

# Seletuskiri Põlva Vallavolikogu 14.04.2025 määruse eelnõu nr 1-4/22 "Põlva valla 2025. aasta esimene 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 2025. aasta eelarve on kinnitatud Põlva Vallavolikogu 23. jaanuari 2025. a määrusega nr 1 "Põlva valla 2025. aasta eelarve". Põlva Vallavolikogu 9. aprilli 2018. a määruse nr 34 "Põlva valla finantsjuhtimise kord" § 10 lõike 3 alusel võtab vallavolikogu lisaeelarve vastu määrusega.

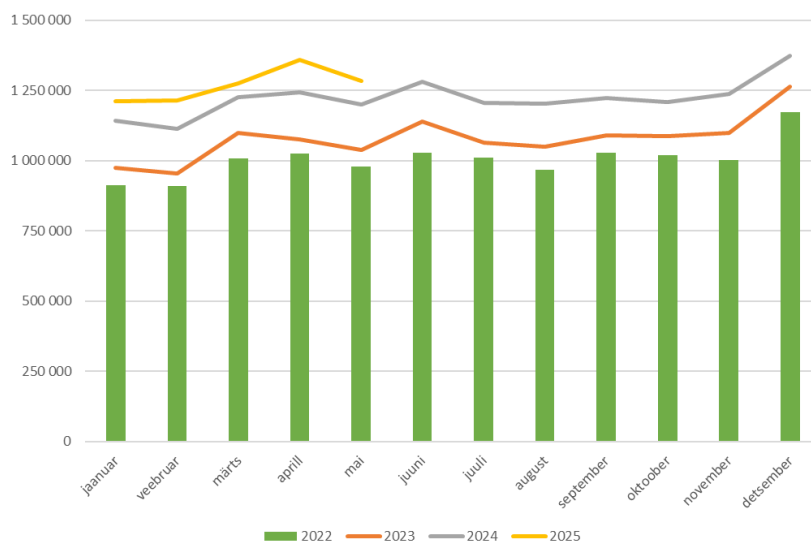
Lisaeelarves on kajastatud ainult muutuvaid kulude eelarveid, kajastatakse ainult lisaeelarvega seotud informatsiooni.

## **1. Põhitegevuse tulude eelarve suureneb 159 621,39 eurot**

### **1.1 Maksutulud suurenevad 111 521,39 eurot**

Tulumaksu prognoosi korrigeerimine

Põlva valla 2025. aasta esialgne tuluprognoos füüsilise isiku tulumaksust on 14,97 miljonit eurot. Maikuu seisuga on tekkepõhine tulu füüsilise isiku tulumaksust 6,3 miljonit eurot, s.o 0,7% ehk 0,11 miljonit eurot ülelaekumist. Tulumaksu prognoosi korrigeerimisel jääb vallavalitsus konservatiivseks, arvestades varasemate aastate dünaamikat – sarnaselt varasematele eelarveaastatele on oodata maksulaekumise kasvu juunis, stabiilset laekumist juulist kuni novembrini ning järsku kasvu eelarveaasta viimasel kuul.



Joonis 1. Põlva valla tekkepõhine tulu füüsilise isiku tulumaksust 2022-2025

## 1.2 Kaupade ja teenuste müügist laekub 22 600 eurot

Põlva Kultuuri- ja Huvikeskusele reklaami müügist üritustele Põlva Päevad ning Taevapargi pühitsemine.

## 1.3 Saadud toetused suurenevad 25 500,00 eurot

Lisaeelarvega korrigeeritakse 2025. aasta eelarves:

- toetusfondi toetusi 11 411 euro võrra: suurenevad huvihariduse ja -tegevuse toetus 13 264 eurot ja rahvastikutoimingute kulude hüvitis 7296 eurot, vähenevad toimetulekutoetuse maksmise hüvitis 6860 eurot ja kohalike teede hoiu toetus 2289 eurot;
- tasandusfondi toetust 14 089 euro võrra: 2025. aasta eelarves on tasandusfondi summaks planeeritud 2 679 603 eurot, Vabariigi Valitsuse korraldusega on tasandusfond 2 693 692 eurot.

## 2. Põhitegevuse kulude eelarve väheneb 7 812,66 eurot

Põhitegevuse kulude eelarves vähenevad toetused 65 186 eurot, personalikulud suurenevad 24 082,50 eurot ja majandamiskulud suurenevad 33 290,84 eurot.

