

Seletuskiri

Põltsamaa valla 2023. aasta eelarvele

SISUKORD

Sissejuhatus	2
1. PÕHITEGEVUS.....	4
1.1. PÕHITEGEVUSE TULUD	4
1.1.1. Maksud.....	5
1.1.2. Kaupade ja teenuste müük	7
1.1.3. Saadavad toetused	9
1.1.4. Muud tulud	11
1.2. PÕHITEGEVUSE KULUD	12
1.2.1. Põhitegevuse kulud kululiikide lõikes.....	12
• Tööjõukulud.....	13
• Majandamiskulud.....	13
• Sotsiaaltoetused.....	14
• Muud toetused	15
• Muud tegevuskulud	15
1.2.2. Põhitegevuse kulud tegevusvaldkondade kaupa.....	15
• 01 Üldised valitsussektori teenused	16
• 04 Majandus.....	17
• 05 Keskkonnakaitse	18
• 06 Elamu- ja kommunaalmajandus	18
• 08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	19
• 09 Haridus	20
• 10 Sotsiaalne kaitse.....	23
2. INVESTEERIMISTEGEVUS	27
3. FINANTSEERIMISTEGEVUS	29
4. EELARVE VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA	30
LISA 1. PÕLTSAMAA VALLA 2023. AASTA EELARVE	32

Sissejuhatus

Põltsamaa valla 2023.a eelarve on koostatud lähtudes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) põhimõtetest, võttes arvesse Põltsamaa valla arengukava 2040 ning selle lisa 1: Põltsamaa valla eelarvestrateegia 2023-2026. Eelarve koostamisel on lähtutud valla tasakaalustatud arengu huvidest ja reaalsest võimalusest.

Eelarve koostamise alusdokumendiks on Põltsamaa Vallavolikogu 21.11.2017 määrus nr 2 „Põltsamaa valla eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord“ ja valla õigusaktid. Vastavalt nimetatud määrusele toimub ka eelarve menetlemine.

Eelarve osad on:

- põhitegevuse tulud
- põhitegevuse kulud
- investeerimistegevus
- finantseerimistegevus
- likviidsete varade muutus.

Eelarve selline liigendatus võimaldab eristada põhitegevust, investeerimis- ja finantseerimistegevust. Nähtavad on põhitegevuse tulude ja kulude suhe ning dünaamika, samuti investeringute tegemise ja laenude maksmise võimekus.

Eelarve seletuskirja lisana esitatakse Põltsamaa valla 2023. aasta eelarve.

Eelarve on koostatud tekkepõhisest arvestusprintsipiist lähtudes. See tähendab, et tehingud kajastatakse nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Käesolevas seletuskirjas esitatakse eelmise eelarveaasta tegelikud, jooksvaks eelarveaastaks kinnitatud ja uueks eelarveaastaks kavandatud andmed.

Seletuskirja ülesehitus järgib eelarve struktuuri ning sisaldab kõiki tulusid ja kulusid. Eelarve on koostatud brutomeetodil üheks eelarveaastaks, mis ühtib kalendriaastaga. Eelarve esitlusvaluutaks on euro.

Eelarve on läbinud kaks lugemist (Põltsamaa Vallavolikogu 15.12.2022 ja 19.01.2023 istungitel) ning eelarve seletuskirja on täiendatud tulenevalt eelarve eelnõu teisel lugemisel vastuvõetud muudatusettepanekutest. Kokku esitati 39 muudatusettepanekut, millest toetati 22 ja ei toetatud 17 ettepanekut. Muudatusettepanekud ja nende kohta vastuvõetud otsustused on ära toodud 19.01.2023 volikogu istungi protokollis.

2022. aasta täpsustatud eelarve on esitatud seisuga 19.12.2022. Arvesse on võetud ka lisaeelarvetega tehtud muudatused.

Eelarvesse planeeritud kulutuste summa on võrdne tulude ja muude kulude katteks planeeritavate vahendite summaga. Sellisel juhul on eelarve tasakaalus. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

Eelarve tulude koosseisus on põhitegevuse tulud 17,7 miljonit eurot, investeerimistegevuse tulud (s.h. saadavad toetused ja vallale tagasimakstavad laenud) on 0,9 miljonit eurot ning võetav investeerimislaen 0,8 miljonit eurot.

2023. aasta eelarve kogumaht (kõigi kulude ja väljaminekute rahaline summa) on 19,8 miljonit eurot. See koosneb põhitegevuse kuludest 17,3 miljonit eurot, investeerimistegevuse väljaminekutest 1,8 miljonit eurot ja finantseerimistegevuse väljaminekutest 0,7 miljonit eurot. Põhitegevuse kulud moodustavad eelarvest 87%, investeerimistegevuse kulud 9% ja finantseerimistegevuse kulud 4%.

Eelarvesse on planeeritud eraldi põhitegevuse kuluna reservfond 160 000 eurot.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (§32) kohaselt on finantsdistsipliini tagamiseks ette nähtud kindlad meetmed – põhitegevuse tulemi lubatav väärtus ja netovõlakoormuse ülemmäär. Nimetatud meetmete täitmine on kohustuslik ning nende väärtused peavad vastama seaduses sätestatud nõuetele.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (§33) kohaselt on põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga olema null või positiivne. Põhitegevuse tulemi väärtuse alusel on võimalik otsustada kohaliku omavalitsuse finantsolukorra üle ning selle meetme rikkumine võib kaasa tuua sanktsioonid.

Põhitegevuse tulem on eelarves 0,4 miljonit eurot ja netovõlakoormus 2023. aasta lõpuks 59,6%. Eelarve põhinäitajad esitatakse tabelis 1.

Tabel 1. Eelarve põhinäitajad, EUR

Eelarve osa	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
PÕHITEGEVUS					
Tulud	17 741 201	16 764 783	15 517 607	5,8	976 419
Kulud	17 344 577	16 105 561	13 844 136	7,7	1 239 017
Põhitegevuse tulem	396 624	659 222	1 673 471	-39,8	-262 598
INVESTEERIMISTEGEVUS					
Tulud	906 820	1 622 874	2 018 436	-44,1	-716 054
Kulud	1 768 120	6 677 550	5 785 224	-73,5	-4 909 430
Investeeringustegevuse tulem	-861 300	-5 054 676	-3 766 788	-83,0	4 193 376
EELARVE TULEM (ülejääk (+), puudujääk (-))	-464 676	-4 395 454	-2 093 317	-89,4	3 930 778
FINANTSEERIMISTEGEVUS	61 720	3 250 000	3 210 170	-98,1	-3 188 280
Kohustiste võtmine	772 820	3 950 000	8 000 000	-80,4	-3 177 180
Kohustiste tasumine	711 100	700 000	4 789 830	1,6	11 100
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-402 956	-1 849 495	-1 450 382	-78,2	1 446 539
EELARVE KOGUMAHT	19 823 797	23 483 111	24 419 190	-15,6	-3 659 313

1. PÕHITEGEVUS

1.1. PÕHITEGEVUSE TULUD

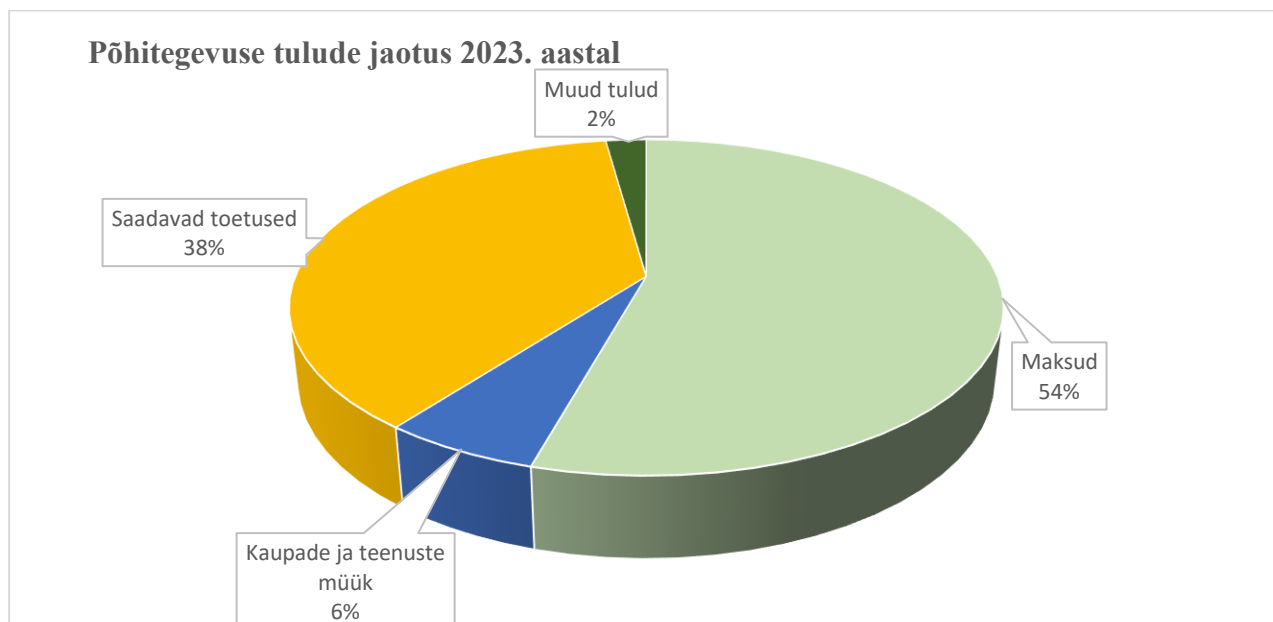
Põhitegevuse tulude eelarvesse kuuluvad maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused tegevuskuludeks ja muud tegevustulud.

Valla 2023. aasta põhitegevuse tulude kogumaht on 17,7 miljonit eurot ja kasv 5,8%, tabel 2.

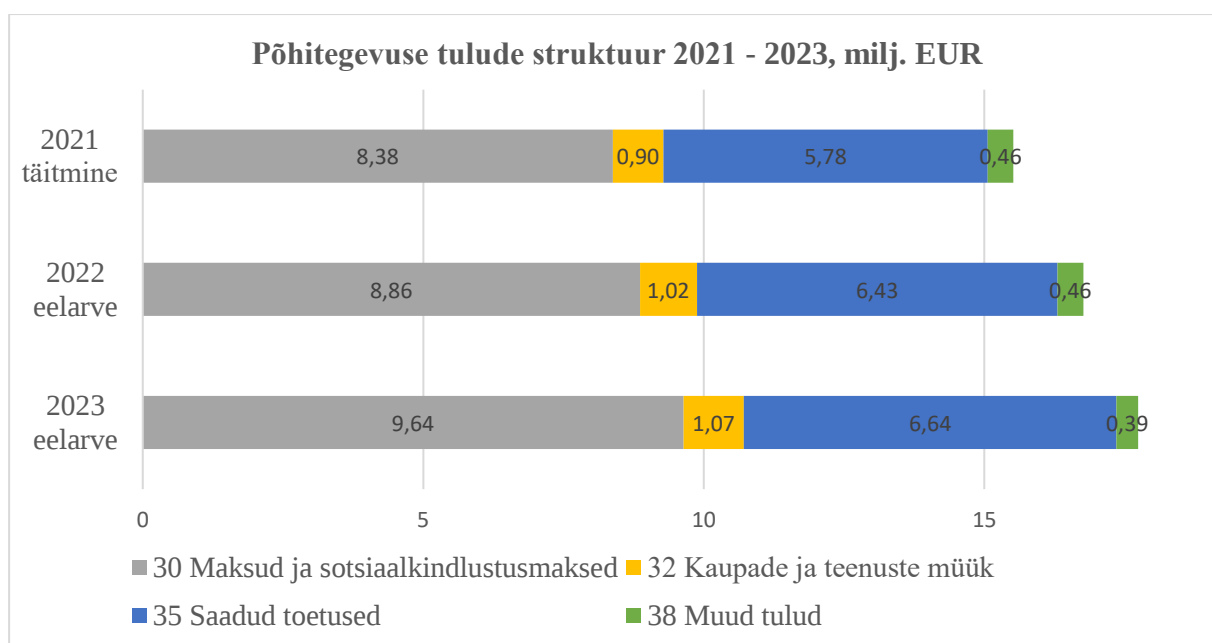
Tabel 2. Põhitegevuse tulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	17 741 201	16 764 783	15 517 607	5,8	976 419
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	9 641 577	8 863 012	8 382 483	8,8	778 565
3000 Füüsilise isiku tulumaks	9 225 577	8 447 012	8 001 283	9,2	778 565
3030 Maamaks	415 000	415 000	380 400	0,0	0
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	1 000	1 000	800	0,0	0
32 Kaupade ja teenuste müük	1 074 153	1 015 415	896 775	5,8	58 738
320 Riigilõivud	9 000	9 000	7 320	0,0	0
3220 Tulud haridusalasest tegevusest	662 523	499 115	504 588	32,7	163 408
3221 Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	76 130	59 200	46 958	28,6	16 930
3222 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	0	0	772	0,0	0
3224 Tulud sotsiaalaialasest tegevusest	169 300	205 000	158 975	-17,4	-35 700
3225 Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	100 000	100 000	117 950	0,0	0
3229 Tulud üldvalitsemisest	7 800	15 600	7 195	-50,0	-7 800
3230 Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	3 000	6 000	1 878	-50,0	-3 000
3232 Tulud muudelt majandusaladelt	33 600	46 000	3 374	-27,0	-12 400
3233 Üür ja rent	10 800	73 500	37 705	-85,3	-62 700
3237 Õiguste müük	2 000	2 000	9 440	0,0	0
3238 Muu toodete ja teenuste müük	0	0	620	0,0	0
35 Saadavad toetused	6 638 471	6 426 956	5 781 981	3,3	211 516
3500 Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine	4 000	932 676	435 887	-99,6	-928 676
35200 Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	1 418 553	1 418 553	1 547 366	0,0	0
35201 Kohaliku omavalitsuse toetusfond	5 056 611	3 932 507	3 797 728	28,6	1 124 104
3521 Saadavad muud tegevustoetused	159 307	143 220	1 000	11,2	16 087
38 Muud tulud	387 000	459 400	456 368	-15,8	-72 400
38251 Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	349 000	422 000	419 413	-17,3	-73 000
38254 Tasu vee erikasutusest	38 000	37 400	35 533	1,6	600
3888 Eespool nimetatud muud tulud	0	0	1 422	0,0	0

Suurima osa eelarvetuludest moodustavad maksud, joonis 1. Selline struktuur on olnud püsiv. Iseloomulik on olnud põhitegevuse tulude stabiilne kasv, kokku vahemikus 6-8%, joonis 2.



