

# Põltsamaa valla 2024. aasta 2. lisaeelarve seletuskiri

## Sisukord

Sissejuhatus .....	2
1. 2024. AASTA KOONDEELARVE .....	3
2. PÕHITEGEVUSE TULUD .....	5
2.1. Maksud .....	5
2.2. Kaupade ja teenuste müük .....	5
2.3. Saadavad toetused .....	5
3. PÕHITEGEVUSE KULUD .....	7
4. INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD JA KULUD .....	8
5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS .....	8

## Sissejuhatus

Põltsamaa valla 2024. aasta eelarve võeti vastu Põltsamaa Vallavolikogu 15. veebruari 2024 määrusega nr 3 „Põltsamaa valla 2024. 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 2024. a eelarve (koos 1. lisaeelarvega) kogumaht on 23 177 847 eurot. 2. lisaeelarve mahuks on kavandatud 188 274 eurot. Täpsustatud eelarve kogumaht on 23 366 121 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 toetuste arvelt tehtavaid kulusid (väljaminekuid).
- Lisaeelarves on tehtud ümberpaigutusi kulude (väljaminekute) ridadel arvestades täpsustatud riigipoolseid juhendeid ja kulude majanduslikku sisu.
- 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,
- likviidsete varade muutus.

Käesolevas seletuskirjas esitatakse volikogu poolt vastu võetud eelarve, 2. lisaeelarvesse kavandatud ja kokku liidetud (täpsustatud) eelarveandmed.

Lisaeelarve esitlusvaluutaks on euro.

# 1. 2024. AASTA KOONDEELARVE

Eelarveosa	2024. aasta eelarve	2024. aasta 2. lisaeelarve	2024. aasta täpsustatud eelarve
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD</b>	<b>19 043 870</b>	<b>179 124</b>	<b>19 222 994</b>
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	10 332 351	0	10 332 351
32 Kaupade ja teenuste müük	1 217 764	42 690	1 260 454
35 Saadavad toetused	7 228 755	136 434	7 365 189
38 Muud tulud	265 000	0	265 000
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD</b>	<b>18 888 127</b>	<b>225 706</b>	<b>19 113 833</b>
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>1 703 888</b>	<b>3 150</b>	<b>1 707 038</b>
01111 Vallavolikogu	80 368	0	80 368
01112 Vallavalitsus	1 457 400	0	1 457 400
01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	99 027	0	99 027
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	67 093	3 150	70 243
<b>04 Majandus</b>	<b>954 760</b>	<b>-4 852</b>	<b>949 908</b>
04210 Põllumajandus	5 000	0	5 000
04510 Maanteetransport	414 564	0	414 564
04512 Ühistranspordi korraldus	28 952	-10 852	18 100
04730 Turism	222 877	0	222 877
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	283 367	6 000	289 367
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>127 620</b>	<b>0</b>	<b>127 620</b>
05100 Jäätmekäitlus	49 500	0	49 500
05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	78 120	0	78 120
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>1 619 868</b>	<b>84 128</b>	<b>1 703 996</b>
06400 Tänavavalgustus	88 000	0	88 000
06605 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	1 531 868	84 128	1 615 996
<b>08 Vaba aeg, kultuur, religioon</b>	<b>1 715 768</b>	<b>102 685</b>	<b>1 818 453</b>
08102 Sport	419 844	0	419 844
08109 Vaba aja üritused	150 000	5 850	155 850
08201 Raamatukogud	444 517	3 430	447 947
08202 Rahva- ja kultuurimajad	701 407	93 405	794 812
<b>09 Haridus</b>	<b>9 701 148</b>	<b>-39 654</b>	<b>9 661 494</b>
09110 Alusharidus	3 340 703	-9 558	3 331 145
09212 Põhihariduse otsekulud	4 927 058	12 651	4 939 709
09213 Üldkeskhariduse otsekulud	383 433	0	383 433
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	683 765	-32 047	651 718
09600 Koolitransport	42 000	8 000	50 000
09601 Koolitoit	271 300	-19 700	251 600
09602 Öömaja	28 201	0	28 201
09609 Muud hariduse abiteenused	24 688	1 000	25 688
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>3 065 075</b>	<b>80 249</b>	<b>3 145 324</b>
10120 Puudega inimese erihoolekandeteenus	75 000	0	75 000
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	59 452	-10 642	48 810
10124 Puudega täisealise isiku hooldus	89 865	19 642	109 507
10126 Puudega lapse lapsehoiuteenus	3 345	0	3 345
10200 Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus	1 493 788	0	1 493 788
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	310 408	45 911	356 319
10202 Eakate koduteenus	164 270	0	164 270
10400 Asendus- ja järelhooldus	382 980	0	382 980
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	266 565	2 536	269 101
10403 Lapse tugiisikuteenus	52 464	-7 000	45 464

