

Lisa 11. Saadud toetused

(tuhandetes eurodes)

		Tulud 2024			Jääk 31.12.2024	
		Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Tegevustoetused	Toetuste saamise nõuded	Laekunud toetuste ettemaksed
Rahaline sihtfinantseerimine		480	2 552	5 101	32	102
	Rahandusministeerium (tasandus- ja toetusfondi eraldised)	0	0	4 883	0	0
	Kultuuriministeerium	62	2 520	212	0	0
	Eesti Kultuurkapital	46	0	0	0	13
	Mitteresidendid	0	0	0	0	10
	Eesti Rahvakultuuri Keskus	57	0	0	0	0
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	3	22	0	0	8
	Sotsiaalministeerium	72	0	0	11	0
	Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet	36	0	0	8	0
	Haridus- ja Noorteamet	42	0	0	8	52
	Muinsuskaitseamet	0	10	0	0	11
	Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA	15	0	0	0	8
	Järvamaa SA	23	0	0	5	0
	Muud äriühingud, sihtasutused ja mittetulundusühingud ja eraisikud	18	0	6	0	0
	Kliimaministeerium	7	0	0	0	0
	Siseministeerium	12	0	0	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium	56	0	0	0	0
	Eesti Töötukassa	3	0	0	0	0
	Riigikogu Kantselei	28	0	0	0	0
Mitterahaline sihtfinantseerimine		0	4	0	0	0
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (tasuta võõrandatud maad)	0	4	0	0	0
Saadud toetused kokku		480	2 556	5 101	32	102

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded on avalikustatud lisas nr 4 ja kohustused on avalikustatud lisas nr 8.

		Tulud 2023			Jääk 31.12.2023	
		Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Tegevustoetused	Toetuste saamise nõuded	Laekunud toetuste ettemaksed
Rahaline sihtfinantseerimine		554	870	5 165	511	2 571
	Rahandusministeerium (tasandus- ja toetusfondi eraldised)	0	0	4 763	0	0
	Rahandusministeerium	0	0	5	0	0
	Kultuuriministeerium	65	57	278	0	2 500
	Eesti Kultuurkapital	41	0	0	0	3
	Mitteresidendid	51	0	0	0	19
	Eesti Rahvakultuuri Keskus	54	0	0	0	1
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	61	514	0	501	15
	Sotsiaalministeerium	72	0	0	0	0
	Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet	39	0	0	10	0
	Haridus- ja Noorteamet	36	0	0	0	20
	Muinsuskaitseamet	12	0	0	0	0
	Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA	11	0	0	0	13
	Muud äriühingud, sihtasutused ja mittetulundusühingud ja eraisikud	13	0	5	0	0
	Kliimaministeerium	10	299	0	0	0
	Siseministeerium	10	0	0	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium	56	0	114	0	0
	Eesti Töötukassa	4	0	0	0	0
	Riigikogu Kantselei	19	0	0	0	0
Saadud toetused kokku		554	870	5 165	511	2 571

Riigieelarvest saadud maksed tasandus- ja toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks:

		2024	2023
Tasandusfond		556	207
	Riigieelarve toetus kohalike omavalitsuste maksulaekumiste erinevuste tasandamiseks	556	207
Toetusfond		4 327	4 556
	Eraldised hariduskuludeks	3 293	3 122
	Koolilõuna	171	172
	Kohalike teede korrashoid	291	298
	Kõrgenenud kuludega toimetulemise toetus	0	69
	Huvihariduse ja -tegevuse toetus	96	103

Koolieelsete lasteasutuste toetus	171	161
Toimetulekutoetus	267	200
Hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	26	29
Matusetoetus	0	39
Rahvastikuregistri toimingud	12	14
Pikaajalise hoolduse korraldamise toetus	0	349
Tasandus- ja toetusfondi toetused kokku	4 883	4 763

Alates 2024. aastast ei eraldata kohalikele omavalitsustele riigieelarve toetusfondist matusetoetust, asendus ja järelhoolduse ega ööpäevaringse üldhooldusteenuse ning pikaajalise hoolduse korraldamise toetust, need summad laekuvad läbi tasadusfondi ja tulumaksu.

Lisa 12. Tulud kaupade ja teenuste müügist

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Riigilõivud (lisa 3)	10	15
Tulud haridusalasest tegevusest	794	791
Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	418	436
Tulu koolitusteenuse osutamisest	208	189
Tasu toitlustamiskuludeks	164	162
Muud tulud haridusalasest tegevusest	3	3
Õppekava välisest tegevusest saadud tulud	1	1
Tulud kultuurialasest tegevusest	388	347
Muuseumide ja näituste tasulised teenused	189	186
Rahva- ja kultuurimajade tasulised teenused	78	75
Etendus- ja kontserdiasutuste tasulised teenused	10	35
Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud	61	48
Reklaami müügi tulud	47	0
Raamatukogude tasulised teenused	3	3
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	235	236
Spordibaaside ja spordikomplekside tulud	214	230
Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	21	6
Tulud sotsiaalalialasest tegevusest	49	125
Tulud sotsiaalalialasest tegevusest	49	125
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	99	116
Muu elamute ja korterite üür ja rent	39	43
Tulu soojuse ja kütte müügist	33	40
Tulu elektrienergia müügist	17	21
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	5	9
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	5	3
Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	24	26
Tulud transpordialasest tegevusest	24	26

Tulud muudelt majandusaladelt	3 170	2 301
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus, veevarustus	3 170	2 301
Üür ja rent	398	388
Mitteeluruumidelt	202	204
Muu vara üür ja rent	129	117
Tulu elektrienergia müügist	42	38
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	5	6
Tulu soojuse ja kütte müügist	5	6
Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	15	17
Muu toodete ja kaupade müük	231	294
Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku	5 398	4 639

Lisa 13. Muud tegevustulud

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Kasum / kahjum põhivara ja varude müügist	118	15
Tulu maa müügist	38	17
Müüdud maa soetusmaksumus	-6	-3
Kasum varude müügist	2	1
Müüdud hoonete (va eluhooned) müügitulu	222	0
Müüdud hoonete (va eluhooned) jääkväärtus	-138	0
Muud tulud varadelt	99	96
Kaevandamisõiguse tasu (vt lisa 3)	31	43
Tasu vee erikasutusest (vt lisa 3)	68	53
Muud tulud	12	50
Muud tulud	10	8
Kindlustushüvitised	2	11
Menetluskulude hüvitised	0	31
Muud tulud kokku	229	161

Lisa 14. Antud toetused

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Sotsiaaltoetused	-1 346	-818
Toetused eakatele	-890	-351
Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	-251	-235
Sünnitoetus	-38	-55
Muud peretoetused	-35	-33

Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	-25	-25
Matusetoetus	-33	-33
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaaltoetus	-12	-17
Õppetoetused (põhitoetused, sõidusoodustused, toitlustustoetused, muud toetused)	-20	-14
Preemiad ja stipendiumid	-9	-11
Muud sotsiaalabitoetused	-33	-44
Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-246	-267
Residendid, sihtasutused ja mittetulundusühingud, äriühingud, füüsilised isikud (spordiklubide toetuslepingud, korteriühistute ja eraisikute intressitoetused, mittetulundusühingute tegevustoetused, ühekordsed toetuslepingud)	-194	-217
Eraldised kohalikele omavalitsustele raamatute soetamiseks	-39	-40
Järvamaa SA	-13	-10
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-80	-91
Järvamaa Haigla AS	-54	-54
Hajaasustuse programm	-26	-37
Liikmemaksud	-37	-46
Eesti Linnade ja Valdade Liit	-11	-11
Kesk-Eesti Jäätmehoolduskeskus MTÜ	-13	-12
Muud liikmemaksud	-13	-12
Järvamaa Omavalitsuste Liit MTÜ	0	-11
Muud antud tegevustoetused	-333	-304
Järvamaa SA	-46	-35
Residendid, sihtasutused ja mittetulundusühingud, füüsilised isikud (spordiklubide toetuslepingud, mittetulundusühingute tegevustoetused, ühekordsed toetuslepingud)	-287	-259
Mitteresidendid	0	-10
Kokku	-2 042	-1 526

Lisa 15. Majanduskulud ja muud tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Majandamiskulud	-5 113	-5 468
Administreerimiskulud	-153	-191
Uurimis- ja arendustööd	-21	-23
Lähetuskulud	-4	-18
Koolituskulud	-61	-84
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-1 112	-1 248