Joonis 1. Põhitegevuse tulude jaotus 2023. aastal



Joonis 2. Põhitegevuse tulude struktuur 2021 - 2023. aastal

1.1.1. Maksud

Maksutulude koosseisu arvatakse maksuseadustega kehtestatavad riiklikud maksud ja valla volikogu poolt kehtestatavad kohalikud maksud. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohaliku maksuna on valla volikogu poolt kehtestatud teede ja tänavate sulgemise maks. Maksutulud on eelarve suurim tuluallikas, sellest 95,7% moodustab füüsilise isiku tulumaks, kokku arvestatakse maksutulud 9,6 miljonit eurot. Võrreldes 2022. aasta eelarvega prognoositakse maksutulude kasvu 8,8%, tabel 3. Maksutulude kogukasv tuleneb füüsilise isiku tulumaksu suuremast laekumisest.

Tabel 3. Maksutulud, EUR

Tulu nimetus	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
Maksutulud kokku	9 641 577	8 863 012	8 382 483	8,8	778 565
3000 Füüsilise isiku tulumaks	9 225 577	8 447 012	8 001 283	9,2	778 565
3030 Maamaks	415 000	415 000	380 400	0,0	0
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	1 000	1 000	800	0,0	0

Füüsilise isiku tulumaksu tulu kavandatakse 2023. aastaks 9,2 miljonit eurot, 2022. aasta eelarvega on kasv 9,2%. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, nende brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr, mis 2023. aastal on 11,96% brutotulust.

Põltsamaa valla maksumaksja on isik, kelle elukoht rahvastikuregistri andmetel on 1. jaanuari seisuga Põltsamaa vallas. Põltsamaa valla prognoositav keskmine maksumaksjate arv (palgatulu saajad) on 4 200, tabel 4. Maksumaksjate keskmine arv koos hoiuste omanikega (intressitulu saajad) on 4 635.

Tabel 4. Maksumaksjate arv ja väljamaksed

Näitaja	2018	2019	2020	2021	2022 prognoos	2023 prognoos
Rahvaarv Põltsamaa vallas 01. jaanuari seisuga rahvastikuregistri andmetel	10 012	9 869	9 557	9 571	9 380	9 485
Maksumaksjate keskmine arv vallas (välja arvatud pangatulu intressi saajad)	4 363	4 328	4 215	4 239	4 200	4 200
Väljamaksed füüsilistele isikutele, EUR	57 569 673	61 068 142	62 092 817	66 221 203	70 627 200	77 137 000
Üksikisiku tulumaksu laekumine vallale, EUR	6 885 333	7 303 750	7 426 301	7 920 056	8 447 013	9 225 585
Kuukeskmise brutotulu Põltsamaa valla maksumaksja kohta, EUR	1 100	1 176	1 228	1 302	1 401	1 530
Kuukeskmise brutotulu Eesti maksumaksja kohta, EUR	1 246	1 339	1 407	1 496	1 618	*

Väljamaksed füüsilistele isikutele on suurenenud igal aastal ja sellest tulenevalt ka füüsilise isiku tulumaksu laekumine. Jooksvalt on valla maksumaksjate ja väljamaksete andmed leitavad rahandusministeeriumi kodulehel <https://fin.ee/riik-ja-omavalitsused-planeeringud/kohalikud-omavalitsused/finantskorraldus#finantsulevaated> esitatud tabelites.

2023. aastaks planeeritud tulumaksu laekumine 9,2 miljonit eurot lähtub eeldusest, et keskmise brutotulu suuruseks kuus ühe maksumaksja kohta on 1 530 eurot.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse (maamaksuseadus § 6). Vastavalt maamaksuseaduse § 5 on kohaliku omavalitsusüksuse volikogul õigus kehtestada maamaksu määr vahemikus 0,1 - 2,5% maa maksustamishinnast aastas. Vallavolikogu 20.01.2022 määrusega nr 1 on kehtestatud maamaksu määraks 2,0% põllumajandussaaduste tootmisel kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maa maksustamishinnast aastas ning 2,5% teiste sihtotstarvetega maade puhul.

Maamaksu laekumine kavandatakse samal tasemel võrreldes 2022. aasta eelarvega summas 0,4 miljonit eurot.

Teede ja tänavate sulgemise maksu kavandatakse üks tuhat eurot. Maksu reguleerib kohalike maksude seaduse alusel Põltsamaa Vallavolikogu 17.05.2018 määrus nr 17 „Teede ja tänavate sulgemise maks” ning maks laekub tee või tänavasulgejalt omavalitsusüksuse eelarvesse. Teede ja

tänavate sulgemise maksu makstakse ürituste korraldamise, ehitus- või remonttööde puhul, kui sellega kaasneb üldkasutatava tee, tänava, pargi, puhkeala või selle osa sulgemine. Teede ja tänavate sulgemise maksu kogutakse ainult Põltsamaa linna territooriumil.

1.1.2. Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügi grupis esitatakse tulud laekuvatest riigilõivudest ja valla asutuste majandustegevusest ning üüri ja renditulud, tabel 5. Majandustegevuse tulu jaotatakse valdkondade lõikes – hariduslane tegevus, kultuuri- ja kunstialane tegevus, spordi- ja puhkealane tegevus, sotsiaalialane tegevus, elamu- ja kommunaaltegevus, transpordi- ja sidealane tegevus, üldvalitsemine, muud majandusalad. Võrreldes 2022. aasta eelarvega planeeritakse tulude kasvu 5,8%.

Tabel 5. Kaupade ja teenuste müük, EUR

Tulu nimetus	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
Kaupade ja teenuste müük kokku	1 074 153	1 015 415	896 775	5,8	58 738
320 Riigilõivud	9 000	9 000	7 320	0,0	0
3220 Tulud haridusalasest tegevusest	662 523	499 115	504 588	32,7	163 408
3221 Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	76 130	59 200	46 958	28,6	16 930
3222 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	0	0	772	0,0	0
3224 Tulud sotsiaalialasest tegevusest	169 300	205 000	158 975	-17,4	-35 700
3225 Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	100 000	100 000	117 950	0,0	0
3229 Tulud üldvalitsemisest	7 800	15 600	7 195	-50,0	-7 800
3230 Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	3 000	6 000	1 878	-50,0	-3 000
3232 Tulud muudelt majandusaladelt	33 600	46 000	3 374	-27,0	-12 400
3233 Üür ja rent	10 800	73 500	37 705	-85,3	-62 700
3237 Õiguste müük	2 000	2 000	9 440	0,0	0
3238 Muu toodete ja teenuste müük	0	0	620	0,0	0

Riigilõivusid kavandatakse eelarvesse 2022. aasta eelarve tasemel. Riigilõivuseaduse kohaselt laekuvad valla eelarvesse riigilõivud ehitusseadustiku ja ühistranspordiseaduse alusel tehtavatest toimingutest. Ehitusseadustiku alusel makstakse vallavalitsusele riigilõivu projekteerimistingimuste väljastamise ning ehitus- ja kasutusloa taotluste läbivaatamise eest. Ühistranspordiseaduse alusel makstakse vallavalitsusele riigilõivu taksoveo korraldamisega seotud toimingute korraldamise eest.

Tulusid haridusalasest tegevusest kavandatakse 32,7% rohkem võrreldes 2022. aasta eelarvega. Antud tulude koosseisus kajastatakse valla haridusasutuste omatulud ja teistelt omavalitsustelt laekuv tulu, kui nende omavalitsuste rahvastikuregistrijärgse elukohaga lapsed käivad Põltsamaa Vallavalitsuse hallatavates haridusasutustes, tabel 6.

Tabel 6. Tulud haridusalasest tegevusest, EUR

Asutus		Laste arv 2021	Laste arv 2022	2023 eelarve tulud, EUR
Põltsamaa Valla Lasteaed	lasteaia kohatasud	426	437	245 750
Puurmani Mõisakool (lasteaed)	lasteaia kohatasud	88 koolis / 45 lasteaias	91 koolis / 51 lasteaias	28 050
Põltsamaa Ühisgümnaasium	omaosalus - projektid, teklid, päevikud, õppevahendid	827	869	5 000
	õpilaskodu majutus			500
Põltsamaa Vallavalitsus	teistelt omavalitsustelt laekuavad kohatasud lasteaedades ja koolides käivate laste eest			230 000
Põltsamaa Muusikakool	õppetasud	120	138	60 323
Põltsamaa Haldus	Põltsamaa Ühisgümnaasiumi koolitoit			88 900
Põltsamaa Haldus	Puurmani Mõisakooli koolitoit			4 000
Omatulud kokku				662 523

Vastavalt põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse § 83 kehtestab Vabariigi Valitsus igaks eelarveaastaks kohalike omavalitsuste vahelise arvlemise õppekoha tegevuskulu piirmäära ühe kuu kohta. Ühe kuu õppekoha tegevuskulu piirmäära kehtestamisel lähtutakse üle-eelmise eelarveaasta munitsipaalkoolide tegevuskulude mahust ja õpilaste arvust sellele eelarveaastale eelneva aasta 10. novembri seisuga.

Ühe õppekoha tegevuskulu piirmäär 2022. aastal on 96 eurot kuus. Vastavalt Vabariigi Valitsuse 14.12.2022 määrusele nr 126 on 2023. aastal ühe õppekoha tegevuskulu piirmäär 99 eurot kuus.

Põltsamaa vallas on üks lasteaed kuue õppekohaga ja kolm lasteaiarühma Puurmani Mõisakooli koosseisus.

Koolieelse lasteasutuse kohatasu on reguleeritud koolieelse lasteasutuse seaduse § 27 lõikega 3. Lasteasutuse majandamiskulude, personali töötasu ja sotsiaalmaksu ning õppevahendite kulude katmine toimub vallaeelarve vahenditest. Kuni 31.12.2022 on lapsevanema poolt kaetavaks osaks Põltsamaa Vallavolikogu 19.11.2020 määrusega nr 22 kinnitatud 35 eurot kuus. Alates 2023. aastast on lapsevanema poolt kaetava osa suurusks 50 eurot kuus. Lapse toidukulu päevamaksumuse otsustab hoolekogu, see kaetakse vallaeelarvest ja lapsevanem lapse toidu eest tasuma ei pea.

Laekumine teistelt kohalikelt omavalitsustelt lasteaia teenuse eest on reguleeritud koolieelse lasteasutuse seaduses (KELS §27 lõige 6). Vallavalitsus kinnitab igaks eelarveaastaks lasteasutuse majandamiskulude, personali töötasu ja sotsiaalmaksu ning õppevahendite kulu arvestusliku maksumuse ühe lapse kohta (KELS § 27 lõige 7).

Valla lasteaedades käib 14 teistest omavalitsutest pärit last (10.11.2022).

Laekumine teistelt kohalikelt omavalitsustelt koolide teenuse eest on reguleeritud põhikooli- ja gümnaasiumiseaduses. EHIS andmetel õpib valla koolides 82 teistest omavalitsustest pärit last (10.11.2022).

2023. aasta prognoosi kohaselt on teiste kohalike omavalitsuste osaluse laekumine 230 tuhat eurot.

