

Seletuskiri Põlva Vallavolikogu 26.08.2024 määruse eelnõu nr 1-4/39 "Põlva valla 2024. aasta kolmas lisaeelarve" juurde

Sissejuhatus ja eelnõu sisu

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 1 alusel kuulub volikogu ainupädevusse valla- või linnaeelarve vastuvõtmine ja muutmine ning majandusaasta aruande kinnitamine ning audiitori määramine. Sama seaduse § 38 alusel sätestatakse kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamise, vastuvõtmise, muutmise, täitmise ja avalikustamise ning aruandluse nõuded kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi *KOFS*) § 26 lõike 1 alusel võib eelarveaasta jooksul eelarvet muuta lisaeelarvega. Valla- või linnavalitsus koostab lisaeelarve eelnõu ja esitab selle volikogule. Lisaeelarve eelnõule lisatakse seletuskiri põhjendustega lisaeelarve vajaduse kohta. Sama seaduse § 26 lõike 3 alusel võtab volikogu lisaeelarve vastu määrusega. Lisaeelarvet menetletakse volikogus ja vastuvõetud lisaeelarve avalikustatakse vastavalt *KOFS* § 23 lõigetele 1 ja 3.

KOFS § 23 lõike 3 alusel avaldatakse eelarve (ka lisaeelarve) seitsme tööpäeva jooksul pärast selle vastuvõtmist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Veebilehel avaldatakse samuti eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid.

Põlva valla 2024. aasta eelarve on kinnitatud Põlva Vallavolikogu 25. jaanuari 2024. a määrusega nr 1 "Põlva valla 2024. aasta eelarve". Põlva Vallavolikogu 9. aprilli 2018. a määruse nr 34 "Põlva valla finantsjuhtimise kord" § 10 lõike 3 alusel võtab vallavolikogu lisaeelarve vastu määrusega.

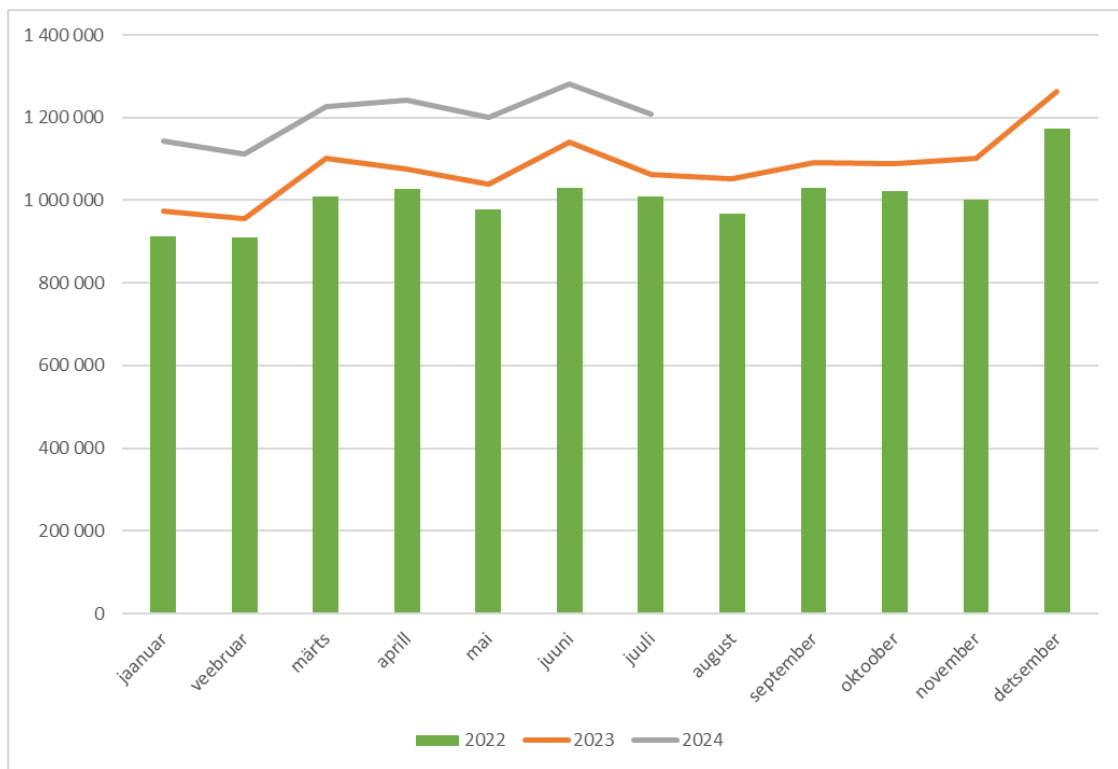
Lisaeelarves on kajastatud ainult muutuvaid kulude eelarveid, kajastatakse ainult lisaeelarvega seotud informatsiooni.

1. Põhitegevuse tulude eelarve suureneb kokku 90 883,29 eurot, sealhulgas:

1.1 Maksutulud suurenevad 60 521,23 eurot

- Tulumaksu prognoosi korrigeerimine.

