

## Seletuskiri Põlva Vallavolikogu määruse eelnõu "Põlva valla 2022. aasta eelarve vastuvõtmine" 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 arvatud lähtudes järgmistest prognoosidest (eurodes):

<b>Tunnus</b>	<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>21 799 245</b>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	11 350 000
303	Omandimaksud	395 000
3044	Reklaamimaks	3 000
320	Riigilõivud	20 000
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	809 300
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	204 050
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	242 900
3224	Tulud sotsiaalialasest tegevusest	994 990
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	48 600
3232	Tulud muudelt majandusaladelt	21 384
3233	Üür ja rent	50 792
3238	Muu toodete ja teenuste müük	26 000
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	69 440
352	Tasandus- ja toetusfond	7 360 673
3521	Saadud tegevustoetused	153 116
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	35 000
3888	Eespool nimetatamata muud tulud	15 000

Põhitegevuse tulud on kokku 21 799 245 eurot, mis on 4,9% suurem võrreldes 2021. a esialgse eelarvega. Põhiline suurenemine tuleb tulumaksu tõusust.

Eelarve kogumaht on 35 842 000 eurot, mis on 0,7% suurem võrreldes 2021. a esialgse eelarvega.

Füüsilise isiku tulumaksuks on prognoositud 11 350 000 eurot, mis on 3,6% rohkem võrreldes 2021. a tegeliku tulumaksu laekumisega (10 959 487 eurot). Maamaksu laekumine on 395 000 eurot, mis on sama suur kui 2021. a laekumine. Omatulude eelarve suureneb 10,6% (229 000 eurot), põhiliselt hooldekodude hinnatõusust ja huvikoolide hinnatõusust.

Riigieelarve toetused ja tegevuskulude sihtfinantseerimine on arvestatud 39 570 eurot suuremana kui 2021. a, kokku 7 430 113 eurot. Eraldiste täpsed suurused selguvad pärast Vabariigi Valitsuse poolt määruse vastuvõtmist.

2. Põhitegevuse kulused on prognoositud järgnevalt (eurodes):

<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>20 998 993</b>
4130 Peretoetused	235 083
4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	263 462
4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	589 901
4138 Muud sotsiaalabitoetused	269 860
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	422 589
4528 Liikmemaksud	140 260
5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	243 919
5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	706 411
5002 Töötajate töötasu	9 042 175
5004 Kõrgharidusega kultuuritöötajate töötasu	109 034
5005 TVL - töövõtu lepingud	100 161
505 Erisoodustused	2 100
506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	3 449 526
5500 Administreerimiskulud	184 540
5502 Urimis- ja arendustööd	55 000
5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	71 839
5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	73 801
5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 285 156
5512 Rajatiste majandamiskulud	985 030
5513 Sõidukite majandamiskulud	258 460
5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	236 179
5515 Inventari majandamiskulud	155 042
5521 Toiduained ja toitlustusteenused	487 335
5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	98 830
5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	160 488
5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	806 627
5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	317 825
5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	21 560
5540 Mitmesugused majanduskulud	11 800
608 Muud tegevuskulud (reservfond)	250 000

Põhitegevuse kulud kokku on suurenenud 1 101 926 eurot. Kõige rohkem on suurenenud personalikulud, 1 002 662 eurot (7,9%). Majandamiskulud on suurenenud 205 854 eurot, sh kõige rohkem teede hooldamise kulud. Sotsiaaltoetused on väiksemad 118 201 eurot, sellest enamus pensionäride jõulutoetuse vähenemine.

Personalikulused on suurendatud järgmiselt: õpetajad 7,3%, miinimumpalk 12%, volikogu 20%, vallavanem ja abivallavanemad 25%, eelpool nimetatud töötajad 5%. Keskmine personalikulude suurenemine on 7,9%.

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 kommunaalkulud 8 200 eurot, valla ürituste kulused 44 166 eurot ja tervisedenduse kulused 10 000 eurot. Põlva Käsipalliklubile on eraldatud 25 000 eurot. Kultuuri- ja sporditoetused on võrreldes 2021. a samal tasemel.

**Kultuuri- ja sporditoetused (eurodes)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>45 Toetused</b>	<b>246 500</b>	<b>246 500</b>
SA Mooste Mõis	27 000	27 000
külade arengutoetus	7 500	7 500
MTÜ tegevustoetus	32 630	32 630
MTÜ üritused	60 000	60 000
huvitegevus vald	59 370	59 370
SA Põlva Sport	60 000	60 000
<b>55 Majandamiskulud</b>	<b>62 366</b>	<b>62 366</b>
harmoonika	10 000	10 000
harta	3 466	3 466
valla turniirid	1 700	1 700
valla spordimängud	4 000	4 000
Põlva Päevad	8 000	8 000
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	10 000
Intsikurmu haldus	1 000	1 000
seltsimajade kommunaalkulud	8 200	8 200
<b>Kulud kokku</b>	<b>308 866</b>	<b>308 866</b>

Hariduse preemiafondi on arvestatud 15 000 eurot, sellest finantseeritakse ka haridusasutuste ja haridusasutuste töötajate tähtpäevadega seotud kingitused. Hariduse preemiafond on võrreldes 2021. a samal tasemel.