Rajatiste majandamiskulud	-1 398	-1 387
Sõidukite majandamiskulud	-295	-265
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-175	-135
Inventari majandamiskulud	-168	-162
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-36	-65
Toiduained ja toitlustusteenused	-464	-439
Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	-26	-24
Teavikute ja kunstiesemete kulud	-37	-42
Õppevahendite ja koolituse kulud	-512	-587
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-354	-420
Sotsiaalteenused	-217	-298
Tootmiskulud	-35	-35
Eri- ja vormiriietus	-8	-22
Muu erivarustus ja materjalid	-32	-16
Mitmesugused majandamiskulud	-5	-7
Muud kulud	-899	-1 041
Maksud, lõivud, trahvid	-874	-1 032
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20	-9
Muud tegevuskulud	-5	0
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-3 873	-4 211
Hoonete ja rajatiste amortisatsioon	-3 421	-3 668
Mashinate ja seadmete amortisatsioon	-314	-352
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmete amortisatsioon	-68	-68
Muu amortiseeruva materiaalse põhivara amortisatsioon	-64	-98
Lõpetamata ehituse allahindlus	-2	-19
Immateriaalse põhivara amortisatsioon	-4	-4
Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	0	-2
Kokku	-9 885	-10 720

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid ning sõlminud lepingu ujulateenuse kasutamiseks. Vastavad rendikulud (sisalduvad ülaltoodud tabelis koos vastavat liiki varade majandamiskuludega) ning mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad järgmiste perioodide kasutusrendimaksed on järgmised:

	2024		2023	
	Ujula- teenus	Transpordi- vahendid	Ujula- teenus	Transpordi- vahendid
Kasutusrendikulu	-131	-29	-132	-43
Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel:	-1 178	-49	-1 309	-31
järgmisel majandusaastal	-131	-19	-131	-18
1-5 aasta jooksul	-524	-30	-524	-13

peale 5. aastat	-523	0	-654	0
-----------------	------	---	------	---

Lisa 16. Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Töötasu	-8 843	-8 799
Valitavate ametnike töötasu	-108	-133
Avaliku teenistuse ametnike töötasu	-631	-672
Töötajate töötasu	-7 769	-7 650
Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	-305	-322
Muude isikute töötasud	-30	-22
Erisoodustused	-17	-13
Esindus- ja vastuvõtukulud	-5	0
Toitlustuskulud	-3	-4
Muud erisoodustused	-9	-8
Isikliku sõiduvahendi kasutamise hüvitis	0	-1
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-2 990	-2 962
Sotsiaalmaks töötasudelt	-2 907	-2 879
Töötuskindlustusmakse	-68	-68
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	-9	-9
Tulumaks erisoodustustelt	-6	-6
Tööjõukulude kapitaliseerimine	0	44
Töötasude kapitaliseerimine	0	33
Maksude kapitaliseerimine	0	11
Kokku	-11 850	-11 730

Tegevusvaldkond	2024		2023	
	Töötajate arv	Töötasu-kulud	Töötajate arv	Töötasu-kulud
Linnavolikogu	23,00	-55	23,00	-46
Linnavalitsus (sh muu valitsemine)	18,42	-467	19,19	-466
Majandus	26,42	-604	72,05	-1 111
Keskkonnakaitse	8,67	-113	0	0
Elamu- ja kommunaalmajandus	19,51	-520	17,93	-514
Vaba aeg, kultuur, sport	53,91	-838	46,97	-778
Haridus	300,13	-5 808	284,92	-5 465
Sotsiaalne kaitse	19,03	-438	20,9	-419
Kokku	469,09	-8 843	484,96	-8 799

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu esitatud ning volikogu puhul on esitatud liikmete arv.

Lisa 17. Finantstulud ja –kulud

(tuhandetes eurodes)

	Lisa	2024	2023
Intressikulu		-465	-457
Tulem osalustelt kapitaliosaluse meetodil:	6	2	89
<i>sh AS Järvamaa Haigla</i>		-220	114
<i>sh AS Koeru Hooldekeskus</i>		222	-25
Intressitulud deposiitidelt		201	122
Kokku		-262	-246

Lisa 18. Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused:

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv		Tasude kogusumma	
	2024	2023	2024	2023
Volikogu liikmed	23,00	23,00	-61	-40
Linnavalitsuse liikmed	3,00	3,00	-47	-93
Asutuste juhid	10,50	11,92	-323	-293
Nõukogude ja juhatuste liikmed	39,21	37,00	-340	-371
Kokku	75,71	74,92	-771	-797

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, töötasude hulka on arvestatud kõik töötasud ja hüvitised. Kolmest linnavalitsuse liikmest saab tasu üks valitsuse liige, kaks valitsuse liiget on ametnikud ning nende tasud siin arvestatud ei ole. Volikogu tasud olid peatatud alates septembrist 2023 kuni jaanuar 2024.

Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud. Aruandeperioodil ei ole seotud osapooltega toimunud turuhinnast erinevate hindadega tehinguid. Toetused on antud Paide linna õigusaktides sätestatud korras.

Lisa 19. Sündmused pärast aruandekuupäeva

(tuhandetes eurodes)

Paide Linnavolikogu 23.01.2025 otsusega nr 1 garanteeritakse projekti „Paide Perekeskuse loomine“ omafinantseering aastatel 2025-2027 kogusummas kuni 382 tuh eurot. Projekti kogumaksumus on 954 tuh eurot, millest Riigi Tugiteenuste Keskuse eraldatud toetuse summa on kuni 572 tuh eurot.

Paide Linnavolikogu 27.02.2025 otsusega nr 8 planeeritakse omandada riigilt Pärna tänava elamukvartali kinnistud. Maaüksuste omandamise väärtus kokku on 90 tuh eurot.

Paide Linnavolikogu otsuse alusel võõrandas linnavalitsus avaliku enampakkumise teel märtsis 2025 Põllumaa kinnistu summas 68 tuh eurot.

Paide Linnavolikogu otsusega 17.04.2025 nr 15 garanteeritakse Sihtasutusele Järvamaa projekti „Programmeerimiskool kood/Järva avamine“ Paide linna omafinantseering kogusummas 25 tuh eurot.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus on andnud positiivse rahastusotsuse AS Paide Vesi projektile „Jõgisoo küla liitmine Ambla aleviku ÜVK-ga“. Tööde maksumus on 325 tuh eurot, millest toetus on 108 tuh eurot ning omaosalus 217 tuh eurot.

Lisa 20. Paide linna konsolideerimata aruanded

Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad	40 600	42 746
Käibevara	5 162	7 028
Raha ja pangakontod	3 714	5 224
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	1 202	1 084
Muud nõuded ja ettemaksed	224	700
Varud	22	20
Põhivara	35 438	35 718
Osalused sihtasutustes	2 694	1 595
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	4 440	4 414
Materiaalne põhivara	28 304	29 709
Kohustised ja netovara	40 600	42 746
Lühiajalised kohustised	2 455	4 947
Saadud maksude, lõivude ja trahvide ettemaksed	4	3
Võlad tarnijatele	349	575
Võlad töötajatele	209	176
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	799	3 229
Laenukohustised	1 094	964
Pikaajalised kohustised	7 245	7 261
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	1 510	1 732
Laenukohustised	5 735	5 529
Netovara	30 900	30 538
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	30 569	30 954
Aruandeperioodi tulem	331	-416

Konsolideerimata tulemiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Tegevustulud	22 401	19 353
Maksud	12 916	11 680
Kaupade ja teenuste müük	1 278	1 349
Saadud toetused	8 016	6 195
Muud tulud	191	129
Tegevuskulud	-21 928	-19 594
Antud toetused	-4 860	-2 380
Tööjõukulud	-10 578	-9 698
Majandamiskulud	-3 971	-4 520
Muud kulud	-752	-928
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-1 767	-2 068
Aruandeperioodi tegevustulem	473	-241
Finantstulud ja -kulud	-142	-175
Intressikulu	-293	-290
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	151	115
Aruandeperioodi tulem	331	-416

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	473	-241
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	1 767	2 068
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	85	265
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-2 556	-628
Kasum/kahjum põhivara müügist	-81	-15
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2 580	91
Korrigeeritud tegevustulem	2 268	1 540
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	-144	194
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	-97	46
Rahavood põhitegevusest kokku	2 027	1 780
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara eest	-518	-1 639
Laekunud põhivara müügist	160	17
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	556	2 928
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-2 801	-370
Tagasi makstud laenud	0	100

	Tasutud osaluste soetamisel	-1 125	-40
	Laekunud intressid ja muu finantstulu	151	115
	Rahavood investeerimistegevusest kokku	-3 577	1 111
Rahavood finantseerimistegevusest			
	Laekunud laenud	1 300	0
	Tagasi makstud laenud	-964	-1 055
	Tagasi makstud kapitalirendikohustised	0	-2
	Makstud intressid	-296	-285
	Rahavood finantseerimistegevusest kokku	40	-1 342
	Puhas rahavoog	-1 510	1 549
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	5 224	3 675
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	3 714	5 224
	Raha ja selle ekvivalentide muutus	-1 510	1 549

Konsolideerimata netovara aruanne

(tuhandetes eurodes)

Saldo seisuga 31.12.2022	30 945
Põhivara ümberhindlus	9
Aruandeaasta tulem	-416
Saldo seisuga 31.12.2023	30 538
Põhivara ümberhindlus	31
Aruandeaasta tulem	331
Saldo seisuga 31.12.2024	30 900

Lisa 21. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

(tuhandetes eurodes)

Eelarve täitmise aruanne on koostatud Paide Linnavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele. Aruanne on koostatud tekkepõhisel printsiibil (tuhandetes eurodes), kuid see sisaldab mõningaid erinevaid arvestuspõhimõtteid, seetõttu ei ole kõik read konsolideerimata finantsaruannetega üks-ühele võrreldavad. Paide linna eelarve kinnitab linnavolikogu. Eelarve täitmist korraldab linnavalitsus lähtudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ning kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

Selgitused ja põhjendused esialgse ja lõpliku eelarve ning eelarve täitmise oluliste erinevuste vahel

Paide linna 2024. aasta eelarve on tekkepõhine, see tähendab, et eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Eelarve osad on põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus.

