

Seletuskiri

Paide Linnavolikogu määruse „Paide linna 2021. aasta 2. lisaeelarve“ eelnõule

Paide linna 2021. aasta 2. lisaeelarve on koostatud Paide Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste ettepanekute põhjal põhitegevuse tulude ja kulude ning investeerimistehingute muutmiseks.

Paide linna 2021. aasta 2. lisaeelarvega suureneb eelarve maht **349 537 euro** võrra.

Koos lisaeelarve eelnõu muudatustega on Paide linna 2021. aasta eelarve maht kokku **20 901 144,17 eurot**, netovõlakooormus¹ 71,3% (*edaspidi NVK*) ning netovõlakooormuse ülemmäär² 80% (*edaspidi NVK ülemmäär*), 28. jaanuaril 2021 vastu võetud Paide linna 2021. aasta eelarve prognoositav netovõlakooormus on 75,5%, ülemmäär 80%. NVK arvestamisel on oluline säilitada stabiilne likviidsete varade jääk, kuna NVK arvestamisel vähendatakse eelarve kulude katteks suunamata likviidsete varade kogusumma võrra linna võlakooormuse summat.

2020. aastal muudeti kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega kehtestatud netovõlakooormuse ülemmäära. Nimetatud muudatuse tulemusel võib alates 2020. aastast kuni 2024. aastani kohaliku omavalitsuse üksuse netovõlakooormus aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordse vaheni (kuni 2019. aastani kuukordne vahe), kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordne vahe on aastatel 2020 kuni 2024 väiksem kui 80% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib kohaliku omavalitsuse üksuse netovõlakooormus ulatuda nendel aastatel kuni 80%ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

PÕHITEGEVUSE TULUD suurenevad kokku 136 834 eurot.

1. Maksutulud suurenevad 23 799 eurot

1.1. Füüsilise isiku tulumaks prognoositud eelarve suurendamine 23 799 euro võrra. 2021. aasta eelarvesse on arvestatud füüsilise isiku tulumaksu laekumine 9 250 000 eurot, mis on 0,7% rohkem, kui 2020. aastal linnale tulumaksu arvestatud (2020.aastal tulumaksu arvestatud 9 182 721 eurot). 2021. aasta 7 kuuga on linnale eraldatud tulumaksu 5 438 118 eurot, mis on 3,1% rohkem, kui samaks perioodiks eelarvesse arvestatud. Tulumaksu kasvu summa on lisaeelarves arvestatud Paide Hammerbecki Põhikooli palgafondi suurenduse, Viisu Lasteaia elektritööde katteks ning Roosna-Alliku Põhikooli ventilatsioonisüsteemi parendustööde katteks.

2. Tulud kaupade ja teenuste müügist vähenevad 30 842 eurot:

2.1. Paide Muusika- ja Teatrimaja – asutuse tulude eelarve vähendamine 61 422 eurot. Tulude vähenemine on seotud aasta algul kehtinud COVID-19 viiruse leviku piirangutega – aasta algul pidi piletite müümisel ning ürituste korraldamisel arvestama kehtestatud 50% piiranguga ning osad üritused, külalissetendused jäid viiruse leviku tõttu üldse ära ning alates 11. märtsist 2021 ei olnud lubatud siseruumides statsionaarse istekohaga ja

¹ Netovõlakooormus = võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe (kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus § 34 lõige 1)

² Netovõlakooormuse ülemmäär = aastatel 2020 kuni 2024 10-kordne põhitegevuse tulemus või 80% aruandeaasta põhitegevuse tuludest (kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõiked 12 ja 13).

statsionaarse istekohata avalikud koosolekud, avalikud üritused, sealhulgas konverentsid, teatrietendused, kontserdid ja kinoseansid.

- 2.2. Paide Teater – teatri piletimüügi tulude suurendamine 8 682 eurot lähtudes prognoositavast laekumisest.
- 2.3. Paide Hammerbecki Põhikooli – kooli tulude eelarve suurendamine 990 eurot, sealhulgas laekumine Järvamaa Omavalitsuste Liidult 300 eurot piirkondlike olümpiaadide komisjonides osalemise eest ning Transpordiametilt 690 eurot kooli 3. klasside õpilaste jalgratturikoolituse korraldamiskulude katteks.
- 2.4. Paide Muusikakool – asutuse tulude eelarve suurendamine 9 908 eurot lähtudes tulude eelarve täitmisest seisuga 31.07.2021 (laekunud 79,2% prognoositud tuludest) ning prognoositavast laekumisest 2021. aasta lõpuni.
- 2.5. Paide Kunstikool – asutuse tulude eelarve suurendamine 11 000 eurot lähtudes tulude eelarve täitmisest seisuga 31.07.2021 (laekunud 96,7% prognoositud tuludest) ning prognoositavast laekumisest 2021. aasta lõpuni.