Õpilaste õppetasu huvikoolides on reguleeritud huvikooli seaduse ning vallavalitsuse korraldusega. Kuni 31.12.2022 on vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 20.12.2018 määrusele nr 67 Põltsamaa Muusikakooli õppetasu õpilase kohta kuus vahemikus 9-48 eurot. 2023. aasta eelarves kavandatakse õppetasu kokku 60 tuhat eurot, st õppetasu kasvu keskmiselt 21%.

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest sisaldavad 70 tuhat eurot Põltsamaa Kultuurikeskuse tasuliste teenuste ja sündmuste korraldamise tasusid ning kuus tuhat eurot Põltsamaa Raamatukogu tegevustulusid.

Kultuurikeskuse suuremad tuluallikad 2023. aastal on piletite müügitulu 26 tuhat eurot, ringide tasu 20 tuhat eurot ning ruumide renditulu 15 tuhat eurot.

Tulud sotsiaalabialasest tegevusest, tabel 7, laekuvad Põltsamaa Valla Päevakeskuse tasulistelt teenustelt. Põltsamaa Valla Päevakeskusel on tegevuskohad Põltsamaa linnas ja Adavere alevikus. Eelarves on sotsiaalabialased tegevused 17,4% väiksemas summas kui 2022. aastal, vähenemine on 35,7 tuhat eurot. Põhjuseks on 2023. aastaks lõpetatud ESF (Euroopa Sotsiaalfond) poolne rahastus vallas raske ja sügava puudega lastele teenuste korraldamiseks (2022. aastal oli see 39 tuhat eurot).

Tabel 7. Tulud sotsiaalabialasest tegevusest, EUR

Eelarvekonto	2023 eelarve	2022 eelarve	Muutus, %
Tulud sotsiaalabialasest tegevusest kokku	169 300	205 000	-17,4
<i>Muu eakate sotsiaalne kaitse (Põltsamaa Valla Päevakeskus):</i>			
Koduteenuse tulud	12 000	12 000	0,0
Pansioniteenus	47 800	48 500	-1,4
Pesu pesemise teenus	18 000	17 000	5,9
Ruumide üür, majutus	8 000	9 000	-11,1
Saunateenus	4 000	4 000	0,0
Transporditeenus	9 000	10 000	-10,0
Muud toitlustamise tulud	5 500	4 500	22,2
Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest (sh invavahendite laenus)	65 000	61 000	6,6
<i>Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse:</i>			
ESF toetus raske ja sügava puudega lastele teenuste korraldamiseks	0	39 000	-100,0

Elamu- ja kommunaaltegevuse tuludeks on Põltsamaa Halduse poolt korterite üürimine, kommunaal- ja haldamisteenuse osutamine Põltsamaal, Pisisaares, Vägari, Puurmanis, Võisikul ja Lustiveres.

Tuludeks üldvalitsemisest on raamatupidamisteenuse osutamine Põltsamaa Sport SA-le.

Tuludeks transpordi- ja sidealastest tegevustest on vallale kuuluvate bussidega transporditeenuste osutamine.

Tuludeks muudelt majandusaladelt on Põltsamaa Halduse tulud Vaibla suvila rendist ja Põltsamaa linna kalmistu teenustelt.

Üüri- ja rendituludeks on Põltsamaa vallale kuuluvate kinnistute ja mitteeluruumide renditulu: Puurmani mõisahoone, töökoja ja teenuskeskuse ruumide, Põltsamaa ujula rent. Pikaajalisteks partneriteks pindade rentimisel on Tartu Terminal AS ja Kivimar OÜ.

Üüri- ja renditulude vähenemine summas 62,7 tuhat eurot võrreldes 2022. aasta eelarvega tuleneb eelkõige Viljandi mnt 3 hoone rendilepingu lõppemisest ja planeeritavast müügist ning Ukraina põgenikele üüritavate pindade üüritulu eelarvesse mitte lisamisest. Viimati nimetatud komponendi suurus on prognoosimatu, sest üha rohkem põgenikke liigub tagasi Ukrainasse või Eestist edasi.

Õiguste müügi tuludeks on hoonestusõiguse aastatasud.

1.1.3. Saadavad toetused

Valla tulu tegevuskuludeks saadavatelt toetustelt on esitatud tabelis 8. Põhitegevuse tulude koosseisu kuuluvad toetused jagunevad tegevuskulude sihtfinantseerimiseks ja tegevustoetusteks. Toetusi saadakse üldjuhul riigieelarvest kas kohaliku omavalitsuse tasandusfondist või toetusfondist, samuti ka tegevustoetusena kindlate tegevuste toetamiseks.

Tabel 8. Saadavad toetused, EUR

Tulu nimetus	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
Saadavad toetused kokku	6 638 471	6 426 956	5 781 981	3,3	211 516
<i>Sh.</i>					
3500 Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine	4 000	932 676	435 887	-99,6	-928 676
352 Saadavad tegevustoetused	6 634 471	5 494 280	5 346 094	20,8	1 140 191
35200 Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	1 418 553	1 418 553	1 547 366	0,0	0
35201 Kohaliku omavalitsuse toetusfond	5 056 611	3 932 507	3 797 728	28,6	1 124 104
3521 Saadavad muud tegevustoetused	159 307	143 220	1 000	11,2	16 087

Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine sisaldab erinevatele projektidele eraldatavaid toetusi ning muid kindlal eesmärgil saadavaid toetusi, mis lisatakse eelarvesse olemasolevate rahastamisotsuste alusel. Eelarve koostamise perioodil ei ole enamusi sihtfinantseerimise summasid veel teada, vaid need selguvad eelarveperioodi jooksul, näiteks mitmesuguste projektide rahastused ja muud toetused (Ukraina sõjapõgenike rahastus riigi poolt).

2023. aasta eelarves kajastub NGTS* projekti tegevuskulude sihtfinantseerimine (juhtumikorraldaja tasu) summas neli tuhat eurot. 2022. aasta eelarves on NGTS projekti sihtfinantseerimine summas 75 tuhat eurot.

** NGTS - noortegarantii tugisüsteem on toetus 16–29-aastastele noortele haridusteele naasmiseks ja/või tööturule jõudmiseks.*

Teised tegevuskulude sihtfinantseerimised lisatakse eelarvesse uute projektide lisandumisel lisaeeelarvete koostamise kaudu. 2022. aasta eelarves on lisaks NGTS projektile teisi sihtrahastuse arvelt tehtavaid kulusid summas 858 tuhat eurot, mille võrra 2023. aasta eelarve on väiksem.

Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude tasandamiseks, et tagada väiksema tulukusega kohaliku omavalitsuse üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks. Tasandusfondi eraldise määramisel arvestatakse kohaliku omavalitsuse parameetreid (elanike demograafiline koosseis, tulumaksu ja maamaksu laekumine, hooldatavate arv jms) 01.01.2023 seisuga. Tasandusfondi prognoositav laekumine on 2022. aastaga samal tasemel.

Toetusfond on kindlate tingimuste alusel riiklikult jaotatav toetus. Toetusfondi suurus ja toetuste liigid määratakse riigieelarvega, selle jaotus on toodud tabelis 9.

Kui selgub tasandusfondi ja toetusfondi lõplik jaotus (Vabariigi Valitsuse määruse alusel peale riigieelarve kinnitamist), siis muudetakse antud eelarvet.

Toetusfondi suurenemine 28,6% 2023. aasta eelarves tuleneb eelkõige kahest asjaolust:

- põhikooli- ja gümnaasiumiõpetajate palga alammäära kasv, mistõttu suurenevad ka vastavate ridade toetuste summad;
- pikaajalise hoolduse korraldamiseks täiendavate kulude hüvitamise toetus alates juulist 2023.

Tabel 9. Toetusfondi jaotus, EUR

Eelarvekonto	2023 eelarve	2022 eelarve	Muutus, %
Toetusfond kokku	5 056 611	3 932 507	28,6
Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus, sh	3 688 335	2 938 394	25,5
põhikooli õpetajate tööjõukulud	2 781 558	2 166 178	28,4
gümnaasiumi õpetajate tööjõukulud	334 514	249 876	33,9
direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulud	132 555	132 555	0,0
õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate täienduskoolitus	17 988	17 988	0,0
õppekirjandus	54 777	51 927	5,5
koolitoit	168 000	159 250	5,5
tõhustatud ja eritoe tegevuskulud	187 704	153 216	22,5
kultuuriranits	11 239	7 404	51,8
Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus	130 700	128 300	1,9
Huvihariduse ja -tegevuse toetus	105 000	111 500	-5,8
Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	19 474	28 200	-30,9
Toimetulekutoetuse maksmise hüvitis	85 000	77 297	10,0
Matusetoetus	36 840	32 000	15,1
Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus	362 000	324 751	11,5
Pikaajalise hoolduse korralduse toetus	362 863	0	*
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	0	965	-100,0
Kohalike teede toetus	266 399	291 100	-8,5

Saadavad muud tegevustoetused on Kultuuriministeeriumi poolt eraldatavad summad keskraamatukogu kulude katteks, so Põltsamaa Raamatukogu tööjõukulude toetus summas 103 tuhat eurot ning toetus raamatute ja tarvikute soetamiseks summas 56 tuhat eurot.

1.1.4. Muud tulud

Muud tulud valla eelarvesse on esitatud tabelis 10.

Tabel 10. Muud tulud, EUR

Tulu nimetus	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
Muud tulud kokku	387 000	459 400	456 368	-15,8	-72 400
38251 Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	349 000	422 000	419 413	-17,3	-73 000
38254 Tasu vee erikasutusest	38 000	37 400	35 533	1,6	600
3888 Eespool nimetatud muud tulud	0	0	1 422	0,0	0

Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu laekub eelarvesse liiva, kruusa, dolokivi, lubjakivi ja turba kaevandamiseks väljastatud lubade alusel teostatud materjalide kaevandamise eest. Eelarvesse planeeritakse tasu samas suurusjärgus, kui on 2022. aasta tegelik summa: 349 tuhat eurot.

Vee erikasutustasu maksavad vee kasutajad õiguse eest võtta vett otse põhjaveest või veekogust erikasutuse korras. Eelarvesse planeeritakse tasu samas suurusjärgus, kui on 2022. aasta tegelik summa: 38 tuhat eurot.

1.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

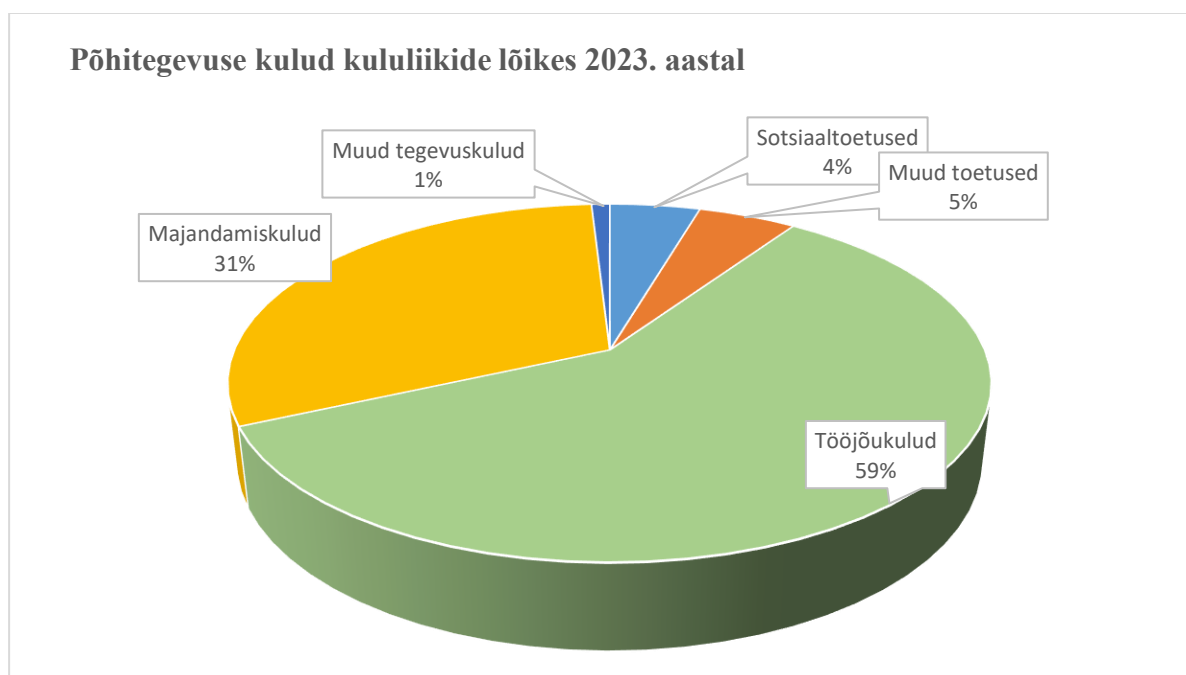
Põhitegevuse kululiigid – tööjõukulud, majandamiskulud, toetused (va toetused põhivara soetuseks) ja muud tegevuskulud jagatakse valdkondade lõikes, tabel 11. Valla põhitegevuse kulude kogumaht on 17,3 miljonit eurot ning võrreldes 2022. aasta eelarvega on kasv 7,7%. Põhitegevuse kulud jagunevad kaheksa tegevusvaldkonna vahel, mille eelarved ja selgitused detailsem ülevaade esitatakse punktis 1.2.2.