10404 Turvakoduteenus	8 000	0	8 000
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	5 000	4 802	9 802
10701 Riiklik toimetulekutoetus	92 438	25 000	117 438
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	32 600	0	32 600
10704 Võlanõustamise teenus	16 000	0	16 000
10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	12 900	0	12 900
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>155 743</b>	<b>-46 582</b>	<b>109 161</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD JA KULUD</b>	<b>-2 491 320</b>	<b>37 432</b>	<b>-2 453 888</b>
1532 Tagasilaekuvad laenud	265 710	0	265 710
3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	522 917	0	522 917
381 Põhivara müük	204 000	0	204 000
150 Osaluste soetus	-370 000	0	-370 000
1531 Antud laenud	-300 000	0	-300 000
155 Põhivara soetus ja renoveerimine	-1 977 760	37 432	-1 940 328
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-396 187	0	-396 187
650 Finantskulud	-440 000	0	-440 000
<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-2 335 577</b>	<b>-9 150</b>	<b>-2 344 727</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>1 578 544</b>	<b>0</b>	<b>1 578 544</b>
2586 Võetud laenud	2 384 317	0	2 384 317
2586 Pikaajaliste laenude tagasimaksed	-805 773	0	-805 773
<b>NÕUETE JA KOHUSTISTE SALDODE MUUTUS</b>	<b>69 083</b>	<b>0</b>	<b>69 083</b>
<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>-687 950</b>	<b>-9 150</b>	<b>-697 100</b>

## 2. PÕHITEGEVUSE TULUD

Lisaeelarvesse on planeeritud põhitegevuse tulud summas 179 124 eurot, nendest põhitegevuse kuludeks planeeritud saadavaid sihtotstarbelisi toetusi on 136 434 eurot, tabel 1.

Tabel 1. Põhitegevuse tulud 2024. a eelarves, EUR

Eelarveosa	2024. aasta eelarve	2024. aasta 2. lisaeelarve	2024. aasta täpsustatud eelarve
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD</b>	<b>19 043 870</b>	<b>179 124</b>	<b>19 222 994</b>
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	10 332 351	0	10 332 351
32 Kaupade ja teenuste müük	1 217 764	42 690	1 260 454
35 Saadavad toetused	7 228 755	136 434	7 365 189
38 Muud tulud	265 000	0	265 000

### 2.1. Maksud

Käesolevas lisaeelarves ei ole kavandatud maksutulu (füüsilise isiku tulumaks ja maamaks) suurendamist ega vähendamist.

### 2.2. Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügi koosseisus on kajastatud erinevad tulud majandustegevusest. Põltsamaa Halduse tulud summas 30 144 eurot on seotud hakke müügiga, Adavere kooli kindlustusjuhtumi hüvitisega kindlustusfirma poolt ja muude teenuste müügist saadud täiendavast tulust. Põltsamaa Muusikakooli tuludes on kajastatud pillide rent õpetajate suvekoolitusel 1140 eurot. Põltsamaa Ühisgümnaasiumi koolitoidu tulusid on aga vähendatud vastavalt eelarve täitmisele lisaeelarve koostamise hetkeks. Põltsamaa Valla Päevakeskuse tulud suurenevad 25 406 eurot seoses teenuste müügiga (pesupesemine, ruumide üür ja majutus, transporditeenus), vt tabel 4.

Tabel 4. Kaupade ja teenuste müük, EUR

Tulu kirjeldus	2024. aasta 2. lisaeelarve
<b>322 Tulud majandustegevusest kokku</b>	<b>42 690</b>
06605 Muud elamu-ja kommunaalmajanduse tegevus	30 144
095101 Põltsamaa Muusikakool	1 140
09601 Koolitoit	-14 000
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse (Põltsamaa Valla Päevakeskus)	25 406

### 2.3. Saadavad toetused

Valla tulu tegevuskuludeks saadavatelt toetustelt on esitatud tabelis 5. Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine summas 136 434 eurot on kajastatud lisaeelarve koostamise perioodiks selgunud mahus, selle koosseis on näidatud tabelis 6.