3. Saadavad toetused tegevuskuludeks suurenevad 100 557 eurot:

- 3.1. Laekumised riigieelarve tasandus- ja toetusfondist – riigieelarve toetusfondist eraldatud vahendid lähtudes Vabariigi Valitsuse 02.09.2021 korraldusest nr 310 "Toetusfondi lisavahendite jaotus 2021. aasta II poolaastal" kokku 13 317 eurot, sealhulgas toimetulekutoetuse maksmise hüvitis 2 545 eurot, asendus- ja järeelhooldusteenuse toetus 10 772 eurot.
- 3.2. Paide Linnavalitsus – sihtotstarbeliste eraldiste (toetuste) eelarve kogusumma suurendamine 75 000 eurot. Eelarvesse kinnitatud piirsumma piires võib linnavalitsus korralduse alusel lisada eelarvesse sihtotstarbelised ja eraldised ja nende arvelt tehtavad väljaminekud vastavalt Paide Linnavolikogu 21.12.2017 määruse nr 34 "Paide linna finantsjuhtimise kord" § 9 lg 4. 2021. aasta eelarves kinnitatud summa 500 000 eurot, seisuga 13.09.2021 eraldatud eelarvesse sihtotstarbelised toetused ja nende arvelt tehtavad väljaminekud summas 420 555,23 eurot, jääk 79 444,77 eurot.
- 3.3. Paide Muusika- ja Teatrimaja – saadav toetus tegevuskuludeks 12 240 eurot. Kokku eraldatud toetussumma 200 000 eurot, sealhulgas 187 760 eurot investeerimiskulude katteks ning 12 240 eurot tegevuskulude katteks (*vt Investeerimistegevus, punkt 3.1.*).

4. Muud tegevustulud suurenevad kokku 43 320 eurot:

- 4.1. Paide Avatud Noortekeskus – kindlustushüvitis 3 320 eurot Roosna-Alliku Noortetoa õnnetusjuhtumi kulude katteks (veeavarii tagajärjel põranda vahetus).
- 4.2. Paide Muusika- ja Teatrimaja – enammaksutud käibemaks 40 000 eurot.

INVESTEERIMISTEGEVUS

-36 135 eurot

1. Põhivara soetus

248 238 eurot

- 1.1. 051001 Jäätmekäitlus (sh prügivedu)

2 596 eurot

Okste vastuvõtuplatsi väljaehitamise kulud – eelarves arvestatud summa (12 000 eurot) suurendamine 2 596 euro võrra, kuna kaevamistöde käigus selgus, et vajalik suurendada tööde mahtu. Kulud kaetakse sama tegevusala põhitegevuse kulude (majandamiskulude) arvelt ning tegevusala eelarve kogumaht ei muutu.

- 1.2. 0820212 Paide Muusika- ja Teatrimaja projektid

187 760 eurot

Paide Muusika- ja Teatrimaja suure ja väikese saali ventilatsioonisüsteemi rekonstrueerimine riigieelarvest eraldatud investeringutoetuse arvelt (*vt. Investeerimistegevus, punkt 2.1.*)

1.3. 0911015 PAIde Lasteaia (Lillepai) haldamine 8 600 eurot
Eelarvesse planeeritud kulude ümbertõstmine põhitegevuse kuludest investeeringuteks lasteaia õueala korrastamiseks (tänavakividest kõnnitee rekonstrueerimine). Kulude ümbertõstmine sama tegevusala kogusumma piires.

1.4. 0911025 Paide Sookure Lasteaia haldamine 18 282 eurot
Eelarvesse planeeritud kulude ümbertõstmine Paide Sookure Lasteaia (tegevusala 0911021) põhitegevuse kuludest investeeringuteks (õpiõue ehitamine).