Eelarvesse tuuakse 2024. aastal kasutamata projektipõhised sihtotstarbeliste kulude jäägid kogusummas 59 950,06 eurot.

| Jrk nr | Asutus                    | Projektipõhised sihtotstarbelised vahendid                                                                  | Summa     |
|--------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.     | Põlva Kool                | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Põlva Kooli 1.-4.klassi rahvatantsurühmale                                    | 549,45    |
|        |                           | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Põlva Kooli õpetajate naisrühmale "Tiiu"                                      | 549,45    |
|        |                           | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Põlva Kooli mudilaskoorile Pääsusilmad                                        | 549,45    |
|        |                           | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Mooste mõisamaja lastekoorile                                                 | 549,45    |
|        |                           | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Põlva Kooli Mudilaskoorile I                                                  | 549,45    |
|        |                           | SA Keskkonnainvesteeringute Keskus- Põlva Kooli algklasside õppekäigud looduskeskustesse                    | 1 823,90  |
|        |                           | SA Keskkonnainvesteeringute Keskus- Põlva Kooli 5.-9. klasside õpilaste õppekäigud loodushariduskeskustesse | 681,10    |
|        |                           | HARNO- õpirändeprojektid üldhariduses (2023-1-EE01-KA121-SCH-000127513)                                     | 10 867,34 |
|        |                           | HARNO- õpirändeprojektid üldhariduses (2024-1-EE01-KA121-SCH-000205404)                                     | 37 817,15 |
| 2.     | Põlva Muusikakool         | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Põlva Muusikakooli keelpilliorkestrile                                        | 549,45    |
|        |                           | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA- Põlva Linna Puhkpilliorkestrile                                               | 549,45    |
| 3.     | Põlva Lõunakaare Lasteaed | SA Keskkonnainvesteeringute Keskus- biojäätmete komposteerimine                                             | 1 101,92  |
| 4.     | Põlva Põhjakaare Lasteaed | Riigi Tugiteenuste Keskus- projekt Lapse Tervis                                                             | 121,50    |
| 5.     | Põlva Vallavalitsus       | Kultuuriministeerium- Peri külakeskuse seinamaali avarii konserveerimine                                    | 2 391,00  |

|    |                   |                                                                                                  |           |
|----|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 6. | Ahja Kultuurimaja | Eesti Kultuurkapital- Ahja tantsurühmale<br>Hõbesõlg, Võnnu naise särkide ja tanude<br>õmblemine | 1 300,00  |
|    |                   | KOKKU                                                                                            | 59 950,06 |

Põhitegevuse kuludes tehakse tegevusalade ja hallatavate asutuste vahel ümbertõstmisi, mis põhitegevuse tulemit ei mõjuta. Põlva Vallavalitsuse 14.01.2025.a korraldusega nr 2-3/11 kinnitati Põlva valla 2025. aasta huvihariduse ja huvitegevuse kava. Vastavalt kavale vähendatakse huvihariduse ja huvitegevuse toetuse eelarvet 75 590 eurot ning lisatakse sotsiaaltoetuste eelarvesse 4 000 eurot, personalikulude eelarvesse 23 161 eurot ja majandamiskulude eelarvesse 48 429 eurot.

| Asutus                           | Põhitegevuse kulud     |                     |                   |                       |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
|                                  | 41<br>sotsiaaltoetused | 45<br>muud toetused | 50<br>tööjõukulud | 55<br>majandamiskulud |
| Põlva Vallavalitsus              | 4 000                  | -75 590             |                   | 26 500                |
| Põlva Kool                       |                        |                     |                   | 15 000                |
| Põlva Roosi Kool                 |                        |                     | 1 000             |                       |
| Põlva Muusikakool                |                        |                     | 1 338             | 2 662                 |
| Põlva Kunstikool                 |                        |                     | 3 000             |                       |
| Põlva Spordikool                 |                        |                     |                   | 2 000                 |
| Põlva valla Noorsootöö<br>Keskus |                        |                     | 17 823            | 2 267                 |
| KOKKU                            | 4 000                  | -75 590             | 23 161            | 48 429                |

Vallavalitsuse põhitegevuse kulud vähenevad 28 999 eurot:

