

Seletuskiri
Paide Linnavolikogu 19.06.2025 määrusele nr 5
„Paide linna 2025. aasta 1. lisaeelarve“

Paide linna 2025. aasta 1. lisaeelarve on koostatud Paide Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste ettepanekute põhjal põhitegevuse tulude ja kulude, investeerimistehingute ning likviidsete varade prognoositava jäägi muutmiseks.

Paide linna 2025. aasta 1. lisaeelarvega suureneb eelarve maht **1 017 397** euro võrra. Koos lisaeelarve eelnõu muudatustega on Paide linna 2025. aasta eelarve maht kokku **22 909 520** eurot, netovõlakoormus¹ 30,2% (*edaspidi NVK*) ning netovõlakoormuse ülemmäär² 80,8% (*edaspidi NVK ülemmäär*), 27. veebruaril 2025 vastu võetud Paide linna 2025. aasta eelarve alusel prognoositav netovõlakoormus on 37%, ülemmäär 75%. NVK arvestamisel on oluline säilitada stabiilne likviidsete varade jääk, kuna NVK arvestamisel vähendatakse eelarve kulude katteks suunamata likviidsete varade kogusumma võrra linna võlakoormuse summat. Kohaliku omavalitsuse üksuse netovõlakoormus võib 2025. aasta aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus võib ulatuda 2025. aastal 75%ni sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

2025. aasta eelarve üldnäitajad koos lisaeelarve eelnõu muudatustega:

	Täpsustatud eelarve seisuga 26.05.2025, sealhulgas 1. lisaeelarve eelnõu
Eelarve maht	22 909 520,00
Põhitegevuse tulud	20 712 999,00
Põhitegevuse kulud	18 989 422,00
Põhitegevuse tulem	1 723 577,00
Investeermistegevuse tulud	549 010,00
Investeermistegevuse kulud	2 825 793,00
Eelarve tulem	-553 206,00
Kohustuste võtmine (laenude võtmine)	800 000,00
Kohustuste tasumine (võetud laenude tagasimaksmine)	1 094 305,00
Likviidsete varade muutus	-796 004,00
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	51 507,00
Likviidsete varade jääk aasta lõpu seisuga	2 918 376,53
Netovõlakoormus, %	30,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär, %	80,8%
Vaba netovõlakoormus, eur	10 467 776

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

² Netovõlakoormuse ülemmäär = 2025. aastal 9-kordne põhitegevuse tulem või 75% aruandeaasta põhitegevuse tuludest (kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõiked 12 ja 13).

Laenuteenindamise kattekordaja (põhitegevuse tulemlaenu teenindamise kulud) - näitaja peab olema vähemalt 1,0	1,24
Omafinantseerimise võimekuse näitaja (põhitegevuse tulud / põhitegevuse kulud) - näitaja peab olema vähemalt 1,10	1,09

27. veebruaril 2025 vastu võetud eelarve põhitegevuse tulemlaenu teenindamise kulud) - näitaja peab olema vähemalt 1,0, koos lisaeelarve eelnõu muudatustega on nimetatud näitaja 1,24.

Omafinantseerimise võimekuse näitaja näitab võimekust finantseerida investeringuid või koguda reserve (likviidsete vahendite jäägi suurenemine) omatulumade (põhitegevuse tulude) arvelt. Finantssuhtarvuna peab omafinantseerimise võimekuse näitaja olema vähemalt 1,10, kui koos lisaeelarve eelnõu muudatustega on nimetatud näitaja 1,09.

PÕHITEGEVUSE TULUD suurenevad kokku 185 728 eurot

1. MAKSUTULUD

123 240 eurot

1.1. Füüsilise isiku tulumaksu suurendamine 123 240 euro võrra. 27. veebruaril 2025 vastu võetud eelarves oli arvestatud tulumaksu 13 137 100 eurot, s.o 3,8% rohkem kui 2024. aastal linnale eraldatud (2024. aastal eraldati tulumaksu 12 651 243 eurot).

Koos 1. lisaeelarve muudatusega on 2025. aasta eelarves arvestatud tulumaksu kokku 13 260 340 eurot, mis on võrreldes 2024. aasta eraldatud tulumaksuga 4,8% rohkem. 2025. aasta 4 kuuga on linnale eraldatud tulumaksu 5% rohkem, kui 2024. aasta 4 kuuga.

Alates 2024. aastast muutus tulumaksuseaduse muudatusega KOV-le eraldatava tulumaksu jaotus – 2024. aastal lisandus residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist tulumaks 2,5%, kuid muudest maksustatavatest tuludest arvestatava tulumaksu osa vähenes 11,96%lt 11,89%ni. 2025. aastal eraldatakse KOV-le riiklikust pensionist tulumaks 5,5% ning muudest maksustatavatest tuludest arvestatava tulumaksu osa on 2025. aastal 11,29%. Seetõttu ei ole 2023. aasta, 2024. aasta ja 2025. aasta eraldatav tulumaks üheselt võrreldav.

2. TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST

27 180 eurot:

2.1. Paide Linnavalitsus – tulude suurendamine 16 380 euro võrra vastavalt eelarve täitmisele ning prognoositavatele laekumisele aasta lõpuni (linnavalitsuse ruumide üüri, renditulud ning muu toodete ja kaupade müük).

2.2. Paide Avatud Noortekeskus – noortekeskuse ruumide renditulude suurendamine vastavalt eelarve täitmisele ning prognoositavale laekumisele aasta lõpuni, 800 eurot.

2.3. Järvamaa Keskraamatukogu – raamatukogu ruumide renditulude suurendamine vastavalt eelarve täitmisele ning prognoositavale laekumisele aasta lõpuni, 1 000 eurot.

- 2.4. Paide Muusika- ja Teatrimaja – piletitulu ja muude tasuliste teenuste eelarve vähendamine vastavalt eelarve täitmisele ning prognoositavale laekumisele aasta lõpuni 12 000 eurot.
- 2.5. PAIde Lasteaed – tulude suurendamine 10 000 eurot (laekumised tootlustamiselt – Tallinna tn 49 lasteaed pakub tootlustamisteenust MTÜ Me hoolime Sinust teenusel olevatele isikutele, teenust osutatakse 9 kuul aastas).
- 2.6. Roosna-Alliku Põhikool – mõisakooli ruumide renditulude suurendamine vastavalt eelarve täitmisele ning prognoositavale laekumisele aasta lõpuni 1 000 eurot.
- 2.7. Paide Muusikakool – õppetaskude laekumiste eelarve suurendamine vastavalt eelarve täitmisele ning prognoositavale laekumisele aasta lõpuni 3 000 eurot
- 2.8. Paide Kunstikool – prognoositavate tulude suurendamine 7 000 eurot, sealhulgas ruumide renditulu suurendamine 3 300 eurot (oodatust suurem renditulu, sh lisandunud ühe klassiruumi rent ja Kaitseväge õppuse SIIL raames ruumide rent) ja õppetasku eelarve suurendamine 3 700 eurot seoses õpilaste lisandumisega kunstikooli ja huviringidesse õppeaasta vältel.

3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS **32 308 eurot**

- 3.1. Paide Linnavalitsus – saadavad sihtotstarbelised toetused 18 000 eurot – Arvo Pärt 90 juubelikontserdi toetajapiletid.
- 3.2. Paide linna 2025. aasta vastuvõetud eelarves arvestatud riigieelarve tasandus- ja toetusfondist eraldatavate vahendite muutmine vastavalt Vabariigi Valitsuse 25.03.2025 korraldusele nr 65 „Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2025. aastal“, muutus kokku 21 110 eurot:

	2025. aastal riigieelarve tasandus- ja toetusfondist eraldatavad summad	Paide linna 2025. aasta eelarves kinnitatud summad	Paide linna 2025. aasta eelarve muudatused
Tasandusfond	545 657	534 661	10 996
Toetusfond - eraldised hariduskuludeks	3 303 823	3 303 823	0
Toetusfond - koolilõuna	171 325	171 325	0
Toetusfond - sotsiaaltoetused (toimetulekutoetus)	261 746	255 589	6 157
Toetusfond - laste hoiu teenus	25 509	25 509	0
Toetusfond - lasteaiad	172 815	172 815	0
Toetusfond - huvitegevus	88 750	86 011	2 739
Toetusfond - teede korrashoid	288 571	287 366	1 205
Toetusfond - rahvastikutoimingud	10 884	10 871	13
Kokku riigieelarve tasandus- ja toetusfondist eraldatavad summad	4 869 080	4 847 970	21 110

- 3.3. Paide Teater – Eesti Kultuurkapitalilt 2024. aastal laekunud toetuse (etendus „Kõrtsikaklus“) tagasikanne – 2024.aastal eraldati toetus 10 000 eurot, kulud tehtud kokku summas 6 802 eurot, kuid toetus tuli tagasi maksta 2025.a märtsis täies ulatuses, kuna

toetuse eesmärk ei teostunud. Sellest tulenevalt kaetakse linnaeelarvest tehtud kulud summas 6 802 eurot.

4. MUUD TEGEVUSTULUD

3 000 eurot

4.1. Paide Linnavalitsus – Jaama tn planeeringu alale kaasatud osapoole osalus.

INVESTEERIMISTEGEVUS

-313 734 eurot

1. PÕHIVARA MÜÜK

38 000 eurot

Eelarves arvestatud põhivara müügitulu suurendus lähtudes eelarve täitmisest ja eeldatavatest laekumistest vastavalt volikogu otsustele (eelarve 110 000 eurot, seisuga 20.04.2025 eelarve täitmine 74 276 eurot).