Tabel 11. Põhitegevuse kulud ja põhitegevuse tulem, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	17 344 577	16 105 561	13 844 136	7,7	1 239 017
Põhitegevuse kulud valdkondade lõikes					
01 Üldised valitsussektori teenused	1 510 330	1 333 018	1 293 002	13,3	177 312
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	1 237	0,0	0
04 Majandus	1 023 790	1 007 873	896 322	1,6	15 917
05 Keskkonnakaitse	116 230	110 300	90 658	5,4	5 930
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	1 494 486	1 355 395	1 291 531	10,3	139 091
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	1 510 897	1 698 739	1 497 397	-11,1	-187 842
09 Haridus	9 514 766	8 384 984	7 223 162	13,5	1 129 782
10 Sotsiaalne kaitse	2 174 078	2 215 252	1 550 827	-1,9	-41 174
Põhitegevuse kulud kululiikide lõikes					
41 Sotsiaaltoetused	791 830	814 483	535 159	-2,8	-22 653
45 Muud toetused	861 460	1 025 932	952 750	-16,0	-164 472
50 Tööjõukulud	10 189 612	9 057 958	8 435 986	12,5	1 131 654
55 Majandamiskulud	5 340 875	5 200 334	3 919 544	2,7	140 541
60 Muud tegevuskulud	160 800	6 854	698	2246,1	153 946
PÕHITEGEVUSE TULEM	396 624	659 222	1 673 471	-39,8	-262 598

1.2.1. Põhitegevuse kulud kululiikide lõikes

Kululiikidega näidatakse ära kulu majanduslik sisu. Kululiikide põhiselt on suurima osakaaluga tööjõukulud – 59% põhitegevuse kuludest, joonis 3.



Joonis 3. Põhitegevuse kulude jaotus kululiikide lõikes 2023. aastal

• Tööjõukulud

Põltsamaa Vallavolikogu liikmetele makstavaid tasusid reguleerib Põltsamaa Vallavolikogu 30.12.2021 määrus nr 23 „Vallavolikogu tööst osavõtu eest tasu ja hüvitiste maksmise kord“:

- ✓ volikogu esimehele makstakse volikogu tööst osavõtu ja volikogu esimehe ülesannete täitmise eest tasu 900 eurot kalendrikuus;
- ✓ volikogu liikmele makstakse volikogu istungi tööst osavõtu eest tasu 50 eurot toimunud istungi kohta;
- ✓ volikogu aseesimehele makstakse volikogu tööst osavõtu ja volikogu aseesimehe ülesannete täitmise eest 100 eurot toimunud istungi kohta;
- ✓ alatise komisjoni esimehele või esimehe ülesandeid täitvale komisjoni liikmele makstakse komisjoni töö korraldamise ja juhtimise eest tasu 200 eurot kalendrikuus;
- ✓ alatiste komisjonide liikmele ja komisjoni mittekuuluvale volikogu liikmele või vallavalitsuse liikmele makstakse komisjoni koosolekust osavõtu 30 eurot.

Põltsamaa Vallavolikogu 16.06.2022 määrus nr 4 „Põltsamaa valla ametiasutuse palgajuhend“ reguleerib Põltsamaa Vallavalitsuse ametiasutuse ametnike palga ja töötajate töötasu määramise ja maksmise korra. Ametiasutuse palgajuhendi § 5 lõikes 3 on kinnitatud põhipalga vahemikud teenistujate palgagruppidele, mille alusel ametiasutuse juht määrab individuaalsed töötasud.

Põltsamaa Vallavalitsuse liikmetele hüvitise maksmist reguleerib Põltsamaa Vallavolikogu 30.12.2021 määrus nr 22 „Vallavalitsuse tööst osavõtu eest tasu ja hüvitiste maksmise kord“, mille kohaselt vallavalitsuse liikmele v.a vallavanem ja palgaline abivallavanem, makstakse vallavalitsuse tööst osavõtu ja istungil osalemise eest tasu 50 eurot ühe istungi kohta.

Ametiasutuse hallatavate asutuste töötajate töötasustamist reguleerib töölepingu seadus.

2023. aasta eelarves on kulude planeerimisel arvestatud alates 01.01.2023 kehtiva miinimumpalgaga 725 eurot.

Munitsipaalüldhariduskoolide õpetajate töötasu määramisel lähtuvad koolide direktorid Vabariigi Valitsuse poolt põhikooli ja gümnaasiumi õpetajatele kehtestatud töötasu alammäärast, mis 2023. aastal on 1 749 eurot kuus (2022. aastal 1 412 eurot), kasvades 23,9%. Valla eelarveosast kaetav üldhariduskoolide abiõpetajate töötasu on 1 312 eurot (75% üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäärast) kuus.

Valla munitsipaallasteaedades on magistrikraadiga õpetajate töötasu 1 749 eurot (100% üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäärast) ning bakalaureusekraadiga õpetajate töötasu 1 574 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäärast) kuus. Tugispetsialistide (logopeed, eripedagoog, sotsiaalpedagoog) töötasu on 1 574 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäärast), abiõpetajate töötasu 1 312 eurot (75% üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäärast) ning õpetaja abide töötasu 1 050 eurot (60% üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäärast) kuus.

• Majandamiskulud

Majandamiskulud (5,3 miljonit eurot) moodustavad järgmise suurema osa valla eelarvest. Nende eelarvestamisel arvestatakse valdkondade toimimiseks vajalikke tegevusi, samuti on järgitud kehtivaid lepinguid ja erinevaid õigusakte. Majandamiskulud kasvavad 2,7% võrreldes 2022. aastaga. Majandamiskulude lõplik suurus sõltub tegevuskulude sihtfinantseerimise mahust ja see selgub eelarveaasta jooksul, vt punkt 1.1.3. „Saadavad toetused“.

Kui võtta 2022. aasta majandamiskulude summast (5,2 miljonit eurot) välja 2022. aastal saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine (0,9 miljonit eurot), on 2023. aastaga võrreldav majandamiskulu 4,3 miljonit eurot. See tähendab, et 2023. aastal on majandamiskulude kasv 25%.

- **Sotsiaaltoetused**

Sotsiaaltoetused kuuluvad sotsiaalse kaitse valdkonda (va toetus valla aukodanikele ja teenetemärkise omanikele), detailsem jaotus on toodud tabelis 12.

Sotsiaaltoetuste maksmise kaudu kaetakse näiteks puudega ja suurenenud abivajadusega inimestele osutatavad sotsiaalteenused (sh hooldekodude kohamaksu toetused inimestele) ja sotsiaaltoetused, hooldajatoetused, puuetega inimeste organisatsioonide toetused.

Perekondade ja laste sotsiaalne kaitse hõlmab sotsiaalse kaitse pakkumist rahaliste ja mitterahaliste toetustena ja teenustena (turvakoduteenus lastele ja lastega peredele, tugiisikuteenus lapsele ja last kasvatavale isikule, laste ja lastega perede nõustamisteenused, jne).

Samuti kaetakse sotsiaalsete riskirühmade kulud, nagu erinevate hooldusasutuste teenuste kasutamise lepingulised kulud, ka erinevate sotsiaalsete riskirühmade toetused (ravikindlustusega hõlmamata isikute ravikulud, riide- ja toiduabi, ohvriabi jms).

Tabel 12. Sotsiaaltoetuste jagunemine 2023. aastal, EUR

41 Sotsiaaltoetused kokku	2023 eelarve
	791 830
Hooldekodude kohatasu toetus ja pikaajalisel ravil Viljandi haiglas olevate isikute eest makstav toetus. Kokku on 75 valla elanikku 16 hooldekodus, kelle eest kohtasude toetust makstakse.	430 400
Toimetulekutoetus	83 200
Erijuhtudel sotsiaalmaksu kulu isikute eest, kes hooldavad puudega inimest ja kellele vallavalitsus maksab hooldajatoetust ning kes ei tööta ega saa riiklikku pensioni. Sotsiaalmaksu tasutakse 12 isiku eest.	31 100
Puudega inimese hooldajatoetus, mida makstakse 171 hooldajale.	53 300
Kodukohanduse toetus (ESF kodukohanduse toetusvooru tingimus on, et omavalitsus jätkab kohanduste tegemist ka pärast toetusvooru lõppemist.)	10 000
Peretoetused (sünnitoetus, lasteaia kohatasu toetus, täiendav sotsiaaltoetus, asendushoolduselt elluastuja toetus)	62 000
Õppetoetused (koolitoetus ja 1. klassi astuvate laste toetus)	18 500
Hoolduspere toetus	8 200
Muud sotsiaaltoetused (matusetoetus, tervisetootus, laste prilliklaaside toetus jm)	67 500
MTÜ Abikeskus kohatasude toetus (tugikodu teenused)	24 000
Toetus valla aukodanikele ja teenetemärkide omanikele	3630

- **Muud toetused**

Muud toetused on ette nähtud erinevate valdkondade tegevuste toetamiseks, tabel. 13.

Tabel 13. Muude toetuste jagunemine 2023. aastal, EUR

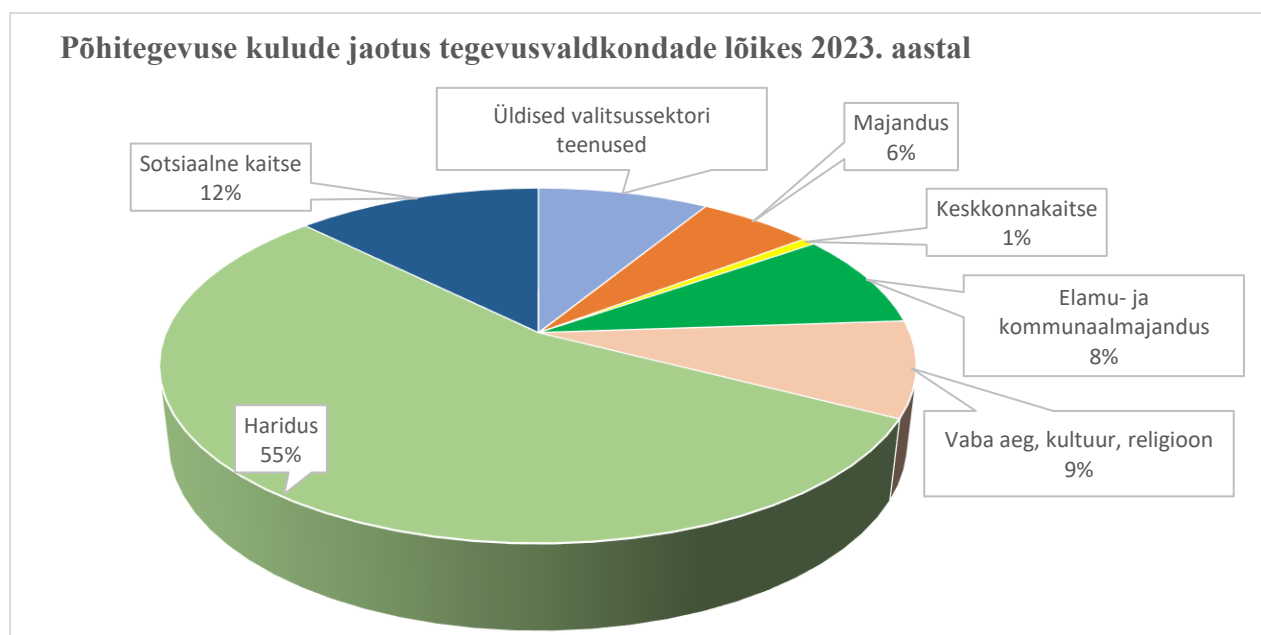
45 Muud toetused kokku	2023 eelarve
	861 460
Ühingute ja liitude liikmemaksud (Eesti Linnade ja Valdade Liit, Jõgevamaa Koostöökoda, Jõgevamaa Arendus- ja Ettevõtluskeskus, Jõgevamaa Ühistranspordikeskus, Eesti Jäätmehoolduskeskus, Eesti Muusikakoolide Liit	34 880
Antav sihtfinantseering tegevuskuludeks Põltsamaa Vallavara OÜ-le	227 430
Antav sihtfinantseering tegevuskuludeks Põltsamaa Sport SA-le	350 000
Antav sihtfinantseering tegevuskuludeks kultuuri ja spordiga tegelevate MTÜ-de toetuseks	149 950
Antav sihtfinantseering tegevuskuludeks Põltsamaa Kunstikoolile	50 000
Antav sihtfinantseering tegevuskuludeks (EELK Põltsamaa Niguliste Kogudus, EELK Kursi Maarja-Eliisabeti Kogudus, MTÜ Jõgevamaa Puuetega Inimeste Koda, MTÜ Jõgevamaa Diabeetikute Selts, MTÜ Vooremaa Tugi, MTÜ Jõgevamaa Lasterikkad)	19 200
Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks - korteriühistute toetusmeede ja projekt "Kodud tuleohutuks"	30 000

- **Muud tegevuskulud**

Muud tegevuskulud sisaldavad kohaliku omavalitsuse üksuse reservfondi 160 tuhat eurot ning erinevaid riigilõivusid ja kohtukulusid 800 eurot.