- haridus- ja kultuuriosakonna eelarves väheneb huvihariduse ja -tegevuse toetus 62 326 eurot: vastavalt riiklikule toetusfondile suurendatakse huvihariduse ja -tegevuse toetuse eelarvet 13 264 eurot ning vähendatakse edasiantava toetuse osas 75 590 eurot;
- sotsiaalosakonna sotsiaaltoetuste eelarve väheneb 2860 eurot - eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest 4000 eurot, et majanduslikud põhjused ei takistaks noorte võimalust osaleda huvikooli õppetegevuses ning vähendatakse riiklikku toimetulekutoetust 6860 eurot;
- haridus- ja kultuuriosakonna majandamiskuludesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest 26 500 eurot, et toetada õppijate huvihariduse omandamist ka teise omavalitsuse huvikoolis;
- ehitus- ja planeeringuosakonna majandamiskuludesse lisatakse sihtotstarbelised vahendid 2 391 eurot Kultuuriministeeriumilt Peri külakeskuse seinamaali avarii konserveerimiseks;
- muude tegevuskulude all suurendatakse reservfondi 7296 euro võrra.

Põlva Lõunakaare Lasteaia eelarvesse lisatakse 2024. aastal kasutamata projektipõhised sihtotstarbeliste kulude jäägid: personalikulude eelarvesse 800 eurot ja majandamiskuludesse 301,92 eurot.

Põlva Põhjakaare Lasteaia personalikulude eelarvesse lisatakse 2024. aastal kasutamata projektipõhised sihtotstarbeliste kulude jäägid 121,50 eurot.

Põlva Kooli majandamiskulude eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest 15 000 eurot ning 2024. aastal kasutamata projektipõhised sihtotstarbeliste kulude jäägid 53 936,74 eurot.

1 773,72 eurot suunatakse majandamiskulude eelarvest investeerimistegevuse kulude eelarve objektile Lina tn koolihoone inventari soetus.

Põlva Roosi Kooli personalikulude eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest 1 000 eurot.

Põlva Muusikakooli eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest personalikulude eelarvesse 1 338 eurot ja majandamiskulude eelarvesse 2 662 eurot, eelarvesse lisatakse 2024. aastal kasutamata projektipõhised sihtotstarbeliste kulude jäägid 1 098,90 eurot.

Põlva Kunstikooli personalikulude eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest 3 000 eurot.

Põlva Spordikooli majandamiskulude eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest 2 000 eurot.

Põlva valla Noorsootöö Keskuse eelarvesse lisatakse huvihariduse ja -tegevuse toetusest personalikuludesse 17 823 eurot ja majandamiskuludesse 2 267 eurot.

Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse majandamiskulude eelarvesse lisatakse 22 600 eurot teenuste müügist laekunud summa.

Ahja Kultuurimaja majandamiskulude eelarvesse lisatakse 2024. aastal kasutamata projektipõhise sihtotstarbelise kulu jääk 1 300 eurot.

Põlva Haldusteenistuse majandamiskulude eelarvet vähendatakse 102 289 euro: kohalike teede hoiu toetus vähenes 2289 eurot ning 2025. aasta jaanuar-aprill ilmastikuoludest tulenevalt korrigeeritakse eelarvet vastavalt tegelikule I poolaasta talvise teehoold kulule.

### **3. Investeerimistegevuse tulud vähenevad 614 540,20 eurot**

Rasina Külaarendamise Selts esitas Põlvamaa Partnerluskogule LEADER projektidele 10.-21.03.25 toimunud taotlusvoorus projektitaotluse "Rasina Külakeskuse abihoone rekonstrueerimine". Kuna projekti taotlejaks on Rasina Külaarendamise Selts, laekub toetus külaseltsile ning projekti elluvijaks ja aruandekohustuseks on külaselts. Investeerimistegevuse eelarves vähendatakse investeeringuobjekti Rasina külakeskuse abihoone ehitamine toetuse osa 30 000 euro võrra.

Vallavalitsuse investeerimistulude eelarvesse lisatakse 40 000 eurot ning vähendatakse samas summas Põlva Spordikooli investeerimistegevuse tulude eelarvet. Kultuuriministri 19.02.2025.a käskkirjaga eraldati taotlusvoorst "Regionaalsete tervisespordikeskuste edasiarendamise toetus perioodil 2023-2026" 40 000 eurot toetust projektile "Mammaste Tervisespordikeskuse valguste rekonstrueerimine ja lumekahurite ostmise". 2025. aasta investeeringute eelarves on investeeringuobjekt Mammaste Tervisespordikeskuse arendus kajastatud Põlva Spordikooli eelarves. Toetuse taotlejaks ja aruandekohustuseks on Põlva Vallavalitsus.

Vallavalitsuse investeerimistegevuse tulude eelarves vähendatakse objekti Mooste Folgikoja energiatõhusustööd toetust 72 751 euro võrra. Kuna taotlusvoor toetuse taotlemiseks avatakse 2025. aasta sügisel ning ehitustööd jäävad täies mahus 2026. aastasse, muudetakse eelarvestrateegiaga investeeringuobjekti eelarveperioodi.