Järgnevalt toodud selgitustes ja põhjendustes on kajastatud esialgse eelarve ja lõpliku eelarve olulisi vahesid, samuti lõpliku eelarve ja eelarve täitmise olulisi vahesid.

2024. aasta eelarves oli linnal seatud 4 põhilist prioriteeti:

- linn on konkurentsivõimeline tööandja: haridusasutuste töötajate töötasu tõstmine;
- jätkusuutlik eelarvepositsioon: aastavahetuseks kogunenud likviidset vara kasutatakse vaid tulevaste perioodide investeringukuludeks või lõpetamata projektide kulude katteks;
- ehitada välja uus jalgpallihall Paidesse;
- optimeerida teenuste võrku, jättes teenused erinevates linna piirkondades kättesaadavaks.

Haridusasutuste töötajate töötasu tõusis 2024. aastal võrreldes 2023. aastaga 4%. Sellele aitas kaasa riigipoolne kooliõpetajate tööjõukulude toetuse suurenemine. Lisavahendeid õpetaja palgaga seotud töötasude tõusuks tuli leida eelarvesse juurde lasteaedadele 61 tuhat ja huvikoolidele 16 tuhat eurot.

Paide linna 2024. aasta eelarve võeti vastu Paide Linnavolikogu määrusega 22. veebruaril 2024 nr 4 „Paide linna 2024. aasta eelarve“ ning peale linnavolikogu poolt vastu vastuvõtmist kinnitas linnavalitsus korraldusega eelarve tulude ja kulude detailsema liigenduse vastavalt majanduslikule sisule.

Linnaeelarve planeerimise peamiseks alusdokumendiks on arengukava ja selle osana iga-aastaselt uuendatav nelja eelseisvat aastat käsitlev linna eelarvestrateegia. Eelarve koostamisel arvestati arengukavas sätestatud eesmärkidega.

Paide linna 2024. aasta eelarve maht oli 24 316 tuhat eurot, sellest 19 723 tuhat eurot kaeti eelarves põhitegevuse tulude arvelt, 2 600 tuhat eurot investeerimistulude arvelt, 1 521 tuhat eurot laenu arvelt ja 472 tuhat eurot likviidsete varade jäägi arvelt.

Paide Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste juhtide ettepanekute põhjal on volikogul õigus eelarveaasta jooksul, lähtudes Paide linna finantsjuhtimise korrast, muuta eelarvet lisaeelarvetega. Majandusaastal võttis volikogu vastu kaks lisaeelarvet ehk eelarve muutus **kahel korral**.

Esimene lisaeelarve võeti vastu 20. juunil 2024 Paide Linnavolikogu määrusega nr 12 „Paide linna 2024. aasta 1. lisaeelarve“. Eelarve suurenes kogumahu 192 tuhat eurot. Arvestati mitme muudatusega nagu maksutulude suurendamine ning teistelt omavalitsustelt koolide ja lasteaedade tegevuskulude katteks laekumiste vähendamine. Muutused olid tingitud 31.03.2024 seisuga eelarve täitumisest ning tuginesid prognoositavale aasta lõpu laekumisele. Suurendati intressituluseid, mis laekuvad pangakontodel olevatest hoiustest.

Eelarvesse lisati ka sihtotstarbelised kulud, mis olid arvestatud 2023. aasta eelarves, kuid tegevused ja sellega seotud kulud jäid tegemata või projekti periood oli pikem ning tegevusi tehakse 2024. aastal. Kulud kaeti eelarves likviidsete vahendite arvelt, kokku summas 101 tuhat eurot.

Suurendati eakate sotsiaalhoolekandetasutuste kulude eelarvet väljaspool kodu osutatava üldhooldusteenuse tagamiseks 150 tuhat eurot. Tõusutendentsis oli nii hooldekodude teenuste hinnad kui ka abi vajavate isikute arv. Lisaeelarve koostamise ajaks olid täpsustunud ka riigieelarvest eraldatavad tegevustoetuste summad.

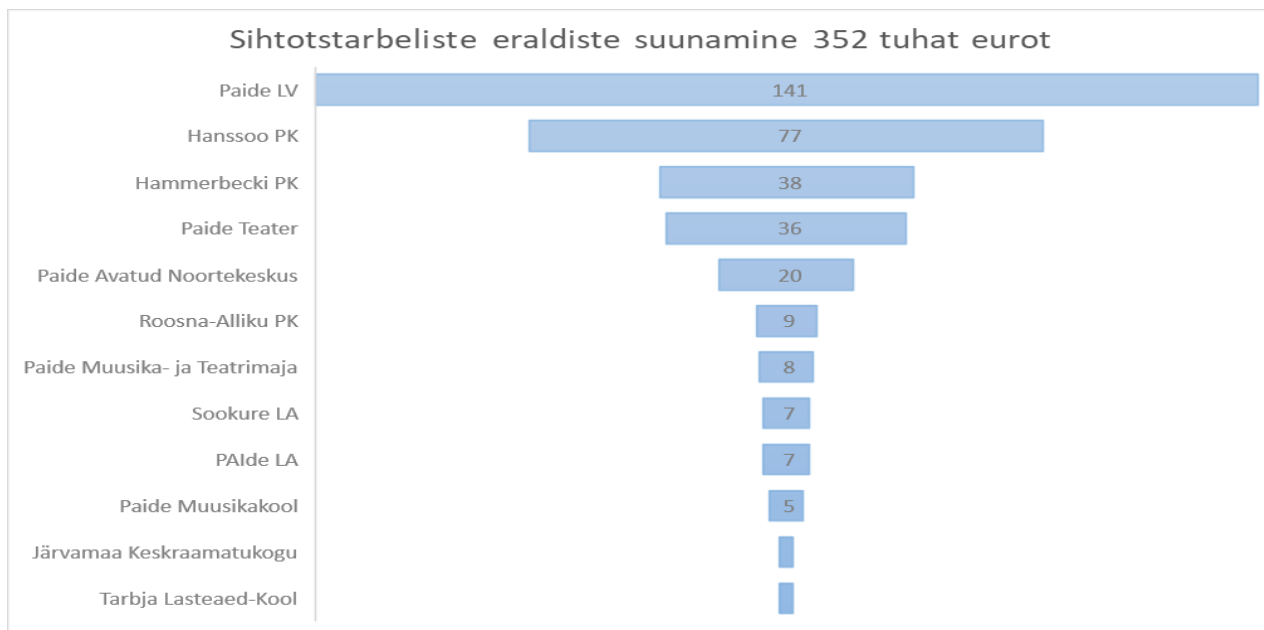
Teine lisaeelarve võeti vastu 21. novembril 2024 Paide Linnavolikogu määrusega nr 18 „Paide linna 2024. aasta 2. lisaeelarve“ summas 158 tuhat eurot. Eelarve maht kasvas 24 667 tuhande euron.

Lisaeelarvega suurendati sotsiaalmajade haldamisest saadavaid tulusid ja kulusid, sest alates 01.07.2024 haldab sotsiaalmajade kinnistuid linnavalitsus SA Paide Halduse asemel. Eelarvesse arvestati 6 kuu üüritulud ja kinnistu haldamisega seotud kulud summas 56 tuhat eurot.

Lisaeelarvega vähendati Paide Muusika- ja Teatrimaja prognoositavaid tulusid 45 tuhat eurot, sealhulgas vähenesid laekumised piletimüügilt 35 tuhat eurot ning üüritulusid vähendati 10 tuhat eurot. Sama summa võrra vähendati Muusika- ja Teatrimaja planeeritud kulusid (25 tuhat eurot) ning kinnistu haldamiskulusid (20 tuhat eurot).