2. PÕHIVARA SOETUS JA REKONSTRUEERIMINE

734 033 eurot

2.1. 011124 Linnavalitsuse haldamine

39 100 eurot

Raekoja fassaadi rekonstrueerimine, sealhulgas 21 100 eurot 2024. aasta eelarves arvestatud investeeringute eelarve kasutamata jääk, mille arvelt kulud tehakse 2025. aastal.

2.2. 04210 Maakorraldus

38 143 eurot

Paide linnas Staadioni tn 3, 5, 7, 9, 11 ja 13 kinnisasja ostuhind vastavalt Paide Linnavolikogu 27.02.2025 otsusele nr 8 „Riigilt Pärna tänava elamukvartali kinnistute omandamine“ (Pärna ja Pae tn kinnisasja ostuhinnad arvestatud vastuvõetud eelarves).

2.3. 045104 Teede ja tänavate korrashoid

60 000 eurot

Teede ja tänavate rekonstrueerimine (riigihanke tulemused olid planeeritust kallimad).

2.4. 054002 Puhkepargid ja mänguväljakud

107 362 eurot

- 1) 2024. aastal riigieelarvest eraldatud projekti "Paide terviserajad – edasiarendamine" eelarve kasutamata jääk, mille arvelt kulud tehakse 2025. aastal 12 362 eurot,
- 2) Paide Vallimäel laulu- ja tantsulava osaline rekonstrueerimine 75 000 eurot,
- 3) Lembitu pargi kõnniteede osaline rekonstrueerimine 20 000 eurot.

2.5. 0820211 Paide Muusika- ja Teatrimaja

16 000 eurot

Paide Muusika- ja Teatrimaja heli-, valgus- ja lavatehnika soetamine.

2.6. 0820252 Sargvere piirkonna haldamiskulud

100 000 eurot

Sargvere teeninduskeskusele maakütte paigaldus.

2.7. 0911015 PAide Lasteaia (Lillepai) haldamine

361 428 eurot

PAide Lasteaia Lillepai maja (Tallinna tn 49) investeeringud:

- 1) 2024. aasta eelarves arvestatud investeeringute eelarve kasutamata jääk, mille arvelt kulud tehakse 2025. aastal 61 428 eurot,
- 2) Projekti "Paide Perekeskuse loomine" 2025. aasta investeerimistegevused toetussumma arvelt. Kokku projekti kogumaksumus 953945 eurot, sh toetus määr kuni 60% 572367 eurot ja omafinantseering 40% 381578 eurot 300 000 eurot.

2.8. 0911053 Viisu õppekoha kinnistu haldamine

12 000 eurot

Lasteaia ruumide rekonstrueerimiskulude eelarve suurendamine, hanke kogumaksumus 66 592 eurot (27.02.2025 vastuvõetud eelarves arvestatud summa 55 000 eurot).

3. SAADAVAD SIHTOTSTARBELISED TOETUSED INVESTEERIMISTEGEVUSEKS 300 000 eurot

Paide Linnavalitsus – sihtotstarbeline toetus projekti "Paide Perekeskuse loomine" 2025. aasta kulude katteks (RTK otsus taotluse rahuldamise kohta 02.05.2025 nr 11.3-1/25/1995). Kokku taotletud toetus 572367 eurot, projekti abikõlblikkuse periood 01.10.2024-30.07.2027. Toetuse arvelt tehtavad investeerimiskulud kajastatud tegevusalas 0911015 PAide Lasteaia (Lillepai) haldamine.

4. ANTAVAD TOETUSED INVESTEERIMISTEGEVUSEKS 5 035 eurot

4.1. 06300 Veevarustus 5 035 eurot
2024. aasta eelarves arvestatud hajaasustuse programmi eelarve kasutamata jääk, mille arvelt kulud tehakse 2025.

5. FINANTSTULUD 30 000 eurot

Pangakonto hoiustelt laekuvad intressid (eelarve 40 000 eurot, seisuga 20.04.2025 laekunud 22 758 eurot).

6. FINANTSKULUD -57 334 eurot

6.1. 10700 Valitsussektori võla teenindamine (finantskulud) – prognoositavate finantskulude vähendus lähtudes eelarve tegelikest kuludest, 6-kuu Euribori muutustest ja sellest lähtuvalt prognoositavatest kuludest aasta lõpuni.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS -412 162 eurot

Lisaeelarvega lisatakse eelarvesse sihtotstarbelisi kulusid, mis olid arvestatud 2024. aasta eelarves, kuid tegevused ja sellega seotud kulud tehakse 2025. aastal ning täiendavad kulud reservide arvelt. Kulud kaetakse 2025. aasta eelarves likviidsete vahendite arvelt, kokku summas 412 162 eurot. Kohaliku omavalitsuse üksusel on oluline säilitada rahalise likviidsuse jääk ning teatud reservivarud, et tagada rahanduslik jätkusuutlikkus.