Vallavalitsuse investeerimistegevuse tulude eelarves vähendatakse toetust investeeringuobjektile Lina tn koolihoone osaline rekonstrueerimine 511 789 euro võrra, kuna projekti tegevuste elluviimisel on selgunud abikõlbulike ja mitteabikõlbulike kulude tegelik määr.

#### **4. Investeeringustegevuse kulud vähenevad 387 156,09 eurot**

Vallavalitsuse investeeringustegevuse kulude eelarves suureneb investeeringuobjekti Lina tn koolihoone osaline rekonstrueerimine eelarve 19 108,19 euro võrra. Investeeringuobjekti lõplik maksumus eelarves on 2 277 490,19 eurot, millest toetus 970 236,80 eurot ja omaosalus 1 307 253,39 eurot.

Vallavalitsuse investeeringustegevuse kuludes vähendatakse 2024. aastast ületuleva investeeringuobjekti Kaasav eelarve kulu 19 513 euro võrra. Kaasava eelarvega laiendati ja kaasajastati Tilsa Kõrbjärve rannaala. Projekt valmis lõplikult 2025. aastal ning eelarve jääk on 19 513 eurot.

Põlva Spordikooli investeeringustegevuse kulude eelarves on 46 782 eurot Mammaste Tervisespordikeskuse arendustegevusteks. Põlva Spordikooli investeeringute kulude eelarvet vähendatakse toetuse summas 40 000 eurot ja projekti omaosaluse summas 6782 eurot ning suunatakse vallavalitsuse investeeringustegevuse eelarvesse, kuna toetuse taotlejaks ja aruandekohustuslaseks on Põlva Vallavalitsus.

Vallavalitsuse investeeringustegevuse kulude eelarves on 80 000 eurot Rasina külakeskuse abihoone ehitamiseks. Investeeringute kulude eelarvet vähendatakse toetuse summas 30 000 eurot ning projekti omaosaluse summas 50 000 eurot, mis suunatakse põhivara sihtfinantseerimiseks antava toetuse kulureale.

Vallavalitsuse investeeringustegevuse kulude eelarves on 358 525 eurot Mooste Folgikoja energiatõhusustöödeks. Investeeringute kulude eelarvet vähendatakse toetuse summas 72 751 eurot ning projekti omaosaluse summas 285 774 eurot. Eelarvestrateegias 2026-2029 lisatakse investeeringuobjekt Mooste Folgikoja energiatõhusustööd 2026. aastasse.

Vallavalitsuse investeeringustegevuse kulude eelarves liidetakse investeeringuobjekti Teede korrashoid (Teehoiukava) ja Teede pindamine eelarved. 2025. aasta eelarves kajastatakse edaspidi investeeringuobjekt Teehoiukava eelarvega 978 452 eurot, kuna Põlva Vallavolikogu 24.04.2025.a määrusega nr 10 võeti vastu Põlva valla teehoiukava aastateks 2025-2029 ning teehoiukava üheks osaks on kattega teede säilitusremont.

Põlva Kooli investeeringustegevuse kulude eelarves on 50 000 eurot Lina tn koolihoone inventari soetuseks. Investeeringute kulude eelarvet suurendatakse 1 773,72 euro võrra vastavalt läbiviidud hanke tulemusele.

Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse investeeringustegevuse kulude eelarves on 52 593 eurot Taevapargi inventari soetuseks. Taevapargi inventari soetuse eelarvet vähendatakse 3 309 euro võrra ja suunatakse investeeringuobjekti Taevapargi kohviku varikatuse klaasimine eelarvesse.

#### **5. Likviidsete vahendite muutus**

Likviidsete vahendite vähenemine suureneb 59 950,06 eurot, kuna likviidsete vahendite arvelt tuuakse eelarvesse 2024. aastal kasutamata projektipõhised sihtotstarbeliste kulude jäägid – likviidsete vahendite vähenemine kokku on 883 996,06 eurot.

**Määrusega võetakse vastu Põlva valla 2025. aasta esimene lisaeelarve.**

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 01.07.2025 ja edastatud menetlemiseks Põlva Vallavolikogule.

Määrus edastatakse

Avaldamiseks Riigi Teatajale

Hallatavad asutused

Eelnõu algataja

Põlva Vallavalitsus

Eelnõu koostaja

Hilje Kangron

eelarvespetsialist