**Põltsamaa valla 2023. aasta**

1. **lisaeelarve seletuskiri**

**Sisukord**

[**Sissejuhatus** 2](#_Toc146754709)

[**1.** **2023. AASTA KOONDEELARVE** 3](#_Toc146754710)

[**2.** **PÕHITEGEVUSE TULUD** 5](#_Toc146754711)

[**2.1. Kaupade ja teenuste müük** 5](#_Toc146754712)

[**2.2. Saadavad toetused** 5](#_Toc146754713)

[**2.3. Muud tulud** 6](#_Toc146754714)

[**3. PÕHITEGEVUSE KULUD** 7](#_Toc146754715)

[**4.** **INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD JA KULUD** 8](#_Toc146754716)

[**5.** **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** 9](#_Toc146754717)

### **Sissejuhatus**

Põltsamaa valla 2023. aasta eelarve võeti vastu Põltsamaa Vallavolikogu 09. veebruari 2023 määrusega nr 3 „Põltsamaa valla 2023. aasta eelarve“. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 26 lg 1 kohaselt võib eelarveaasta jooksul muuta eelarvet lisaeelarvega.

Põltsamaa Vallavolikogu 21. novembri 2017 määruse nr 2 „Põltsamaa valla eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord“ § 9 lg 6 kohaselt arutatakse lisaeelarve eelnõud vähemalt ühel vallavolikogu istungil, ühel lugemisel. Vastavalt nimetatud määruse §9 lg 3 ja 4 lisab lisaeelarve eelnõu muutmise ettepanekule selle algataja põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta. Lisaeelarve menetlemise käigus ei pea vallavalitsus ega volikogu arvestama neid muudatusettepanekuid, mis suurendavad eelarve kulude kogusummat ja millele pole näidatud katteallikaid.

Põltsamaa valla vastu võetud 2023.a eelarve (koos 2. lisaeelarvega) kogumaht on 21 971 863 eurot. 3. lisaeelarve mahuks on kavandatud 40 013 eurot. Täpsustatud eelarve kogumaht on 22 011 875 eurot.

Valla lisaeelarve on koostatud alljärgnevatel põhjustel:

* Lisaeelarvega muudetakse valla sissetulekute saadavate eraldiste arvelt tehtavate väljaminekute mahtu.
* Laekunud on sihtotstarbelised toetused, mida esialgses eelarves pole kajastatud. Lisaeelarvega on suurendatud sihtotstarbeliste toetuste võrra nii tulusid (sissetulekuid) kui ka sihtotstarbeliste toetusete arvelt tehtavaid kulusid (väljaminekuid).
* Lisaeelarves on tehtud ümberpaigutusi kulude (väljaminekute) ridadel arvestades täpsustatud riigipoolseid juhendeid ja kulude majanduslikku sisu.
* Lisaeelarves on esitatud täiendavad väljaminekud investeeringutesse.
* Selgunud on muud lisavajadused, mis toovad kaasa täiendavaid väljaminekuid.

Arvestades KOFS § 5 lg 2 ning Põltsamaa Vallavolikogu 21. novembri 2017 määruse nr 2 „Põltsamaa valla eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord“ § 4 lg 2, koosneb lisaeelarve järgmistest osadest:

* põhitegevuse tulud,
* põhitegevuse kulud,
* investeerimistegevus,
* finantseerimistegevus.

Käesolevas seletuskirjas esitatakse volikogu poolt vastu võetud eelarve, 3. lisaeelarvesse kavandatud ja kokku liidetud (täpsustatud) eelarveandmed.

Lisaeelarve on eurodes.