Likviidsete varade muudatused:

Likviidsete varade jääk	Kinnitatud eelarve	1. lisaeelarve eelnõu muudatus	Eelarve koos 1. lisaeelarve eelnõu muudatustega
Likviidsete varade jääk seisuga 31.12.2024	3 714 380,53		3 714 380,53
2025. aasta eelarvesse kulude katteks suunatud vahendid	-383 842,00	-412 162,00	-796 004,00
Eelarvesse kulude katteks suunamata likviidsete varade jääk	3 330 538,53		2 918 376,53

NÕUETE SALDO MUUTUS 51 507 eurot

2024. aastal sihtasutusele Paide Spordikeskus eraldatud toetuse kasutamata jääk. Sihtasutusele kanti detsembris 2024 sihtotstarbeline toetus spordihalli jõusaali ruumi rekonstrueerimiseks ja inventari soetuskuludeks ning Paide Hammerbecki Põhikooli C-korpusesse majutusteenuse võimaluste loomiseks vajalike kulude katteks (sh ruumide remonttööd ja inventari soetus). Kokku 2024. aastal välja makstud toetus 80 000 eurot, sellest kasutas sihtasutus aasta lõpu seisuga 28 493 eurot ning kasutamata jääk jäi 51 507 eurot, mille arvelt on tehtud kulud 2025. aastal, mis kajastatakse 2025. aasta eelarves.

PÕHITEGEVUSE KULUDE NING INVESTEERIMIS- TEGEVUSE VÄLJAMINEKUD VALDKONDADE JÄRGI

01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

01	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	22 541,00
15, 4502, 65	Investeermistevgevus	-18 234,00
	Põhitegevuse kulud kokku	40 775,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	24 625,00
55	Majandamiskulud	16 150,00

- 1.1. 011121 Linnavalitsus 21 500 eurot
Majandamiskulude (info- ja kommunikatsioonikulude) suurendamine seoses E-ITS'i (Eesti Infoturbestandard) rakendamisega (18 000 eurot) ning uuele kodulehele üleminekuga (3 500 eurot).
E-ITS rakendamine on kohalikule omavalitsusele kohustuslik vastavalt küberturvalisuse seaduse §3 lõikele 13 ja §7. E-ITS rakendamise vastavusaudit on vajalik küberintsidendi ennetamiseks ja lahendamiseks, sealhulgas oleme kohustatud:
 - 1) koostama süsteemi riskianalüüsi, milles tuleb esitada süsteemi turvalisust ja teenuse toimepidevust mõjutavate ning küberintsidendi tekkimist põhjustavate riskide loetelu, määrata riskide realiseerumisel tekkiva küberintsidendi tagajärgede raskusaste ning kirjeldada küberintsidendi lahendamise abinõusid,
 - 2) tagama dokumenteeritud süsteemi riskianalüüsi, turvaeeskirjade ja turvameetmete rakendamise kirjelduse olemasolu ja ajakohasuse,
 - 3) tagama süsteemi turvalisust ohustava tegevuse või tarkvara tuvastamiseks süsteemi seire ja edastama teavet süsteemi turvalisust ohustava tegevuse või tarkvara kohta Riigi Infosüsteemi Ametile,
 - 4) võtma kasutusele abinõud küberintsidendi mõju ja leviku vähendamiseks, sealhulgas vajaduse korral piirama süsteemi kasutamist või juurdepääsu süsteemile
- 1.2. 011123 Roosna-Alliku teeninduskeskuse haldamine -5 000 eurot
Majandamiskulude vähendamine lähtudes eelarve täitmisest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni, vähendus 5 000 eurot. Kulude ümbertõstmine tegevusalasse 043601 Muu energia- ja soojamajandus.
- 1.3. 011124 Linnavalitsuse haldamine 38 750 eurot
Investeeringud (vt Investeermistevgevus, punkt 2.1.), 39 100 eurot.
Majandamiskulude vähendamine lähtudes eelarve täitmisest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni, vähendus 350 eurot. Kulude ümbertõstmine tegevusalasse 03200 Päästeteenused.
- 1.4. 016001 Muud üldised valitsussektori teenused 24 625 eurot
Sihtotstarbeline toetus sihtasutusele Järvamaa projekti „Programmeerimiskool kood/Järva avamine“ omafinantseeringu katteks vastavalt Paide Linnavolikogu 17.04.2025 otsusele nr 15 „Rahalise kohustuse võtmine“.
- 1.5. 01700 Valitsussektori võla teenindamine (finantskulud) -57 334 eurot
Finantskulud (vt Investeermistevgevus, punkt 5.).

