



Põlva valla 2024. aasta eelarve seletuskiri

Koostaja:
Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

SISSEJUHATUS	3
Makromajanduslikud eeldused	4
Põlva valla 2024. aasta koondeelarve	4
PÕHITEGEVUSE TULUD	7
Maksutulud	7
Kaupade ja teenuste müük	9
Toetused põhitegevuseks	11
Muud tegevustulud	12
PÕHITEGEVUSE KULUD	13
Üldised valitsemissektori teenused	16
Majandus	17
Keskkonnakaitse	17
Elamu- ja kommunaalmajandus	18
Vaba aeg, kultuur, religioon	19
Haridus	25
Sotsiaalne kaitse	32
INVESTEERIMISTEGEVUS	37
FINANTSEERIMISTEGEVUS JA LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	40

SISSEJUHATUS

Põlva valla 2024. aasta eelarve koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus¹ (edaspidi KOFS), kohaliku omavalitsuse korralduse seadus² (edaspidi KOKS), Põlva valla põhimäärus³ ning Põlva valla arengukava ja eelarvestrateegia⁴. Eelarve koostamise tehniliseks aluseks on Põlva valla finantsjuhtimise kord⁵.

Põlva valla finantsjuhtimise korra kohaselt esitasid 1. oktoobriks 2023 põhjendatud ettepanekud valla 2024. aasta eelarve koostamiseks vallavalitsuse valdkondade eest vastutavad isikud ja vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid.

KOFS-st ja Põlva valla finantsjuhtimise korrast tulenevalt koosneb Põlva valla 2024. aasta koondeelarve (eelarve lisa 1) järgmistest osadest:

PÕHITEGEVUSE TULUD	Maksutulud. Tulud kaupade ja teenuste müügist. Saadavad toetused. Muud tegevustulud.
PÕHITEGEVUSE KULUD	Antavad toetused. Muud tegevuskulud.
INVESTEERIMISTEGEVUS	Põhivara soetus ja müük. Põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine. Osaluste soetus ja müük. Muude aktsiate ja osade soetus ja müük. Finantstulud ja finantskulud.
FINANTSEERIMISTEGEVUS	Laenude võtmine ja võetud laenude tagasimaksmine. Kapitalirendikohustuste võtmine ja täitmine.
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	Raha ja pangakontode saldo muutus. Rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus. Soetatud võlakirjade saldo muutus.

Eelarvestruktuur võimaldab eristada põhitegevusi investeerimistegevustest, jälgida põhitegevuse tulude ja kulude dünaamikat ning investeringute tegemise ja laenude tasumise võimekust.

Põlva valla finantsjuhtimise korrast tulenevalt liigendatakse põhitegevuse kulud tegevusalade ja hallatavate asutuste ning majandusliku sisu järgi kahekohaliste kuluartiklite lõikes (eelarve lisa 2). 2023. aastal toimusid mitmed struktuursed muutused Põlva valla hallatavates asutustes: 1. juulist 2023 lõpetas tegevuse Kauksi Põhikooli ning 1. septembrist 2023 korraldati ümber koolieelsete lasteasutuste tegevus selliselt, et 6 lasteaeda koondati Põlva Lasteaed Lepatriinu ja Põlva Lasteaed Pihlapuu juhtimise alla. 2024. aasta eelarves on võrreldes 2023. aastaga 5 alaeelarvet vähem.

Investeerimistegevuse kulud liigendatakse objektide lõikes jaotatuna põhivara soetuseks ja antavateks toetusteks (eelarve lisa 3).

¹ [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](#)

² [Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus](#)

³ [Põlva valla põhimäärus](#)

⁴ [Põlva valla arengukava 2019–2030 ja eelarvestrateegia 2024–2027](#)

⁵ [Põlva valla finantsjuhtimise kord](#)

Põlva valla eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks, mis kattub kalendriaastaga. Eelarve on koostatud tekkepõhisel printsiibil, mis tähendab, et selles kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Makromajanduslikud eeldused

Rahandusministeeriumi 2023. aasta suvise majandusprognoosi⁶ kohaselt on majanduse reaalkasv 2023. aastal -2,0% ja 2024. aastal 2,7%. Tarbijahindade tõusu pidurdumine jätkub ka 2024. aastal, aga lisandunud maksumeedmed (sh KM määra tõstmine 22%-le) hoiavad inflatsiooni jõulisemat pidurdumist tagasi. Tarbijahinnaindeksi muutuseks kujuneb 2023. aastal 9,6% ning 2024. aastal 4,6%. Kuigi 2023. aasta inflatsioonistatistika näitab hinnatõusu raugemist, muudab eelarveaastal ees ootav 2% suurune käibemaksutõus teenused ja kaubad kallimaks. Prognoositav tööpuuduse määr on kasvutrendis - 2023. aastal 6,1% ning 2024. aastal 6,7%. 2024. aastal jätkub keskmise palga nominaalkasv ja keskmise palk kasvab eeldatavalt 6,6% ehk 1950 euron.

Inflatsioonist, intressikasvust, maksumuudatustest ja palgasurvevõimest tulenev püsikulude kasv piirab omavalitsuste finantsvõimekust ja investeringute taset. 2024. aastal on oodata kohalike omavalitsuste reserve vähenemist ning võlakooormuse kasvamist seoses vajadusega finantseerida negatiivset rahavoogu, rahavooline puudujääk kaetakse laenude abil.

2024. aastal toimuvad muudatused nii kohalike omavalitsuste tulubaasi⁷ kui ka tasandus- ja toetusfondi⁸ jaotuse põhimõtetes. Mitmete teenuste rahastamine toetusfondi kaudu lõpeb ning teenuste rahastamine toimub kohaliku omavalitsuse tulubaasi ja tasandusfondi kaudu. Ümberkorralduste mõju on keeruline prognoosida, kuna Regionaal- ja põllumajandusministeerium on eelarvestanud üksikisiku tulumaksu prognoosi vabariigi keskmiste näitajate alusel, kuid piirkondlikest eripäradest tingituna kujunevad omavalitsustele pandud kohustused esmaste arvestuste järgi suuremateks kui nende täitmiseks eraldatav rahaline kate.

Põlva valla 2024. aasta koondeelarve

Eelarves kavandatud tegevused toetuvad Põlva valla arengukavas 2019-2030 sõnastatud visioonile - Põlva on toimeka kogukonnaga vald, kus hoitakse ja väärtustatakse mitmekesisest omakultuuri ning aktiivset eluviisi.

2024. aasta investeringute eelarve toetab järgmisi strateegilisi suundi:

- vallavalitsuse teenistujate kokkuviiimine ühte haldushoonesse ja elanike hea informeerimine;
- koolihoonete ümberehitamine vastavalt tervisekaitseõuetele ja riiklikule õppekavale;
- Põlva linna keskväljak on meeliskoht vaba aja veetmiseks linlastele ja külalistele;
- ümberehitatud ja kaasaegse sisseseadega ning suurürituste korraldamise võimalustega kultuuriasutused;
- valla avalikult kasutatavate kohalike teede hea seisukord;
- jäätmeäitluse arendamine;

⁶ [Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2023](#) (avaldatud 24.08.2023)

⁷ [Tulumaksuseadus](#)

⁸ [Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord](#)

- kortermajade energiasäästlikumateks renoveerimine;
- ühtehoidvad ja ühistegevusvõimelised külakogukonnad;
- kaasava eelarve põhimõtte rakendamine;
- sportimisvõimaluste paljusus.

2024. aasta eelarve maht on **39 806 251** eurot:

- põhitegevuse tulude kogumaht **27 544 798** eurot;
- põhitegevuse kulude kogumaht **27 421 193** eurot;
- põhitegevuse tuleml **123 605** eurot;
- investeerimistegevus kokku negatiivse tulemiga summas **-6 387 593** eurot, vahe kaetakse sihtfinantseerimistoetuste, laenuvahendite ja müügiotel põhivara müügist saadava tulu arvelt;
- tulenevalt investeeringute mahust jääb 2023. aasta eelarve tuleml negatiivseks **-6 263 988** eurot. Kavandatud investeerimistegevuse maht tuleb osaliselt üle 2023. aasta teostamata jäänud investeeringute näol.

Põlva valla 2024. aasta põhitegevuse tulude eelarve on 27,5 miljonit eurot, mis on võrreldes 2023. aastaks planeerituga kasvanud 9%. Valla suurim tuluallikas on füüsilise isiku tulumaksu eraldis 14 miljonit eurot, s.o 13% ehk 1,6 miljonit eurot enam kui 2023. aastal. Tulumaksu laekumise suurenemine on seotud tulumaksu seaduse muudatustega. Maamaksu ja reklaamimaksu on planeeritud summas 0,42 miljonit eurot. Valla hallatavate asutuste kaupade ja teenuste müügitulu moodustab põhitegevuse tulude mahust 13% ehk 3,53 miljonit eurot, 2024. aastaks on planeeritud tulude 3% kasv. Riigilt ja muudelt institutsioonidelt saadavaid toetusi ja eelarvesse planeeritud 9,5 miljonit eurot ja muid tulusid 0,05 miljonit eurot.

Põhitegevuse kuludeks on prognoositud eelarveaastal 27,4 miljonit eurot. Kulud kasvavad 2,2 miljonit eurot ehk 9%. Kulude kasvu mõjutab pikaajalise hoolduse korraldamise kohustus kogu eelarveaasta ulatuses, inflatsioon, käibemaksumäära tõus ja riigi tasandi poliitika mõju omavalitsuse palgasurvele (töötasu alammäär kasv ja eeldatav õpetajate miinimumpalga tõus). Sotsiaaltoetusi on planeeritud eelarvesse 2,7 miljonit eurot ehk 10% põhitegevuse kuludest. Sotsiaaltoetuste hüppeline kasv 77% on seotud hooldereformiga, millega pandi kohalikele omavalitsustele kohustus, tasuta hooldekodu kohatasu hoolduskulud vähemalt omavalitsuse kehtestatud piirmääras. Muude põhitegevuse toetuste eelarve on 0,5 miljonit eurot. Tööjõukulud moodustavad põhitegevuse kuludest 62% ehk 17 miljonit eurot ning kasvavad 0,9 miljoni euro võrra (+6%). Majandamiskulud moodustavad põhitegevuse kuludest 25% ehk 6,9 miljonit eurot ning on võrreldes 2023. aasta algse eelarvega kasvanud 0,2 miljoni euro võrra (+3%). Muud tegevuskulud, s.h reservfond on planeeritud 1%-na põhitegevuse kuludest ehk 0,3 miljonit eurot.

Põlva valla eelarve põhitegevuse kuludest suurima osa moodustavad hariduse (51%), sotsiaalse kaitse (19%) ning kultuuri ja vaba aja tegevustega (13%) seotud kulud; ülejäänud 17% põhitegevuse kuludest on seotud üldvalitsemise (8%), majandustegevuse (7%), elamu-ja kommunaalmajanduse (1%) ning keskkonnakaitsega (1%).

2024. aasta investeeringute maht on 10,4 miljonit eurot, millest 98% ehk 10,2 miljonit eurot on põhivara ja osaluste soetamiseks ning 2% ehk 0,2 miljonit eurot põhivara soetamise toetusteks. Investeeringutest suurim osa ehk 38% on planeeritud üldiste valitsussektori teenuste

parendamiseks, majandusvaldkonna investeeringud hõlmavad kogumahust 22%, haridusvaldkonna investeeringud 21%, kultuuri- ja vaba aja investeeringud 17% ning keskkonnakaitse investeeringud 2%.

2024. aasta Põlva valla planeeritavad suuremad investeeringud:

- uus valla administratiivhoone 3,3 miljonit eurot;
- Põlva Lina tn koolihoone projekteerimine ja ehitus 2 miljonit eurot;
- Põlva uus turuhoone 1, 4 miljonit eurot;
- Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse katusele rajatav Taevapark 0,8 miljonit eurot.

Eelarve aasta alguses on laenukoormus 9,9 miljonit eurot. 2024. aasta eelarves planeeritakse laenude põhiosa tagasimakseteks 1,4 miljonit eurot ja maksimaalseks investeeringute katteks võetavaks laenusummaks 6 miljonit eurot, seega kasvab laenukoormus 2024. aastal 4,6 miljoni euro võrra. Kui planeeritud laen võetakse kasutusele täies mahus, kujuneb netovõlakooormuseks 50,7%, mis vastab KOKS §-is 34 lubatud piirmääradele.