Tabel 5. Saadavad toetused, EUR

<b>Tulu nimetus</b>	<b>2024. aasta 2. lisaeelarve</b>
<b>Saadavad toetused kokku</b>	<b>136 434</b>
<i>Sh.</i>	
3500 Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine	111 434
352 Saadavad tegevustoetused	25 000

Tabel 6. Saadava tegevuskulude sihtfinantseerimise koosseis, EUR

<b>Tegevuskulude sihtfinantseerimise koosseis</b>	<b>2024. aasta 2. lisaeelarve</b>
<b>3500 Saadav tegevuskulude sihtfinantseerimine</b>	<b>111 434</b>
<b>rahastuse saaja - Põltsamaa Vallavalitsus</b>	<b>20 161</b>
<i>rahastaja - Kultuurkapital</i>	
Toetus „Väärikate Ülikool“ läbiviimiseks (TA08109)	1 600
<i>rahastaja – Põhjamaade Nõukogu</i>	
Projekti „Parimad praktikad ja kogemused kultuurivaldkonnas“ toetus (TA08109)	4 250
<i>rahastaja- Jõgevamaa Arendus- ja Ettevõtluskeskus SA</i>	
Koostööleping JAEKiga Puurmani õpetajate koolitus ja PÜG Adavere õppekoha õpilaste koolituseks (TA0960902)	1 000
<i>rahastaja- Sotsiaalministeerium</i>	
Projekt „Vaimset tervist toetavad teenused Põltsamaa valla elanikele“ (TA10402)	8 509
Üüritoetus rahvusvahelise kaitse ja ajutise kaitse saajatele	4 802
<b>rahastuse saaja – Põltsamaa Raamatukogu</b>	<b>3 430</b>
<i>rahastaja – Kultuurkapital</i>	
<b>rahastuse saaja - Põltsamaa Kultuurikeskus</b>	<b>42 536</b>
<i>rahastaja – Kultuuriministeerium</i>	
Ringijuhendajate töötasu toetus (TA0820203)	25 446
<i>rahastaja – Kultuurkapital</i>	
Toetus erinevate ürituste korraldamiseks (nt isadepäev Pajusis jm)	17 090
<b>rahastuse saaja- Põltsamaa Noortekeskus</b>	<b>2 694</b>
<i>rahastaja- MTÜ Eesti Avatud Noortekeskuse Ühendus</i>	
Projekti „Ideepuhur“ läbi viimine (TA0820205)	2 694
<b>rahastuse saaja - Põltsamaa Valla Lasteaed</b>	<b>8 442</b>
<i>rahastaja- SA Keskkonnainvesteeringute Keskus</i>	
Projektitoetus lasteaijalaste rohetehnoloogia teadlikkuse suurendamine (TA0911010)	8 442
<b>rahastuse saaja – Põltsamaa Ühisgümnaasium</b>	<b>13 649</b>
<i>rahastaja – Haridus- ja Teadusministeerium, Kaitseministeerium, Keskkonnaministeerium, Kultuuriministeerium</i>	
Erinevate projektide tegevustoetus (TA0921215)	13 649
<b>rahastuse saaja - Põltsamaa Muusikakool</b>	<b>3 990</b>
<i>rahastaja – Kultuurkapital, Kultuuriministeerium</i>	
Erinevate ürituste korraldamiseks (nt „Muusika 106 Eestimaale“, „Meil on külas helilooja“ jm) (TA095101); laulupeol osalevate kollektiivide toetus	3 990
<b>rahastuse saaja - Põltsamaa Valla Päevakeskus</b>	<b>16 532</b>
<i>rahastaja – Sotsiaalministeerium</i>	
Projekt „Vaimset tervist toetavad teenused Põltsamaa valla elanikele“ (TA 1020102)	16 532

### 3. PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulud suurenevad lisaeelarve kaudu 225 706 eurot. Tegevusalade lõikes lisaeelarvega kavandatud muudatused on esitatud tabelis 7.