Põlva valla 2024. aasta esialgne tuluprognosis füüsilise isiku tulumaksust on 14,0 miljonit eurot. Juuli lõpu seisuga on tekkepõhine tulu füüsilise isiku tulumaksust 8,4 miljonit eurot ehk 1,8% ülelaekumist. Tulumaksu prognoosi korrigeerimisel jääb vallavalitsus konservatiivseks, arvestades varasemate aastate dünaamikat – sarnaselt varasematele eelarveaastatele on oodata maksulaekumise langust alates juulist ning järsku kasvu eelarveaasta viimasel kuul.



Joonis 1. Põlva valla tekkepõhine tulu füüsilise isiku tulumaksust 2022-2024

1.2 Tulud kaupade ja teenuste müügist laekub 30 362,06 eurot, millest

- Põlva Kultuuri- ja Huvikeskusele 1 260 eurot tugijaama elektrikilbi vahetuseks (Elisa Eesti AS, Tele 2 Eesti AS, Telia Eesti AS);
- Põlva Lõunakaare Lasteaiale 1 800 eurot Valgamaa Kutseõppekeskuselt praktikantide juhendamistasudeks;
- Põlva Põhjakaare Lasteaiale 260 eurot osauhingult Luwi praktikantide juhendamistasudeks;
- Lõõtspillifestivali Harmoonika korraldamisest laekus piletitulu ja platsimaksu 22 837,06 eurot;
- Põlva Kunstikoolile lastevanematelt 4 205 eurot maalilaagri kulude katteks.

2. Põhitegevuse kulude eelarve suureneb kokku 30 362,06 eurot, sellest:

- Osakond 0813- Põlva Kunstikooli majandamiskulud suurenevad 4 205 euro võrra;
- Osakond 0822- Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse majandamiskulude eelarvesse lisatakse 1 260 eurot;
- Osakond 0823- Kultuuri- ja spordiosakonna ürituste eelarvesse lisatakse 22 837,06 eurot;
- Osakond 0911- Põlva Lõunakaare Lasteaia personalikulude eelarvesse lisatakse juurde 1 800 eurot;
- Osakond 0916- Põlva Põhjakaare Lasteaia personalikulude eelarvesse lisatakse 260 eurot;
- Põlva Vallavolikogu 28.03.2024.a otsusega nr 1-3/5 otsustas korraldada ümber Põlva valla munitsipaalkoolid. 1. juulist 2024 liidetakse Põlva Kooliga Mooste Mõisakool, Vastse-Kuuste Kool, Tilsa Põhikool ja Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool. Eelarvetes kasutamata jäänud rahalised vahendid tõstetakse Põlva Kooli eelarvesse.

	Põlva Kooli eelarve	Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool	Mooste Mõisakool	Tilsi Põhikool	Vastse-Kuuste Kool	Põlva Kooli eelarve kokku
	-1 695 139,04	-149 429,17	-193 832,97	-207 962,41	-153 887,36	-2 400 250,95
Põhitegevuse tulud	187 322,00	1 114,37	13 131,50	-35 415,30	13 850,39	180 002,96
32 Kaupade ja teenuste müük	165994,00	1 521,40	2 736,00	5 595,90	14 185,58	190 032,88
35 Saadud toetused	21328,00	-407,03	10 395,50	-41 011,20	-335,19	-10 029,92
Põhitegevuse kulud	1882461,04	150 543,54	206 964,47	172 547,11	167 737,75	2 580 253,91
45 Muud toetused	0,00	0,00	242,00	0,00	0,00	242,00
50 Tööjõukulud	1 086 380,00	98 456,10	93 693,77	96 905,01	91 675,79	1 467 110,67
55 Majandamiskulud	796 081,04	52 087,44	113 028,70	75 642,10	76 061,96	1 112 901,24

	Põlva Kool (riiklik)	Friedebert Tuglase nimeline Ahja Kool riiklik	Mooste Mõisakool riiklik	Tilsi Põhikool riiklik	Vastse-Kuuste Kool riiklik	Põlva Kooli (riiklik) eelarve kokku
	-3 061 502,00	-177 709,69	-257 937,38	-134 625,52	-171 291,78	-3 803 066,37
Põhitegevuse tulud	13 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00
35 Saadud toetused	13 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00
Põhitegevuse kulud	3 075 302,00	177 709,69	257 937,38	134 625,52	171 291,78	3 816 866,37
50 Tööjõukulud	2 999 956,00	177 276,26	251 380,65	130 019,59	173 546,02	3 732 178,52
55 Majandamiskulud	75 346,00	433,43	6 556,73	4 605,93	-2 254,24	84 687,85

3. Investeeringustegevuse tulud suurenevad 598 870 eurot:

- Riigihalduse ministri 26. septembri 2023. aasta määruse nr 36 „Moderniseerimisfondist kohaliku omavalitsuse hoonete energiatõhusaks muutmiseks antava toetuse kasutamise tingimused ja kord“ § 14 lõike 3 alusel otsustas Riigi Tugiteenuste Keskus 24.05.2024.aasta otsusega nr 11.2-54/24/519 rahuldada Põlva Vallavalitsuse taotluse ja eraldada toetust projektile „Põlva Lina tn 21 koolihoone energiatõhusaks rekonstrueerimine“ 1 598 870 eurot. 2024. aasta eelarves on Põlva Lina tn 21 koolihoone energiatõhusaks rekonstrueerimise toetuse suuruseks 1 000 000 eurot.