### **2023. AASTA KOONDEELARVE**

(eurodes)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Eelarveosa** | **2023. aasta eelarve** | **2023. aasta 3. lisaeelarve** | **2023. aasta täpsustatud eelarve** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **18 421 082** | **80 013** | **18 501 095** |
|  | 30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed | 9 772 477 |   | 9 772 477 |
|  | 32 Kaupade ja teenuste müük | 1 158 647 | 73 686 | 1 232 333 |
|  | 35 Saadavad toetused | 7 102 958 | 80 742 | 7 183 700 |
|  | 38 Muud tulud | 387 000 | -74 415 | 312 585 |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **18 044 309** | **-9 527** | **18 034 782** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **1 438 321** | **0** | **1 438 321** |
|   | 01111 Vallavolikogu | 75 500 |  | 75 500 |
|   | 01112 Vallavalitsus | 1 263 730 |  | 1 263 730 |
|   | 01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 53 496 |  | 53 496 |
|   | 01600 Muud üldised valitsussektori teenused | 45 595 |  | 45 595 |
| **04 Majandus** | **1 053 790** | **-36 582** | **1 017 208** |
|   | 04210 Põllumajandus | 5 000 |  | 5 000 |
|   | 04510 Maanteetransport | 471 000 | -80 000 | 391 000 |
|   | 04512 Ühistranspordi korraldus | 72 560 |  | 72 560 |
|   | 04730 Turism | 227 430 |  | 227 430 |
|   | 04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid | 277 800 | 43 418 | 321 218 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **116 230** | **0** | **116 230** |
|   | 05100 Jäätmekäitlus | 49 500 |  | 49 500 |
|   | 05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 66 730 |  | 66 730 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **1 456 692** | **119 195** | **1 575 887** |
|   | 06400 Tänavavalgustus | 110 886 | -23 000 | 87 886 |
|   | 06605 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 1 345 806 | 142 195 | 1 488 001 |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | **1 729 466** | **5 058** | **1 734 524** |
|   | 08102 Sport | 420 565 |  | 420 565 |
|   | 08107 Noorsootöö ja noortekeskused | 0 | 1 992 | 1 992 |
|   | 08109 Vaba aja üritused | 203 160 | -4 164 | 198 996 |
|   | 08201 Raamatukogud | 438 512 |  | 438 512 |
|   | 08202 Rahva- ja kultuurimajad | 654 229 | 7 230 | 661 459 |
|   | 08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 13 000 |  | 13 000 |
| **09 Haridus** | **9 747 280** | **-112 567** | **9 634 713** |
|   | 09110 Alusharidus | 3 458 975 | -58 800 | 3 400 175 |
|   | 09212 Põhihariduse otsekulud | 4 932 071 | -38 767 | 4 893 304 |
|   | 09213 Üldkeskhariduse otsekulud | 343 443 |  | 343 443 |
|   | 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus | 558 811 |  | 558 811 |
|   | 09600 Koolitransport | 60 000 |  | 60 000 |
|   | 09601 Koolitoit | 335 950 | -15 000 | 320 950 |
|   | 09602 Öömaja | 30 480 |  | 30 480 |
|   | 09609 Muud hariduse abiteenused | 27 550 |  | 27 550 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **2 502 530** | **15 369** | **2 517 899** |
|   | 10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 133 768 |  | 133 768 |
|   | 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 861 300 |  | 861 300 |
|   | 10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse | 567 848 |  | 567 848 |
|   | 10400 Asendus- ja järelhooldus | 379 995 | 5 369 | 385 364 |
|   | 10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 310 313 | 10 000 | 320 313 |
|   | 10701 Riiklik toimetulekutoetus | 119 250 |  | 119 250 |
|   | 10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 120 550 |  | 120 550 |
|   | 10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 9 506 |  | 9 506 |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **376 773** | **89 540** | **466 313** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD JA KULUD** | **-1 677 583** | **-49 540** | **-1 727 123** |
|   | 1532 Tagasilaekuvad laenud | 830 710 |  | 830 710 |
|   | 3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 508 160 |  | 508 160 |
|   | 381 Põhivara müük | 200 000 |  | 200 000 |
|   | 150 Osaluste soetus | -434 000 |  | -434 000 |
|   | 1531 Antud laenud | -600 000 |  | -600 000 |
|   | 155 Põhivara soetus ja renoveerimine | -1 142 369 | -59 540 | -1 201 909 |
|   | 4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | -664 084 | 10 000 | -654 084 |
|   | 650 Finantskulud | -376 000 |  | -376 000 |
| **EELARVE TULEM** | **-1 300 810** | **40 000** | **-1 260 810** |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **123 597** | **0** | **123 597** |
|   | 2581 Laenud | 834 697 |  | 834 697 |
|   | 2586 Pikaajaliste laenude tagasimaksed | -711 100 |  | -711 100 |
| **NÕUETE JA KOHUSTISTE SALDODE MUUTUS** | **635 761** | **0** | **635 761** |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-541 452** | **40 000** | **-501 452** |
| **EELARVE KOGUMAHT (kulude ja väljaminekute summa)** | **21 971 862** | **40 013** | **22 011 875** |