02 RIIGIKAITSE

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

02	RIIGIKAITSE	24 150,00
	Põhitegevuse kulud kokku	24 150,00
55	Majandamiskulud	24 150,00

2.1. 02200 Tsiviilkaitse

24 150 eurot

Uus tegevusala alates 01.01.2025. Tegevusalas kajastatakse olemasolevatesse hoonetesse kerksuskeskuste ja evakuatsioonipunktide loomisega seotud kulud. Eelnevatel aastatel ning 2025. aasta eelarves kajastatud nimetatud kulud tegevusalas 043601 Muu energia- ja soojamajandus. Sellest tulenevalt muudatused:

- 1) 2025. aasta eelarves arvestatud vahendite ümbertõstmine summas 14 150 eurot,
- 2) 2024. aasta eelarves arvestatud kasutamata jääk summas 10 000 eurot, mille arvelt planeeritakse teha kulud 2025. aastal – kerksuskeskuste, evakuatsioonikohtade ja varjumiskohtade (Paide Muusika- ja Teatrimaja, Paide Sookure Lasteaed jt) valmiduse tagamiseks.

03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	350,00
	Põhitegevuse kulud kokku	350,00
55	Majandamiskulud	350,00

3.1. 03200 Päästeteenused

350 eurot

Majandamiskulude suurendamine lähtudes prognoositavate kulude kallinemisega.

04 MAJANDUS

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

04	MAJANDUS	99 063,00
15, 4502	Investeeringustegevus	98 143,00
	Põhitegevuse kulud kokku	920,00
50	Personalikulud	9 233,00
55	Majandamiskulud	-8 313,00

4.1. 04210 Maakorraldus

38 143 eurot

Investeeringud (vt Investeeringustegevus, punkt 2.2.).

4.2. 043601 Muu energia- ja soojamajandus

-1 300 eurot

Majandamiskulude vähendus kokku 1 300 eurot:

- 1) 2025. aasta eelarves planeeritud kerksuskeskuste ja evakuatsioonipunktide loomisega seotud kulude ümbertõstmine tegevusalasse 02200 Tsiviilkaitse, ümbertõstetav summa 14 150 eurot,
- 2) Roosna-Alliku piirkonna kaugküttesüsteemiga seotud elektrikulude suurendus 12 850 eurot.

4.3. 045104 Teede ja tänavate korrashoid

60 000 eurot

Investeeringud (vt Investeeringustegevus, punkt 2.3.).

- 4.4. 047402 Planeeringud 2 220 eurot
Kulude ümbertõstmine ja osaline suurendamine: eelarve majandamiskuludes arvestatud Jaama tänava piirkonna detailplaneeringu koostamiskulud, kuid tööd tellitakse eraisikult VÕS lepingu alusel (arvestatakse ja maksustatakse personalikuludes). Kokku tööde maksumus koos maksudega 9 233 eurot, millest osaliselt katab kulud kaasatud osapool (vt Põhitegevuse tulud, punkt 4.1). Kulude muudatused: personalikulude suurenus 9 233 euro ja majanduskulude vähendus 7 013 eurot.

05 KESKKONNAKAITSE

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

05	KESKKONNAKAITSE	189 402,00
15, 4502	Investeeringustegevus	107 362,00
	Põhitegevuse kulud kokku	82 040,00
50	Personalikulud	27 040,00
55	Majandamiskulud	55 000,00

- 6.2. 051002 Avalike WC-de haldamine 4 800 eurot
Avalike WC-de haldamiskulude suurendamine (üürikulud), kulude suurenus kaetakse tegevusala 05200 Heitveekäitlus eelarve kokkuhoiu arvelt.
- 6.3. 05200 Heitveekäitlus -4 800 eurot
Majandamiskulude vähendamine lähtudes eelarve täitmisest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni.
- 6.4. 054001 Haljastuse ehitus ja heakord 27 040 eurot
Linnamajandusosakonna haljastuse valdkonna personalikulude suurendamine seoses hallatavate asutustelt majahoidjate tööülesannete ümberkorraldamisega.
- 6.5. 054002 Puhkepargid ja mänguväljakud 162 362 eurot
Investeeringute suurendamine 107 362 (vt Investeeringustegevus, punkt 2.4.).
Majandamiskulude suurendamine kokku 55 000 eurot – Lembitu pargi ja Vallimäe pargiinventari uuendamine (pingid, prügikastid jms) 20 000 eurot ja Paide Tehisjärve rannaalade ja hoonete korrastamine ning inventari täiendamine ja korrastamine 35 000 eurot.

06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	6 685,00
15, 4502	Investeeringustegevus	5 035,00
	Põhitegevuse kulud kokku	1 650,00
50	Personalikulud	1 650,00

- 6.1. 06300 Veevarustus 5 035 eurot
Investeeringud (vt Investeeringustegevus, punkt 4.1.).
- 6.2. 06400 Tänavavalgustus 1 650 eurot
Personalikulude suurenus.