1.2.2. Põhitegevuse kulud tegevusvaldkondade kaupa

Põhitegevuse valdkondadest suurima osa moodustavad haridusvaldkonna kulud – 55%, joonis 3.



Joonis 3. Põhitegevuse kulude jaotus 2023.aastal

- **01 Üldised valitsussektori teenused**

Üldiste valitsussektori teenuste valdkonna all kajastatakse Põltsamaa Vallavolikogu, Põltsamaa Vallavalitsuse, muude üldiste valitsussektori teenuste kulud ja kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond, tabel 14.

Tabel 14. Üldiste valitsussektori teenuste kulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
01 Üldised valitsussektori teenused kokku	1 510 330	1 333 018	1 293 002	13,3	177 312
01111 Vallavolikogu	75 500	75 500	56 110	0,0	0
41 Sotsiaaltoetused	3 630	3 270	3 504	11,0	360
50 Tööjõukulud	65 170	64 430	48 558	1,1	740
55 Majandamiskulud	6 700	7 800	4 049	-14,1	-1 100
01112 Vallavalitsus	1 251 730	1 230 734	1 201 031	1,7	20 996
50 Tööjõukulud	1 048 230	978 155	989 811	7,2	70 075
55 Majandamiskulud	203 200	252 279	209 959	-19,5	-49 079
60 Muud tegevuskulud	300	300	1 261	0,0	0
01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	160 000	1 414	0	11 215,4	158 586
60 Muud tegevuskulud	160 000	1 414	0	11 215,4	158 586
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	23 100	25 370	35 861	-8,9	-2 270
45 Muud toetused	23 100	23 100	17 885	0,0	0
50 Tööjõukulud	0	1 690	17 422	-100,0	-1 690
55 Majandamiskulud	0	580	554	-100,0	-580

Sh.

41 Sotsiaaltoetused	3 630	3 270	3 504	11,0	360
45 Muud toetused	23 100	23 100	17 885	0,0	0
50 Tööjõukulud	1 113 400	1 044 275	1 055 790	6,6	69 125
55 Majandamiskulud	209 900	260 659	214 561	-19,5	-50 759
60 Muud tegevuskulud	160 300	1 714	1 261	9 252,4	158 586

Vallavolikogu tegevusalal kajastatakse Põltsamaa Vallavolikogu 21 liikme ja komisjonide liikmete tegevuskulud summas 75,5 tuhat eurot. Reeglina toimuvad volikogu istungid üks kord kuus. Toetuste all kajastatakse vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 15.11.2018 määrusele nr 63 „Põltsamaa valla tunnustamise kord“ alusel makstavaid toetusi. Majandamiskulude alla on kavandatud administreerimis-, koolituste, sõidukite ülalpidamise ning info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud.

Vallavalitsuse eelarves kajastatakse vallavalitsuse kui täitevorgani ja vallavalitsuse kui ametiasutuse toimimiseks vajalikud kulud summas 1,2 miljonit eurot. Vallavalitsuse kinnitatud struktuuris on 33 teenistujat. Majandamiskulude koosseisus on kavandatud vallavalitsuse hoonete kulud 73,2 tuhat eurot.

Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfondi on planeeritud 160 tuhat eurot ettenägematute ja edasilükkamatute kulude katteks. Reservfondis on kajastatud 60 tuhat eurot kaasava eelarve vahendeid. Vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 22.03.2018 määrusele nr 10 „Reservfondi kasutamise kord“ on reservfondi suurus üldjuhul vähemalt 1% eelarveaastaks planeeritavatest põhitegevuse tuludest.

Muude üldiste valitsussektori teenuste kuludeks on kavandatud 23 tuhat eurot.

Üldiste valitsussektori teenuste all kajastatakse Põltsamaa valla poolt tasutavad liikmemaksud ühingutele:

- ✓ Eesti Linnade ja Valdade Liit 9 487 eurot,
- ✓ Jõgevamaa Arendus- ja Ettevõtluskeskus 5 000 eurot,
- ✓ Jõgevamaa Koostöökoda 3 825 eurot,
- ✓ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus 4 700 eurot.

• 04 Majandus

Majandusvaldkonna all kajastatakse põllumajanduse, maanteetranspordi, ühistranspordi korralduse, turismi ja üldmajanduslike arendusprojektide kulud ning muud majandamiskulud, tabel 15.

Tabel 15. Majandusvaldkonna kulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
04 Majandus kokku	1 023 790	1 007 873	896 322	1,6	15 917
04210 Põllumajandus	5 000	4 400	3 600	13,6	600
55 Majandamiskulud	5 000	4 400	3 600	13,6	600
04510 Maanteetransport	471 000	471 240	415 068	-0,1	-240
55 Majandamiskulud	471 000	471 000	415 068	0,0	0
60 Muud tegevuskulud	0	240	0	-100,0	-240
04512 Ühistranspordi korraldus	72 560	76 300	92 718	-4,9	-3 740
50 Tööjõukulud	36 960	35 200	33 128	5,0	1 760
55 Majandamiskulud	35 600	41 100	59 564	-13,4	-5 500
60 Muud tegevuskulud	0	0	26	0,0	0
04730 Turism	227 430	201 269	187 700	13,0	26 161
45 Muud toetused	227 430	201 269	187 700	13,0	26 161
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	247 800	254 664	149 640	-2,7	-6 864
45 Muud toetused	20 000	8 002	661	149,9	11 998
50 Tööjõukulud	0	1 000	0	-100,0	-1 000
55 Majandamiskulud	227 800	245 662	148 904	-7,3	-17 862
60 Muud tegevuskulud	0	0	75	0,0	0
04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)	0	0	47 596	0,0	0
45 Muud toetused	0	0	14 601	0,0	0
55 Majandamiskulud	0	0	32 994	0,0	0

Sh.

45 Muud toetused	247 430	209 271	202 963	18,2	38 159
50 Tööjõukulud	36 960	36 200	33 128	2,1	760
55 Majandamiskulud	739 400	762 162	660 131	-3,0	-22 762
60 Muud tegevuskulud	0	240	101	-100,0	-240

Põllumajanduse kulud sisaldavad maade munitsipaliseerimisega seotud katastriüksuste toimikute ettevalmistamisega ja seadustega ettenähtud puudutatud kinnistuomanike nõuetekohaseks teavitamis- ja avalikustamiskulusid.

Maanteetranspordi kulud on ette nähtud teede ja tänavate suviseks ning talviseks hoolduseks, liikluskorraldusvahendite soetamiseks ning markeerimistöödeks.

Ühistranspordi korralduse tegevusala kuludes on valla kahe bussijuhi personalikulud ning kahe bussi kütus, remondid, kindlustused jm.

Turismi tegevusala kulud on toetused Põltsamaa Vallavara OÜ-le vastavalt taotlustele tegevuse sihtfinantseerimiseks ja tegevuskulude katteks.

Üldmajanduslikud arendusprojektid (majandus) on alljärgnevad:

- ✓ KÜ toetusmeetmena tegevuskulude sihtfinantseerimine 20 000 eurot,
- ✓ Roosisaare rendikulud 7 200 eurot,
- ✓ valla lehe väljaandmisega seotud kulud 19 300 eurot,
- ✓ infotehnoloogia kulud 75 000 eurot,
- ✓ detailplaneeringute ja üldplaneeringu kulud ning muud ettevalmistustööd 50 000 eurot,
- ✓ sihtotstarbeline projektide rahastamine 44 000 eurot,
- ✓ valla hoonete kindlustused 12 500 eurot,
- ✓ Põltsamaa paisu varjade hoolduskulud 5 000 eurot,
- ✓ Puurmani pangaautomaadi rendikulud 2 800 eurot,
- ✓ kinnisvara hindamise ja hoolduse kulud 2 000 eurot,
- ✓ objektide korrashoiu- ja lammutustööde kulud 5 000 eurot,
- ✓ muud majandamiskulud 5 000 eurot.

• 05 Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse valdkonna all kajastatakse jäätmekäitluse ning bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse tegevusalade kulud, tabel 16.

Tabel 16. Keskkonnakaitsekulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
05 Keskkonnakaitse kokku	116 230	110 300	90 658	5,4	5 930
05100 Jäätmekäitlus	49 500	49 500	34 786	0,0	0
45 Muud toetused	11 500	11 500	8 217	0,0	0
55 Majandamiskulud	38 000	38 000	26 569	0,0	0
05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	66 730	60 800	55 872	9,8	5 930
55 Majandamiskulud	66 730	57 000	55 872	17,1	9 730
60 Muud tegevuskulud	0	3 800	0	-100,0	-3 800

Sh.

45 Muud toetused	11 500	11 500	8 217	0,0	0
55 Majandamiskulud	104 730	95 000	82 441	10,2	9 730
60 Muud tegevuskulud	0	3 800	0	-100,0	-3 800

Jäätmekäitluse eelarve kuludest kaetakse MTÜ Eesti Jäätmehoolduskeskus liikmemaks 11,5 tuhat eurot ning Pauastvere jäätmejaama ja Puurmani jäätme punkti halduskulud, ohtlike jäätmete ja paberkonteinerite käitluskulud, heakorraliku lehtede vedu, prügiveokulud, jäätmeladestuskoha rekultiveerimine summas 38 tuhat eurot.

Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse valdkonnas on Põltsamaa Halduse kulud valla territooriumil olevate haljasalade ja parkide niitmiseks, kuivanud puude eemaldamiseks, arboristi teenuseks, Suure silla hooldustöödeks, Kamari järve hoolduseks ja seireks.

• 06 Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonna all kajastatakse tänavavalgustuse ning muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuste kulud, tabel 17.

Tabel 17. Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
06 Elamu- ja kommunaalmajandus kokku	1 494 486	1 355 395	1 291 531	10,3	139 091
06300 Veevarustus	0	1 350	0	-100,0	-1 350
55 Majandamiskulud	0	1 350	0	-100,0	-1 350
06400 Tänavavalgustus	148 680	119 800	136 617	24,1	28 880
55 Majandamiskulud	148 680	119 800	136 617	24,1	28 880
06605 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	1 345 806	1 234 245	1 154 914	9,0	111 561
50 Tööjõukulud	1 046 206	949 145	888 236	10,2	97 061
55 Majandamiskulud	299 600	285 100	267 775	5,1	14 500
60 Muud tegevuskulud	0	0	-1 097	0,0	0
Sh.					
50 Tööjõukulud	1 046 206	949 145	888 236	10,2	97 061
55 Majandamiskulud	448 280	406 250	404 393	10,3	42 030
60 Muud tegevuskulud	0	0	-1 097	0,0	0

Tänavavalgustuse tegevusala kuludest kaetakse tänavavalgustuse hooldusega seotud lepingulised kohustused ja tänavavalgustuse rendikulud 74 tuhat eurot ning elektrienergia ostuga seotud kulud (elektrienergia ja võrgutasud) summas 75 tuhat eurot.

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuse eelarves on Põltsamaa Halduse kulud ametiasutuse ja hallatavate asutuste remondi- ja ehitustöödeks, haridusasutuste toitlustamiseks, kõigi vallale kuuluvate hoonete haldamiseks ja koristamiseks, kalmistute, Vaibla suvila, avalike tualettide, puhkealade ja ujumiskohtade majandamiseks ning hulkuvate loomadega tegelemiseks. Koosseisus on 75,75 töökohta.

• 08 Vaba aeg, kultuur ja religioon

Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonna kulude all kajastatakse spordi, vaba aja ürituste, raamatukogu, kultuurimaja ja religiooni tegevusalade kulud, tabel 18.

Spordi tegevusala kuludes on toetused spordiga tegelevate MTÜ-dele 397 tuhat eurot (sh 350 tuhat eurot SA Põltsamaa Sport toetuseks).

Toetus Põltsamaa Spordile jaguneb tööjõukuludeks summas 223 tuhat eurot ja majandamiskuludeks 127 tuhat eurot. Sihtasutuse alla kuulub spordikool, mis tegeleb rahvastikuregistri andmetel Põltsamaa vallas elavate õpilaste õpetamisega. Kuna tegemist on erakooli seaduse alusel töötava huvikooliga, siis õppemaksud ja teiste omaavalitsuste osalustasud laekuvad Sihtasutuse Põltsamaa Sport eelarvesse. Sihtasutus majandab Põltsamaa Felixhalli, Pisisaare spordikeskust, Põltsamaa ujulat ja Kuningamäe spordirajatisi. Sihtasutuses on 17,5 töökohta.