Eelarve muutmiseks on linnavalitsusel õigus eelarveaasta jooksul muuta alaeelarveid linnavolikogus kinnitatud põhitegevuse tulude ja/või põhitegevuse kulude piires, alaeelarvete vastutavate isikute taotlustest lähtuvalt. Alaeelarvete sisemisi muutuseid linnavalitsuse korraldusega toimus aasta jooksul üksteist korda.

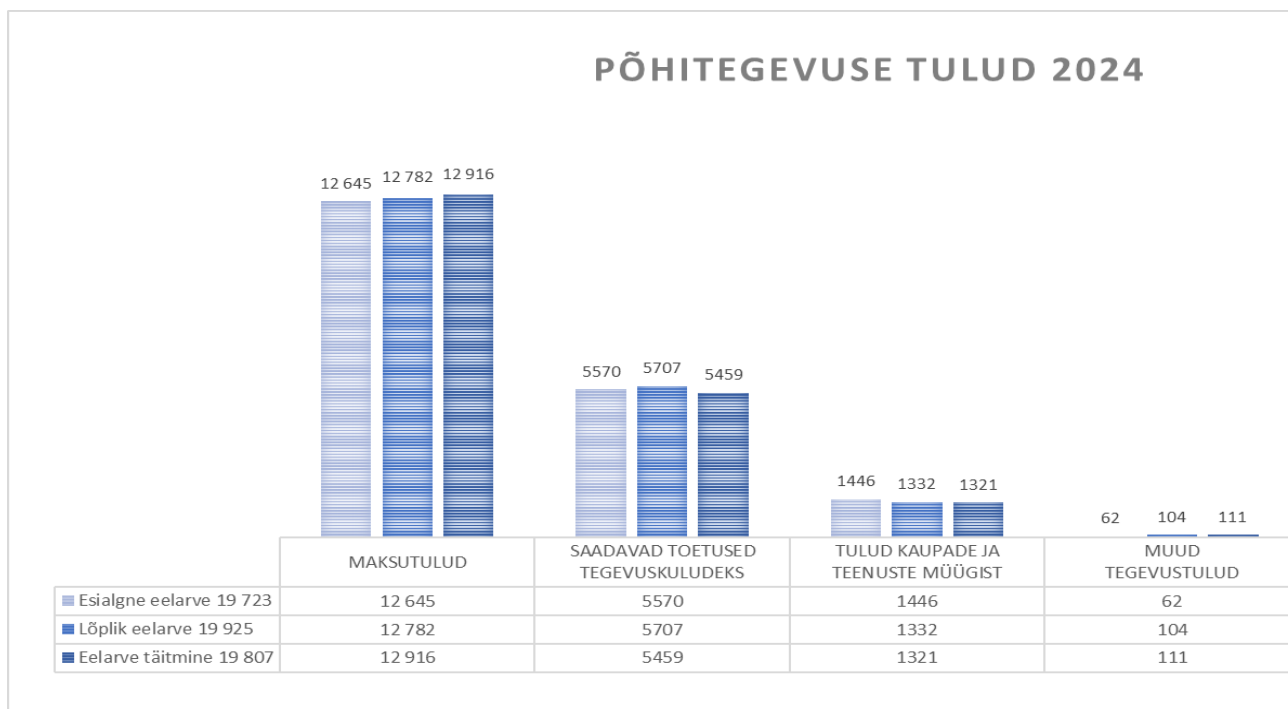
Linnavalitsus suunab oma korraldusega toetused ning nende arvelt tehtavad kulud toetuse saanud ametiasutuse või hallatava asutuse alaeelarvesse. Eelarves oli planeeritud **sihtotstarbelisi eraldisi** 650 tuhat eurot. Summa on planeeritud tegevusalale 82222 „Sihtotstarbelised eraldised“. Majandusaasta jooksul suunas linnavalitsus kuue korraldustega 352 tuhat eurot erinevatele tegevusaladele. Aasta lõpus jäi eelarvesse sihtotstarbeliste eraldiste kasutamata jääk 298 tuhat eurot.



Põhitegevuse tulud

KOVide rahastamissüsteem koosneb enamasti maksutuludest ja riigieelarvelistest toetustest. 2024. aasta esialgses eelarves oli planeeritud põhitegevuse tulude laekumine 19 723 tuhat eurot. Lisaeelarvetega lisati põhitegevuse tulude eelarvesse juurde 202 tuhat eurot, moodustades lõpliku põhitegevuse tulude eelarve 19 925 tuhat eurot. Tegelikult laekus aasta lõpuks tulusid 19 807 tuhat eurot, mis on planeeritust 118 tuhat eurot vähem. Põhitegevuse

tulude eelarve suurenes aasta jooksul enim füüsilise isiku tulumaksu (137 tuhat eurot) ning riigieelarve tasandus- ja toetusfondi suurenemise arvelt (126 tuhat eurot).



Lisaeelarvetega lisati põhitegevuse tuludesse juurde 202 tuhat eurot, millest suurim muutus toimus maksutuludes ja toetuse tuludest, mida saadakse riigieelarvest tegevuskuludeks. See oli põhiliselt tingitud omavalitsusele eraldatava tulumaksu arvestuse muudatusest ja toetusfondi riigipoolsest suurendamisest.

Tulude eelarvet kaupade ja teenuste müügist vähendati (114 tuhat eurot) majandusaasta jooksul, seoses Paide Muusika- ja Teatrimaja teenuste müügi mahtude vähenemisega ja teistelt omavalitsustelt prognoositavate laekumiste vähenemisega Paide linna üldhariduskoolide ning lasteaedade tegevuskulude katteks.

Muude tegevustulude eelarve suurenes 42 tuhat eurot, põhiliselt loodusressursside kasutamisest saadava tulu arvelt. Laekumised maavarade kaevandamisest sõltuvad konkreetset kaevandamise mahtudest ja maavarade liikidest ning võivad olla aastati väga erinevad, sellest tingituna on prognoosida tegelikke laekumisi keeruline.

2024. aasta eelarves arvestati füüsilise isiku tulumaksu tõusuga 12 517 tuhande euron, tõus 10% (eelmise aasta füüsilise isiku tulumaks oli 11 325 tuhat eurot). Prognoosides tulumaksu kasvu mõjutas oluliselt riigi poolt omavalitsusele eraldatava tulumaksu arvestuse muudatus 2024. aasta algusest. Esmakordselt hakati eraldama omavalitsustele pensionidelt arvestatud tulumaksu 2,5%. Samal ajal vähendati muust maksustatavast tulust eraldatavat tulumaksu 11,96 protsendilt 11,89 protsendini.

Põhitegevuse tulude laekumisest kõige suurema osa (65%) moodustab - füüsilise isiku tulumaks ning maamaks, kokku 12 916 tuhat eurot.

Oluline osa (28%) tuludest on laekumistel riigieelarve tasandus- ja toetusfondist (4 883 tuhat eurot), sellest peamine osa on hariduskulude toetusel 3 731 tuhat eurot (sh üldhariduskoolide

õpetajate palgafond). Toetus sotsiaalkulude katteks on 293 tuhat eurot (sh toimetulekutoetus) ning kohalike teede korrashoiu toetus 291 tuhat eurot.

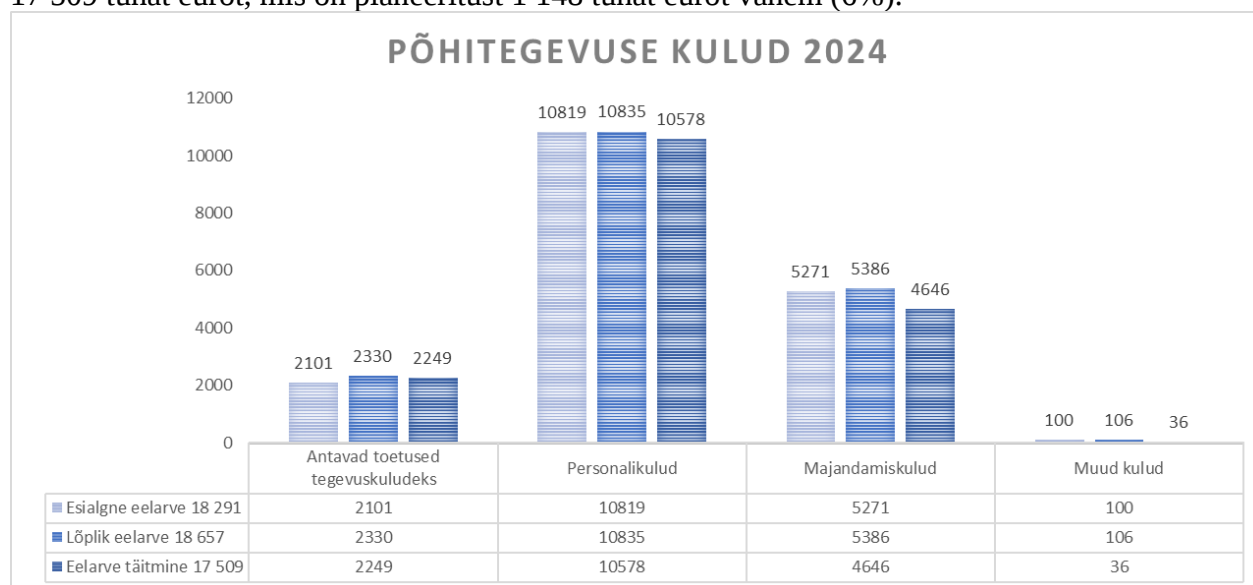
Alates 2024. aastast ei eraldata omavalitsustele enam riigieelarve toetusfondist sihtotstarbelisi toetuseid matusetootusteks ning asendus- ja järelhooldusteenusteks. Samuti ei eraldata toetusfondist enam toetust pikaajalise hoolduse korraldamiseks. Esialgse eelarve koostamise ajal ei olnud riigi eelarvest eraldatavad tasandus- ja toetusfondi summad veel kinnitatud ja seepärast tuli lisaeelarvetega neid täpsustada.