08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	138 335,00
15, 4502	Investeeringustegevus	116 000,00
	Põhitegevuse kulud kokku	22 335,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	51 507,00
50	Personalikulud	-48 503,00
55	Majandamiskulud	19 331,00

- 8.1. 081023 Paide Spordikeskus SA 51 507 eurot
2024. aastal sihtasutusele Paide Spordikeskus eraldatud toetuse kasutamata jääk. Sihtasutusele kanti detsembris 2024 sihtotstarbeline toetus spordihalli jõusaali ruumi rekonstrueerimiseks ja inventari soetuskuludeks ning Paide Hammerbecki Põhikooli C-korpusesse majutusteenuse võimaluste loomiseks vajalike kulude katteks (sh ruumide remonttööd ja inventari soetus). Kokku 2024. aastal välja makstud toetus 80 000 eurot, sellest kasutas sihtasutus aasta lõpu seisuga 28 493 eurot ning kasutamata jääk jäi 51 507 eurot, mille arvelt on tehtud kulud 2025. aastal, mis kajastatakse 2025. aasta eelarves.
- 8.2. 0810711 Paide Avatud Noortekeskus 800 eurot
Majandamiskulude suurendamine asutuse tulude suurendamise arvelt, sealhulgas kohustuslik töötajate töötervishoiuarsti teenuse kulud ja koolituskulud (kohustuslik tuleohutuskoolitus).
- 8.3. 081091 Vaba aja tegevused 18 000 eurot
Arvo Pärt 90 – juubelikontserdi korralduskulud.
- 8.4. 0820111 Järvamaa Keskraamatukogu – linnaeelarveline 1 000 eurot
Majandamiskulude suurendamine asutuse tulude suurendamise arvelt – kohustuslik töötajate töötervishoiuarsti teenuse kulud.
- 8.5. 0820211 Paide Muusika- ja Teatrimaja 8 258 eurot
Investeeringud (vt Investeeringustegevus, punkt 2.5), 16 000 eurot.
Personalikulude vähendus 8 670 eurot seoses struktuuri muudatusega alates 01.06.2025. Majahoidjate tööülesanded korraldatakse ümber ning alates 01.06.2025 teevad majahoidja tööd linnamajandusosakonna töötajad.
Majandamiskulude suurendamine 928 eurot (töötajate töötervishoiuarsti teenuse kulud).
- 8.6. 0820213 Paide Muusika- ja Teatrimaja haldamine -9 000 eurot
PAMT kinnistu haldamiskulude vähendamine kulude kokkuhoiu arvelt.
- 8.7. 0820214 Paide Teater -35 730 eurot
Eelarves arvestatud Paide Teatri kulude eelarve jäägi ümbertõstmine (vähendus) kokku 35 730 eurot, sealhulgas personalikulude jäägi vähendus 39 833 eurot ja majanduskulude suurendamine 4 103 eurot (juriidilised teenused).
Kokku eelarve jäägi ümbertõstmine summas 35 730 eurot alljärgnevalt:
1) 16 000 eurot suunata tegevusalasse 0820211 Paide Muusika- ja Teatrimaja investeeringute katteks,

- 2) 12 000 eurot Paide Muusika- ja Teatrimaja prognoositava piletitulu vähendamise katteks (vt Põhitegevuse tulud, punkt 2.4.)
- 3) 6 802 eurot Eesti Kultuurkapitalile tagasikantava toetuse arvelt tehtud kulude katteks (vt Põhitegevuse tulud, punkt 3.2.).
- 4) 928 eurot suunata tegevusalasse 0820211 Paide Muusika- ja Teatrimaja majandamiskulude katteks.

- 8.8. 0820252 Sargvere piirkonna haldamiskulud 103 500 eurot
 Investeeringud (vt Investeermistegevus, punkt 2.6), 100 000 eurot.
 Majandamiskulude suurendamine 3 500 eurot hoone haldamiskulude katteks ruumide üüritulude suurendamise arvelt.

09 HARIDUS

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

09	HARIDUS	380 015,00
15, 4502	Investeermistegevus	373 428,00
	Põhitegevuse kulud kokku	6 587,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	5 397,00
50	Personalikulud	2 593,00
55	Majandamiskulud	-1 403,00

- 9.1. 0911011 PAIde Lasteaed 3 920 eurot
 Personalikulude vähendus 6 080 eurot, sealhulgas:
- 1) Personalikulude eelarvesse lisatud 2 140 eurot – HEV koordinaatori täiendavate ülesannete lisandumine alates 01.09.2025 seoses alusharidusseaduses sätestatud tingimustega,
 - 2) Personalikulude eelarve vähendamine 8 220 eurot seoses struktuuri muudatusega alates 01.05.2025. Majahoidja tööülesanded korraldatakse ümber ning töötaja asub tööle linnamajandusosakonna koosseisu.
- Majandamiskulude (toiduainete kulude) eelarve suurendamine 10 000 euro võrra tulude suurendamise arvelt. MTÜ Me hoolime Sinust teenusel olevate isikute toitlustamine Tallinna tn 49 lasteaias (vt Põhitegevuse tulud, punkt 2.5.).
- 9.2. 0911012 PAIde Lasteaia projektid 4 100 eurot
 2024. aastal eraldatud sihtotstarbelise toetuse kasutamata jääk UA laste eesti keele õppe läbiviimiseks (personalikulud).
- 9.3. 0911015 PAIde Lasteaia (Lillepai) haldamine 361 428 eurot
 Investeeringud (vt Investeermistegevus, punkt 2.7.).
- 9.4. 0911021 Paide Sookure Lasteaed 2 140 eurot
 Personalikulude suurendamine 2 140 eurot – HEV koordinaatori täiendavate ülesannete lisandumine alates 01.09.2025 seoses alusharidusseaduses sätestatud tingimustega.
- 9.5. 0911023 Paide Sookure Lasteaia projektid 4 100 eurot
 2024. aastal eraldatud sihtotstarbelise toetuse kasutamata jääk UA laste eesti keele õppe läbiviimiseks (personalikulud).