### **PÕHITEGEVUSE TULUD**

Lisaeelarvesse on planeeritud põhitegevuse tulud summas 394 655eurot, nendest põhitegevuse kuludeks planeeritud saadavaid sihtotstarbelisi toetusi on 163 422 eurot, tabel 1.

Tabel 1. Põhitegevuse tulud 2023. a eelarves, EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Eelarveosa** | **2023. aasta eelarve** | **2023. aasta 3. lisaeelarve** | **2023. aasta täpsustatud eelarve** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **18 421 082** | **80 013** | **18 501 095** |
|  | 30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed | 9 772 477 |   | 9 772 477 |
|  | 32 Kaupade ja teenuste müük | 1 158 647 | 73 686 | 1 232 333 |
|  | 35 Saadavad toetused | 7 102 958 | 80 742 | 7 183 700 |
|  | 38 Muud tulud | 387 000 | -74 415 | 312 585 |

### **2.1. Kaupade ja teenuste müük**

Kaupade ja teenuste müügi koosseisus on kajastatud erinevad tulud majandustegevusest. vt tabel 2.

Tabel 2. Kaupade ja teenuste müük, EUR

|  |  |
| --- | --- |
| **Tulu kirjeldus** | **2023. aasta 3. lisaeelarve** |
| **323 Tulud majandustegevusest**  | **73 686** |
| 06605 Tulud muudelt majandusaladelt (Põltsamaa Haldus) | 60 186 |
| 0921210 Muu tulu haridusalasest tegevusest (Puurmani Mõisakool) | 13 500 |

### **2.2. Saadavad toetused**

Valla tulu tegevuskuludeks saadavatelt toetustelt on esitatud tabelis 3. Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine summas 75 373 eurot on kajastatud lisaeelarve koostamise perioodiks selgunud mahus, selle koosseis on näidatud tabelis 4.

Tabel 3. Saadavad toetused, EUR

|  |  |
| --- | --- |
| **Tulu nimetus** | **2023. aasta 3. lisaeelarve** |
| **Saadavad toetused kokku** | **80 742** |
|  *Sh.* |  |
| 3500 Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine | 75 373 |
| 352 Saadavad tegevustoetused | 5 369 |
|  Kohaliku omavalitsuse toetusfond | 5 369 |

Toetusfondi eraldisena summas 5 369 eurot on näidatud 4. kvartali lisavahendite jaotus:

* asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 5 369 eurot.

