaaltranspordi pilootprojektis, kus valla vahenditele lisaks tulevad vahendid projektitoetusest.

Laste koolitoetuse ja esimese klassi toetuse vähenemise aluseks on eelnevate aastate väiksem kulu. Puuetega inimeste kodude kohandamiseks on 2021.aasta eelarves 100 781 eurot.

Vallapoolsed sotsiaaltoetused on kokku 919 875 eurot.

Sotsiaaltoetused 2021 (eurodes)

	2021	2020
4130 Peretoetused	296 471	334 730
projektitoetus (sots)	1 000	0
sünnitoetus	80 000	80 000
koolitoetus	15 000	20 000
lastelaager	6 000	6 000
I klassi toetus	20 000	22 000
asendus- ja järelhooldusteenuse toetus	161 471	193 730
laste jõulutoetus (kommipakid)	13 000	13 000
4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	251 609	289 295
toimetulekutoetus	224 609	262 295
sotsiaalteenus ja -toetus	27 000	27 000
4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	521 249	481 331
täiskasvanute hooldajatoetus	140 000	140 000
hooldajatoetus teenusteks	191 875	230 000
raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenus	28 593	36 331
eluasemete kohandamine	100 781	0
puuetega laste hooldustasu	30 000	30 000
sotsiaaltransporditeenus	30 000	45 000
4134 Õppetoetused	47 000	47 000
lõunatoidu toetus	40 000	40 000
toidusoodustus	7 000	7 000
4138 Muud sotsiaalabitoetused	366 178	372 930
matusetootus	52 878	50 000
küttepuid	20 000	25 000
ühikordsed toetused	15 000	15 000
ravitoetus	9 000	9 000
vältimatu sotsiaalabiabi	4 000	4 000
ühingute tegevuse toetus	6 000	6 000
eakate jõulutoetus	180 000	180 000
perede jõulutoetus	15 000	15 000
isikute abistajad	44 300	48 930
tugiisik ja isiklik abistaja	10 000	10 000
kauplusauto	10 000	10 000
Kulud kokku	1 482 507	1 525 286

3. Laenu tagasimaksmiseks on eraldatud 890 000 eurot. Laenukoormuseks kujuneb aasta lõpuks 59,2%.

4. Laenuintresside kuluks on arvestatud 60 000 eurot.

5. Investeeringuteks on planeeritud 14 739 933 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 2020.a on investeeringute maht 4 286 205 euro võrra suurem.

Investeeringuobjekti projekteerimised all on plaanitud projekteerida Põlva laskekeskuse tunnel, Ahja Kooli fassaad, Põlva suvekohviku pargi korrastus, Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse treppide ja valguspargi ümberehitus ning uus administratiivhoone.

Investeeringuobjekti Põlva teede, tänavate ehitus ja ümberehitamine all on plaanitud rekonstrueerida järgmised teed ja tänavad: Linnamäe tee, Hatiku teed, Ootsioru tee, Himmaste-Taevaskoja tee, J.Hurda tee, Taevakaare tee, Toominga tee, Holvandi-Kiisa tee, Holvandi-Kiviküla tee, Kunnioru tee, Arramäe tee, Himma ühepereelamute tee, Vana-Koiola-Tiike tee, Jaanimõisa kooli tee, Viira ring, Kanassaare tee, Uibo-Hundi tee, Sooküla põik, Valgesoo külatee, Redeli-Keskuse tee, Leevijõe ring, Kiidjärve-Kotiku tee.

Investeeringuobjekti 2020.a riigi toetusega teede rekonstrueerimise all on teostamisel Pilpa tee, Asunduse tee, Holvandi-Lutsu tee, Leevijõe ringtee, Kööbi-Laane tee, Kikari-Oja -Ivani tee. Investeeringuobjekti Mooste vallateede renoveerimine all on teostamisel Kauksi küla teede, Mõisahoovi tee, Järveotsa tee, Õunaia tee, Arusoo tee, Ella tee, Ellaküla tee, Jaanimõisa kooli tee, Viira ringi ja Kanassaare tee remont.

6. Investeeringute katmiseks on prognoositud võtta laenu 5 739 000 eurot.

Määrusega võetakse vastu Põlva valla 2021. aasta eelarve kogumalus 35 587 000 eurot ning vallavalitsusel lubatakse võtta laenu investeeringute katteks kuni 5 739 000 eurot. Määruse vastuvõtmiseks on vajalik volikogu poolthääle 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 25.11.2020 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. Eelnõu saadeti volikogu liikmetele 30.11.2020.

§ 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 29.12.2020 istungil, eelnõu esimesel lugemisel, määrati Põlva valla 2021. aasta eelarve eelnõu juhtivkomisjoniks majanduskomisjon. Lepiti kokku, et kõik komisjonid menetlevad eelnõud ning esitavad muudatusettepanekud majanduskomisjonile hiljemalt 08.01.2021. Majanduskomisjonile esitasid muudatusettepanekud vallavalitsus, kultuurikomisjon, volikogu liikmed Tarmo Tamm ja Ülo Needo, arengukomisjon ning kogukonna- ja külaelukomisjon esitasid ühiselt oma muudatusettepanekud. Põlva valla 2021. aasta eelarve eelnõud on menetlenud Põlva Vallavolikogu sotsiaalkomisjon ja hariduskomisjon. Sotsiaalkomisjon ja hariduskomisjon ettepanekuid ei esitanud ning toetavad eelarve vastuvõtmist. Majanduskomisjon menetles Põlva valla 2021. aasta eelarve eelnõud ja esitatud muudatusettepanekuid 13.01.2021. Finantsosakond on viinud eelarve eelnõusse sisse majanduskomisjoni poolt arvestatud muudatusettepanekud ning majanduskomisjon toetab eelarve vastuvõtmist arvestatud muudatusettepanekutega. Eelnõu on edastatud menetlemiseks (teisele lugemisele) Põlva Vallavolikogule.

Määruse jaotuskava

Avaldamiseks Riigi Teatajale.

Eelnõu koostaja

Märt Eskor

finantsosakonna juhataja