2024. aasta eelarve põhinäitajad

	Eelarve 2023*	Eelarve 2024	Muutus %	Muutus eurodes
PÕHITEGEVUS				
Tulud	25 226 350	27 544 798	9%	2 318 448
Kulud	25 160 654	27 421 193	9%	2 260 539
Põhitegevuse tulem	65 696	123 605	88%	57 909
INVESTEERIMISTEGEVUS				
Tulud	2 770 579	4 586 065	66%	1 815 486
Kulud	9 559 130	10 973 658	15%	1 414 528
Investeeringustegevuse tulem	-6 788 551	-6 387 593	-6%	400 958
EELARVE TULEM	-6 722 855	-6 263 988	-7%	458 867
FINANTSEERIMISTEGEVUS	4 726 803	4 588 600	-3%	-138 203
Likviidsete varade muutus	-1 996 052	-1 675 388		

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

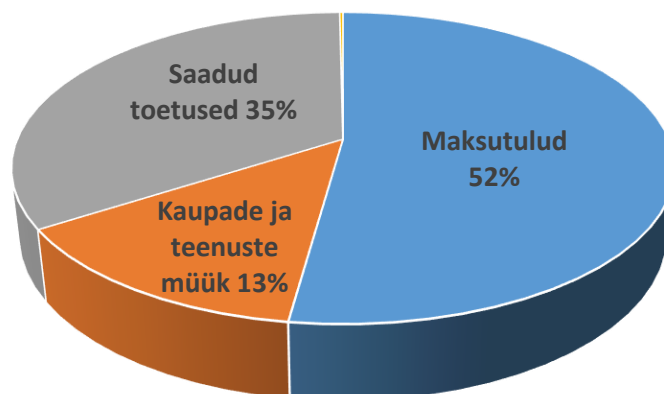
PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tulude kajastatakse eelarves regulaarseid tulusid: maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused põhitegevuseks ning muud tegevustulud.

Tunnus	Eelarveosa	2023*	2024	Muutus
	Põhitegevuse tulud	25 226 350	27 544 798	9%
30	Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	12 812 500	14 450 914	13%
32	Kaupade ja teenuste müük	3 427 312	3 533 515	3%
35	Saadud toetused	8 929 538	9 507 369	6%
38	Muud tulud	57 000	53 000	-7%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Kohalike omavalitsuste eelarvelised võimalused sõltuvad suurel määral riigi eelarve- ja regionaalpoliitikast. Kohalik omavalitsus saab ise oma tulusid mõjutada kohalike maksude kehtestamise, maamaksu määra muutmise ja tasuliste teenuste tasumäärade kehtestamisega. Samaselt teistele kohalikele omavalitsustele eelarvetele moodustavad Põlva valla sissetulekutest suurima osa eraldi füüsilise isiku tulumaksust ja toetused riigieelarvest.



Joonis 1. Põhitegevuse tulude struktuur Põlva valla 2024. aasta eelarves

Põlva valla 2024. aasta põhitegevuse tulude eelarve on 27,5 miljonit eurot, mis on kasvanud võrreldes 2023. aastaks planeeritud algse eelarvega 9% ehk 2,3 miljonit eurot.

Maksutulud

Maksud kokku	14 450 914
Füüsilise isiku tulumaks	14 018 000
Maamaks	431 414
Reklaamimaks	1 500

Valla 2024. aasta eelarvesse planeeritakse füüsilise isiku tulumaksu, maamaksu ja reklaamimaksu kogusummas 14,5 miljonit eurot. Maksude osakaal põhitegevuse tulude eelarves on 52%. Maksutulude prognoosimisel lähtuti eelarvestrateegiast, 2023. aasta eelarve jooksvast täitmisest ning Rahandusministeeriumi 2023. aasta suvisest majandusprognoosidest.

Üksikisiku tulumaksu eraldis moodustab suurima osa kohaliku omavalitsuse tulubaasist. Residentist füüsiliste isikute maksustatavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele kuni 2023. aasta detsembrini 11,96%. Alates 2024. aastast hakkab kohalikule omavalitsusele laekuma 11,89% residentist füüsiliste isikute maksustatavast tulust ning 2,5% residentist füüsilise isiku riiklikust pensionist.

Tulumaksu laekumine sõltub järgmistest komponentidest:

1. Maksumaksjate arv

2022. aastal oli Põlva valla brutotulu saajate arv 5017, kuid arv on olnud läbi aastate pidevas langustrendis. Aastatel 2018-2022 on Põlva valla brutotulu saajate osatähtsus elanike arvust olnud Eesti keskmisest näitajast madalam ning püsinud 37-38% juures. 2023. aasta teise kvartali andmetel on Põlva vallas 3518 riikliku pensioni saajat.

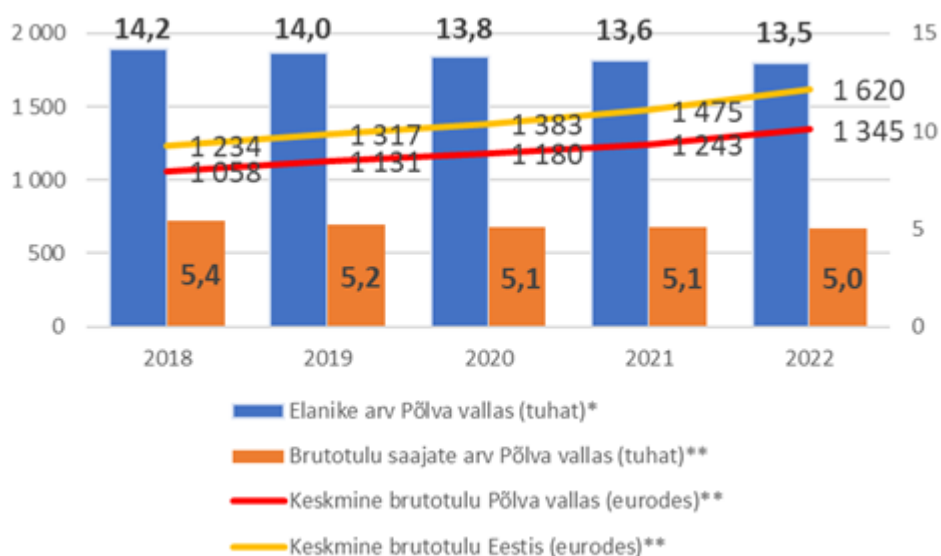
2. Maksumaksjate ja pensioni brutotulu muutus

Rahandusministeeriumi prognoosi järgi kasvab maksumaksjate brutotulu 2024. aastal üle 6% ja pensioni brutotulu 12%. Põlva valla tulumaksu laekumise prognoosimisel tuleb arvestada piirkondlike eripäradega. Põlva valla elanike sissetulekute (2022. aastal keskmise brutotulu 1345 eurot) erinevus võrreldes Eesti keskmise sissetulekuga (2022. aastal 1620 eurot) on viimastele aastatel süvenenud. Eesti keskmine vanaduspension oli 2023. aasta teises kvartalis 728,2 eurot, Põlva valla keskmine pension 716 eurot.

3. Tulumaksu eraldise määr

Alates 2024. aastast laekub Põlva vallale elanike maksustatavast brutotulust 11,89% ning riiklike pensionite brutotulust 2,5%.

Tulumaksu prognoosimisel on aluseks võetud 2022. aasta tegelik tulumaksu laekumine ja 2023. aasta prognoositav laekumine. Põlva valla piirkondlikku eripära arvestades on 2024. aastaks prognoositud tulumaksu laekumise kasv 13% ehk 1,6 miljonit eurot.



Joonis 2. Põlva valla elanike ja brutotulu saajate arv ning keskmine brutotulu 2018-2022
allikas *Rahvastikuregister ja **Statistikaamet (14.09.2023)

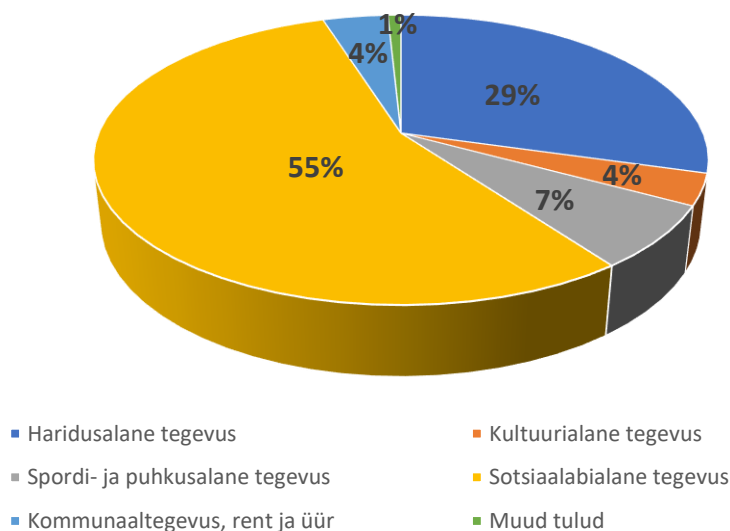
Maamaksu laekumiseks on tulenevalt Maa-ameti korralisest maade hindamisest ja Põlva Vallavolikogu 29.06.2023 otsusega kehtestatud maamaksumääradest planeeritud 431 414 eurot, s.o 9,4% rohkem kui 2023. aasta eelarves.

Reklaamimaksust on 2024. aasta eelarvesse ette nähtud tulu 1 500 eurot. Reklaamimaksu prognoosimisel on arvesse võetud 2022. ja 2023. aasta tegelikku laekumist.

Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müük kokku	3 533 515
Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	1 950 140
Tulud haridusalasest tegevusest	1 039 056
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	248 009
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	122 834
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	110 000
Üür ja rent	34 376
Riigilõivud	15 000
Muude toodete ja teenuste müük	9 500
Tulud muudelt majandusaladelt	4 600

Tulugrupis kajastuvad laekumised majandustegevusest, üürilt ja rendilt, teistele kohalikele omavalitsustele müüdavatel teenustel ja riigilõivudest. Kaupade ja teenuste müük moodustab eelarve põhitegevuse tulude mahust 14% ehk 3,5 miljonit eurot.



Joonis 3. Põlva valla 2024. aasta kaupade ja teenuste müügi osakaal tegevusalade lõikes

Tulud sotsiaalalialasest tegevusest kogusummas 1,95 miljonit eurot ehk 55% kaupade ja teenuste müügist tekivad Põlva Valla Hooldekodu (alaeelarve 1020, kohti hooldekodus 77), Laheda Sotsiaalkeskuse (alaeelarve 1021, kohti hooldekodus 42), Põlva Päevakeskuse (alaeelarve 102) tasuliste teenuste müügist. 2024. aastal ei ole planeeritud sotsiaalalialaste teenuste hinnatõusu.

Tulud haridusalasest tegevusest kogusummas 1,04 miljonit eurot ehk 29% kaupade ja teenuste müügist tekivad koolieelse lasteasutuse teenuse, kooli- ja huvikooli teenuse osutamisest. Alates 01. septembrist 2024 seotakse Põlva valla lasteaedade kohatasu Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud töötasu alamääraga, seejuures ei pea pere kolmanda ja iga järgmise lasteasutuses käiva lapse eest kohatasu maksma. Novembris 2023 oli Põlva Lasteaias Lepatriinu ja Põlva Lasteaias Pihlapuu 590 last. Kohatasu arvestamise põhimõtte muudatus toob 2024. aastal lisatulu 37 760 eurot ning selle laekumine ei sõltu lasteaiakoha kasutamise intensiivsusest.

Novembris 2023 õppis Põlva valla huvikoolides 539 õpilast. Põlva valla huvikoolide õppetasu hinnad kehtestas Põlva Vallavalitsus 18.01.2022 korraldusega ning eelarve koostamisel on arvestatud võimalusega, et vanema taotluse alusel on huvikooli direktoril õigus vabastada kolme- või enamalapselise perekonna kolmas ja iga järgnev laps huvikooli õppetasu tasumisest.

Teistelt kohalikest omavalitsustelt laekub tulu nendele müüdavate lasteaia-, kooli- ja huvikoolikohtade eest. 2024. aasta eelarves on arvestatud teenuste kasutajaks kalendrikuus 180 teise kohaliku omavalitsuse last. Suurimad Põlva valla haridus- ja huviharidusteenuste ostjad on Kanepi vald, Räpina vald ja Tartu linn. Koolieelse lasteasutuse seaduse § 27 lõike 7 kohaselt kinnitab vallavalitsus igaks eelarveaastaks lasteasutuse majandamiskulude, personali töötasu ja sotsiaalmaksu ning õppevahendite kulu arvestusliku maksumuse ühe lapse kohta. Huvikooli tegevuskulude katmine toimub lepingu alusel arvestades tegevuskulude maksumust õppija kohta. Munitsipaalkoolide õppekoha tegevuskulu arvestusliku maksumuse aluseks on Vabariigi Valitsuse määrusega kehtestatav õppekoha tegevuskulu piirmäär ühe kuu kohta, mis 2024. aastal on eeldatavalt 102 eurot kuus (võrdluseks 2023. aastal oli piirmäär 99 eurot).

Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest kogusummas 248 009 eurot on Põlva Spordikooli ja Ahja Spordihoone tulud. **Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** 122 834 eurot sisaldavad Põlva Keskraamatukogu, kultuuri- ja rahvamajade, Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse, Põlva valla Noorsootöö Keskuse tulusid.

Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud 110 000 eurot on kommunaalteenuste tulud valla korterites elavatelt üürnikelt. **Üüri ja rendi tulu** 34 376 eurot laekub valla rajatiste, eluruumide ja muude ruumide üüri- ja rendilepingute alusel.

Muude toodete ja teenuste müügitulu, mis ei liigitu konkreetse tegevusvaldkonna alla, on planeeritud vallavalitsuse (alaeelarve 0112, nt reklaam ajalehes, abielu sõlmimise teenus jms), Põlva Haldusteenistuse (alaeelarve 041, nt transporditeenus, leinasaali kasutada andmine jms) ja Põlva valla Noorsootöö Keskuse (alaeelarve 08107, nt ruumide või inventari kasutada andmine) eelarvetesse kogusummas 9 500 eurot.

Riigilõivud⁹ laekuvad peamiselt ehitus- ja kasutuslubade taotluste läbivaatamise, perekonnaseisutoimingute läbiviimise ning tegevuslubade väljastamise eest. Riigilõivude laekumist kavandatakse eelarvesse sarnaselt 2023. aastaga 15 000 eurot.

⁹ [Riigilõivuseadus](#)

Toetused põhitegevuseks

Saadud toetused kokku	9 507 369
Toetusfond	6 351 047
Tasandusfond	2 823 722
Muud tegevustoetused	332 600

Toetused moodustavad põhitegevuse tulude eelarvest 34% ehk 9,4 miljonit eurot. Suurim saadav toetus on riigi iga-aastane tasandus- ja toetusfondi eraldis.

Toetusfond¹⁰ koosneb valdkondlikest toetusliikidest ning on kasutamiseks seaduses määratud sihtotstarbel ja tingimustel. Toetusfondi eraldised on kavandatud eelneva aasta tasemel. Toetusfondi vahendite lõpliku jaotuse kinnitab Vabariigi Valitsus 2024. aasta alguses. 2024. aasta eelarvesse on planeeritud toetusfondist saadavad toetused järgmiselt:

- 4 976 196 eurot üldhariduskoolide pidamiseks;
- 204 579 eurot huvihariduse ja -tegevuse toetus;
- 206 730 eurot koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus;
- 440 000 eurot toimetulekutoetuse maksmise hüvitist;
- 29 000 eurot suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus;
- 20 620 eurot rahvastikutoimingute hüvitist;
- 473 922 eurot kohalike teede hoiu toetus.

Tasandusfond on mõeldud kohalike omavalitsuste eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks. Alates 2024. aastast rahastatakse matusetootust ning asendus- ja jälelhooldusteenuseid riigi poolt tulubaasi ja tasandusfondi kaudu ning lõpeb nende teenuste rahastamine toetusfondi kaudu. Pikaajalise hoolduse korraldamise toetusmeede ei kajastu eelarveaastal samuti enam toetusfondis ning rahaline kate tuleb kohalikele omavalitsustele läbi tulumaksu ja tasandusfondi. 2023. aasta tasandusfondi eraldis Põlva vallale oli 1,997 miljonit eurot. 2024. aasta tasandusfondi summaks on eelarvestatud 2,8 miljonit eurot, s.o 41% ehk 826 443 eurot rohkem kui 2023. aastal, sellest 203 093 eurot eraldatakse pikaajalise hoolduse korraldamise lisavahendina.

Muude tegevustoetuste all kajastatakse valdkondlikke toetusi. Näiteks toetab Kultuuriministeeriumi rahvaraamatukogudesse eesti keele ja kultuuri seisukohast oluliste väljaannete soetamist ning eraldab maakonnaraamatukogu neljale töötajale töötasu toetust maakondliku raamatukoguteeninduse koordineerimiseks – 152 175 eurot Põlva Keskraamatukogu alaeelarves 08211. Muude sihtotstarbeliste toetuste (eelkõige projektipõhised toetused) lisandumine eelarveaasta jooksul sõltub avanenud toetusmeetmetest ning ei mõjuta eelarveaasta põhitegevuse tulemit.

2024. aasta eelarve projektis ei kajastu võimalikud 2023. aasta eelarves kasutamata jäävad sihtotstarbelised vahendid, mille mahud selguvad peale eelarveaastast kokkuvõtete tegemist ja lülitatakse 2024. aasta eelarvesse esimese lisaeelarvega. Samuti korrigeeritakse lisaeelarvega vastavalt toetus- ja tasandusfondi eraldatud summadele põhitegevuse tulusid ja kulusid.

¹⁰ [Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord](#)

Muud tegevustulud

Muud tulud kokku	53 000
Kaevandamisõiguse tasu	15 000
Tasu vee erikasutusest	38 000

Muud tegevustulud on 2024. aasta eelarvesse planeeritud viimaste aastate tegeliku laekumise järgi summas 53 000 eurot. Muud tegevustulud moodustuvad 2024. aasta eelarve tulude mahust kokku 0,2%. Muude tulude osas on peamine tuluallikas maavarade kaevandamisõiguse tasud vastavalt keskkonnatasude seadusele¹¹ ja vee erikasutustasu vastavalt Vabariigi Valitsuse määrusele "Vee erikasutusõiguse tasumäärad veevõtu eest veekogust või põhjaveekihist"¹².

¹¹ [Keskkonnatasude seadus](#)

¹² [Vee erikasutusõiguse tasumäärad veevõtu eest veekogust või põhjaveekihist](#)

PÕHITEGEVUSE KULUD

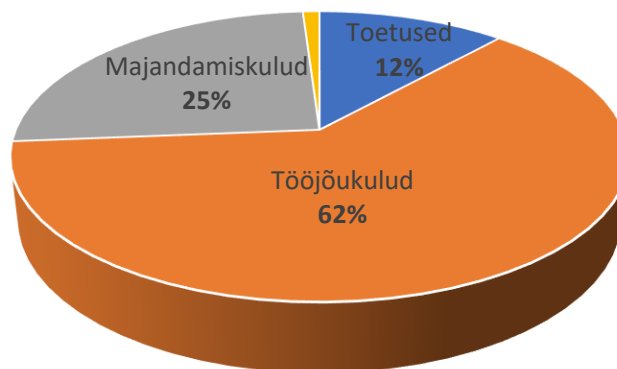
KOKS § 6 tulenevalt on valla ülesanne korraldada:

- sotsiaalteenuste osutamist, sotsiaalabi andmist ja eakate hoolekannet;
- kultuuri-, spordi- ja noorsootööd;
- elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni;
- heakorda, jäätmehooldust, ruumilist planeerimist;
- valla teede ehitamist ja korrashoidu;
- valla omanduses olevate koolieelsete lasteasutuste, põhikoolide, huvikoolide, raamatukogude, rahvamajade, spordibaaside ülalpidamist.

Tunnus	Eelarveosa	2023*	2024	Muutus
	Põhitegevuse kulud	25 160 654	27 421 193	9%
41	Sotsiaaltoetused	1 502 320	2 656 716	77%
45	Muud toetused	638 449	558 348	-13%
50	Tööjõukulud	16 112 078	17 035 213	6%
55	Majandamiskulud	6 655 503	6 887 816	3%
60	Muud tegevuskulud	252 304	283 100	12%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põhitegevuse kulud kasvavad 2,2 miljonit eurot ehk 9% - kulude kasvu mõjutab nii pikaajalise hoolduse korraldamise kohustus kogu eelarveaasta ulatuses kui ka näiteks 2024. aasta algusest rakendatav käibemaksumäära tõus. Põhitegevuse kuludeks on prognoositud eelarveaastal 27,4 miljonit eurot.



Joonis 4. Põhitegevuse kulude struktuur Põlva valla 2024. aasta eelarves

Sotsiaaltoetusi on planeeritud eelarvesse 2,7 miljonit eurot ehk 10%, muid toetusi (liikmemaksud ja edasiantavad toetused) 0,54 miljonit eurot ehk 2% põhitegevuse kuludest. Sotsiaaltoetuste hüppeline kasv 77% on seotud 01.07.2023 jõustunud hooldereformiga, millega pandi kohalikele omavalitsustele kohustus, tasuta hooldekodu kohatasu hoolduskulud vähemalt omavalitsuse kehtestatud piirmääras. Toetusfondi huvihariduse ja -tegevuse toetuse eraldise vähenemine 2023. aastal tingib edasiantavate muude toetuste vähenemise 13%.

Töøjõukulud moodustavad põhitegevuse kuludest 62% ehk 17,0 miljonit eurot ning on võrreldes 2023. aasta eelarvega kasvanud 0,9 miljoni euro võrra. Eelarve koostamisel on arvesse võetud riigi tasandi poliitikate mõju omavalitsuse palgasurvele - töötasu alammäära jõuline kasv ja õpetajate miinimumpalga tõus 1803 euron. Eesti Ametiühingute Keskliidu ja Eesti Töoandjate Keskliidu kokkuleppe kohaselt on 2024. aastal töötasu alammäär 820 eurot kuus ehk 13% kõrgem 2023. aasta miinimumpalgast, mis on viimaste aastakümnete suurim töötasu alammäära tõus aasta lõikes. Palgafondis puudutab muudatus 64 ametikohta, enim mõjutatud on Põlva Haldusteenistuse töøjõukulude eelarve (suurim töötasu alammääraga töötajate osakaal). Hinnanguline mõju 2024. aasta eelarvele on 85 000 eurot lisakulu.

Majandamiskulud moodustavad põhitegevuse kuludest 25% ehk 6,9 miljonit eurot ning on võrreldes 2023. aasta eelarvega kasvanud 0,2 miljoni euro võrra. Majandamiskulude planeerimisel arvestati 2023. aasta kümne kuu tegelike kuludega ja eelarve koostamise hetkel kehtivate energia hindadega. Kütte-, elektri-, vee- ja kanalisatsioonikulude planeerimisel võeti aluseks 2022. aasta ja 2023. aasta naturaalnäitajaid.

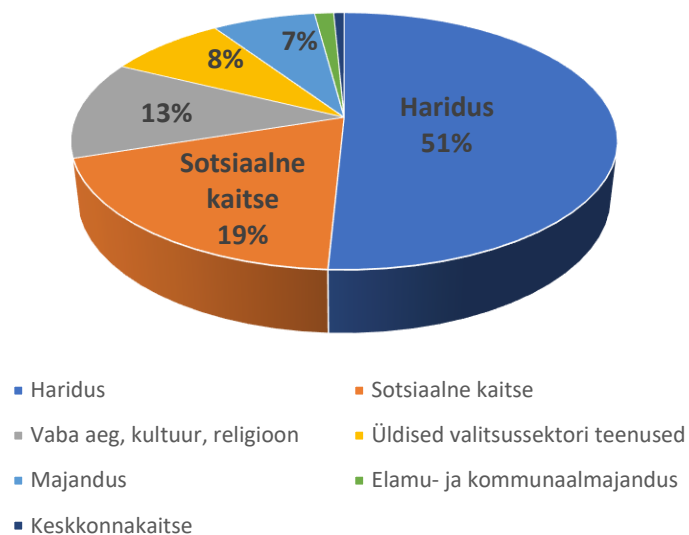
Vastavalt Põlva valla finantsjuhtimise korrale moodustatakse muude tegevuskulude all reservfond vähemalt ühe protsendi ulatuses põhitegevuse eelarve kuludest. 2024. aastal planeeritakse reservfondi suuruseks 275 600 eurot ehk 1% põhitegevuse kuludest ning riigilõivude ja kahjutasude kuluks 7 500 eurot.