Tabel 4. Saadava tegevuskulude sihtfinantseerimise koosseis, EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tegevuskulude sihtfinantseerimise koosseis** | **2023. aasta eelarve** | **2023. aasta 3. lisaeelarve** | **2023. aasta täpsustatud eelarve** |
| **3500 Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine** | **286 009** | **75 373** | **361 382** |
| **rahastuse saaja - Põltsamaa Kultuurikeskus** | **34 216** | **7 230** | **41 446** |
| ***rahastaja - Kultuurkapital*** |  | 7 230 |  |
| Saadud tegevuste ja projektide toetused vastavalt lepingutele (TA 08202) |   |   |   |
| **rahastuse saaja - Puurmani Mõisakool** | **1 600** | **1 200** | **2 800** |
| ***rahastaja - Kliimaministeerium*** |   | 1 200 |   |
| Toetus vastavalt haridusministri käskkirjale 17.03.2023 nr 1.1-2/23/77 - uussisserändaja (UA) eesti keele õppe pearaha toetus klasside lõikes (1.-12. kl ja kutseharidus) (TA0921210) |   |   |   |
| **rahastuse saaja - Põltsamaa Ühisgümnaasium** | **35 960** | **11 533** | **47 493** |
| ***rahastaja - MTÜ Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus*** |   | 1 400 |   |
| Projekt Ideepuhur |   |   |   |
| ***rahastaja – Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA*** |   | 2 570 |   |
| Laulu- ja tantsupeo ettevalmistuse protsessis osalejate toetus |   |   |   |
| ***rahastaja – Kliimaministeerium*** |   | 7 800 |   |
| KIK-i projekt Õppekäigud 23/24 PYG |   |   |   |
| ***rahastaja – Kaitseressursside Amet*** |   | -237 |   |
| Riigikaitseõpetuse toetus (TA0921215) |   |   |   |
| **rahastuse saaja - Põltsamaa Vallavalitsus** | **200 524** | **55 410** | **255 934** |
| ***rahastaja - Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA*** |   | 43 418 |   |
| Lammutamise toetus Lembitu tn 1 ja Pärna tn 3, Põltsamaa linn (TA 0474002) |   |   |   |
| ***rahastaja - Eesti Noorteühenduste Liit*** |   | 1 992 |   |
| Noorte osaluse fondi toetusleping nr 5/2-561 projekt “Põltsamaa valla noortevolikogu taaskäivitamine” (TA 08107) |   |   |   |
| ***rahastaja - Päästeamet*** |   | 10 000 |   |
| Riigieelarvelise toetuse leping 1.1-7.3/132KL - projekt „Kodud tuleohutuks“ (TA 10402) |   |   |   |
|  **rahastuse saaja - Põltsamaa Muusikakool** | **770** | **0** | **770** |
|  **rahastuse saaja - Põltsamaa Raamatukogu** | **2695** | **0** | **2 695** |
|  **rahastuse saaja - Põltsamaa Valla Päevakeskus** | **2015** | **0** | **2 015** |
| **rahastuse saaja - Põltsamaa Valla Lasteaed** | **8229** | **0** | 1. **229**
 |

### **Muud tulud**

Muude tulude koosseisus on kajastatud erinevad muud tulud. vt tabel 5.

Tabel 5. Muud tulud, EUR

|  |  |
| --- | --- |
| **Tulu kirjeldus** | **2023. aasta 3. lisaeelarve** |
| **38 Muud tulud** | **-74 415** |
| 06605 Muude materiaalsete põhivarade müük (Põltsamaa Haldus) | 25 585 |
| Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu | -100 000 |

Käesolevasse lisaeelarvesse on vähendatud kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu laekumist summas 100 000 eurot. 2023. aasta eelarvesse oli planeeritud laekumisi 349 000 eurot. III kvartali seisuga on laekunud maavarade eest 174 914 eurot. Tõenäoliselt aasta laekumine ei ületa 249 000 eurot.

###

### **3. PÕHITEGEVUSE KULUD**

Põhitegevuse kulud vähenevad lisaeelarve kaudu 9 527 eurot. Tegevusalade lõikes lisaeelarvega kavandatud muudatused on esitatud tabelis 6.