1.5. 0921253 Roosna-Alliku Põhikooli (mõisa) investeeringud 31 000 eurot
Roosna-Alliku Põhikooli ventilatsioonisüsteemi projekteerimine ja soojustagastusega ventilatsiooniseadme soetamine. Investeeringud on planeeritud riigieelarvest eraldatava investeeringutoetuse arvelt vastavalt haridusministri 07.09.2021 käskkirjale nr 1.1-2/21/234 "Täiendav toetus munitsipaalkoolide pidajatele õppehoonetes ventilatsioonisüsteemi ehitamiseks". Toetuse kasutamisel on kohalik omavalitsus kohustatud panustama tegevustesse vähemalt 33% kogukuludest. Omaosalus kaetakse tulumaksu arvelt.

2. Saadavad sihtotstarbelised toetused investeerimistegevuseks 208 503 eurot

2.1. Paide Linnavalitsusele riigieelarvest eraldatav investeeringutoetus 20 743 eurot vastavalt haridusministri 07.09.2021 käskkirjale nr 1.1-2/21/234 "Täiendav toetus munitsipaalkoolide pidajatele õppehoonetes ventilatsioonisüsteemi ehitamiseks".

2.2. Paide Muusika- ja Teatrimajale eraldatud toetus vastavalt kultuuriministri 12.07.2021 käskkirjale nr 1-2.1/2021_131 "Toetuse eraldamine eelarvevahenditest „COVID-19 puhangust tingitud erakorraline abi kultuurikorraldaja teenuse, toote, äriprotsessi või ärimudeli ümberkorraldamiseks"". Toetuse eest on planeeritud rekonstrueerida suure ja väikese saali ventilatsioonisüsteem ning soetada välitingimustes ürituste korraldamiseks vajalikku heli-, lava- ja valgustehnikat. Toetussumma kokku 200 000 eurot, sealhulgas 187 760 eurot investeerimiskulude katteks ning 12 240 eurot tegevuskulude katteks. Toetus eraldatud kuludele ilma käibemaksuta.

3. Antavad toetused investeerimistegevuseks (põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine) 600 eurot

3.1. 06300 Veevarustus – 600 eurot, hajaasustuse programmi omafinantseeringu katteks (eraisikule joogivee tagamiseks puurkaevu rajamine).

4. Finantstulud 4 200 eurot

4.1. Dividenditulud – eelarve suurenus 4 200 eurot. AS-lt Väätša Prügila 2021. aastal saadud dividenditulu (kokku laekunud 154 200 eurot).

PÕHITEGEVUSE KULUDE NING INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUD TEGEVUSALADE JÄRGI.

Eelarvesse arvestatud põhitegevuse kulud suurenevad kokku 100 699 eurot ning investeerimistegevuse kulud suurenevad 248 838 eurot.

1. 011141 Linna reservfond 4 200 eurot
Linna reservfondi suurenus ettenägematute kulude katteks.