Põhitegevuse kulud tegevusvaldkondade lõikes

	2023*	2024	Muutus	Muutuse %
Põhitegevuse kulud kokku	25 160 654	27 421 193	2 260 539	9%
Haridus	13 722 781	13 972 459	249 678	2%
Sotsiaalne kaitse	3 734 569	5 222 454	1 487 885	40%
Vaba aeg, kultuur, religioon	3 227 445	3 397 791	170 346	5%
Üldised valitsussektori teenused	2 135 852	2 267 274	131 422	6%
Majandus	1 904 727	1 990 694	85 967	5%
Elamu- ja kommunaalmajandus	309 873	368 870	58 997	19%
Keskkonnakaitse	125 407	201 651	76 244	61%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva valla eelarve põhitegevuse kuludest suurima osa moodustavad hariduse (51%), sotsiaalse kaitse (19%) ja vaba aja tegevustega (13%) seotud kulud; ülejäänud 17% põhitegevuse kuludest on seotud üldvalitsemise, majandustegevuse, elamu-ja kommunaalmajanduse ning keskkonnakaitsega.



Joonis 5. Põlva valla 2024. aasta põhitegevuse kulude osakaal tegevusvaldkondade lõikes

Alates 2024. aastast rakendatakse põhitegevuse ja investeeringute alaeelarvete koostamisel põhimõtet, et eelarves kajastuvad eelarve üksuse tegevusega seotud kulud. Eelarve koostamise põhimõtete muutus mõjutab enim Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakonna eelarvet.

Üldised valitsemissektori teenused

Valdkond hõlmab valla üldist juhtimist. Üldiste valitsemissektori teenuste põhitegevuse kuludeks on planeeritud 2,27 miljonit eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 8%.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Üldised valitsussektori teenused kokku	2 135 852	2 267 274	6%
0111 Vallavolikogu	144 997	144 997	0%
50 TÖÖJÕUKULUD	127 605	127 605	0%
55 MAJANDAMISKULUD	17 392	17 392	0%
0112 Vallavalitsus	1 601 551	1 709 227	7%
50 TÖÖJÕUKULUD	1 310 624	1 323 777	1%
55 MAJANDAMISKULUD	287 927	377 950	31%
60 MUUD TEGEVUSKULUD	3 000	7 500	150%
0121 Reservfond	249 304	275 600	11%
60 MUUD TEGEVUSKULUD	249 304	275 600	11%
0162 Liikmemaks	140 000	137 450	-2%
45 MUUD TOETUSED	140 000	137 450	-2%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Vallavolikogu personalikulude eelarvesse on planeeritud 27 voliniku töötasu koos maksudega 10 kalendrikuuks, sh komisjonide esimeeste ja liikmete tasud. Majandamiskuludesse on planeeritud 2023. aasta 10 kuu eelarve täitmise alusel administreerimiskulud, lähetus- ja koolituskulud, isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud, inventari majandamiskulud ja meditsiinikulud.

Vallavalitsuse personalikuludesse on planeeritud koosseisuliste ametnike ja töötajate ning vallavalitsuse liikmete töötasud koos maksudega. Vallavalitsuse majandamiskuludest suurim osa ehk 104 951 eurot kulub info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kuludele, mille puhul ei ole võimalik rakendada kokkuhoiupoliitikat, sest infosüsteemide kasutamine vallavalitsuse igapäevatoos on vältimatu. Infotehnoloogiakuludesse on planeeritud uute seadmete ja väikevahendite soetus ning tarkvara ja teenuste kuutasud (finantstarkvara PMen, geoinfosüsteemid ArcGIS ja EVALD, dokumendihaldussüsteem Delta, toetuste menetlemise süsteem SPOKU, vallavalitsuse koduleht jms). Muude tegevuskulude eelarve on ette nähtud riigilõivude tasumiseks ja kahjude hüvitamiseks. Reservfondi kasutatakse ootamatute ja üldjuhul ühekordsete ettenägematute kulude katmiseks, mida eelarve koostamise käigus ei olnud võimalik ette näha ja eelarvesse planeerida. Tulenevalt Põlva valla finantsjuhtimise korrast moodustatakse reservfond vähemalt 1% ulatuses põhitegevuse eelarve kuludest. Põlva vald on Põlvamaa Omavalitsuste Liidu ning Eesti Linnade ja Valdade Liidu liige ning panustab liikmemaksuga nimetatud organisatsioonide tegevustesse.

Majandus

Majanduse valdkonna eelarve suuruseks on 1,99 miljonit eurot. Majanduse valdkonna põhitegevuse kuludesse on planeeritud Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakonna majandamiskulud ning Põlva Haldusteenistuse tööjõu- ja majandamiskulud.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Majandus kokku	1 904 727	1 990 694	5%
04 Majandusosakond	40 236	66 000	64%
55 MAJANDAMISKULUD	40 236	66 000	64%
041 Põlva Haldusteenistus	1 864 491	1 924 694	3%
50 TÖÖJÕUKULUD	813 836	881 834	8%
55 MAJANDAMISKULUD	1 050 655	1 042 860	-1%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakonna majandamiskuludes kajastuvad nt maakorralduskulud, videovalve paigaldamise, liikluskorralduse ja bussipeatuste korrastamise kulud.

Teede hoolduseks on planeeritud alaeelarvetes 0,83 miljonit eurot ehk 75% majanduse valdkonna majandamiskuludest, mis on 5% rohkem kui 2023. aasta eelarves. Vahendid on kavandatud kohalike teede ja tänavate teehooldustöödeks, sh talviseks lumetõrjeks ning väiksemateks teede- ja tänavalõikude remonttöödeks. Põhitegevuse tuludes kajastatakse 2023. aasta eraldisega võrdses summas toetusfondist eraldatavat 0,47 miljonit eurot kohalike teede hoiu toetust, mis katab planeeritud teede hoolduskulust 57%. Suuremahulised teede ehitustööd kogusummas 0,71 miljonit eurot kajastuvad teehoiukavas ja 2024. aasta investeeringute eelarves.

Keskkonnakaitse

Keskkonna valdkonna eelarve suuruseks on 0,2 miljonit eurot. Keskkonnakaitse valdkonna põhitegevuse kuludesse on planeeritud Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakonna ning Põlva Haldusteenistuse majandamiskulud.

Alaeelarve	2023*	2024 eelarve	Muutus
Keskkonnakaitse kokku	125 407	201 651	61%
04 Majandusosakond	17 772	86 956	389%
45 MUUD TOETUSED		16 116	
55 MAJANDAMISKULUD	17 772	70 840	299%
041 Põlva Haldusteenistus	107 635	114 695	7%
55 MAJANDAMISKULUD	107 635	114 695	7%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Keskkonnakaitse all on kulud jäätme- ja heitveekäitlusele ning avalike alade ja parkide korrashoiuks. Alaeelarvetesse on planeeritud kulud nagu näiteks avalike alade haljastus ja korrashoid, prügivedu ja eterniidi kogumine, järvedes veetaimestiku niitmine, parkide hoolduskavade ja metsamajanduskava koostamine, Intsikurmu uuendusistutus jms. Põlva Vallavolikogu võttis 29.06.2023 vastu otsuse osaleda MTÜ-s Eesti Jäätmehoolduskeskus. Muude toetuste all kajastub liikmemaks 16 116 eurot Eesti Jäätmehoolduskeskusele. MTÜ tegeleb jäätmehoolduse korralduslike ülesannetega, mis on omavalitsustele pandud jäätmeseaduse ning teiste jäätmehooldust reguleerivate õigusaktidega.

Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud hõlmavad tänavavalgustuse ning varahalduse majandamiskulusid, s.h hulkuvate loomadega seotud kulusid ning kalmistute, valla elamute ja korterite ning muu vallavara majandamist.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Elamu- ja kommunaalmajandus kokku	309 873	368 870	19%
04 Majandusosakond	38 000	63 000	66%
45 MUUD TOETUSED	28 000	15 000	-46%
55 MAJANDAMISKULUD	10 000	48 000	380%
041 Põlva Haldusteenistus	130 100	157 290	21%
55 MAJANDAMISKULUD	130 100	157 290	21%
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	141 773	148 580	5%
55 MAJANDAMISKULUD	141 773	148 580	5%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Elamu- ja kommunaalmajanduse kogukuludest 0,37 miljonit eurot moodustab suurima osa ehk 36% tänavavalgustuse tagamise kulu. Tänavavalgustuse elektrienergia ja tänavavalgustusvõrgu korrashoiuks on planeeritud 131 000 eurot.

Kalmistute majandamiseks ja Põlva kalmistu hoolduskavast tulenevate tegevuste osaliseks elluviimiseks on planeeritud 40 000 eurot. Haldusteenistuse majandamiskuludes hulkuvate loomadega seotud kulud 20 000 eurot sisaldavad lemmikloomade varjupaiga kasutamise aastatasu, kulusid transpordile ja hoiupäevadele. Ehitus- ja planeeringuosakonna eelarves on planeeritud 10 000 eurot infotahvlite ja viitade uuendamiseks.

Muude toetuste all 15 000 eurot on planeeritud Päästeameti ja kohalike omavalitsuste ühisprojekti "Kodud tuleohutuks" omaosaluseks. Päästeameti poolne sihtfinantsserimne lisatakse eelarve põhitegevuse tuludesse ja kuludesse rahastusotsuse alusel.

Alaeelarves 06 Elamu- ja kommunaalmajandus on kavandatud vallale kuuluvate elu- ja äriruumide, s.h sotsiaalkorterite kommunaalteenuste kulud summas 65 260 eurot (küte, elekter, vesi ja kanalisatsioon, mis laekub üürnikelt üürituluna tagasi) ja haldamise kulud summas 83 320 eurot (korrashoid, ruumide jooksev remont, kindlustus, valvekulud jms).

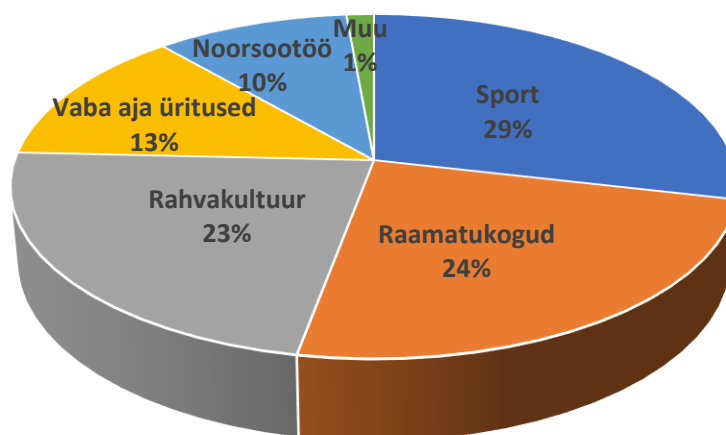
Vaba aeg, kultuur, religioon

Spordi- ja kultuuriasutuste, noorsoo- ja vabaaja tegevuste eelarve maht on kokku 3,38 miljonit eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 13%. Kulud suurenevad võrreldes 2023. aastaga 5%, kuna nii hallatavate asutuste kui ka toetuste taotlejate ürituste korraldamise kulud ja üritustel osalemise tasud on hoogsalt kasvanud.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Vaba aeg, kultuur, religioon kokku	3 227 445	3 397 791	5%
45 MUUD TOETUSED	469 471	389 282	-17%
50 TÖÖJÕUKULUD	1 424 893	1 534 100	8%
55 MAJANDAMISKULUD	1 333 081	1 474 409	11%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Valdkonnast suurima osa 0,973 miljonit eurot ehk 29% moodustavad spordivaldkonna tegevuskulud, raamatukogude tegevuse rahastamiseks planeeritakse 0,821 miljonit eurot ehk 24%, kultuurialaseks tegevuseks ja vaba aja üritusteks vastavalt 0,77 miljonit eurot ehk 23% ja 0,449 miljonit eurot ehk 13% valdkonna kuludest. Noorsootööle kulub 10% ehk 0,337 miljonit eurot ning muudele eelpool nimetatata tegevusaladele 1% ehk 0,048 miljonit eurot valdkondlikust eelarvest.