Majandamiskuludena kajastatakse sporditegevuse ürituste kulud.

Vaba aja ürituste kuludes on toetused kultuuri, vaba aja sisustamisega tegelevate sihtasutuste, seltside, MTÜ-de ja teiste organisatsioonide põhikirjaliste tegevuste toetamiseks summas 103 tuhat eurot ning majandamiskuludena kultuuriürituste korraldamine summas 14 tuhat eurot (vabariigi aastapäev, külaliste vastuvõtt jms).

Tabel 18. Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonna kulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
08 Vaba aeg, kultuur, religioon kokku	1 510 897	1 698 739	1 497 397	-11,1	-187 842
08102 Sport	398 000	432 662	383 066	-8,0	-34 662
41 Sotsiaaltoetused	0	5 000	0	-100,0	-5 000
45 Muud toetused	397 000	424 862	381 965	-6,6	-27 862
55 Majandamiskulud	1 000	2 200	1 101	-54,5	-1 200
60 Muud tegevuskulud	0	600	0	-100,0	-600
08109 Vaba aja üritused	116 950	328 202	226 012	-64,4	-211 252
45 Muud toetused	102 950	283 522	218 850	-63,7	-180 572
50 Tööjõukulud	0	1 000	0	-100,0	-1 000
55 Majandamiskulud	14 000	43 680	7 162	-67,9	-29 680
08201 Raamatukogud	431 777	401 982	419 489	7,4	29 795
50 Tööjõukulud	275 378	254 362	275 534	8,3	21 016
55 Majandamiskulud	156 399	147 620	143 955	5,9	8 779
08202 Rahva- ja kultuurimajad	551 170	517 393	442 750	6,5	33 777
50 Tööjõukulud	253 900	295 700	251 042	-14,1	-41 800
55 Majandamiskulud	297 270	221 693	191 707	34,1	75 577
08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	13 000	18 500	26 080	-29,7	-5 500
45 Muud toetused	13 000	18 500	26 080	-29,7	-5 500

Sh.

41 Sotsiaaltoetused	0	5 000	0	-100,0	-5 000
45 Muud toetused	512 950	726 884	626 895	-29,4	-213 934
50 Tööjõukulud	529 278	551 062	526 576	-4,0	-21 784
55 Majandamiskulud	468 669	415 193	343 926	12,9	53 476
60 Muud tegevuskulud	0	600	0	-100,0	-600

Raamatukogude tegevusala all on Põltsamaa Raamatukogu tegevuskulud, millest kaetakse kohaliku omavalitsuse vahenditest 272,5 tuhat eurot ja riikliku toetuse arvelt 159,3 tuhat eurot (sh tööjõukuludeks 102,8 tuhat eurot ja raamatute ning tarvikute soetamiseks 56,5 tuhat eurot). Hoonete majandamiseks on arvestatud 44,4 tuhat eurot. Raamatukogu koosseisus on 13 töökohta, sellest neli on tasustatud riigieelarvest. Põltsamaa Raamatukogul on haruraamatukogud Adavere ja Puurmani alevikus ning Vägari külas ning väliteeninduspunktid Tapiku, Pisisaare ja Lustivere külates.

Rahva- ja kultuurimajade valdkond sisaldab Põltsamaa Kultuurikeskuse tegevuskulusid, sh hoonete ülalpidamiskulusid 117 tuhat eurot. Põltsamaa Kultuurikeskus koordineerib ka Pajusi ja Puurmani rahvamajade tegevusi. Korraldatakse kunstilist huvitegevust ja erinevaid kultuurisündmusi ning teenindatakse majade kasutajaid ürituste, näituste, koolituste toimumise ajal. Kinnitatud struktuuris on 16,2 kohta.

Religiooni- ja muud ühiskonnateenused tegevusala all nähakse ette toetus EELK Põltsamaa Niguliste kogudusele ning EELK Kursi Maarja-Eliisabeti kogudusele.

• 09 Haridus

Hariduse valdkonna tegevuskulud koosnevad alushariduse, põhihariduse, gümnaasiumide, laste muusikakooli, huvihariduse, koolitranspordi, koolitoidu, öömaja ning hariduse abiteenuse tegevusalade kuludest, tabel 19.

Tabel 19. Haridusvaldkonna kulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
09 Haridus kokku	9 514 766	8 384 984	7 223 162	13,5	1 129 782
09110 Alusharidus	3 502 533	2 813 794	2 328 874	24,5	688 739
50 Tööjõukulud	2 430 903	2 058 010	1 885 586	18,1	372 893
55 Majandamiskulud	1 071 630	755 784	443 498	41,8	315 846
60 Muud tegevuskulud	0	0	-209	0,0	0
09212 Põhihariduse otsekulud	4 643 965	4 295 706	3 865 047	8,1	348 259
50 Tööjõukulud	3 869 501	3 177 022	3 017 645	21,8	692 479
55 Majandamiskulud	774 464	1 118 684	847 401	-30,8	-344 220
09213 Üldkeskhariduse otsekulud	334 514	295 402	264 054	13,2	39 112
50 Tööjõukulud	334 514	295 402	264 054	13,2	39 112
09510 Noorte huviharidus ja -tegevus	583 324	561 782	520 983	3,8	21 542
45 Muud toetused	50 280	31 730	18 469	58,5	18 550
50 Tööjõukulud	378 400	384 570	363 743	-1,6	-6 170
55 Majandamiskulud	154 644	145 482	138 895	6,3	9 162
60 Muud tegevuskulud	0	0	-124	0,0	0
09600 Koolitransport	60 000	51 000	0	17,6	9 000
55 Majandamiskulud	60 000	51 000	0	17,6	9 000
09601 Koolitoit	335 950	242 100	171 719	38,8	93 850
55 Majandamiskulud	335 950	242 100	171 710	38,8	93 850
60 Muud tegevuskulud	0	0	9	0,0	0
09602 Öömaja	30 480	30 000	31 416	1,6	480
50 Tööjõukulud	20 780	19 700	16 447	5,5	1 080
55 Majandamiskulud	9 700	10 300	14 968	-5,8	-600
09609 Muud hariduse abiteenused	24 000	95 200	41 069	-74,8	-71 200
41 Sotsiaaltoetused	0	1 250	1 000	-100,0	-1 250
50 Tööjõukulud	6 000	25 434	17 728	-76,4	-19 434
55 Majandamiskulud	18 000	68 516	21 841	-73,7	-50 516
60 Muud tegevuskulud	0	0	500	0,0	0

Sh.

41 Sotsiaaltoetused	0	1 250	1 000	-100,0	-1 250
45 Muud toetused	50 280	31 730	18 469	58,5	18 550
50 Tööjõukulud	7 040 098	5 960 138	5 565 204	18,1	1 079 960
55 Majandamiskulud	2 424 388	2 391 866	1 638 313	1,4	32 522
60 Muud tegevuskulud	0	0	176	0,0	0

Alushariduse tegevusalal kajastatakse:

- ✓ Põltsamaa Valla Lasteaia tegevuskulusid 3 169 tuhat eurot, sh on tööjõukulud 2 206 tuhat eurot, mitmesugused (sh. hoonete) majandamiskulud 458 tuhat eurot, rendimaksed Põltsamaa Vallavara OÜ-le 320 tuhat eurot ja toitlustamiskulud 185 tuhat eurot;
- ✓ Puurmani Mõisakool lasteaed tegevuskulusid 245 tuhat eurot, sh on tööjõukulud 225 tuhat eurot, toitlustamiskulud 20 tuhat eurot;
- ✓ teistele kohalikele omavalitsustele eraldatavad vahendid 88 tuhat eurot. Väljaspool valda asuvates munitsipaallasteaedades käib 2022 / 2023 õppeaastal 16 last (13.10 2022 seisuga).
- ✓

Alushariduse personali palgatõus on 18,1% võrreldes 2022. aasta tööjõukuludega. Töötajate arvule ümber arvutatuna on palgatõus 20%, sest struktuuri põhine töötajate arv on vähenenud 3,5 ametikoha võrra. Täpsemalt antakse ülevaade alushariduse töötasumäärade kujunemise aluste kohta käesoleva seletuskirja punktis 1.2.1. „Põhitegevuse kulud kululiikide lõikes“ tööjõukulude jaotises.

Põltsamaa Valla Lasteaial on õppekohad Põltsamaa linnas, Adavere alevikus, Vägari külas, Esku külas, Lustivere külas ja Pisisaare külas. Põltsamaa Valla Lasteaed struktuuris on 95 töökohta.

Puurmani lasteaed tegutseb Puurmani Mõisakooli koosseisus.

Toidukuludes arvestatakse alates 01.01.2023 vallaeelarve toetusega kaks eurot päevas.

Põhihariduse otsekulude tegevusalal kajastatakse:

- ✓ Puurmani Mõisakoolile riigieelarvest eraldatavad vahendid 385 tuhat eurot, sh personalikuludeks 378 tuhat eurot ja majandamiskuludeks kaheksa tuhat eurot;
- ✓ Puurmani Mõisakoolile vallaeelarvest eraldatavad vahendid 235 tuhat eurot, sh personalikuludeks 165 tuhat eurot ja majandamiskuludeks 70 tuhat eurot,
- ✓ Puurmani Mõisakooli hoonete ülalpidamiskulud 123 tuhat eurot,
- ✓ Põltsamaa Ühisgümnaasiumi riigieelarvest eraldatavad vahendid 2 800 tuhat eurot, sh tööjõukuludeks 2 724 tuhat eurot ja majandamiskuludeks 76 tuhat eurot;
- ✓ Põltsamaa Ühisgümnaasiumi vallaeelarvest eraldatavad vahendid 801 tuhat eurot, sh tööjõukuludeks 603 tuhat eurot ja majandamiskuludeks 198 tuhat eurot;
- ✓ Põltsamaa Ühisgümnaasiumi hoonete ülalpidamiskulud 176 tuhat eurot;
- ✓ Teistele kohalikele omavalitsustele eraldatavad vahendid summas 124 tuhat eurot. 2022 / 2023 õppeaastal õpib teistes munitsipaalpõhikoolides tavaõppel 46 õpilast, erivajadustega õpilaste koolides 7 õpilast ning munitsipaalgümnaasiumides- ja täiskasvanute gümnaasiumides 30 õpilast.

Puurmani Mõisakooli struktuuris on 30,45 töökohta koos lasteaiaga ja Põltsamaa Ühisgümnaasiumis 122,05 töökohta.

Põltsamaa Ühisgümnaasiumil on õppekohad Põltsamaa linnas, Adavere alevikus, Lustivere külas ja Vägari külas.

Üldkeskhariduse otsekulude tegevusalal kajastatakse riigieelarvest finantseeritavad Põltsamaa Ühisgümnaasiumi gümnaasiumiastme tööjõukulud.

Noorte huvihariduse ja -tegevuse tegevusalal kajastatakse:

- ✓ Põltsamaa Muusikakooli tegevuskulud summas 418 tuhat eurot, sh personalikulud 379 tuhat eurot, hoonete ja ruumide majandamiskulud summas 14 tuhat eurot ja muud majandamiskulud 25 tuhat eurot. Muusikakooli koosseisus on 16,2 töökohta.
- ✓ Valla huvihariduse muud kulud summas 165 tuhat eurot, sh riigieelarvest eraldatava huvitegevuse toetus 105 tuhat eurot ja sihtotstarbeline toetus 50 tuhat eurot, kuus tuhat eurot huvitegevuse kulude katteks väljaspool valda ja muud majandamiskulud summas neli tuhat eurot. Toetuse kasutamise tulemusel peab huvitegevuses hõlmatud laste arv suurenema ning toetusrahaga ei tohi asendada olemasolevaid kulusid või teha investeeringuid.

Koolitranspordi eelarves kajastatakse õpilasliinide teenindamisega seotud kulud. Õpilasliinid sõidavad marsruudil Pisisaare-Mällikvere-Kalme-Adavere-Kuningamäe-Põltsamaa-Kuningamäe-Kalme-Adavere-Mällikvere-Pisisaare ja Põltsamaa-Puurmani-Põltsamaa. Teenust osutab osaühing Eltor, kellega on sõlmitud töövõtuleping (kehtib õppeperioodil 01.09.2022 kuni 13.06.2023). Kilomeetrihinnaks ilma käibemaksuta on 2,35 eurot. Eelduslikult on 2023. aastal vaja katta ligikaudu 21 600 kilomeetrit.

Koolitoidu eelarves on arvestatakse kulusid õpilaste toitlustamiseks:

- ✓ Puurmani Mõisakoolis 32 tuhat eurot,
- ✓ Põltsamaa Ühisgümnaasiumis 303 tuhat eurot,
- ✓ teistele kohalikele omavalitsustele üks tuhat eurot.

Kulud kaetakse toetusfondi eraldisest.