2. 051001 Jäätmekäitlus (sh prügivedu) -600 eurot
 Muudatusega planeeritud kulude ümbertõstmised:
 2.1. Põhitegevuse kulude vähendamine 600 eurot, kulude ümbertõstmine tegevusalasse 06300 Veevarustus.
 2.2. Kulude ümbertõstmine tegevusala kogusumma piires. Okste vastuvõtuplatsi väljaehitamise kulud – eelarves arvestatud investeeringute summa (12 000 eurot) suurendamine 2 596 euro võrra (vt. *Investeermistegevus, punkt 1.1.*), kuna kaevamistöõde käigus selgus, et vajalik suurendada tööde mahtu. Kulud kaetakse sama tegevusala põhitegevuse kulude (majandamiskulude) arvelt ning tegevusala eelarve kogumaht ei muutu.
3. 06300 Veevarustus 600 eurot
 Investeeringud (vt *Investeermistegevus, punkt 3.1.*)
4. 0810717 Roosna-Alliku Noortetuba 3 320 eurot
 Roosna-Alliku Noortetuba remondikulud (veeavarii tagajärjel põranda vahetus). Eelarve suurendus laekunud kindlustushüvitise arvelt (vt *Põhitegevuse tulud, punkt 4.1.*).
5. 0820211 Paide Muusika- ja Teatrimaja -61 422 eurot
 Põhitegevuse tulude ja kulude vähendamine seoses COVID-19 viiruse leviku tõkestamiseks kehtestatud piirangutega ja sellest tingituna ürituste, etenduste ärajäämisega (vt *Põhitegevuse tulud punkt 2.1.*).
6. 0820212 Paide Muusika- ja Teatrimaja projektid 240 000 eurot
 Eelarvesse arvestatud vahendid Paide Muusika- ja Teatrimajale eraldatud toetussumma (kokku 200 000 eurot) ja enammaksutud käibemaksu (40 000 eurot) arvelt, sealhulgas investeeringud summas 187 760 eurot (vt *Investeermistegevus, punkt 1.2.*) ning põhitegevuse kulud (inventari soetus) summas 52 240 eurot (välitingimustes ürituste korraldamiseks vajaliku heli-, lava- ja valgustehnika soetuskulud).
7. 0820214 Paide Teater 8 682 eurot
 Põhitegevuse kulude suurendamine lähtudes tulude ja kulude prognoosist ja planeeritavates üritustest (vt *Põhitegevuse tulud punkt 2.2.*).
8. 0911011 PAIde Lasteaed 7 998 eurot
 Lasteaia personalikulude suurendamine – alates 1. septembrist 2021 avatava tasandusrühma palgafond (õpetaja abi ja assistendi ametikoha 4 kuu palgafond). Personalikulude suurendus kaetakse Paide Täiskasvanute Keskkooli 2021. aasta prognoositava eelarve kasutamata jäägi arvelt.
9. 0911015 PAIde Lasteaia (Lillepai) haldamine 0 eurot
 Kulude ümbertõstmine tegevusala kogusumma piires:
 Investeeringute eelarve suurendamine (vt *Investeermistegevus, punkt 1.3.*) 8 600 eurot;
 Majandamiskulude (remondikulude) eelarve vähendamine -8 600 eurot.
10. 0911021 Paide Sookure Lasteaed -18 282 eurot
 Kulude ümbertõstmine Paide Sookure Lasteaia majandamiskulude (õppevahendid) arvelt tegevusalasse 0911025 Paide Sookure Lasteaia haldamine investeeringuteks.
11. 0911025 Paide Sookure Lasteaia haldamine 18 282 eurot
 Investeeringud (vt *Investeermistegevus, punkt 1.4.*).

12. 0911051 Viisu Lasteaed 2 000 eurot
Viisu Lasteaia Rõõmupesa maja elektrisüsteemi korrastamine, et läbi viia elektripaigaldise korraline audit (sh peajaotuskilbi ja jaotuskilbi korrastamine, üksikute valgustite, lülitite ja pistikupesade vahetus, kööki pistikupesade liini paigaldamine koos nõuetelevastavate pistikupesadega, elektripaigaldise korraline audit ja elektrotehniline kontrollmõõdistamine).
13. 0921212 Paide Hammerbecki Põhikool 12 532 eurot
Personalikulude suurendamine kokku 11 842 eurot, sealhulgas 300 eurot Järvamaa Omavalitsuste Liidult laekunud tasu piirkondlike olümpiaadide komisjonides osalemise eest ning 11 542 eurot 1. septembril 2021 avatava väikeklassi palgafondi kulude katteks (Haridus- ja Noorteameti koolivälise nõustamismeeskonna otsuste alusel on viis 8.-9. klasside õpilast määratud õppima väikeklassi, eelarvesse arvestatud kokku 1,64 koormusega ametikoha 4 kuu palgafond).
Majandamiskulude suurendamine 690 eurot Transpordiametilt laekunud tasu kooli 3. klasside õpilaste jalgratturikoolituse korraldamiskulude katteks.
14. 0921231 Paide Täiskasvanute Keskkool -7 998 eurot
Põhitegevuse kulude (personalikulude) vähendamine – prognoositav eelarve kasutamata jääk. Kulud suunatakse PAIde Lasteaia (tegevusala 0911011 PAIde Lasteaed) personalikulude katteks.
15. 0921253 Roosna-Alliku Põhikooli (mõisa) investeeringud 31 000 eurot
Investeeringud (vt *Investeeringustegevus, punkt 1.5.*)
16. 0951011 Paide Muusikakool 9 908 eurot
Põhitegevuse kulude suurendamine asutuse tulude eelarve suurendamise arvelt – lisavahendid õppetöös vajalike muusikariistade ja nende tarvikute soetuseks.
17. 0951021 Paide Kunstikool 11 000 eurot
Põhitegevuse kulude suurendamine asutuse tulude eelarve suurendamise arvelt – õmblusklassi sisustamiskulud (õmblusmasinad, triikraud, triikimisalus, valgustid, valguslauad), õppetöö läbiviimiseks klaasikunsti tarbed ning kahe klassiruumi remondikulud (värvimine).
18. 104001 Asendus- ja järelhooldusteenus 10 772 eurot
Riigieelarve toetusfondi arvelt teostatavate põhitegevuse kulude suurendamine lähtudes Vabariigi Valitsuse 02.09.2021 korraldusest nr 310 "Toetusfondi lisavahendite jaotus 2021. aasta II poolaastal".
19. 107011 Riiklik toimetulekutoetus 2 545 eurot
Riigieelarve toetusfondi arvelt toimetulekutoetuse eelarve suurendamine lähtudes Vabariigi Valitsuse 02.09.2021 korraldusest nr 310 "Toetusfondi lisavahendite jaotus 2021. aasta II poolaastal".
20. 82222 Sihtotstarbelised eraldised 75 000 eurot
Sihtotstarbeliste eraldiste (toetuste) eelarve kogusumma suurendamine. Eelarvesse kinnitatud piirsumma piires võib linnavalitsus korralduse alusel lisada eelarvesse sihtotstarbelised ja eraldised ja nende arvelt tehtavad väljaminekud vastavalt Paide Linnavalikogu 21.12.2017 määruse nr 34 "Paide linna finantsjuhtimise kord" § 9 lg 4.