- 9.6. 0911025 Paide Sookure Lasteaia haldamine -9 000 haldamine
Lasteaia kinnistu haldamiskulude vähendamine kulude kokkuhoiu arvelt.
- 9.7. 0911042 Roosna-Alliku õppekoha kinnistu haldamine -2 850 eurot
Lasteaia kinnistu majandamiskulude vähendamine lähtudes eelarve täitmisest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni. Kulude ümbertõstmine tegevusalasse 043601 Muu energia- ja soojamajandus.
- 9.8. 0911053 Viisu õppekoha kinnistu haldamine 14 850 eurot
Investeeringud (vt Investeermistetegevus, punkt 2.8.), 12 000 eurot.
Majandamiskulude (remonttööd) suurendamine 2 850 euro võrra 2024. aasta eelarve kasutamata jäägi arvelt.
- 9.9. 0921211 Paide Hammerbecki Põhikool 3 650 eurot
Personalikulude muudatused:
1) Personalikulude vähendus 6 100 eurot seoses struktuuri muudatusega alates 01.06.2025. Majahoidjate tööülesanded korraldatakse ümber ning alates 01.06.2025 teevad majahoidja tööd linnamajandusosakonna töötajad.
2) Personalikuludesse lisatud 9 750 eurot – 1,0 koormusega õpetaja 4 kuu palgafond, kuna alates 01.09.2025 vajadus avada täiendavalt 1 väikeklass.
- 9.10. 0921221 Paide Hillar Hanssoo Põhikool -5 700 eurot
Personalikulude vähendus seoses struktuuri muudatusega alates 01.06.2025. Majahoidjate tööülesanded korraldatakse ümber ning alates 01.06.2025 teevad majahoidja tööd linnamajandusosakonna töötajad.
- 9.11. 0921251 Roosna-Alliku Põhikool 2 000 eurot
Personalikulude vähendus 4 300 eurot – eelarve personalikuludes arvestatud eripedagoogi ametikoht on täitmata, kuid eripedagoogi teenust vajalik osta teenusena. Sellest tulenevalt tõsta personalikulude arvelt majanduskuludesse eripedagoogi teenuse osutamise tasu (arvestusega 3 õpilast saavad eripedagoogi teenust ajavahemikul veebr-mai ja sept-dets 4 korda kuus, ühe korra tasu on 50 eurot, Rajaleidjalt on 8 õpilasele tehtud otsus, et vajavad eripedagoogi teenust). Eripedagoogi teenus kokku 4 800 eurot.
Personalikuludesse lisatud 500 eurot kooli ruumide üüritulu suurendamise arvelt VÕS lepingute alusel tasude maksmiseks (giiditeenus, mõisa koristamine).
Majandamiskulude suurendamine 6 300 eurot – sealhulgas personalikulude ümbertõstmine eripedagoogi teenuse ostmiseks 4 800 eurot ning 2 000 eurot koolitranspordi tellimiseks õpilastele olümpiaadidel, spordivõistlustel jm õppekäikudel osalemiseks.
- 9.12. 0921253 Roosna-Alliku Põhikooli (mõisa) haldamine -5 000 eurot
Majandamiskulude vähendamine lähtudes eelarve täitmisest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni. Kulude ümbertõstmine tegevusalasse 043601 Muu energia- ja soojamajandus.
- 9.13. 0921281 Erivajadustega laste tasemeharidus 3 100 eurot
Alates 01.09.2025 Türi Kevade Koolis õppima asuva lapse tegevuskulud ja ööbimiskulud õpilaskodus (tegevuskulud 515 eurot, õpilaskodu tasu 248 eurot kuus).