Öömaja tegevusala eelarve sisaldab alljärgnevaid kulusid:

- ✓ Põltsamaa Ühisgümnaasiumi õpilaskodu tööjõukulud 21 tuhat eurot,
- ✓ Põltsamaa Ühisgümnaasiumi õpilaskodu muud majandamiskulud neli tuhat eurot,
- ✓ teiste kohalike omavalitsuste õpilaskodude kulude katmine kuus tuhat eurot.

Muude hariduse abiteenuste kuludes kajastatakse:

- ✓ tööjõukulud NGTS rakendamisel juhtumikorraldaja töö tasustamiseks perioodil jaanuar – veebruar 2023 summas kuus tuhat eurot,
- ✓ majandamiskulud ülevallaliste ühisürituste ja -koolituste läbiviimiseks ning tunnustamiseks summas 18 tuhat eurot.

• 10 Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse valdkonna kulud koosnevad puuetega inimeste, eakate, perede ja laste, riskirühmade ja muu sotsiaalse kaitse, asendus- ja järelhoolduse ning toimetulekutoetuse kuludest, tabel 20.

Kohaliku omavalitsuse ülesanded sotsiaalvaldkonnas sotsiaalhoolekande seaduse § 8 kohaselt on sotsiaalteenuste, vältimatu sotsiaalabi ja muu abi andmise korraldamine ning sotsiaaltoetuste määramine ja maksmine.

Muu puuetega inimeste sotsiaalse kaitse tegevusala kuludes on:

- ✓ puudega inimeste hooldajatoetus 53 tuhat eurot
Hooldajatoetuse saajate arv seisuga september 2022 on 171 ja erijuhtude sotsiaalmaksu tasutakse 13 isiku eest.

Hooldajatoetust makstakse puuetega inimeste täisealise hooldajatele lähtuvalt hooldusvajadusest. Hooldajatoetus raske puude korral on määraga 20 eurot, toetuse saajate arvuks on kavandatud 128 hooldajat.

Hooldajatoetus sügava puude korral on määraga 40 eurot, toetuse saajate arv on 40.

Raske puudega lapse hooldajatoetus on rahalise määraga 75 eurot, toetuse saajaid on üks.

Sügava puudega lapse hooldajatoetus on rahalise määraga 100 eurot, toetuse saajaid on kaks.

- ✓ erijuhtude sotsiaalmaks 31 tuhat eurot
Sotsiaalmaksu kavandamisel on lähtutud sotsiaalmaksu seadusest, mille alusel on maksumäär 215,82 eurot ning planeeritud on kulu 12 hooldajale.

- ✓ üldhooldekodude kohatasud 431 tuhat eurot, sh
 - MTÜ Lustivere Hooldekodu – 18 inimest
 - AS Lõuna-Eesti Hooldekeskus – 11 inimest
 - Jõgeva Sotsiaalkeskus „Elukaar“ – 3 inimest
 - SA Põltsamaa Tervis – 17 inimest
 - Vahtra Hooldemaja MTÜ – 3 inimest
 - SA Koeru Hooldekeskus – 1 inimene
 - Uderna Hooldekodu – 1 inimene
 - SA Rõngu Hooldekeskus – 1 inimene
 - MTÜ Kääpa Hooldekeskus – 1 inimene
 - Pilistvere Hooldekodu – 3 inimest
 - Kärü Südamekodu – 1 inimene
 - Kuuda kodu – 1 inimene
 - OÜ Häcke Pansionaat „Paide“ – 1 inimene

- ✓ kodukohanduse toetus (vastavalt ESF tingimustele) 10 tuhat eurot

- ✓ sihtotstarbelised eraldised MTÜ-dele kaks tuhat eurot

- ✓ pikaajalise hoolduse korraldamise täiendav kulu 337 tuhat eurot

07.12.2022 vastu võetud sotsiaalhoolekande seaduse ja tulumaksuseaduse muutmise seaduseelnõu kohaselt investeerib riik 2023. aastal üldhooldusteenuse kättesaadavuse parandamiseks ja kvaliteedi tõstmiseks täiendavalt rahalisi vahendeid. Sellest lähtudes hüvitab kohalik omavalitsus keskmisest

vanaduspensionist madalamat sissetulekut saavatele teenuse saajatele osaliselt ka nende makstavad majutus- ja toitlustuskulud. Lisaks tekib omavalitsustel võimalus pikaajalise hoolduse korraldamisel arendada ja pakkuda oma elanikele täiendavalt ka koduteenuseid, mis annavad võimaluse inimesel jätkata oma kodus elamist ja ennetavad või lükkavad edasi hooldusvajaduse süvenemist.

Tabel 20. Sotsiaalse kaitse valdkonna kulud, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)	
				%	EUR
10 Sotsiaalne kaitse kokku	2 174 078	2 215 252	1 550 827	-1,9	-41 174
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	864 373	499 456	431 601	73,1	364 917
41 Sotsiaaltoetused	524 800	438 000	369 941	19,8	86 800
45 Muud toetused	2 400	12 447	60 361	-80,7	-10 047
50 Tööjõukulud	0	4 726	1 326	-100,0	-4 726
55 Majandamiskulud	337 173	44 283	0	661,4	292 890
60 Muud tegevuskulud	0	0	-27	0,0	0
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	524 705	510 832	405 205	2,7	13 873
50 Tööjõukulud	363 670	329 982	299 423	10,2	33 688
55 Majandamiskulud	161 035	180 850	105 732	-11,0	-19 815
60 Muud tegevuskulud	0	0	50	0,0	0
10400 Asendus- ja järelhooldus	370 200	523 551	407 268	-29,3	-153 351
41 Sotsiaaltoetused	8 200	10 100	8 216	-18,8	-1 900
50 Tööjõukulud	0	0	11 130	0,0	0
55 Majandamiskulud	362 000	513 451	387 922	-29,5	-151 451
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	295 800	406 777	242 432	-27,3	-110 977
41 Sotsiaaltoetused	148 000	230 747	98 509	-35,9	-82 747
45 Muud toetused	13 800	11 000	17 962	25,5	2 800
50 Tööjõukulud	60 000	65 000	54 000	-7,7	-5 000
55 Majandamiskulud	73 500	99 530	71 727	-26,2	-26 030
60 Muud tegevuskulud	500	500	234	0,0	0
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	0	6 000	0	-100,0	-6 000
41 Sotsiaaltoetused	0	6 000	0	-100,0	-6 000
10701 Riiklik toimetulekutoetus	85 000	103 235	41 688	-17,7	-18 235
41 Sotsiaaltoetused	83 200	101 635	41 544	-18,1	-18 435
55 Majandamiskulud	1 800	1 600	143	12,5	200
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	26 000	156 401	14 268	-83,4	-130 401
41 Sotsiaaltoetused	24 000	18 481	12 445	29,9	5 519
50 Tööjõukulud	0	117 430	0	-100,0	-117 430
55 Majandamiskulud	2 000	20 490	1 824	-90,2	-18 490
10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	8 000	9 000	8 365	-11,1	-1 000
55 Majandamiskulud	8 000	9 000	8 365	-11,1	-1 000
Sh.					
41 Sotsiaaltoetused	788 200	804 963	530 655	-2,1	-16 763
45 Muud toetused	16 200	23 447	78 323	-30,9	-7 247
50 Tööjõukulud	423 670	517 138	365 879	-18,1	-93 468
55 Majandamiskulud	945 508	869 204	575 714	8,8	76 304
60 Muud tegevuskulud	500	500	257	0,0	0

Muu eakate sotsiaalne kaitse tegevusalas on Põltsamaa Valla Päevakeskuse

- ✓ tööjõukulud 364 tuhat eurot,
- ✓ hoone majandamiskulud 84 tuhat eurot,
- ✓ muud majandamiskulud 77 tuhat eurot.

Päevakeskus pakub erihoolekande, täispanioni, pesu pesemise, sotsiaaltranspordi, ruumide üüri ja majutuse ning kodu- ja saunateenust. Asutuses on 23,2 töökohta.

Asendus- ja järelhooldus tegevusala kulud:

- ✓ asendus- ja järelhooldusteenus summas 362 tuhat eurot
- ✓ hooldusperedele makstavad toetused 8 tuhat eurot

Riigieelarvest määratakse vastavalt riigieelarve võimalustele toetus kohaliku omavalitsuse üksusele asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks. Seda korrigeeritakse iga aasta septembris.

Vallast on asendus- ja järelhooldusel 19 last:

- Tallinna SOS noortekodu – 1 laps
- Keila Perekodu – 4 last
- SA Taheva Sanatoorium – 1 laps
- SA Perekodu (Viljandi) – 1 laps
- Siimusti Lastekodu – 1 laps
- Narva-Jõesuu Kodu – 1 laps
- Põltsamaa Perekodu – 8 last
- Vaikne Kodu – 1 laps
- Hoolduspere – 1 laps

Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse tegevusala:

- ✓ tugisikute tööjõukulud 60 tuhat eurot

- ✓ sotsiaaltoetused 148 tuhat eurot, sh
 - peretoetused 62 tuhat eurot

Sünnitoetused on summas 49 000 eurot, prognoositud on 70 lapse sünd. Sünnitoetuse esimest osa on õigus saada, kui mõlema vanema või üksikvanema elukoht Eesti rahvastikuregistri andmetel on Põltsamaa vallas vähemalt kuus kuud enne lapse sünni ja lapse elukoht registreeritakse Põltsamaa vallas. Sünnitoetuse teist osa on õigus saada, kui lapse ja mõlema vanema või üksikvanema elukoht on katkematult alates lapse sünnist kuni lapse kaheaastaseks saamiseni Põltsamaa vallas. Sünnitoetuse suurus on 700 eurot, millest 350 eurot makstakse peale lapse sünni registreerimist ja 350 eurot pärast lapse kaheaastaseks saamist.

Toetust koolieelse lasteasutuse ja lastehoiu kohatasu hüvitamiseks 4 000 eurot makstakse vähekindlustatud perele lastehoiu ja munitsipaal- või eralasteaia kohatasu kompenseerimiseks. Täiendavaks sotsiaaltoetuseks on 8 000 eurot vähekindlustatud isikule või perele toimetuleku tagamiseks.

Asendushoolduselt elluastuja toetus on ühele lapsele 600 eurot.

- õppetoetused 18,5 tuhat eurot

Kooli alustamise toetus on 13 500 eurot. Toetuse suurus on 150 eurot ühele lapsele, arvestatakse 90 lapsega. Kooli alustamise toetust makstakse lapse põhihariduse omandamise alustamisel valla koolis lapse ühele vanemale, kui lapse ja vähemalt ühe vanema elukoht Eesti rahvastikuregistri andmetel on Põltsamaa vallas.

Koolitoetus ja vähekindlustatud perele laste koolitamisega seotud kulu katmiseks makstav toetus on 5 000 eurot.

- muud sotsiaalabitoetused 67,5 tuhat eurot

Lapse prillitoetus 4 000 eurot on prilliklaaside kompenseerimiseks.

Matusetoetus summas 36 800 eurot laekub riigilt. Matusetoetust makstakse ühele matuse korraldamisega seotud füüsilisele isikule, kui isiku, kelle matuse kulude katmises taotleja osales,

viimane elukoht Eesti rahvastikuregistri andmetel oli Põltsamaa vald. Matusetoetuse suurus on 250 eurot.

Tervisetootus 25 000 eurot on vähekindlustatud isikutele terviserikkest, kroonilisest haigusest, puudest või muust tervislikust seisundist tuleneva erivajaduse kulu katmiseks makstav toetus. Erakorraline toetus 1 500 eurot on toimetulekuraskustesse sattunud isikule makstav mitteperioodiline toetus isiku ajutise raske majandusliku olukorra leevendamiseks, toimetuleku soodustamiseks ning hädavajalike sotsiaalsete ning majanduslike vajadustega seotud kulude katmiseks.

- ✓ muud toetused (sihtfinantseeringud) summas 13,8 tuhat eurot MTÜ-le Vooremaa Tugi (Toidupank), MTÜ Jõgevamaa Lasterikkad ja projektile „Kodud tuleohutuks“.
- ✓ Majandamiskulud 73,5 tuhat eurot sisaldavad projekti „Imelised aastad“ omaosalust, last kasvatava pere nõustamisteenuseid (perelepitus, kriisinõustamine, psühholoogiline nõustamine), turvakodu ja lapsehoiuteenuse kulusid, leinalaagrite tasusid, lastelaagrite soodustuusikuid, SOS peretugevdusprogrammi, piirkondlike lastelaagrite toitlustamise kulusid, lastekaitsepäeva, politseilaagri „Sõna ja teoga“ projektide kulusid, koolituste jt ürituste kulusid.

Riikliku toimetulekutoetuse suurus on toetusfondi komponent ja see sõltub riigi poolt tehtavatest toetusfondi eraldistest.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse tegevusala kulud sisaldavad ravikindlustusega hõlmamata isikute ravikulud, riide- ja toiduabi, sotsiaalkorterite inventari kulud ja MTÜ Abikeskus kohamaksu. Abikeskuses on teenuse saajateks viis inimest.