Joonis 6. Põlva valla 2024. aasta vaba aja ja kultuuri valdkonna põhitegevuse kulude osakaal tegevusalade lõikes

Põlva Vallavalitsuse kultuuri- ja spordiosakonna eelarve

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
0823 Kultuuri- ja spordiosakond kokku	448 349	396 909	-11%
45 MUUD TOETUSED	378 483	342 109	-10%
55 MAJANDAMISKULUD	69 866	54 800	-22%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Alaeelarves 0823 Kultuuri- ja spordiosakond on vaba aja ja kultuuri valdkonna tegevuskulude sihtfinantseerimiseks eelarvestatud 0,342 miljonit eurot, mis jaotub järgmiselt:

- 85 859 eurot toetusfondist eraldatav huvihariduse ja -tegevuse toetus;
- kultuuri-, spordi-, hariduse- ja noorsootöövaldkonna ürituse korraldamise toetus 60 000 eurot, toetuse eraldamise aluseks on kultuuri-, spordi-, hariduse- ja noorsootööprojektidele toetuse andmise kord;
- mittetulundusühingutele, seltsingutele ja Põlva valla osalusega sihtasutustele suunatud ühingu tegevuse toetus summas 32 630 eurot, toetuse eraldamise aluseks on mittetulundusliku tegevuse toetuse andmise kord;
- tegevustoetus, õppuritoetus, transporditoetus ja andeka noore toetus kogusummas 53 370 eurot, toetuse eraldamise aluseks on huvihariduse ja huvitegevuse toetuse andmise kord;
- 10 950 eurot spordil põhinevale ennetusprogrammile SPIN, mille eesmärk on arendada ja tugevdada selles osalevate noorte sotsiaalseid ja enesejuhtimise oskusi;
- Spordiliiduga koostöölepingu täitmiseks 9000 eurot;
- toetus projektile "Teeliste kirikud" 300 eurot;
- tegevuskulude toetuseks sihtasutusele Mooste Mõis 27 000 eurot ja sihtasutusele Põlva Sport 63 000 eurot.

Majandamiskuludena on planeeritud 54 800 eurot erinevate ülevallaliste ürituste korraldamisega seotud vastuvõtu-, esindus- ja korralduskuludeks (näiteks Harmoonika korraldamiskulud, külavanemate üritused, linna/valla sünnipäeva tähistamine jms) ning külaseltside poolt kasutatavate hoonete kommunaal- ja halduskulud.

Sporditegevus

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Sporditegevus kokku	930 808	903 111	-3%
0811 Põlva Spordikool	854 371	850 047	-1%
45 MUUD TOETUSED	45 000		-100%
50 TÖÖJÕUKULUD	487 504	532 608	9%
55 MAJANDAMISKULUD	321 867	317 439	-1%
0827 Põlva Käsipalliklubi	25 000	25 000	0%
45 MUUD TOETUSED	25 000	25 000	0%
09242 Ahja Spordihoone	51 437	28 064	-45%
55 MAJANDAMISKULUD	51 437	28 064	-45%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva Spordikool (alaeelarve 0811) koordineerib sporditegevusi Põlva Spordikeskuses (Uus 3, Põlva), Põlva Spordihoones (Metsa 7, Põlva), Mesikäpa Hallis (Kesk 25, Põlva) ja Mammaste Tervisespordikeskuses (Orajõe tee 11a, Orajõe küla). Eelarvesse on planeeritud Spordikooli tööjõu- ja majandamiskulud, s.h võistluste korraldamise kulud, ruumide ja rajatiste majandamiskulud, majutusteenuse pakkumisega seotud toitlustuskulud jms. Muude toetuste all kajastati varasemalt suusaradade suvist hooldust, kuid tehingu sisust lähtuvalt kajastatakse hangitavat teenust edaspidi majandamiskulude all.

Ahja spordihoone (alaeelarve 09242) tegevust koordineerib Ahja kool. Soovijatele on avatud spordisaal, jõusaal, duširuumid ja saun, ruume saab kasutada vastavalt Põlva Vallavalitsuse korraldusega kehtestatud hinnakirjale. Eelarves on kajastatud administreerimiskulud, ruumide ja inventari majandamiskulud.

Põlva Käsipalliklubi Serviti (alaeelarve 0827) tegevust toetatakse 25 000 euroga.

Sihtasutuse Põlva Sport tegevuskuludeks on alaeelarves 0823 planeeritud 63 000 eurot. Sihtasutuse põhikirjaline eesmärk on Põlva valla spordielu arendamine, spordiobjektide ja spordirajatiste haldamine ning uute spordiobjektide rajamine.

Kultuuritegevus

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Kultuuritegevus kokku	659 931	854 780	30%
0815 Vana-Koiola Rahvamaja	69 994	68 210	-3%
50 TÖÖJÕUKULUD	37 409	39 100	5%
55 MAJANDAMISKULUD	32 585	29 110	-11%
0817 Mooste Kultuurimaja	78 612	82 758	5%
50 TÖÖJÕUKULUD	37 064	38 758	5%
55 MAJANDAMISKULUD	41 548	44 000	6%
0818 Ahja Kultuurimaja	57 538	60 358	5%
50 TÖÖJÕUKULUD	25 555	25 348	-1%
55 MAJANDAMISKULUD	31 983	35 010	9%
0819 Vastse-Kuuste Kultuurimaja	65 794	62 974	-4%
50 TÖÖJÕUKULUD	36 202	35 394	-2%
55 MAJANDAMISKULUD	29 592	27 580	-7%
0822 Põlva Kultuuri- ja Huvikeskus	387 993	580 480	50%
50 TÖÖJÕUKULUD	153 648	172 410	12%
55 MAJANDAMISKULUD	234 345	408 070	74%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Kultuuriasutuste põhitegevuse kulude eelarve on 0,85 miljonit eurot.

Põlva Kultuuri- ja Huvikeskus (alaeelarve 0822) pakub igakuiselt kultuurielamusi erinevatele sihtgruppidele - korraldab kontserte, etendusi, balle, tantsuõhtuid ja pidusid; rendib heli-, valgus- ja projektsioonitehnikat ning kultuurikeskuse ruume ja Intsikurmu lauluväljakut laatade, messide, müügipäevade, vabaõhuürituste läbiviimiseks; kultuurikeskuses tegutsevad iganädalaselt kino ja huviringid. Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse suurenenud majandamiskulud on otseses seoses Taevapargi ehitusprojekti ja Tartu 2024 üritustega. Tartu 2024 raames toimuvad 2024. aastal Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuses eriilmelisi üritusi, millest suuremad on

- mais avatav näitus "Krati metafoorid";
- augustis festival "Taevapargi pühitsemine" 8 eriilmelise sündmusega, mis leiavad aset Põlva Kultuurikeskuses, Põlva Maarja kirikus ja Intsikurmu metsapargis.

Vaba aja sisustamise ja huvitegevusega tegelemiseks pakuvad võimalusi ka väiksemad rahva- ja kultuurimajad Vana-Koiolas (alaeelarve 0815), Moostes (alaeelarve 0817), Ahjal (alaeelarve 0818) ja Vastse-Kuustes (alaeelarve 0819). Ahja ja Vastse-Kuuste kultuurimajade palgafondi vähenemine on seotud võlaõiguslike lepingute alusel makstvate tasude vähenemisega; töölepinguliste töötajate arvus ei ole 2024. aastal muudatusi planeeritud.

Sihtasutuse Mooste Mõis tegevuskuludeks on alaeelarves 0823 planeeritud 30 000 eurot. Sihtasutuse põhikirjaline eesmärk on arendada Mooste mõisakompleks atraktiivseks turismi- ja puhkekeskuseks, korraldada kultuuri- ja meelelahutusüritusi ning pärandtehnoloogiatega uurimine ja taaskandamine.

Raamatukogud

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Põlva Keskraamatukogu kokku	811 330	804 969	-1%
45 MUUD TOETUSED	20 988	22 173	6%
50 TÖÖJÕUKULUD	469 224	496 825	6%
55 MAJANDAMISKULUD	321 118	285 971	-11%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva Keskraamatukogu (alaeelarved 0821, 08211 ja 08212) eelarve on 0,81 miljonit eurot. Keskraamatukogu teenindab valla elanikkonda 12 teeninduspunktis: Ahjal, Himmastes, Kauksis, Kiidjärvel, Kiumas, Moostes, Peril, Rasinal, Taevaskojas, Tilsis, Vanakülas, Vastse-Kuustes. Raamatukogu pakub tasuta ja tasulisi teenuseid, korraldab näitusi ning erinevaid üritusi. Valla eelarvest kaetakse personali- ja majandamiskulud, teavikute komplekteerimiseks ja töötajateks lisandub täiendav riigipoolne eraldis (alaeelarve 08211 ja 08212).

Noorsootegevus

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
08107 Põlva valla Noorsootöö Keskus kokku	294 377	336 477	14%
50 TÖÖJÕUKULUD	178 287	193 657	9%
55 MAJANDAMISKULUD	116 090	142 820	23%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Noorsootegevust koordineerib Põlva valla Noorsootöö Keskus, võimaldades noortel sisustada vaba aega ning suunates noori olema ühiskondlikult aktiivne. Põlva valla noortekeskused asuvad Vastse-Kuustes, Tilsis, Põlvas, Moostes ja Ahjal. Noortekeskuseid saavad külastada kõik noored olenemata elukohast ja noortekeskuse külastamine on tasuta.

Muu vaba aeg ja kultuur

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Muu vaba aeg ja kultuur kokku	82 650	101 545	23%
0112 Vallavalitsus	20 550	23 540	15%
55 MAJANDAMISKULUD	20 550	23 540	15%
04 Majandusosakond	10 000	25 800	158%
55 MAJANDAMISKULUD	10 000	25 800	158%
041 Põlva Haldusteenistus	52 100	52 205	0,2%
55 MAJANDAMISKULUD	52 100	52 205	0,2%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva vallavolikogu ja vallavalitsuse infoleht Põlva Teataja ilmub 1 kord kuus ja see viiakse tasuta kõigi vallaelanike postkasti. Põlva Vallavalitsuse (alaeelarve 0112) eelarvesse on kavandatud 11 leheväljaande ilmumiskulud 23 540 eurot.

Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakonna (alaeelarve 04) eelarves on 10 000 eurot avaliku ruumi inventari soetamiseks ja 15 800 eurot avalikus kasutuses hoonete jooksvaks remondiks. Põlva Haldusteenistuse (alaeelarve 041) eelarves on planeeritud suusaradade suvine hooldus, jõulukaunistused, mänguväljakute haldus, avaliku ranna vetelpääste ja vee kvaliteedi kontroll.

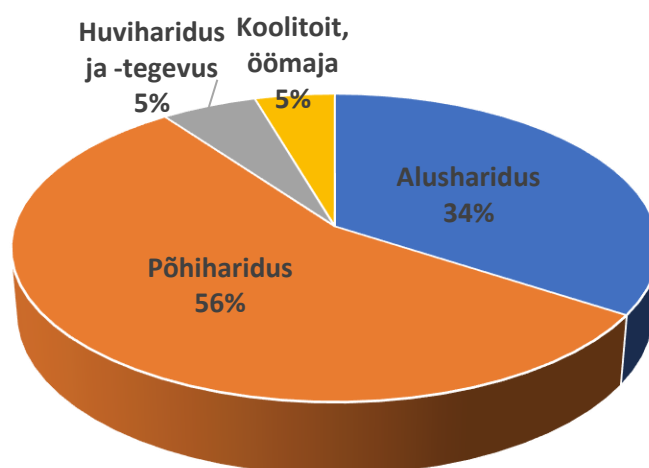
Haridus

Haridusvaldkonna kulude eesmärk on tagada Põlva valla lastele tingimused kodulähedase alus- ja põhihariduse omandamiseks ning soodustada õpilaste huviharidusega tegelemist. Eesmärgi saavutamiseks pakub vallas haridusteenust Põlva valla 2 lasteaeda, 6 kooli ja 3 huvikooli. Põlva valla territooriumil tegutseb 2 eralasteaeda-üldhariduskooli – Johannese Kool ja Lasteaed Rosmal ja Põlva Jakobi Kool, mille juures tegutseb ka lasteaiarühm – ja Põlva riigigümnaasium. Haridusvaldkonna eelarve maht on kokku 13,97 miljonit eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 51%.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Haridus kokku	13 722 781	13 972 459	2%
41 SOTSIAALTOETUSED		18 000	
45 MUUD TOETUSED	978	500	-49%
50 TÖÖJÕUKULUD	10 868 588	11 322 417	4%
55 MAJANDAMISKULUD	2 853 215	2 631 542	-8%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

2024. aasta põhihariduse otsekulude eelarve on 7,8 miljonit eurot ehk 56% haridusvaldkonna eelarvest, alushariduse kulud moodustavad hariduse kogueelarvest 34 % ehk 4,8 miljonit eurot. Huvihariduse ja huvitegevuse kuludeks on planeeritud 5% ehk 0,8 miljonit eurot, koolitoidule 4% ehk 0,6 miljonit eurot kogueelarvest, lisaks kajastuvad haridusvaldkonna põhitegevuse eelarves õpilaskodu kulud 64 114 euro ja haridusvaldkonna tunnustamisfond 7 000 eurot.