Kaupade ja teenuste müügist saadi majandusaastal tulu 1 321 tuhat eurot. Lasteaedade poolt pakutavate teenuste müügist 551 tuhat (42%), Paide Muusika- ja Teatrimaja teenustelt 234 tuhat (18%) ning huvikoolide teenustelt 202 tuhat (15%) eurot.

Muude tegevustulude eelarve oli planeeritud 104 tuhat eurot, millest suurima osa 96 tuhat eurot planeeriti loodusressursside kasutamisest saadavale tulule. Majandusaasta jooksul laekus tulusid 111 tuhat eurot, sh loodusressursside tulu 99 tuhat eurot.

Põhitegevuse kulud

2024. aasta põhitegevuse kuludeks planeeriti esialgses eelarves 18 291 tuhat eurot, mida hiljem suurendati 366 tuhat (2%), moodustades aasta lõpuks 18 657 tuhat eurot. Eelarve suurenemine toimus enamasti tegevuskuludeks antavate toetuste (229 tuhat eurot) ja majanduskulude osas (115 tuhat eurot). Personalikulude eelarve jäi aasta jooksul enam vähem samaks suurenedes 16 tuhat eurot. Aasta jooksul kasutati tegelikult erinevateks tegevusteks 17 509 tuhat eurot, mis on planeeritust 1 148 tuhat eurot vähem (6%).



Suurima osa põhitegevuse kuludest moodustavad personalikulud, s.o 10 835 tuhat eurot ehk 60% kogu põhitegevuse kulude eelarve mahust. 27% põhitegevuse kuludest moodustavad majandamiskulud (4 646 tuhat eurot) ning 13% antavad toetused (2 249 tuhat eurot).

Investeeringustegevus

Esiolgses eelarves oli planeeritud investeeringustegevuseks 5 061 tuhat eurot, moodustades 20% kogu eelarve mahust. Suurim osa oli arvestatud vaba aja ja kultuuri valdkonda (76%), sest sinna planeeriti jalgpallihalli rajamise kulud.

Investeeringuskulude katteks planeeriti võtta laenu summas 1 521 tuhat eurot, ülejäänud investeeringukulud olid planeeritud linnaeelarve vahendite arvelt, samuti võimalusel struktuurfondidest või riigieelarvest taotletava lisarahastuse arvelt. Teise lisaeelarvega vähendati laenusumma võtmist 1 300 tuhande euron.

Eelarvesse oli planeeritud kulud investeeringustegevuseks 5 061 tuhat eurot, sealhulgas:

- ✓ põhivara soetus ja rekonstrueerimine 800 tuhat eurot;
- ✓ antavad toetused investeeringustegevuseks 3 889 tuhat eurot;
- ✓ aktsiate ja osaluste soetus 27 tuhat eurot;
- ✓ finantskulud 345 tuhat eurot.

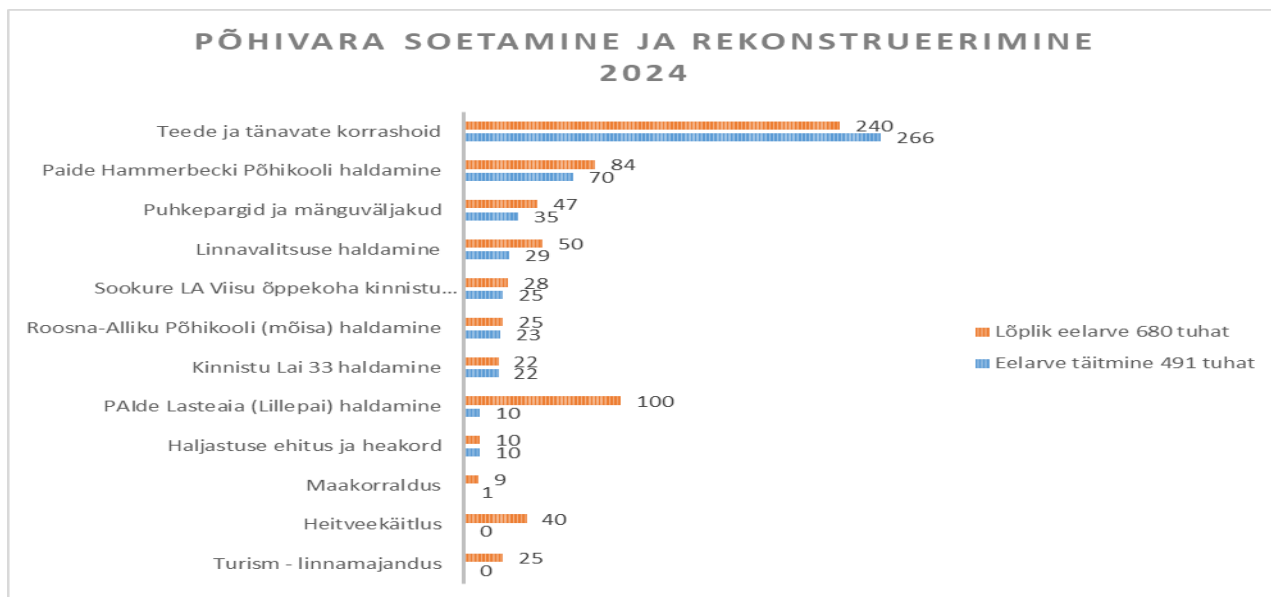
Tegelikult kasutati aasta jooksul investeeringustegevuseks 4 520 tuhat eurot:

- ✓ põhivara soetus ja rekonstrueerimine 491 tuhat eurot;
- ✓ antavad toetused investeeringustegevuseks 2 611 tuhat eurot;
- ✓ aktsiate ja osaluste soetus 1 125 tuhat eurot;
- ✓ finantskulud 293 tuhat eurot.

Suurim investeeringustegevuse muudatus toimus 2. lisaeelarvega, kus vähendati planeeritud PAIde Lasteaia (Lillepai) maja (Tallinna tn 49) etapiviisilist rekonstrueerimist kokku 200 tuhat eurot. Kuna ventilatsiooni ehitus- ja projekteerimishanke pakkumused ületasid hanke eeldatavat maksumust suures mahus, otsustas linnavalitsus hanke kehtetuks tunnistada. Investeeringu summa oli eelarves arvestatud laenu arvelt, seega vähendati ka võetava laenu summat.

Investeeringustegevuse suurim summa 3,6 miljonit suunati jalgpalli sisehalli rajamiseks Sihtasutusele Paide Spordikeskus, sealhulgas oli 2,5 miljonit eurot riigieelarve toetusena ning 1,1 miljonit eurot (linnavalitsuse osa toetusest) sihtasutuses osaluse muutusena. Hiljem lisandus spordikeskusele 2. lisaeelarvega veel 80 tuhat eurot jõusaali inventari ja majutusteenuse osutamiseks vajaliku inventari soetamiseks ning spordirajatiste rekonstrueerimiseks.

Järgnevalt graafikult on välja jäetud SA Paide Spordikeskusele suunatud investeeringutoetus, sest muidu oleks graafik suure investeeringu summade tõttu halvasti jälgitav. Graafik näitab teistel tegevusaladel põhivara soetusi ja rekonstrueerimisi järgmiselt:



Teede ja tänavate korrashoiu eelarves oli ette nähtud 240 tuhat eurot aga kulutati 26 tuhat eurot rohkem (266 tuhat eurot), sest osa töid, mis olid planeeritud põhitegevuse majandamiskulude alla osutusid investeeringuteks. Teede ja tänavate korrashoiu tegevusala tegelikult ettenähtud eelarvet (477 tuhat eurot) ei ületatud vaid jäädi tegevusala piiresse (jääk 3 tuhat eurot).