Tabel 7. Kavandatud põhitegevuse kulud lisaeelarvesse, EUR

Tegevusala / Selgitus	2024. aasta 2. lisaeelarves	Selgitatud summa	EA konto
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>			
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	3 150		
Jõgevamaa Ühistranspordikeskuse aastase liikmemaksu tasumiseks		3 150	4528
<b>04 Majandus</b>			
04512 Ühistranspordi korraldus	-10 852		
Sõidukite majandamiskulude vähendamine		-10 852	5513
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid (arendus)	6 000		
Uurimis- ja arendustööd (KRAV-projekti omaosalus)		6 000	5502
<b>09 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>			
06605 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	84 128		
Sõidukite majandamiskulud		59 956	5513
Inventari majandamiskulud		21 000	5515
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud		3 172	5516
<b>08 Vaba aeg, kultuur, regioon</b>			
08109 Vaba aja üritused	5 850		
„Väärikate Ülikool“		1 600	5525
„Parimad praktikad ja kogemused kultuurivaldkonnas“		4 250	5525
082011 Põltsamaa Raamatukogu vald	3 430		
Erinevate projektipõhiste ürituste korraldamine		3 430	5525
0820203 Põltsamaa Kultuurikeskus	80 064		
Riiklik huvitegevuse toetus, töötasud		32 748	50
Inventari majandamiskulud (valguspuldi soetus)		7 991	5515
Huvitegevuse tegevuskulud		39 325	5525
0820205 Põltsamaa Noortekeskus	13 341		
Riiklik huvitegevuse toetus, töötasud		6 350	50
Huvitegevuse toetus, mediaring		2 522	5514
Projekti „Ideepuhur“ tegevuskulud, huvitegevuse tegevuskulud		4 469	5525
<b>09 Haridus</b>			
0911010 Põltsamaa Valla Lasteaed	8 442		
Projektiga seotud tegevused		8 442	5524
0911009 Teised KOV-id lasteaiateenus	-18 000		
Väljaspool Põltsamaa valda lasteaiateenusel olevate laste arvu vähenemine võrreldes prognoositunga		-18 000	5524
0921207 Põltsamaa Ühisgümnaasium põhikool riik	7 089		
Õppevahendite ja koolituste kulu		13 649	5524
Kultuurirahitsa kulud viidud TA0921215		-6 560	5525
0921215 Põltsamaa Ühisgümnaasium põhikool vald	15 562		
Huvitegevuse riiklik toetus, tööjõukulud		2 168	50
Kultuurirahitsa õppekäigud		6 560	5524
Huvitegevuse riiklik toetus, tegevuskulud		6 834	5525
0921211 Teised KOV-id põhihariduse kulud	-10 000		
Väljaspool Põltsamaa valda põhikoolis käivate laste arvu vähenemine võrreldes prognoositunga		-10 000	5524
095101 Põltsamaa Muusikakool	7 290		
Laulupeo dirigendi toetus, tööjõukulud		1 496	50
Huvitegevuse riiklik toetus, tegevuskuludeks (sh koolitused)		2 310	5524
Erinevate projektide tegevustoetus		3 484	5525

095103 Vald huvihariduse muud kulud	-39 337		
Huvitegevuse riiklik toetus		-39 337	5540
09600 Koolitransport	8 000		
Täiendavad vahendid vastavalt täitmisele, toodud TA0911009		8 000	5540
0960107 Põltsamaa Ühisgümnaasium koolitoit	-19 700		
Vähendatud eelarvet seoses eelarve täitmisega		-19 700	5521
0960902 Vallavalitsus muud hariduse abiteenused	1 000		
Koostööleping JAEKiga		1 000	5524
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>			
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	-10 642		
Vastavalt eelarve täitmisele viidud TA10124		-10 642	41
10124 Puudega täisealise isiku hooldus	19 642		
Sotsiaaltoetused		19 642	41
1020102 Põltsamaa Valla Päevakeskus	45 911		
Töötasud		7 906	50
Sõidukite majandamiskulude kasv tulenevalt kütuse hinnatõusust		25 473	5513
Perepasa kulude kate		12 532	5526
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	2 536		
Vastavalt eelarve täitmisele viidud TA10124		-2 000	45
Sotsiaaltranspordi teenuste katteks Päevakeskusele		-3 973	5526
Nõustamisteenuse kulude kate		8 509	5526
10403 Lapse tugiisikuteenus	-7 000		
Vastavalt eelarve täitmisele viidud TA10124		-7 000	4131
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	4 802		
Üüritoetus rahvusvahelise kaitse ja ajutise kaitse saajatele		4 802	4130
10701 Riiklik toimetulekutoetus	25 000		
Toimetulekutoetus		25 000	4131
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>225 706</b>		

#### 4. INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD JA KULUD

Investeeringustegevuse eelarve kulud vähenevad 37 432 eurot, muudatus on esitatud tabelis 8.

Tabel 8. Investeeringustegevuse tulud ja kulud lisaeelarves, EUR

Investeeringustegevuse tulud ja kulud	2024. aasta 2. lisaeelarves	Selgitatud summa	EA konto
<b>Investeeringustegevuse kulud</b>	<b>-37 432</b>		
<i>Põltsamaa Halduse masinate ja seadmetega seotud kulutuste ringi tõstmise eelarve põhitegevuse kuludeks</i>		-37 432	1554
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-37 432</b>		

#### 5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade muutuse eelarveosas on lisaeelarvesse kavandatud 9 150 eurot vaba jäägi vähendamist.

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 häälteenus.

Määruse jaotuskava

Määrus edastatakse avaldamiseks Riigi Teatajas.

Koostas: rahandusosakonna juhataja Sigrid Maansoo

Kooskõlastas: vallasekretär Merike Sumla

Eelnõu esitaja: Põltsamaa Vallavalitsus

Ettekandja: rahandusosakonna juhataja Sigrid Maansoo