Joonis 7. Põlva valla 2024. aasta haridusvaldkonna põhitegevuse kulude osakaal tegevusalade loikes

Põlva valla lasteaedade, põhikoolide ja huvikoolide pedagoogilise personali tööjõukulud on mudeldatud, et tasandada hallatavate asutuste sarnastel ametikohtadel töötavate töötajate palgaerinevusi. Tulenevalt Põlva Vallavolikogu 21.12.2022 määrusest "Koolieelse

lasteasutuse ja huvikooli töötajate töötasu alammäärad" lähtutakse mudeldamisel Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast - magistrikraadiga või sellele vastava kvalifikatsiooniga töötajate töötasu alammäär on 100% Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast, ülejäänud juhtudel 90% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast. 2023. aastal oli Vabariigi Valitsuse määruse alusel põhikooli ja gümnaasiumi õpetaja töötasu alammäär täistööajaga töötamise korral 1749 eurot, 2024. aasta tööjõukulude eelarves on selleks arvestatud 1803 eurot ehk 3,1% rohkem.

Alusharidus

Põlva valla koolieelsetes lasteasutustes oli seisuga 01.11.2023 lapsi järgmiselt:

Laste arv Põlva valla koolieelsetes lasteasutustes kokku	594
Põlva Põhjakaare Lasteaed (kuni 01.01.2024 Põlva Lasteaed Pihlapuu)	321
Põlva Lõunakaare Lasteaed (kuni 01.01.2024 Põlva Lasteaed Lepatriinu)	269
Põlva Roosi Kooli lasteaiarühm	4

Alushariduse tegevusalal kajastatakse lasteaedade kulusid, Põlva Roosi Kooli lasteaiarühma kulusid ja lasteaia kohatasu muudes koolieelsetes lasteasutustes. Alates 1. septembrist 2023 korraldati ümber Põlva valla koolieelsete lasteasutuste tegevus selliselt, et 6 lasteaeda koondati Põlva Lasteaed Lepatriinu (alates 01.01.2024 kannab lasteaed nime Põlva Lõunakaare Lasteaed) ja Põlva Lasteaed Pihlapuu (alates 01.01.2024 kannab lasteaed nime Põlva Põhjakaare Lasteaed) juhtimise alla. 2024. aasta eelarve koostamisel kasutati koolieelsetes lasteasutustes pedagoogilist tööd toetavate kulude eelarvestamisel osaliselt mudelipõhist meetodit, võttes aluseks lasteaedade laste ja töötajate arvu.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Alusharidus kokku	4 646 468	4 762 058	2%
04 Majandusosakond		7 000	
55 MAJANDAMISKULUD		7 000	
0911 Põlva Lõunakaare Lasteaed		2 070 239	
50 TÖÖJÕUKULUD		1 772 449	
55 MAJANDAMISKULUD		297 790	
0916 Põlva Põhjakaare Lasteaed		2 167 957	
50 TÖÖJÕUKULUD		1 820 107	
55 MAJANDAMISKULUD		347 850	
0923 Õpilaskohad teistes valdades	384 897	400 044	4%
55 MAJANDAMISKULUD	384 897	400 044	4%
095 Põlva Roosi Kool	114 395	116 818	2%
50 TÖÖJÕUKULUD	114 395	116 818	2%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Alushariduse 2024. aasta tööjõukulud moodustavad kogukuludest 78 % ehk 3,7 miljonit eurot, majandamiskulud on 1 miljon eurot ehk 22% alushariduse eelarvest. Riiklik toetusfondi eraldis

koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks on põhitegevuse tulude eelarves 2023. aasta eraldise summas 206 730 eurot.

Põlva Põhjakaare Lasteaed (alaeelarve 0916) põhitegevuse kuludeks on planeeritud 2,2 miljonit eurot ja Põlva Lõunakaare Lasteaed (alaeelarve 0911) põhitegevuse kuludeks 2,1 miljonit eurot. Põlva Roosi Koolis on avatud erirühm kuni 6-le lasteaiaaegsele lapsele, rühma põhitegevuse eelarve on 116 818 eurot.

Alaeelarve 0923 Õpilaskohad teistes valdades on ette nähtud teistelt kohalikelt omavalitsustelt ja eralasteaedadelt lasteaiateenuse ostmiseks. Põlva valla eelkooliealised lapsed kasutavad lasteaia kohti teiste omavalitsuste lasteaedades (keskmiselt 28 last kuus) ja eralasteaedades (keskmiselt 57 last kuus). Lasteaiateenuse eest tasumiseks on eelarvesse planeeritud vahendeid summas 400 044 eurot, sellest 231 876 eurot on arvestatud vastavalt eraüldhariduskooli ja eralasteaia toetamise korrale Põlva valla haldusterritooriumil asuvate eralasteaedade toetamiseks.

Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakonna (alaeelarve 04) eelarves on 7000 eurot Põlva Lõunakaare Lasteaia prügiplatsi kaasaajastamiseks ja ohutumaks muutmiseks.

Põhiharidus

Põlva valla koolides oli seisuga 01.11.2023 õpilasi järgmiselt:

Õpilaste arv Põlva valla koolides kokku	1163
Põlva Kool	816
Mooste Mõisakool	101
Vastse-Kuuste Kool	93
Tilsi Põhikool	75
Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool	54
Roosi Kool	24

Põhihariduse tegevusalal kajastatakse 6 munitsipaalüldhariduskooli tööjõu- ja majandamiskulusid ning teistelt kohalikelt omavalitsustelt ja Põlva valla haldusterritooriumil asuvatel eraüldhariduskoolidelt saadavate haridusteenuste kulusid. Vald on koolipidajana kohustatud tagama riikliku õppekava täitmiseks vajalike kvalifitseeritud õpetajate olemasolu; turvalise, tervisekaitse ja õppekava nõuetele vastava õppekeskkonna olemasolu; võimalused õpilase arengu toetamiseks.

Põhitegevuse tuludes on kajastatud 4,97 miljonit eurot toetusfondi eraldis üldhariduskoolide pidamiseks, millest

- 4,46 miljonit on eelarvestatud õpetajate tööjõukuludeks;
- 0,2 miljonit eurot tegevjuhtkonna töötasudeks;
- 0,31 miljonit eurot õppetööd toetavate tegevuste eelarvetesse.

2024. aasta riikliku rahastuse jagamisel üldhariduskoolide eelarvetesse kasutati mudelipõhist meetodit:

- töjõukulude jaotamisel oli aluseks õpilaste koguarv koolis, palgagrupid on jaotatud kolme rühma – kuni 50 õpilast, rohkem kui 50 õpilast, suurkool alates 200 õpilasest;
- õppetööd toetavate tegevuste eelarvete aluseks on laste arv koolis.

Üldhariduskoolide 2024. aasta eelarve maht on 7,8 miljonit eurot, millest töjõukulud on 6,6 miljonit eurot ehk 85% ja majandamiskulud 1,1 miljonit eurot ehk 15%. Üldhariduskoolide alaeelarvetes on kajastamata 1. juulist 2023 tegevuse lõpetanud Kauksi Põhikooli 2023. aasta põhitegevuse kulud 265 283 eurot.

Konto	2023*	2024
Põhiharidus kokku	7 744 021	7 817 984
04 Majandusosakond		1 500
55 MAJANDAMISKULUD		1 500
0915 Põlva Kool	4 148 597	4 450 377
50 TÖÖJÕUKULUD	3 525 309	3 875 916
55 MAJANDAMISKULUD	623 288	574 461
0917 Tilsa Põhikool	636 382	626 346
50 TÖÖJÕUKULUD	527 204	528 964
55 MAJANDAMISKULUD	109 178	97 382
0922 Mooste Mõisakool	740 146	813 119
45 MUUD TOETUSED	478	500
50 TÖÖJÕUKULUD	635 426	696 975
55 MAJANDAMISKULUD	104 242	115 644
0923 Õpilaskohad teistes valdades	227 254	179 208
55 MAJANDAMISKULUD	227 254	179 208
0924 Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool	652 119	624 198
50 TÖÖJÕUKULUD	549 247	555 535
55 MAJANDAMISKULUD	102 872	68 663
0925 Vastse-Kuuste Kool	658 954	671 748
50 TÖÖJÕUKULUD	529 736	563 390
55 MAJANDAMISKULUD	129 218	108 358
095 Põlva Roosi Kool	415 286	433 488
50 TÖÖJÕUKULUD	390 002	406 906
55 MAJANDAMISKULUD	25 284	26 582
101 Sotsiaalosakond		18 000
41 SOTSIAALTOETUSED		18 000

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Alaeelarve 0923 Õpilaskohad teistes valdades on eelarvestatud 2024. aastaks 102 eurot kalendrikuus 97 õpilase kohta, kokku 118 728 eurot. Kuigi kohalikul omavalitsusel ei ole seadusest tulenevat kohustust osaleda erakoolide kulude katmises, on Põlva vald vastavalt eraüldhariduskooli ja eralasteaia toetamise korrale otsustanud toetada Põlva valla

haldusterritooriumil asuvaid eraüldhariduskoole – alaeelarves 0923 on toetuseks arvestatud 40 eurot kalendrikuus 126 õpilase kohta, kokku 60 480 eurot.

Alaeelarves 101 kajastub sissetulekust mittesõltuv 1. klassi astuja toetus 18 000 eurot. Õppimise eesmärgil antud toetused kajastatakse muutunud arvestuspõhimõtetest tulenevalt edaspidi hariduse tegevusalade all lähtudes kooliastmest.

Noorte huviharidus- ja tegevus

Põlva valla huvikoolides oli seisuga 01.11.2023 õpilasi järgmiselt:

Õpilaste arv Põlva valla huvikoolides kokku	539
Põlva Spordikool	293
Põlva Muusikakool	159
Põlva Kunstikool	87

Noorte huvihariduse ja huvitegevuse tegevusalal on kajastatud Põlva Muusikakooli ja Põlva Kunstikooli tööjõu- ja majandamiskulud kogusummas 0,77 miljonit eurot (eelarve mahust 92% ehk 708 426 eurot moodustavad tööjõukulud ja 8% ehk 58 740 eurot majandamiskulud). Põlva Spordikooli kulude eelarve 850 047 eurot kajastatakse tegevusvaldkonna "Vaba aeg, kultuur, religioon" sporditegevuse all.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Noorte huviharidus ja huvitegevus kokku	688 339	767 166	11%
0812 Põlva Muusikakool	543 981	625 848	15%
50 TÖÖJÕUKULUD	505 593	582 583	15%
55 MAJANDAMISKULUD	38 388	43 265	13%
0813 Põlva Kunstikool	144 358	141 318	-2%
50 TÖÖJÕUKULUD	123 753	125 843	2%
55 MAJANDAMISKULUD	20 605	15 475	-25%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Alates 2017. aastast on riik eraldanud läbi toetusfondi omavalitsuste eelarvetesse huvihariduse ja -tegevuse toetust eesmärgiga suurendada laste ja noorte huvihariduses ja -tegevuses osalemist, parendada kättesaadavust ja mitmekesistada huvihariduse võimalusi. Põlva vallale on toetusfondist eraldatud huvihariduse ja -tegevuse toetust aastatel 2018-2023 järgmiselt:

Eelarveaasta	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Huvihariduse ja -tegevuse toetus (eurot)	381 151	376 781	384 959	373 619	280 602	195 680
Muutus võrreldes eelneva aastaga		-4 370	8 178	-11 340	-93 017	-84 922

2024. aasta põhitegevuse tulude eelarves on toetusega arvestatud eraldise suurusega 204 579 eurot, millest:

- 118 720 eurot on jagatud huvikoolide eelarvetesse (alaeelarves 0811 Põlva Spordikool 30 098 eurot, alaeelarves 0812 Põlva Muusikakool 68 566 eurot, alaeelarves 0813 Põlva Kunstikool 20 056 eurot) ning
- 85 859 eurot on alaeelarves 0823 Kultuuri- ja spordiosakond, toetuse kasutamise sihtotstarve täpsustatakse Põlva valla 2024. aasta huvihariduse ja huvitegevuse kavaga ning toetuse summa jaotub eelarve erinevate osade vahel lisaelarvega.