PAIde Lasteaia (Lillepai) maja (Tallinna tn 49) eelarvesse jäi peale 2. lisaeelarve muudatust investeeringuks 100 tuhat eurot aga kuna esimene hange nurjus ja tehti uus hange, siis ajaliselt ei jõutud rohkem eelarvet kasutada kui 10 % ehk 10 tuhat eurot.

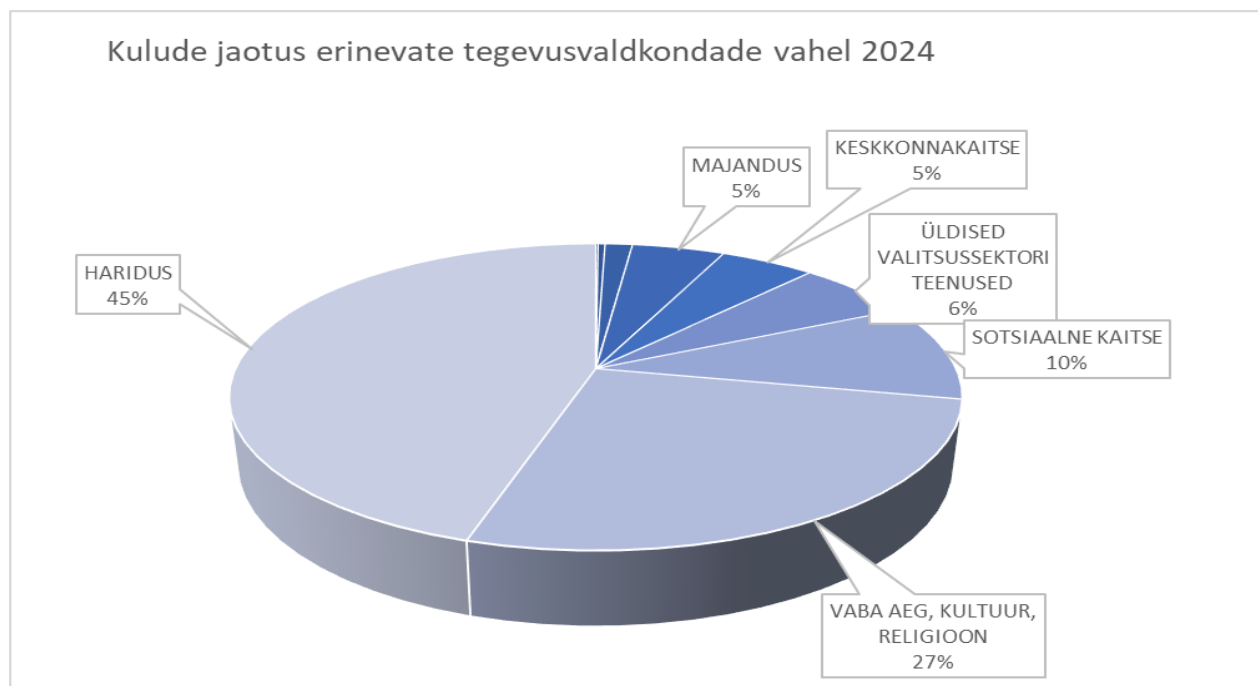
Heitveekäitluse tegevusalal jäi tegemata investeering (40 tuhat eurot) Prääma sademeveekraavi rekonstrueerimine, sest hanke järgi oleks läinud tööd oluliselt kallimaks kui eelarves planeeritud. Seega otsustati tööd ära jätta.

Turism- linnamajanduse eelarvesse oli planeeritud (25 tuhat eurot) Vabadussõja mälestusmärgi rajamine, mida majandusaastal ei kasutatud.

Põhivara planeeriti esialgu müüa 50 tuhande euro eest. Teise lisaeelarvega suurendati põhivara müüki 80 tuhat eurot. Tegelikult saadi majandusaastal põhivara müügist tulu 160 tuhat eurot ehk planeerituga võrreldes 30 tuhat eurot rohkem.

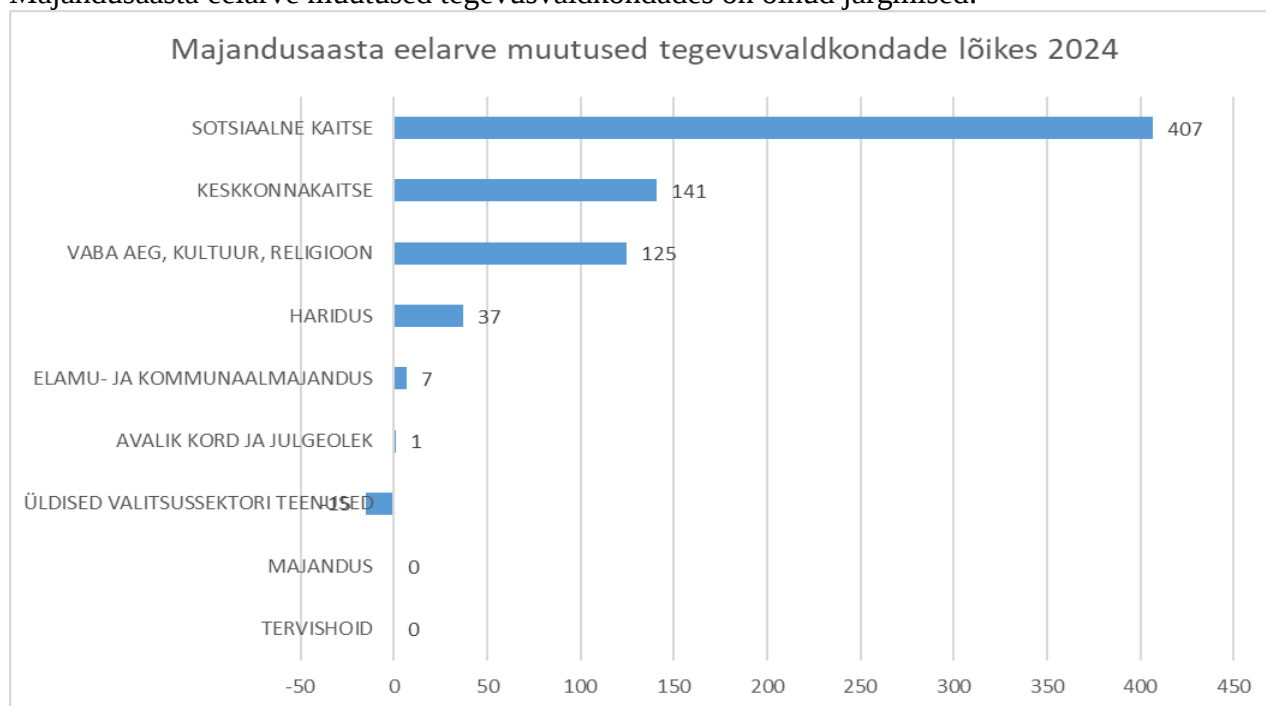
Investeeringis- ja põhitegevuse eelarve kulude suuremad muutused tegevusalade lõikes

Investeeringis- ja põhitegevuse kulud aastas kokku 22 029 tuhat eurot (lõplik eelarve 23 703 tuhat eurot), mis jaotus üheksa erineva tegevusvaldkonna vahel järgmiselt:



Kuludest kõige suurem osa läks hariduse valdkonda 45% (9 966 tuhat eurot), 27% kultuuri valdkonda (5 852 tuhat eurot) ning 10% sotsiaalvaldkonda (2 251 tuhat eurot).