- 9.14. 0951011 Paide Muusikakool 3 000 eurot
Majandamiskulude suurendamine asutuse tulude suurendamise arvelt (pillide soetus ja olemasolevate pillide remont).
- 9.15. 0951021 Paide Kunstikool 7 000 eurot
Eelarve suurendamine asutuse tulude prognoosi suurendamise arvelt.
1) Antavad tegevustoetused, liikmemaksud – Eesti Kunstikoolide Liidu liikmemaks 50 eurot.
2) Personalikulude kasv 4 683 eurot seoses lisategevustega renditegevuse suurenemise ning õppemahu kasvu tõttu.
3) Majanduskulud – info- ja kommunikatsioonikulud (uue kodulehe vajadus seoses Türi õppekohaga), inventari kulud, 2 267 eurot.
- 9.16. 095103 Huvihariduse transpordikulud 2 739 eurot
Huvihariduse transpordikulude (antavad toetused tegevuskulude katteks) eelarve suurendamine 2025. aasta riigieelarve toetusfondi suurendamise arvelt.
- 9.17. 095104 Huviharidus ja huvitegevus 2 608 eurot
2024. aasta riigieelarve toetusfondi sihtotstarbelise toetuse kasutamata jääk, mille arvelt kulud tehakse 2025. aastal.
- 9.18. 0960101 Paide Hammerbecki Põhikooli koolitoit 2 560 eurot
Kooli toidupäeva maksumuse muutus, kuni 31.08.2025 toidupäeva maksumus 1,60 eurot, alates 01.09.2025 maksumus 1,67 eurot, õpilaste arv 469.
- 9.19. 0960102 Paide Hillar Hanssoo Põhikooli koolitoit 2 500 eurot
Kooli toidupäeva maksumuse muutus, kuni 31.08.2025 toidupäeva maksumus 1,60 eurot, alates 01.09.2025 maksumus 1,67 eurot, õpilaste arv 425.
- 9.20. 0960104 Roosna-Alliku Põhikooli koolitoit -17 130 eurot
Kooli toidupäeva maksumuse muutus, kuni 31.08.2025 toidupäeva maksumus 4,27 eurot, alates 01.09.2025 maksumus 1,67 eurot, õpilaste arv 88.

10 SOTSIAALNE KAITSE

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

10	SOTSIAALNE KAITSE	156 856,00
	Põhitegevuse kulud kokku	156 856,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	72 736,00
50	Personalikulud	30 000,00
55	Majandamiskulud	54 120,00

- 10.1. 10200 Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus 45 000 eurot
Üldhooldusteenuse tagamiseks arvestatud eelarve suurendus. Eelarve koostamisel arvestatud 110 Paide linna eaka üldhooldusteenuse kulud, seisuga 31.03.2025 oli üldhooldusteenusel 115 Paide linna eakat. Eelarve suurendus arvestatud lähtudes teenusel olevate eakate arvu suurenemisega ning üldhoolduskodude hinnatõusudega (osaliselt alates 1. jaanuarist ning 1. aprillist).

- 10.2. 104001 Asendus- ja järelhooldusteenus 54 120 eurot
Asendushooldusteenuse kulude suurendus. Lisaelarve koostamise seisuga on 4 Paide linna eestkostel olevat last perekodus MTÜ-s Vahtramägi, ühe lapse teenuse maksumus üheks kalendrikuus on 2 880 eurot ning üks laps on hooldusperes, tema igakuised kulud on 683 eurot. Lisaks tasutakse tegevusalast õppeperioodil perekodus elavate laste igapäevased koolitranspordikulud, keskmiselt 650 eurot kalendrikuus.
- 10.3. 104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse
Määruse lisas 2 kinnitatud tegevustoetuse saaja muudatus – vastuvõetud eelarve määruse lisas 2 on arvestatud tegevustoetus MTÜ-le Süda-Eesti Sotsiaalkeskus toidupanga teenuse korraldamiseks, kuid MTÜ on andnud teada tegevuse lõpetamisest. Toidupanga tegevusega jätkab sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond (Eesti Toidupank), eelarves planeeritud toetus eraldatakse MTÜ-le, kes jätkab toidupanga tegevusega. Toetussumma ei muutu ja jääb vastuvõetud eelarve kinnitatud summa tasemele, 800 eurot.
- 10.4. 10403 Lapse tugiisikuteenus 30 000 eurot
Eelarve personalikulude suurendamine lapse tugiteenuse osutamiseks. 2025. aasta eelarvet vähendati, kuna PAIde Lasteaia ja Paide Sookure Lasteaia koosseisu lisati tugiisiku ametikohad ning sellest tulenevalt vähendati VÕS lepingute alusel tugiisiku teenuse vahendid (2024. aasta tegelikud kulud 95 037 eurot, 2025. aasta eelarve 68 548 eurot). Vajadus teenuse tagamiseks on suurenenud ja seetõttu vajadus suurendada eelarvet lähtudes tegelikest kuludest, sõlmitud lepingute teenuse mahtudest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni.
- 10.5. 107011 Riiklik toimetulekutoetus 27 736 eurot
Riigieelarve toetusfondist eraldatava toimetulekutoetuse vahendite suurendamine kokku 27 736 eurot, sh 6 157 eurot 2025. aasta toetusfondi suurendus ning 21 579 eurot 2024. aasta eelarve sihtotstarbelise toetuse kasutamata jääk.

Määruse eelnõu ja seletuskirja koostaja: finantsosakonna juhataja Kaja Kört