Tabel 6. Kavandatud põhitegevuse kulud lisaeelarvesse, EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusala / Selgitus** | **2023. aasta 3. lisaeelarves** | **Selgitatud summa** | **EA konto** |
| **04 Majandus** |  |  |   |
| *04510 Maanteetransport* | *-80 000* |  |  |
| Rajatiste majandamiskulud, linna tänavate korrashoid  |  | -80 000 | 55 |
| *0474002 Üldmajanduslikud arendusprojektid (majandus)* | *43 418* |  |  |
| Lembitu tn 1 ja Pärna tn 3 lasteaedade lammutamine |  | 43 418 | 55 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** |  |  |   |
| *06400 Tänavavalgustus* | *-23 000* |  |  |
| Ümber tõstmine investeeringute alla |  | -23 000 | 55 |
| *06605 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus (Põltsamaa Haldus)* | 142 195 |  |   |
| *Tööjõukulud (Lustivere kultuurimaja töötaja üle toomine)* |  | 4 164 | 50 |
| *Põltsamaa linna tänavate hooldus* |  | 80 000 | 55 |
| *Felixhalli remonditööde materjalid - ülelaekunud tulud* |  | 32 446 | 55 |
| *Murutraktor - osutatud teenuste ülelaekunud vahenditest* |  | 25 585 | 55 |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** |  |  |   |
| *08107 Noorsootöö ja noortekeskused*  | *1 992* |  |  |
| Toetus Noortevolikogu tegevusele |  | 1 992 | 55 |
| *08109 Vaba aja üritused* | *-4 164* |  |  |
| Antav sihtfinantseerimine MTÜ-le (Lustivere) |  | -4 164 | 4520 |
| *0820203 Põltsamaa Kultuurikeskus* | *7 230* |  |   |
| Majandamiskulud - üritused (KULKA toetused) |  | 7 230 | 55 |
| **09 Haridus** |  |  |   |
| *0911010 Põltsamaa Valla Lasteaed* | *-50 000* |  |   |
| Tööjõukulud |  | -62 000 | 50 |
| Aknakatted |  | 12 000 | 55 |
| *0911019 Põltsamaa Valla Lasteaed majandus ja toit* | *-8 800* |  |   |
| Ümbertõstmine investeeringute alla (Adavere võimla katuse remont) |  | -8 800 | 55 |
| *0921210 Puurmani Mõisakool vald* | *14 700* |  |   |
| KIK-i projekt - õppekäigud |  | 1 200 | 55 |
| Üritused - kooli aastapäev  |  | 13 500 | 55 |
| *0921215 Põltsamaa Ühisgümnaasium põhikool vald* | *-53 467* |  |   |
| Tööjõukulud |  | -35 000 | 50 |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud |  | -30 000 | 55 |
| Üritused - projektid |  | 11 533 | 55 |
| *0960107 Põltsamaa Ühisgümnaasium koolitoit* | *-15 000* |  |   |
| Toiduained |  | -15 000 | 55 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** |  |  |   |
| *10400 Asendus- ja järelhooldus* | *5 369* |  |   |
| Asendus- järelhooldusteenuste kulude suurendamine |  | 5 369 | 55 |
| *10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse* | *10 000* |  |   |
| Projekt Kodud tuleohutuks |  | 10 000 | 450 |
|  | **-9 527** |  |   |

###

### **INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD JA KULUD**

Investeerimistegevuse kulud suurenevad 49 540 eurot, muudatused on esitatud tabelis 7.

Tabel 7. Investeerimistegevuse tulud ja kulud lisaeelarves, EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Investeerimistegevuse tulud ja kulud** | **2023. aasta3. lisaeelarves** | **Selgitatud summa** | **EA konto** |
| **Investeerimistegevuse tulud** | **0** |   |   |
| **Investeerimistegevuse kulud** | **-49 540** |   |   |
| Hooned ja rajatised |  |  |   |
| Adavere võimla katuseaknad (TA 0911019) |  | -8 800 | 1551 |
| Masinad ja seadmed |  |  |   |
| Korvtõstuki ost (TA 06400) |  | -33 000 | 1554 |
| Murutraktori ost (TA 06605) |  | -17 740 | 1554 |
| Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |  |  |   |
| Põltsamaa Sport SA - Felixhalli remont (TA 08120) |  | 10 000 | 4502 |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-49 540** |  |   |

### **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS**

Likviidsete varade muutuse eelarveosas on lisaeelarvesse kavandatud 40 000 eurot vaba jäägi suurendamist.

Eelnõu vastavus Euroopa Liidu ja Eesti Vabariigi õigusele

Eelnõu on kooskõlas Euroopa Liidu ja Eesti Vabariigi õigusega.

Määruse jõustumine

Määrus jõustub kolmandal päeval pärast Riigi Teatajas avaldamist.

Eelnõu kooskõlastamine

Eelnõu on Põltsamaa Vallavalitsuse poolt heaks kiidetud ja edastatud menetlemiseks Põltsamaa Vallavolikogule.

Määruse vastuvõtmiseks on vajalik volikogu häälteenamus.

Määruse jaotuskava

Määrus edastatakse avaldamiseks Riigi Teatajas.

Koostas: vanemraamatupidaja Kaire Koit

Kooskõlastas: jurist Eva Panksepp

Eelnõu esitaja: Põltsamaa Vallavalitsus

###### Ettekandja: vanemraamatupidaja Kaire Koit