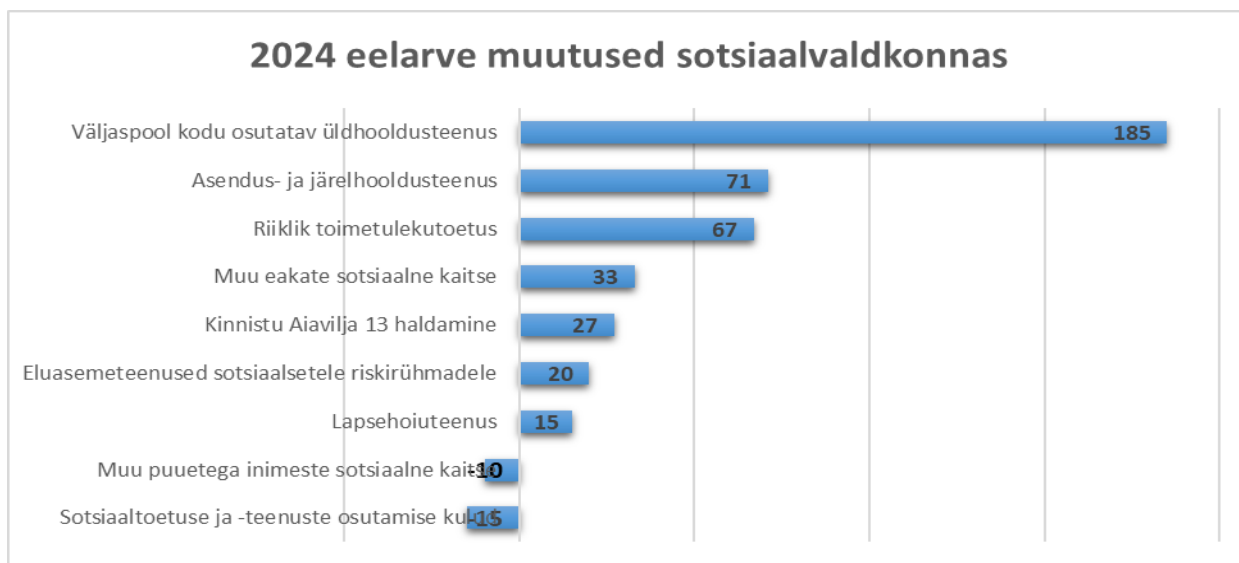
Majandusaasta eelarve muutused tegevusvaldkondades on olnud järgmised:



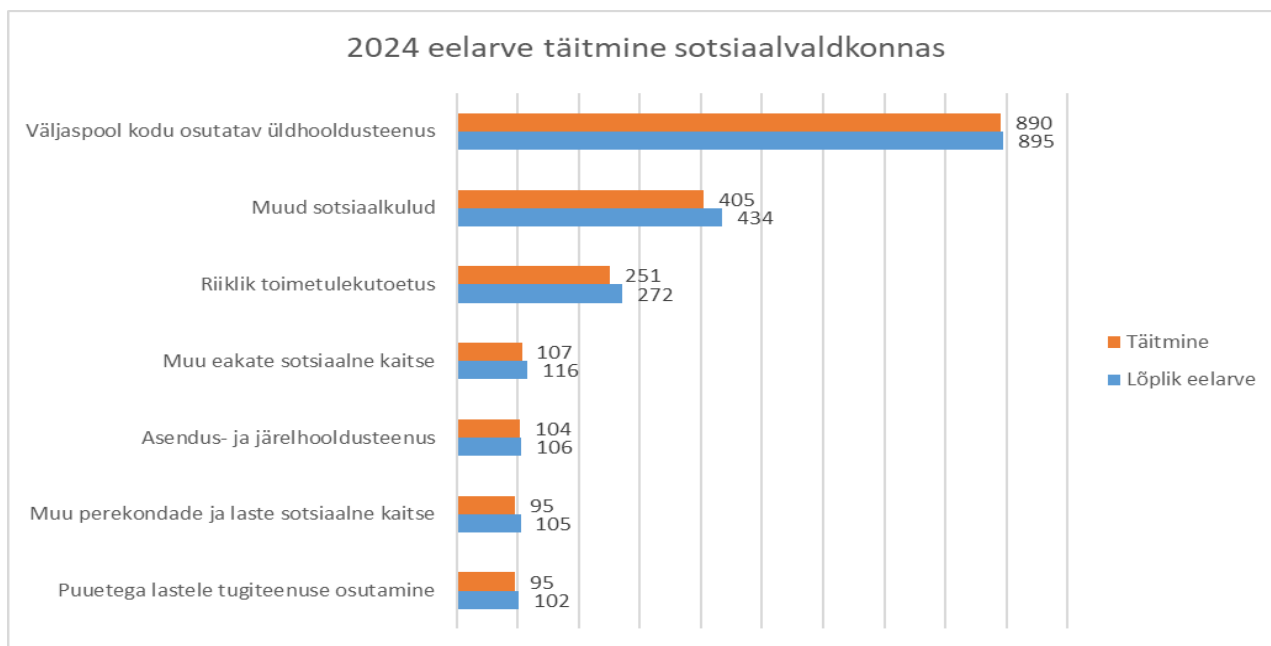
Muutused sotsiaalvaldkonnas

Suurim eelarve muutus toimus sotsiaalvaldkonnas, kus lisaelarvega lisati väljaspool kodu osutatavale üldhooldusteenusele 185 tuhat eurot lähtudes kasvavatest tegelikest kuludest. Samuti tekkis vajadus suunata asendushooldusteenusele lapsi ja sellega seoses tagada eelarves täiendavalt juurde 71 tuhat eurot.

Sotsiaalvaldkonna esialgne eelarve oli 1 972 tuhat ja lõplik eelarve 2 379 tuhat eurot. Täitmine 2 251 tuhat eurot (95%). Kõige suuremad kulud on eakate üldhooldusteenusel, kus on arvestatud summad Paide linna eakatele hooldusteenuse osutamiseks hoolekandeesutustes. Hoolekandeesutuste rahastamise põhimõtted muutusid 2023. aasta 1.juulist, mille järgselt on abivajajate hulk suurenenud ja on tõusnud hooldekodude teenuste hinnad.



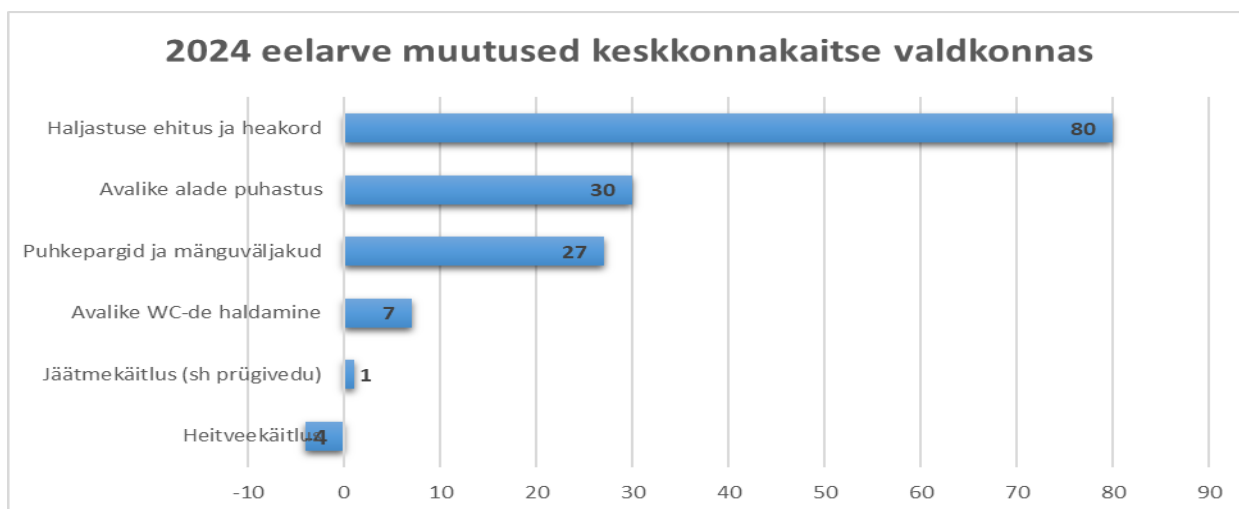
Järgmisel joonisel on välja toodud sotsiaalvaldkonna suuremate eelarvetega tegevusalad (≥ 100 tuhat eurot):



Eelarve täitmisel sotsiaalvaldkonna tegevusaladel suuri kõrvalekaldeid ei olnud, aasta lõpus jäi eelarve kasutamata jääki kokku 128 tuhat eurot, mis moodustab 5% sotsiaalvaldkonna eelarvest. Suurimad kasutamata jäägid jäid riiklikus toimetulekutoetuses (21 tuhat eurot), lapsehoiuteenuses (11 tuhat eurot), kinnistu Tallinna 49 haldamine (11 tuhat eurot) ning muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse (10 tuhat eurot).