4. Investeeringustegevuse kulud suurenevad 659 391,23 eurot:

- 2024. aasta eelarves oli planeeritud Mammaste suusaradade välisvalgustuse rekonstrueerimiseks 120 000 eurot. Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakond viis läbi lihthanke menetlusega riigihanke "Mammaste suusaradade välisvalgustuse rekonstrueerimine" (viitenumber 281366). Hankija eesmärk oli leida Mammaste tervisespordikeskuse suusaradade rekonstrueerimiseks tööde teostaja. Edukaks tunnistati madalaima hinnaga pakkumus, hind koos käibemaksuga 142 317,82 eurot. Lisandub omanikujärelevalve maksumus 5 000 eurot. Seega on kavandatavate tööde ja eelarve vahe 27 317,82 eurot, mis kaetakse tulumaksu laekumis arvelt;
- 2024. aasta eelarves oli Peri külakeskuse elektri- ja küttesüsteemi töödeks 35 000 eurot. Päästeamet eraldas 3 925 eurot Peri külakeskuse elektritöödeks. Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakond viis läbi riigihanked:
 1. "Peri külakeskuse küttesüsteemi ümberehitustööd". Edukaks tunnistati madalaima hinnaga pakkumus, hind koos käibemaksuga 45 741 eurot;
 2. "Peri külakeskuse elektripaigaldise ümberehitus". Edukaks tunnistati pakkumus, hind koos käibemaksuga 13 217,31 eurot;
 3. "Peri külakeskuse elektripaigaldise ja küttesüsteemi ümberehitustööde omanikujärelevalve hankimine". Edukaks tunnistati madalaima hinnaga pakkumus, hind koos käibemaksuga 2 659,60 eurot.

Kavandatavate tööde ja eelarve vahe on 22 692,91 eurot, mis kaetakse tulumaksu laekumise arvelt;

- Põlva Vallavalitsuse ehitus- ja planeeringuosakond viis läbi avatud hankemenetlusega riigihanke "Koolihoone energiatõhusaks rekonstrueerimine" (viitenumber 279987). Eesmärgiks oli leida Põlva linnas, Lina 21 kinnistul asuva koolihoone rekonstrueerimistööde teostaja. Edukaks tunnistati madalama hinnaga pakkumus, hind koos käibemaksuga 2 412 761,90 eurot. Lisandub omanikujärelevalve prognoositav teenuse maksumus 15 000 eurot. 2024. aasta eelarves oli investeeringuobjekti „Põlva Lina tn 21 koolihoone energiatõhusaks rekonstrueerimine“ real 2 045 239 eurot. Eelarvet suurendatakse 598 870 euro võrra;
- Muinsuskaitseamet 01.02.2024. aasta käskkirjaga nr 1.1-5/3-A eraldas Sihtasutusele Mooste Mõis 15 000 eurot Mooste Valitsejamaja ja tall-tõllakuuri vahelise müüri ja värava restaureerimiseks. Mooste mõisa tall-tõllakuur ja Mooste mõisa piirdemüürid väravate ja kellatorniga on muinsuskaitsealused mälestised nr 23755 ja nr 23754. Restaureerimistööde kogumaksumus on 25 510,50 eurot ilma käibemaksuta (31 122,81 eurot koos käibemaksuga). Sihtasutus Mooste Mõis pöördus Põlva Vallavalitsuse poole omaosaluse katmiseks. Projekti kaasfinantseeringuks eraldatakse 10 510,50 eurot tulumaksu laekumise arvelt.

Määrusega võetakse vastu Põlva valla 2024. aasta kolmas lisaelarve.

Määruse vastuvõtmiseks on vajalik volikogu poolthälteenamus.

Eelnõu vastavus Euroopa Liidu õigusele

Eelnõu on kooskõlas Euroopa Liidu õigusega.

Määruse jõustumine

Määrus jõustub kolmandal päeval pärast Riigi Teatajas avaldamist.

Eelnõu kooskõlastamine, huvirühmade kaasamine

Eelnõu on Põlva Vallavalitsuse poolt heaks kiidetud 27.08.2024 ja edastatud menetlemiseks Põlva Vallavolikogule.

Määrus edastatakse

Avaldamiseks Riigi Teatajale

Hallatavad asutused

Eelnõu algataja

Põlva Vallavalitsus

Eelnõu koostaja

Hilje Kangron

eelarvespetsialist