Koolitoit

Tegevusalal kajastatakse kulusid koolide toitlustamisele, mis hõlmavad 4% valdkonna eelarvest. 2024. aasta koolitoidu eelarve maht on 0,55 miljonit eurot, millest tööjõukulud moodustavad 40% ehk 0,22 miljonit eurot ja majandamiskulud (toiduained ja toitlustusteenused) 60% ehk 0,33 miljonit eurot. Kulud vähenevad, kuna 1. juulist 2023 lõpetas tegevuse Kauksi Põhikool. Koolitoidu 2023. aasta alaeelarvetes on kajastamata Kauksi Põhikooli koolitoidu kulud 27 525 eurot.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Koolitoit kokku	565 369	554 137	-2%
0915 Põlva Kool	321 801	324 449	1%
0917 Tilsi Põhikool	42 310	45 114	7%
0922 Mooste Mõisakool	51 494	54 970	7%
0924 Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool	49 178	51 556	5%
0925 Vastse-Kuuste Kool	62 932	67 748	8%
095 Põlva Roosi Kool	10 129	10 300	2%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

2024. aasta toetusfondi eraldises üldhariduskoolide pidamiseks on koolilõuna toetus Põlva vallale eelarvestatud summas 203 350 eurot, s.o 175 eurot õpilase kohta kalendriaastas. Koolide 2024. aasta põhitegevuse tuludesse on asutusest väljapoole osutatavalt toitlustamisteenuselt arvestatud lisatulu 102 160 eurot.

Öömaja

Öömaja tegevusalal kajastub Põlva Roosi Kooli õpilaskodu kulud 64 114 eurot, millest tööjõukulud moodustavad 85% ehk 54 749 eurot ja majandamiskulud 15% ehk 9 365 eurot. Öömaja kulud on 0,5% haridusvaldkonna eelarvemahust.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Öömaja kokku	63 584	64 114	1%
095 Põlva Roosi Kool	63 584	64 114	1%
50 TÖÖJÕUKULUD	53 407	54 749	3%
55 MAJANDAMISKULUD	10 177	9 365	-8%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Muu haridus, sh hariduse haldus

Haridusvaldkonna tunnustamisfondi eelarve on 7 000 eurot ehk 0,05% valdkonna eelarvest. Vastavalt Põlva Vallavalitsuse määrusele "Õpetajate tunnustamise kord" tunnustatakse aunimetuse ja preemia andmisega õpetajaid, trenereid ning teisi pedagoogilisi töötajaid. Heade õpitulemuste eest – kiitusega põhikooli lõpetamine ja medaliga gümnaasiumi lõpetamine – tunnustab vallavalitsus koolide lõpetajaid rahalise stipendiumiga.

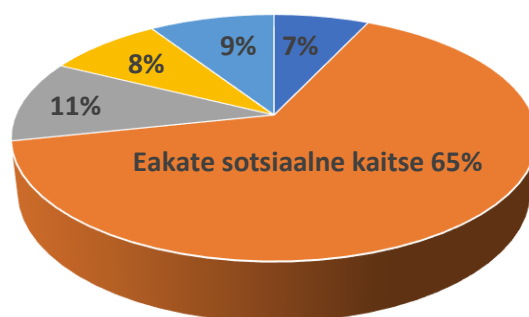
Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse valdkonna eelarve on 5,2 miljonit eurot ja moodustab põhitegevuse eelarve kogumahust 19%. Sotsiaaltoetused hõlmavad valdkonna eelarvest 51% ehk 2,7 miljonit eurot ja tegevuskulud 49% ehk 2,5 miljonit eurot.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Sotsiaalne kaitse kokku	3 734 569	5 222 454	40%
41 SOTSIAALTOETUSED	1 502 320	2 638 716	77%
50 TÖÖJÕUKULUD	1 566 532	1 845 80	17%
55 MAJANDAMISKULUD	665 717	738 258	11%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Sotsiaalse kaitse valdkonna eesmärgiks on puuetega inimeste, eakate, toitja kaotanute, perekondade ja laste, töötute ja muude riskirühmade sotsiaalne kaitse ja eluasemeteenuste tagamine.



- Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse
- Eakate sotsiaalne kaitse
- Perekondade ja laste sotsiaalne kaitse
- Toimetulek
- Muu sotsiaalne kaitse

Joonis 8. Põlva valla 2024. aasta sotsiaalvaldkonna põhitegevuse kulud riskirühmade lõikes

Eakate sotsiaalhoolekandeesutused

Tegevusala eelarves kajastatakse hooldekodude ja 01.07.2023 hooldereformi jõustumisega kaasnevad kulud. Tegevusala eelarve kogumaht on 3 miljonit eurot, millest toetused moodustavad 40% ehk 1,2 miljonit eurot ja tegevuskulud 60% ehk 1,8 miljonit eurot.

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Eakate sotsiaalhoolekandeesutused kokku	1 814 530	3 047 028	68%
101 Sotsiaalosakond		1 196 800	
41 SOTSIAALTOETUSED		1 196 800	
1020 Põlva Valla Hooldekodu	1 070 649	1 269 019	19%
50 TÖÖJÕUKULUD	687 707	883 523	28%
55 MAJANDAMISKULUD	382 942	385 496	1%
1021 Laheda Sotsiaalkeskus	483 215	581 209	20%
50 TÖÖJÕUKULUD	317 122	385 699	22%
55 MAJANDAMISKULUD	166 093	195 510	18%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Alaeelarvesse 101 Sotsiaalosakond on eelarvestatud ööpäevaringset üldhooldusteenust vajavate Põlva valla elanike hoolduskulude piirmäär 1,04 miljonit eurot ja keskmisest vanaduspensionist madalamat sissetulekut saavate teenuse saajate hooldekodu kulude hüvitis 0,16 miljonit eurot – eelarve kokku 1,2 miljonit eurot. Põlva Vallavalitsus kehtestas 13.06.2023 korraldusega ööpäevaringse üldhooldusteenuse hoolduskulude piirmäära 480 eurot kalendrikuus, 2024. aastal on eeldatav teenuse saajate arv 180. Põhitegevuse tuludes on kajastatud läbi tasandusfondi 203 093 eurot pikaajalise hoolduse korraldamise lisavahendina, ülejäänud rahaline kate laekub füüsilise isiku tulumaksu eraldisest.

Põlva valla hooldekodudes on 119 voodikohta – 77 Põlva valla hooldekodus ja 42 Laheda Sotsiaalkeskuses. Hooldekodude (alaeelarve 1020 ja 1021) palgafondi kasvu tingib vajadus lisatööjõu järele – Põlva Valla Hooldekodu palgafondi lisandus 2 hooldustöötaja, tegevusjuhendaja (koormus 0,5) ja abitöölise (koormus 0,5) töökoht ning Laheda Sotsiaalkeskuse palgafondi 3 abihoolustöötaja töökoht.

Muu eakate sotsiaalne kaitse

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
102 Põlva Päevakeskus	260 666	284 152	9%
41 SOTSIAALTOETUSED	6 000		
50 TÖÖJÕUKULUD	196 411	212 987	8%
55 MAJANDAMISKULUD	58 255	71 165	22%

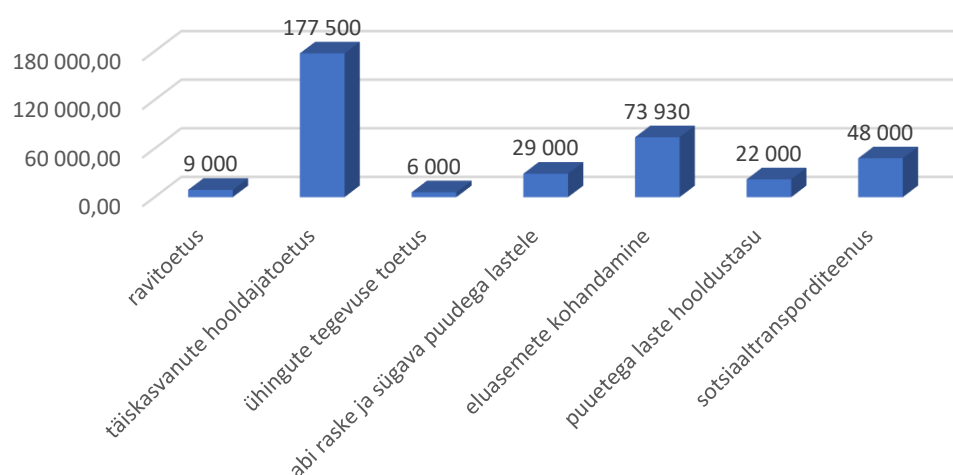
Põlva Päevakeskus pakub Põlva valla eakatele, puuetega inimestele ja nende perekondadele ning aktiivsest sotsiaalsest elust kõrvalejäänud isikutele erinevaid sotsiaalteenuseid, koolitusi

ja huvitegevust. Alaeelarve 102 majandamiskulude kasv on seotud üldise hinnatõusu ja töötajate koolitusvajadusega.

Toetused ja sotsiaalteenused

Alaeelarve	2023*	2024	Muutus
Sotsiaaltoetused ja -teenused kokku	1 920 039	1 891 274	-1%
101 Sotsiaalosakond	1 807 726	1 782 938	-1%
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	589 352	365 430	-38%
Muu eakate sotsiaalne kaitse	110 000	60 000	-45%
Asendus- ja järelhooldus	169 556	384 000	126%
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	195 680	160 551	-18%
Riiklik toimetulekutoetus	400 732	440 000	10%
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	9 000	9 935	10%
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	333 406	363 022	9%
107 Sotsiaalteenused	112 313	108 336	-4%

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse hõlmab sotsiaalse kaitse pakkumist inimestele, kes on täielikult või osaliselt võimetud olema hõivatud majandustegevusega või elama tavapärasel elu füüsilise või vaimse, alalise või pikaajalise puude tõttu. Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus 29 000 eurot eraldatakse sihtotstarbelise eraldisena riiklikust toetusfondist ja on kajastatud nii põhitegevuse tulu kui ka kuluna. Tegevusala eelarves kajastatud toetuste kogusummad on välja toodud alljärgneval joonisel.

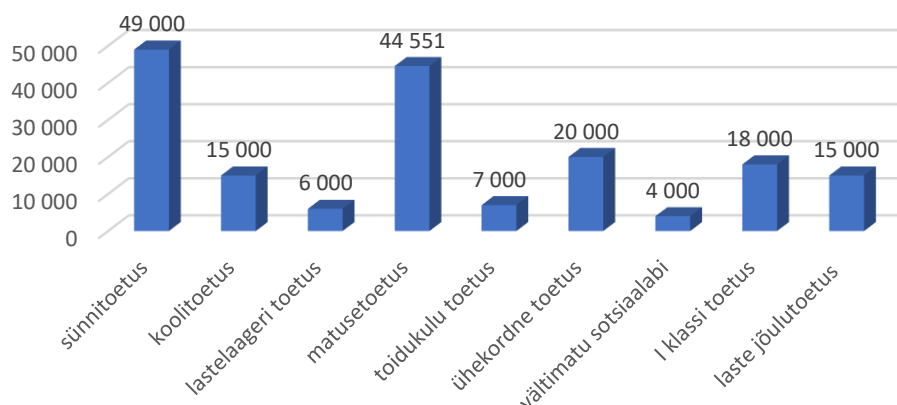


Joonis 9. Toetused puuetega inimestele Põlva valla 2024. aasta eelarves

Muu eakate sotsiaalse kaitse eelarve 60 000 eurot on Põlva valla sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise korras nimetatud sissetulekust sõltuv vanaduspensionäri jõulutoetus, mille maksimummäär kalendriaastas on 50 eurot taotleja kohta.

Asendus- ja järelhooldus tegevusalas kajastatakse sotsiaalteenuste kulud, mille eesmärk on tagada pika- või lühiajaliselt lapse heaolu ja õigused, võimaldada lapsele tema põhivajaduste rahuldamiseks peresarnased elutingimused, luua lapsele turvaline ja arenguks soodne elukeskkond ning valmistada ta ette võimetekohaseks toimetulekuks täisealisena. 2023. aastal kasvas asendushooldusel olevate laste arv 3 võrra, asendus- ja järelhooldusteenuse hind kalendrikuus sõltub üksikjuhtumist ja teenuse pakkuja hinnakirjast. Alates 2024. aastast ei rahastata teenust enam riikliku toetusfondi kaudu sihtotstarbelise eraldisena.

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse hõlmab erinevaid rahalisi toetusi. Valla eelarve vahenditest ja taotleja sissetulekust sõltuvate toetuste - koolitoetus, laste- ja noortelaagri toetus, toidukulutoetus, ühekordse toetus - taotlemise ja maksmise tingimusi reguleerib Põlva valla sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise kord. Valla eelarve vahenditest ja taotleja sissetulekust mittesõltuvate toetuste – sünnitoetus, matusetoetus, esimesse klassi astuja toetus, jõulutoetus - taotlemise ja maksmise tingimusi reguleerib Põlva valla sissetulekust mittesõltuvate toetuste määramise ja maksmise kord. Alates 2024. aastast lõpeb matusetoetuse sihtotstarbeline rahastamine toetusfondi kaudu, rahaline kate laekub riigilt tulubaasi ja tasandusfondi kaudu. Alates 2024. aastast kajastatakse 1. klassi astuja toetus 18 000 eurot kui õppimise eesmärgil antud toetus küll alaeelarves 101 Sotsiaalosakond, kuid tegevusvaldkonnaks on haridus.