Muu sotsiaalne kaitse tegevusala sisaldab asutuse ühe elektriauto kulusid, kingitusi lastekodulastele, lusikapeo kulusid, esinduskulusid.

2. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse all kavandatakse tagasilaekuvad laenud, saadud sihtfinantseeringud põhivara soetuseks, põhivara müügitulu, osaluste soetus, antud laenud, põhivara soetused ja renoveerimine, põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud ning finantskulud. Sissetulekud on esitatud (+) märgiga ja väljaminekud (-) märgiga, tabel 21.

Tabel 21. Investeeringustegevus, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-861 300	-5 054 676	-3 766 788	4 193 376
1532 Tagasilaekuvad laenud	328 400	133 000	0	195 400
3502 Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	378 420	1 154 449	1 940 516	-776 029
381 Põhivara müük	200 000	335 425	77 725	-135 425
655 Finantstulud	0	0	195	0
150 Osaluste soetus	-300 000	-150 000	-20 510	-150 000
1531 Antavad laenud	0	-2 544 199	-2 070 000	2 544 199
155 Põhivara soetus ja renoveerimine	-832 120	-2 587 330	-2 573 386	1 755 210
4502 Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-260 000	-1 302 021	-1 076 630	1 042 021
650 Finantskulud	-376 000	-94 000	-44 698	-282 000
EELARVE TULEM	-464 676	-4 395 454	-2 093 317	4 193 376

Tagasilaekuvad laenud - Põltsamaa Vallavara OÜ-le lasteaia ehitamiseks ja tänavavalgustuse renoveerimiseks antud laenude tagasimaksed.

Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks - Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus saadav toetus Keskkonnaministeeriumi programmi “Kliimamuutuste leevendamine ja nendega kohanemine” raames rahastatava projekti „Põltsamaa linna rohetaristu alleede taastamine ja uuendamine linnalise soojussaare leevendamiseks“ teostamiseks.

Põhivara müügitulu laekub vallale kuuluvate hoonete, korterite, kinnistute (sh Viljandi mnt 3, Lossi tn 7 jm) ja sõidukite müügist.

Investeeringustegevuse väljaminekud (osaluse soetus, põhivara soetus ja renoveerimine, antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks) on investeeringuobjektide lõikes esitatud tabelis 22.

Tabel 22. Investeeringuobjektid 2023. aastal, EUR

Tegevusala	Investeeringuobjektid	Summa
	Osaluse soetus Põltsamaa Vesi OÜ-s:	300 000
06300	Pajusi küla	300 000
	Põhivara soetus ja renoveerimine:	832 120
04510	Maa soetus Põltsamaa-Esku JJT ehitamiseks	15 000
04510	Kuperjanovi-Rohelise tn ristmiku sadeveekollektori rekonstrueerimine	30 000
04510	Lossi tn tugimüüri ehitus	27 320
04510	Aidu järvest Laisaare bussipeatuseni JJT projekteerimis-ehitustööd	50 000
04510	Muta tee, Lassi vihmatus tee ja Laari tee kruusakatte ehitus	49 600
04510	Teede ja tänavate pindamine (Põhja-Kaare tn, Viljandi mnt kõnnitee, Kuuse tn, Lille tn jm)	200 000
04740	Põltsamaa linna rohetaristu alleede taastamine ja uuendamine linnalise soojussaare leevendamiseks	445 200
09212	Lille tänava õppehoone renoveerimine	15 000
	Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks:	260 000
04740	Kuningamäe terviseradade projekti osalus Põltsamaa Vallavara OÜ-le	40 000
04740	Põltsamaa lossi arenduse omafinantseering Põltsamaa Vallavara OÜ-le	50 000
04740	Turu tänava arenduse omafinantseering Põltsamaa Vallavara OÜ-le	50 000
04740	Hajaasustuse projekti omafinantseering	70 000
08102	Põltsamaa spordihoone remont SA-le Põltsamaa Sport	50 000
Investeeringuobjektid kokku		1 392 120

Põltsamaa valla poolt on võetud laen investeerimistegevuse finantseerimiseks, vt punkt 3 „Finantseerimistegevus“.

3. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse eelarveosas kajastatakse valla laenu põhiosa tagasimaksed vastavalt laenulepingu maksegraafikule ja uue laenu võtmine, tabel 23.

Tabel 23. Finantseerimistegevus, EUR

	2023 eelarve	2022 eelarve	2021 täitmine	Muutus (2023 võrreldes 2022)
FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	61 720	3 250 000	3 210 170	-3 188 280
2581 Kohustuste võtmine	772 820	3 950 000	8 000 000	-3 117 680
2586 Kohustuste tasumine	-711 100	-700 000	-4 789 830	-70 600
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-402 956	-1 849 495	-1 450 382	1 446 539
NÕUETE-KOHUSTUSTE MUUTUS	0	-704 041	-1 229 800	704 041

Võetud laenu intressikulud on 376 tuhat eurot. Tagasimakstavad intressikulud on sõltuvuses EURIBOR-i muutustest ja neid korrigeeritakse 2 korda aastas.

Investeeringislaen on marginaaliga 0,78% , millele lisandub 6 kuu EURIBOR.

2023. aasta eelarves on 6 kuu EURIBOR 3% (vrldl. 30.01.2023: 6 kuu EURIBOR 2,959%).

Perioodiks 19.01. – 19.07.2023 on fikseeritud 6 kuu EURIBOR 2,857%. See annab kinnituse, et intressikulud on hinnatud adekvaatselt. Samas on finantskulu (intressid) eelarves kõige kiiremini kasvav komponent – 2023. aastal kolm korda kõrgem kui 2022. aastal, moodustades 1,9% eelarve kogumahust.

Põltsamaa vallal on võimalik võtta kohustusi investeeringute tegemiseks põhimõttel, et kohustiste maht ei ületaks 80% põhitegevuse tuludest. Laenu tohib võtta ainult investeeringuteks.

Investeeringuteks võetav laen on 773 tuhat eurot, tabel 25. Laenugraafiku järgsed laenu põhiosa tagasimaksed on 711 tuhat eurot.

Laenukoormuseks on seisuga 31.12.2023 10,6 miljonit eurot, see moodustab põhitegevust tuludest 59,6% (netovõlakkoormus).

Likviidsete varade muutusena kajastatakse eelarve koosseisus raha ja pangakontode saldo muutust. Tekkepõhises eelarves kajastab nõuete ja kohustiste muutus eelmise aasta tulusid ja kulusid, mis laekusid või mis tasuti järgmisel aastal ning ettemaksuna laekuvaid tulusid. 2023. aasta eelarvesse nõuete ja kohustiste muutust ei ole planeeritud.

4. EELARVE VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

2023. aasta eelarve võrdlus valla eelarvestrateegiaga aastaks 2023 on esitatud tabelis 24, tegevusalade põhine investeeringuobjektide võrdlus eelarvestrateegiaga on toodud tabelis 25.

Tabel 24. Eelarve võrdlus eelarvestrateegiaga

Eelarveosa	2023 eelarve	2023 eelarvestrateegia	Muutus, EUR
Põhitegevuse tulud kokku	17 741 201	15 960 000	1 781 201
Maksutulud	9 641 577	9 166 000	475 577
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 074 153	934 000	140 153
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 638 471	5 400 000	1 238 471
Muud tegevustulud	387 000	460 000	-73 000
Põhitegevuse kulud kokku	17 344 577	15 240 000	2 104 577
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 653 290	1 530 000	123 290
Personalikulud	10 189 612	9 000 000	1 189 612
Majandamiskulud	5 340 875	4 550 000	790 875
Muud kulud	160 800	160 000	800
Põhitegevuse tulem	396 624	720 000	-323 376
Investeermistegevus kokku	-861 300	-403 800	-457 500
Põhivara müük (+)	200 000	80 000	120 000
Põhivara soetus (-)	-832 120	-215 000	-617 120
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	378 420	0	378 420
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-260 000	-260 000	0
Osaluse soetus (-)	-300 000	0	-300 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	328 400	135 000	193 400
Finantstulud (+)	0	200	-200
Finantskulud (-)	-376 000	-144 000	-232 000
Eelarve tulem	-464 676	316 200	-780 876
Finantseerimistegevus	61 720	-236 100	297 820
Kohustiste võtmine (+)	772 820	475 000	297 820
Kohustiste tasumine (-)	-711 100	-711 100	0

Tabel 25. Investeeringute võrdlus eelarvestrateegiaga, EUR

Tegevus-ala	Investeeringuobjektid	2023 eelarve	2023 eelarve-strateegia	Muutus	Investeeringuteks võetav laen
04	Majandus kokku	1 027 120	410 000	617 120	407 820
	Teed	371 920	200 000	171 920	257 320
	Keskväljaku arendus	50 000	50 000	0	50 000
	Põltsamaa linnuse arendus	50 000	50 000	0	50 000
	Kuningamäe arendus	40 000	40 000	0	40 000
	Põltsamaa linna rohetaristu	445 200	0	445 200	
	Hajaasustuse programmi omafinantseering	70 000	70 000	0	10 500
06	Elamu- ja kommunaalmajandus kokku	300 000	0	300 000	300 000
	Pajusi küla ühisvee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine	300 000	0	300 000	300 000
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	50 000	50 000	0	50 000
	Põltsamaa spordihoone renoveerimine	50 000	50 000	0	50 000
09	Haridus	15 000	15 000	0	15 000
	Lille tänava õppehoone renoveerimise osalus	15 000	15 000	0	15 000
Tegevusalad kokku		1 392 120	475 000	917 120	772 820

Koostas: rahandusosakonna juhataja Anneli Pajur

Kooskõlastas: vallasekretäri abi Ulvi Pint

Ettekandja: rahandusosakonna juhataja Anneli Pajur

LISA 1. PÕLTSAMAA VALLA 2023. AASTA EELARVE

Tunnus	2023 eelarve	2022 eelarve
PÕHITEGEVUSE TULUD	17 741 201	16 764 783
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	9 641 577	8 863 012
32 Kaupade ja teenuste müük	1 074 153	1 015 415
35 Saadavad toetused	6 638 471	6 426 956
38 Muud tulud	387 000	459 400
PÕHITEGEVUSE KULUD	17 344 577	16 105 561
01 Üldised valitsussektori teenused	1 510 330	1 333 018
01111 Vallavolikogu	75 500	75 500
01112 Vallavalitsus	1 251 730	1 230 734
01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	160 000	1 414
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	23 100	25 370
04 Majandus	1 023 790	1 007 873
04210 Põllumajandus	5 000	4 400
04510 Maanteetransport	471 000	471 240
04512 Ühistranspordi korraldus	72 560	76 300
04730 Turism	227 430	201 269
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	247 800	254 664
05 Keskkonnakaitse	116 230	110 300
05100 Jäätmekäitlus	49 500	49 500
05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	66 730	60 800
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	1 494 486	1 355 395
06400 Tänavavalgustus	148 680	119 800
06605 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	1 345 806	1 234 245
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	1 510 897	1 698 739
08102 Sport	398 000	432 662
08109 Vaba aja üritused	116 950	328 202
08201 Raamatukogud	431 777	401 982
08202 Rahva- ja kultuurimajad	551 170	517 393
08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	13 000	18 500
09 Haridus	9 514 766	8 384 984
09110 Alusharidus	3 502 533	2 813 794
09212 Põhihariduse otsekulud	4 643 965	4 295 706
09213 Üldkeskhariduse otsekulud	334 514	295 402
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	583 324	561 782
09600 Koolitransport	60 000	51 000
09601 Koolitoit	335 950	242 100
09602 Öömaja	30 480	30 000
09609 Muud hariduse abiteenused	24 000	95 200
10 Sotsiaalne kaitse	2 174 078	2 215 252
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	864 373	499 456
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	524 705	510 832
10400 Asendus- ja järelhooldus	370 200	523 551
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	295 800	406 777
10701 Riiklik toimetulekutoetus	85 000	103 235
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	26 000	156 401
10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	8 000	9 000
PÕHITEGEVUSE TULEM	396 624	659 222

INVESTEERIMISTEGEVUS	-861 300	-5 054 676
1532 Tagasilaekuvad laenud	328 400	133 000
3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	378 420	1 154 449
381 Põhivara müük	200 000	335 425
150 Osaluste soetus	-300 000	-150 000
1531 Antud laenud	0	-2 544 199
155 Põhivara soetus ja renoveerimine	-832 120	-2 587 330
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-260 000	-1 302 021
650 Finantskulud	-376 000	-94 000
EELARVE TULEM	-464 676	-4 395 454
FINANTSEERIMISTEGEVUS	61 720	3 250 000
2581 Laenud	772 820	3 950 000
2586 Pikaajaliste laenude tagasimaksed	-711 100	-700 000
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-402 956	-1 849 495