Teistele omavalitsustele makstavat õpilaste ja lasteaialaste kohamaksu on arvestatud 470 000 eurot.

Reservfondi suuruseks on prognoositud 250 000 eurot, mis on 100 000 eurot väiksem kui 2021.a. Sotsiaaltoetuse kuludeks on planeeritud riigipoolseid toetusi: toimetulekutoetust 236 462 eurot, asendushooldusteenuseks 108 083 eurot, matusetootuseks 52 560 eurot, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenuseks 27 766 eurot, kokku riigipoolseid sotsiaaltoetusi 424 871 eurot.

Sünnitoetuse vähenemise aluseks on madalam sündivus.

Puuetega inimeste kodude kohandamiseks on 2022. aasta eelarves 87 135 eurot. Eakate jõulutoetuse arvelt on kompenseeritud hooldekodude kohatasu. Lasteaialaste toidutoetuse arvelt on tõstetud lastaiatöötajate töötasu.

Vallapoolsed sotsiaaltoetused on kokku 885 135 eurot, mis on 2021. a vähem 85 521 euro võrra (eakate jõulutoetuse vähenemine).

**Sotsiaaltoetused 2022 (eurodes)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>4130 Peretoetused</b>	<b>235 083</b>	<b>302 577</b>
projektitoetus (sots)	3 000	1 000
sünnitoetus	70 000	80 000
koolitoetus	15 000	15 000
lastelaager	6 000	6 000

I klassi toetus	20 000	20 000
asendus- ja järelhooldusteenuse toetus r	108 083	167 577
laste jõulutoetus (kommipakid)	13 000	13 000
<b>4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused</b>	<b>263 462</b>	<b>251 609</b>
toimetulekutoetus r	236 462	224 609
sotsiaalteenus ja -toetus	27 000	27 000
<b>4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele</b>	<b>579 901</b>	<b>513 853</b>
täiskasvanute hooldajatoetus	160 000	140 000
hooldajatoetus teenusteks	245 000	191 875
raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenus r	27 766	21 197
eluasemete kohandamine	87 135	100 781
puuetega laste hooldustasu	30 000	30 000
sotsiaaltransporditeenus	30 000	30 000
<b>4134 Õppetootused</b>	<b>12 000</b>	<b>47 000</b>
lõunatoidu toetus	5 000	40 000
toidusoodustus	7 000	7 000
<b>4138 Muud sotsiaalabitoetused</b>	<b>219 560</b>	<b>321 878</b>
matusetoetus r	52 560	52 878
küttepuid	20 000	20 000
ühekordsed toetused	15 000	15 000
ravitoetus	7 000	9 000
vältimatu sotsiaalabiabi	4 000	4 000
ühingute tegevuse toetus	6 000	6 000
eakate jõulutoetus	90 000	180 000
perede jõulutoetus	15 000	15 000
kauplusauto	10 000	10 000
<b>Kulud kokku</b>	<b>1 310 006</b>	<b>1 436 917</b>

3. Laenu tagasimaksmiseks on eraldatud 1 210 000 eurot. Laenukoormuseks kujuneb aasta lõpuks 64,8%, juhul kui kõik planeeritud investeeringud ellu viiakse ja kogu planeeritud laen välja võetakse.

4. Laenuintresside kuluks on arvestatud 90 000 eurot.

5. Investeeringuteks on planeeritud 13 543 007 eurot, sellest valla poolt tehtavaid investeeringuid 13 129 901 eurot ja makstavaid investeeringutoetusi 413 106 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.

Investeeringutoetusi saadakse 3 195 986 eurot.

Investeeringuobjekt "Teede, tänavate ehitus ja ümberehitamine" jaotatakse vastavalt tehoiukavale.

Investeeringuobjekt "Projekteerimised" on planeeritud järgmiste projektide koostamiseks:

Teede ja tänavate projekteerimine	55 000
Kesk tn sild	45 000
Karilatsi kergtee	50 000
Peri Külakeskus	35 000
Tilsi Kultuuritare (projekti kaasajastamine)	15 000

Investeeringutest on välja jäetud objektid, millele vahendeid ei jätkunud ja mis tehakse järgmistel aastatel.

## Edasilükatud investeeringud (eurodes)

Peri külakeskuse ümberehitamine	100 000
Karilatsi-Postitee kergliiklustee ehitamine	200 000
Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse treppide ja valguspargi ümberehitus	94 222
Mooste Mõisakooli staadioni ehitamine	5 000

6. Investeeringute katmiseks on prognoositud võtta laenu 8 399 000 eurot.

### Eelnõu võrdlev analüüs

Eelnõu on kooskõlas kehtivate kordade ja seadusandlusega.

### Eelnõu koostaja

Märt Eskor

Põlva Vallavalitsuse finantsosakonna juhataja