Joonis 10. Muud sotsiaaltoetused Põlva valla 2024. aasta eelarves

Riikliku toimetulekutoetuse vahendid on planeeritud 2023. aasta mahus. Toimetulekutoetus on vajaduspõhine ning see laekub sihtotstarbelise eraldisena riiklikust toetusfondist. Toimetulekutoetust kajastatakse eelarves nii põhitegevuse tulu kui ka kuluna.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse eelarve 9000 eurot on ette nähtud AS-ga Põlva Haigla sõlmitud koostöölepingu täitmiseks - igakuine sotsiaaltöötaja teenus 0,3 kohta.

Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus eelarves 363 022 eurot kajastatakse Põlva Vallavalitsuse sotsiaalosakonna tööjõukulused 266 935 eurot, majandamiskulused 86 087 eurot ja toetust kauplusautodele 10 000 eurot.

Sotsiaalteenuste eelarves kajastatakse tugiisiku ja isikliku abistaja teenuse kulused, teenuse osutamist koordineerib Põlva Vallavalitsuse sotsiaalosakond. Tugiisikuteenust osutatakse lapsele või täiskasvanule, kes vajab sotsiaalsete, majanduslike, psühholoogiliste või tervislike probleemide tõttu oma kohustuste täitmisel ja õiguste teostamisel olulisel määral kõrvalabi. Tugiisiku ja isikliku abistaja teenuse taotlemise ja maksmise tingimusi reguleerib Põlva Vallavolikogu määrus "Tugiisiku ja isikliku abistaja teenuse osutamise tingimused ja kord". Tugiisikuteenuse ja isikliku abistaja teenuse osutajale makstava tasu suurus 4,50 eurot ühes tunnis ja teenuse osutamisega seotud täiendavate kulude piirmäär 50 eurot kalendrikuus on kehtinud alates 1. jaanuarist 2019. Alaeelarvesse 107 Sotsiaalteenused on planeeritud tugiisikuteenuse ja isikliku abistaja teenuse osutajale makstava tasu kasv 4,50 eurolt 6 euroni, hinnanguline lisanduv kulu aastas on 24 984 eurot.

2023. aastaga võrreldes alaeelarve kogusumma väheneb, kuna toetatavad lapsed said kooliealiseks ning tugiisikute töötasu kajastatakse edaspidi kooli palgafondis – 3 tugiisiku tasu liikus Põlva Kooli tööjõukulude eelarvesse.

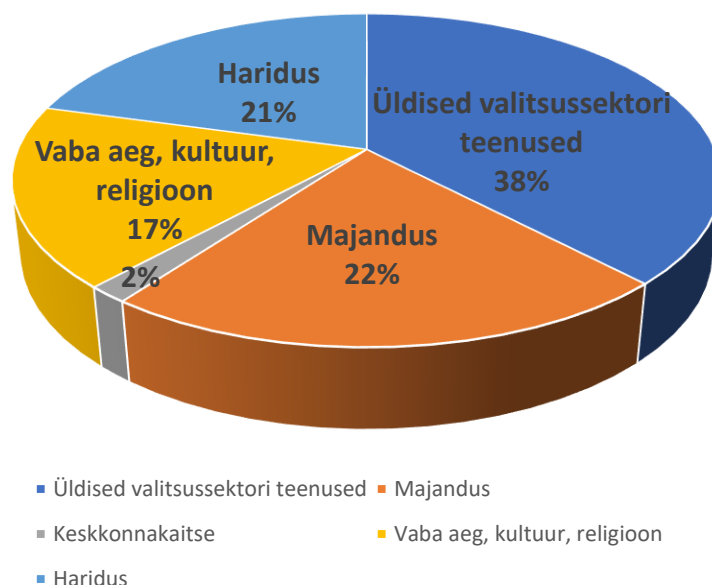
INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse eelarveosas kajastatakse põhivara ja osaluste soetust, põhivara müüki, põhivara soetuseks saadavat ja antavat sihtfinantseerimist ning finantstulusid ja -kulusid.

Tunnus	Eelarveosa	2023*	2024	Muutus
	Investeeringustegevuse tulud	2 770 579	4 586 065	66%
35	Saadud toetused	2 689 079	4 171 065	55%
38	Muud tulud	80 000	400 000	400%
65	Finantstulud ja -kulud	1 500	15 000	900%
	Investeeringustegevuse kulud	9 559 130	10 954 050	15%
15	Põhivara ja osaluste soetus	8 850 765	10 216 819	15%
45	Muud toetused	470 163	207 908	-56%
65	Finantstulud ja -kulud	238 202	529 323	122%
	Investeeringustegevus kokku	-6 788 551	-6 367 985	-6%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva valla 2024. aasta investeeringute maht on 10,4 miljonit eurot, millest 96% ehk 10 miljonit eurot on põhivara soetamiseks ja renoveerimiseks, 2% ehk 0,2 miljonit eurot osaluste soetuseks ja 2% ehk 0,2 miljonit eurot põhivara soetamise toetusteks. Investeeringutest suurim osa ehk 38% on planeeritud üldiste valitsussektori teenuste parendamiseks, uue administratiivhoone ehitamiseks ja Põlva Soojus AS, mille ainuomanik on Põlva Vallavalitsus, aktsiakapitali suurendamiseks. Majandusvaldkonna investeeringud hõlmavad kogumahust 22%, suurimad objektid on Põlva uue turuhoone ehitus 1,4 miljonit eurot ning teede pindamine ja ehitus vastavalt Teehoiukavale 0,71 miljonit eurot. Haridusvaldkonna (kogumahust 21%) suurim objekt on Põlva Lina tn koolimaja projekteerimine ja ehitus. 2024. aasta kultuurivaldkonna mahukaim objekt on Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse katusele rajatav Taevapark 0,8 miljonit eurot.



Joonis 11. Põlva valla 2024. aasta investeeringud tegevusvaldkondade lõikes

2024. aasta investeringuobjektid tegevusvaldkondade lõikes:

2024. aasta põhivara ja osaluste soetus	10 216 819
Üldised valitsussektori teenused	3 868 434
Põlva Soojus AS aktsiakapitali suurendamine	200 000
Uus administratiivhoone	3 346 964
Digiligipääsetava Põlva valla kodulehekülje loomine	321 470
Majandus	2 277 673
Teehoiukava	670 000
Teede pindamine	40 000
Projekteerimised	150 000
Tuletõrje veevõtukohtade välja ehitamine	30 000
Põlva turuhoone ehitus	1 387 673
Keskkonnakaitse	165 000
Ranna administratiiv- ja vetelpääste hoone	65 000
Iseteeninduslike jäätme punktide rajamine	100 000
Vaba aeg, kultuur, religioon	1 794 473
Taevapargi inventar	60 000
Mängu-, spordi-, õppeväljakud, külaplatsid	57 104
Projekteerimised	59 698
Kaasav eelarve	100 000
Kultuurikeskuse Taevapark	823 644
Mammaste Tervisespordikeskuse päikesepargi ehitamine	18 127
Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse trepistiku, tugimüüride ja panduste rekonstrueerimine ning valguspargi rajamine	500 000
Ahja raamatukogu fassaadi värvimine	15 000
Peri raamatukogu autonoomne küttesüsteem ja elekter	35 000
Mammaste Tervisespordikeskuse valgustus	125 900
Haridus	2 111 239
Ahja kooli ja lasteaia ruumide projekteerimine	50 000
Lasteaed Mesimumm ja Roosi kooli katus	16 000
Lina tn koolihoone	2 045 239

Põhivara soetamise toetuste eelarved on kokku 227 516 eurot:

- hajaasustuse programm 95 600 eurot;
- elamute toetus 63 200;
- kogukondlik arendustegevuse toetus 30 000 eurot;
- SA-le Mooste Mõis Mooste aida vahelae laudise vahetuseks 19 608 eurot;
- ettevõtluse toetus 15 000 eurot;
- Kagu-Eesti spetsialistide eluasemete toetuse 2023. aasta jääk 4 108 eurot.

Kavandatud investeringutest kaetakse 40% ehk 4,2 miljoni eurot saadavate sihtfinantseeringutega, 58% ehk 6 miljonit eurot võetava laenuga ja 2% ehk 0,2 miljonit eurot põhivara müügiga. Põhivara müüke on planeeritud 2024. aastaks 0,4 miljoni euro eest.

Laenuintresse tuleb eelnevatel perioodidel võetud ja eelarve aastal võetavatelt laenudelt tasuda 0,53 miljonit eurot.

FINANTSEERIMISTEGEVUS JA LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse laenukohustiste (laenud ja kapitalirendid) võtmine ja võetud kohustiste täitmine.

Tunnus	Eelarveosa	2023*	2024	Muutus
	Finantseerimistegevus	4 726 803	4 588 600	-3%
20	Kohustuste võtmine	6 100 000	6 000 000	-2%
25	Kohustuste tasumine	-1 373 197	-1 411 400	3%

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

Põlva vallal on eelarve projekti koostamise hetkel järgmised laenukohustised:

Võlakohustised kokku	9 932 387
Laenulepingud kokku	9 917 052
Swedbank	1 713 220
SEB	3 514 859
LHV	4 688 973
Kapitalirent kokku	15 335
Luminor (2 sõidukit)	11 487
SEB (1 sõiduk)	3 848

Sõlmitud laenulepingute keskmine intress on 1,07% ja 6 kuu euribor 3,917%; laenude tagasimaksed 2024. aastal on 1,25 miljonit eurot ja sõlmitud laenulepingutelt tasutav intress hetkel kehtivate määrade alusel 0,4 miljonit eurot.

Planeeritava aasta alguses on laenukoormus 9,9 miljonit eurot. 2024. aasta eelarves planeeritakse laenude põhiosa tagasimakseteks 1,4 miljonit eurot ja maksimaalseks investeringute katteks võetavaks laenusummaks 6 miljonit eurot, seega kasvab laenukoormus 2024. aastal 4,6 miljoni euro võrra.

Kui planeeritud laen võetakse kasutusele täies mahus, on 2024. aasta lõpuks kavandatud laenukoormuseks 14,5 miljonit eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 53%. Netovõlakoormuseks (võlakohustiste ja likviidsete varade vahe) kujuneb sellisel juhul 50,7%, mis jääb KOKS § 34 lubatud piiridesse.

Tavapäraselt ei realiseeri Põlva vald kõiki planeeritud investeringuid täies mahus, kuna mahukad projekteerimised, hanked ja muud ettevalmistavad tegevused muudavad investeringute elluviimise ajalise planeerimise keeruliseks ning objektide ehitamise alguse ja lõpptähtajad on vajaduspõhiselt muutumises. Eeltoodut arvestades on valla tegelik laenuvajadus suure tõenäosusega oluliselt väiksem.

Likviidseteks varadeks on raha ja pangakontodel olevad vahendid. Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse vastavas eelarveosas plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega.

Tunnus	Eelarveosa	2023*	2024
	Likviidsete varade muutus	-1 996 052	-1 675 388

* Põlva Vallavolikogu 26.01.2023 määrus nr 1 "Põlva valla 2023. aasta eelarve" Lisa 1

2024. aasta eelarvesse on kavandatud likviidsete varade vähenemine 1,7 miljonit eurot. Likviidsete varade muutus võimaldab planeerida 2024. aasta lõpu raha jääki, mis oleks kõigi kavandatud tegevuste elluviimisel 0,59 miljonit eurot. Eelarvedefitsiit 6,3 miljonit eurot kaetakse 6 miljoni euro laenamisega ning ülejäänud defitsiit kaetakse likviidsete varade (rahajäägi) kasutuselevõttuga.

Vallavalitsus soovib rahavoogude juhtimise eesmärgil kasutada eelarveaasta kestel kassalaenu vastavalt vajadusele kuni 1 miljon eurot. Arvelduskrediit aitab tagada mahukate investeeringuobjektide ehituse ajal vajalikud käibevahendid seniks, kuni investeeringutoetuse andja maksab kuludokumentide alusel välja toetuse. Kassalaen tagastatakse hiljemalt eelarveaasta lõpuks.