2021. aasta eelarves kinnitatud summa 500 000 eurot, seisuga 13.09.2021 eraldatud eelarvesse sihtotstarbelised toetused ja nende arvelt tehtavad väljaminekud summas 420 555,23 eurot, jääk 79 444,77 eurot.

Paide Linnavolikogu 20.05.2021 määrusega nr 7 „Paide linna 2021. aasta 1. lisaeelarve“ on 2021. aasta eelarvesse lisatud riigieelarvest eraldatav sihtotstarbeline investeeringutoetus vastavalt riigihalduse ministri 23.04.2021 määrusele nr 12 „COVID-19 olukorras kohaliku omavalitsuse üksustele investeeringuteks ning lammutamise ja remonttöödega seotud tegevusteks toetuse eraldamise ning kasutamise tingimused ja kord“. Lisaeelarves on arvestatud toetuse arvelt katta Paide-Viraksaare kergliiklustee rajamise kulud tegevusalas 045104 Teede ja tänavate korrashoid. Toetuse väljamaksmise eelduseks on allkirjastatud leping ning toetus makstakse välja hiljemalt 30. detsembriks 2021.

Seisuga 20.09.2021 on Viraksaare kergliiklustee ehituse projekteerimine lõpetamata ning sellest tulenevalt ei ole läbi viidud ka riigihanget ehitustööde teostamiseks. Selleks, et kasutada Paide linnale eraldatud investeeringutoetust eelarves planeeritud investeerimiskulude katteks, arvestada toetuse arvelt planeeritavad investeeringud:

- 1) 0911025 Paide Sookure Lasteaed – Paide Sookure Lasteaia koridoride ja trepikodade renoveerimine, tööde maksumus 39 905,52 eurot, töid teostas Norete Grupp OÜ. Tööd on teostatud linnaeelarves arvestatud vahendite arvelt.
- 2) 045104 Teede ja tänavate korrashoid – Pärnu tänava kõnnitee rekonstrueerimine. Töid teostab Trefnord OÜ, lepingu maksumus 59 083,72 eurot, tööde teostamise tähtaeg 30.11.2021. Investeeringuga on arvestatud linnaeelarves.
- 3) 0911042 Roosna-Alliku Lasteaed Hellik – projekti „Roosna-Alliku Hellik lasteaia energiasäästlikumaks rekonstrueerimine“ omafinantseering summas 151 010,76 eurot. Kokku eelarves arvestatud projekti omafinantseering summas 440 000 eurot. Tööde teostamiseks ehitushanke pakkumiste esitamise tähtaeg on 11. oktoobril 2021.

Nimetatud investeeringud on linnaeelarves arvestatud, muudatusega ei muutu eelarve ja lisaeelarve määrustega kinnitatud summad. Investeeringutoetuse võrra (250 000 eurot) väheneb linnaeelarvelisi vahendeid, väljaminekud kaetakse investeeringutoetuse arvelt ning vabaneva linnaeelarvelise summa arvelt kaetakse Viraksaare kergliiklustee ehituse kulud. Viraksaare kergliiklustee ehituskuludeks on 2021. aasta eelarves arvestatud kokku 496 500 eurot ning käesoleva muudatusega eelarve kogusumma ei muutu.