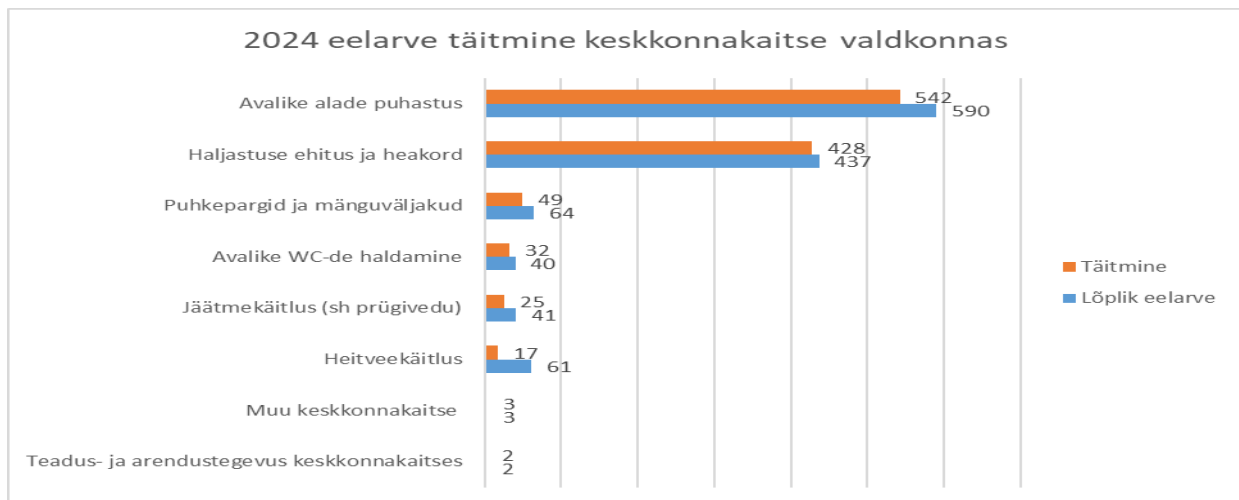
Muutused keskkonnakaitse valdkonnas

Keskkonnakaitse valdkonna esialgne eelarve oli 1 097 tuhat eurot, mis aasta jooksul suurenes 141 tuhande euro võrra 1 238 tuhande euroni. Lisaeelarvetega toimusid suuremad muutused järgmistel tegevusaladel:



Teise lisaeelarvega suurendati linna haljasalade ja avalike alade hoolduse kulusid vastavalt tegelikele kuludele, et edaspidi tagada hooldus vastavalt nõuetele aasta lõpuni. Avalike alade puhastuse eelarvet suurendati seoses vajaduse suurenemisega avalikele aladele suviseks ja talviseks puhastuseks (sh lumelükkamine ja -äravedu).

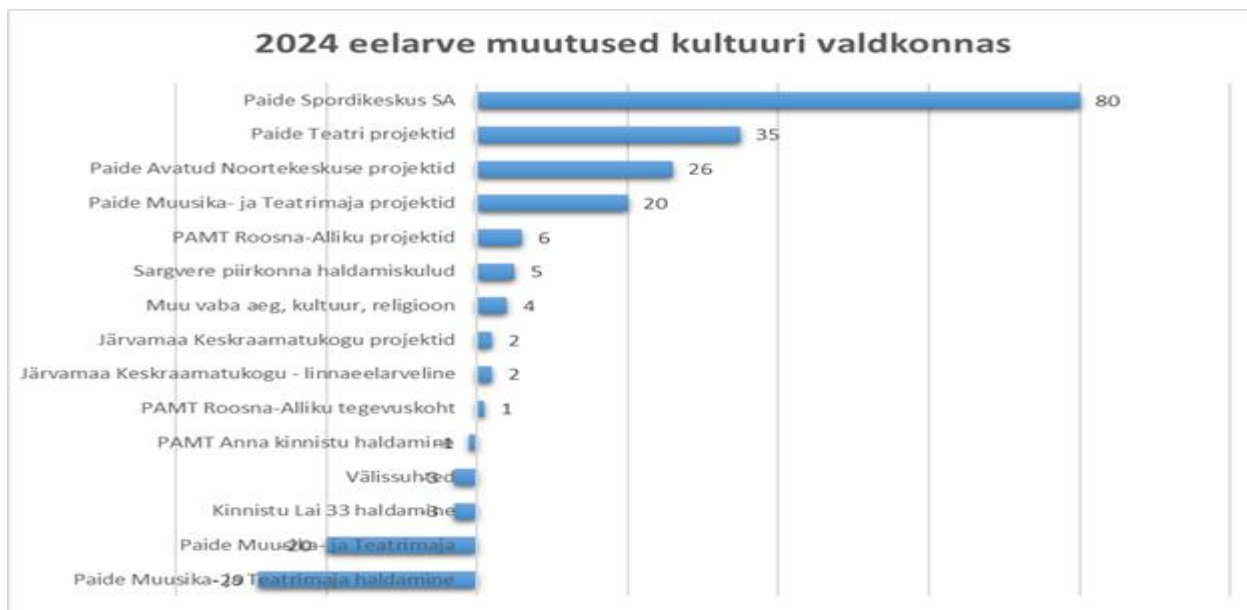
Keskkonnakaitse valdkonna lõplik eelarve oli 1 238 tuhat eurot, millest kulutati ära 1 098 tuhat eurot (89%). Eelarve täitmisel keskkonnakaitse valdkonnas suuri kõrvalekaldeid ei olnud, aasta lõpus jäi eelarve kasutamata jääki kokku 149 tuhat eurot, mis moodustab 11% kogu valdkonna eelarvest. Suurimad jäägid jäid avalike alade puhastuses (48 tuhat eurot), heitveekäitluses (44 tuhat eurot).



Eelarve ülejäägid avalike alade puhastuse tegevusalal põhjustas soojem talv, mis vähendas lumelükkamise ning lume äraveo planeeritud mahtusid. Heitveekäitluse tegevusalal jäi jääki investeering Prääma sademeveekraavi rekonstrueerimiseks, sest hanke järgi oleks läinud tööd oluliselt kallimaks kui eelarves planeeritud, mille järgi otsustati tööd ära jätta.

Muutused kultuuri valdkonnas

Vaba aja ja kultuuri valdkonna eelarve oli planeeritud 6 053 tuhat, mida aasta jooksul suurendati 125 tuhat ehk 6 178 tuhande euron. Suuremad muutused toimusid järgmistel tegevusaladel:



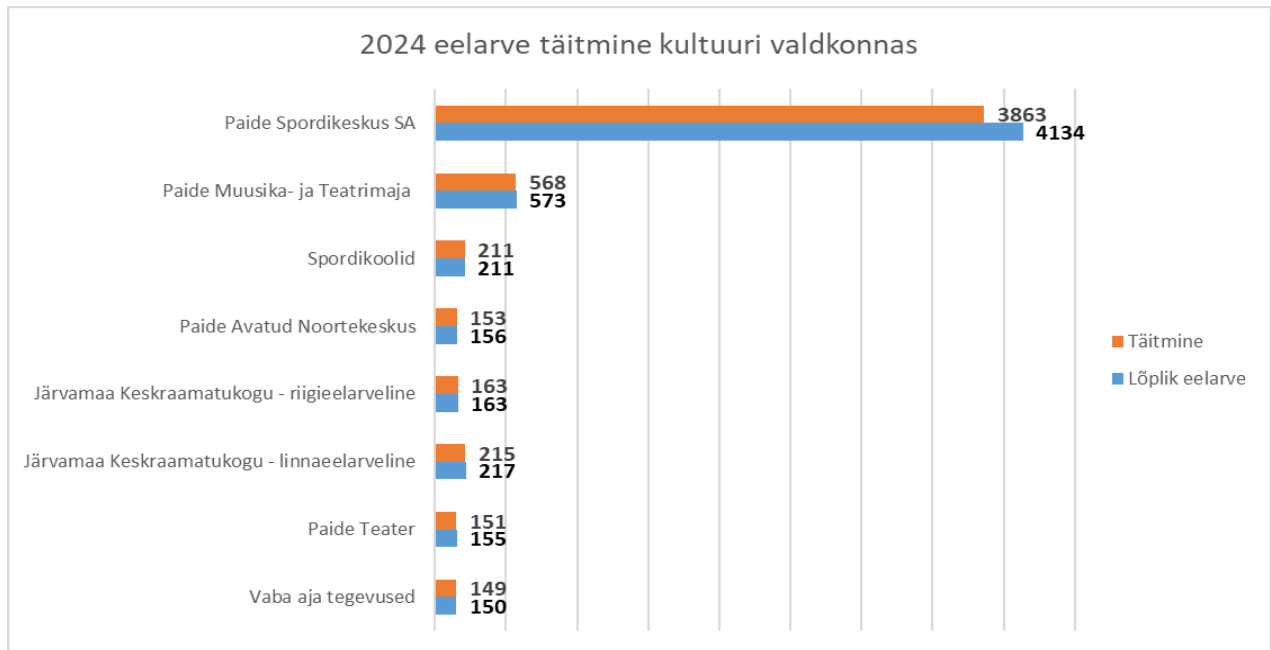
Kultuuri valdkonna suurim eelarve muutus (80 tuhat eurot) toimus Sihtasutuse Paide Spordikeskus eelarves, kus teise lisaelarvega lisati sihtotstarbeline investeeringutoetus jõusaali inventari soetamiseks ja majutusteenuse osutamiseks vajaliku inventari soetamiseks.

Kultuuri valdkonna eelarve suurenes ka erinevatest projektidest saadud tulude arvelt kokku 89 tuhat eurot, suurimad taotlejad olid Paide Teater, Paide Avatud Noortekeskus ning Paide Muusika- ja Teatrimaja.

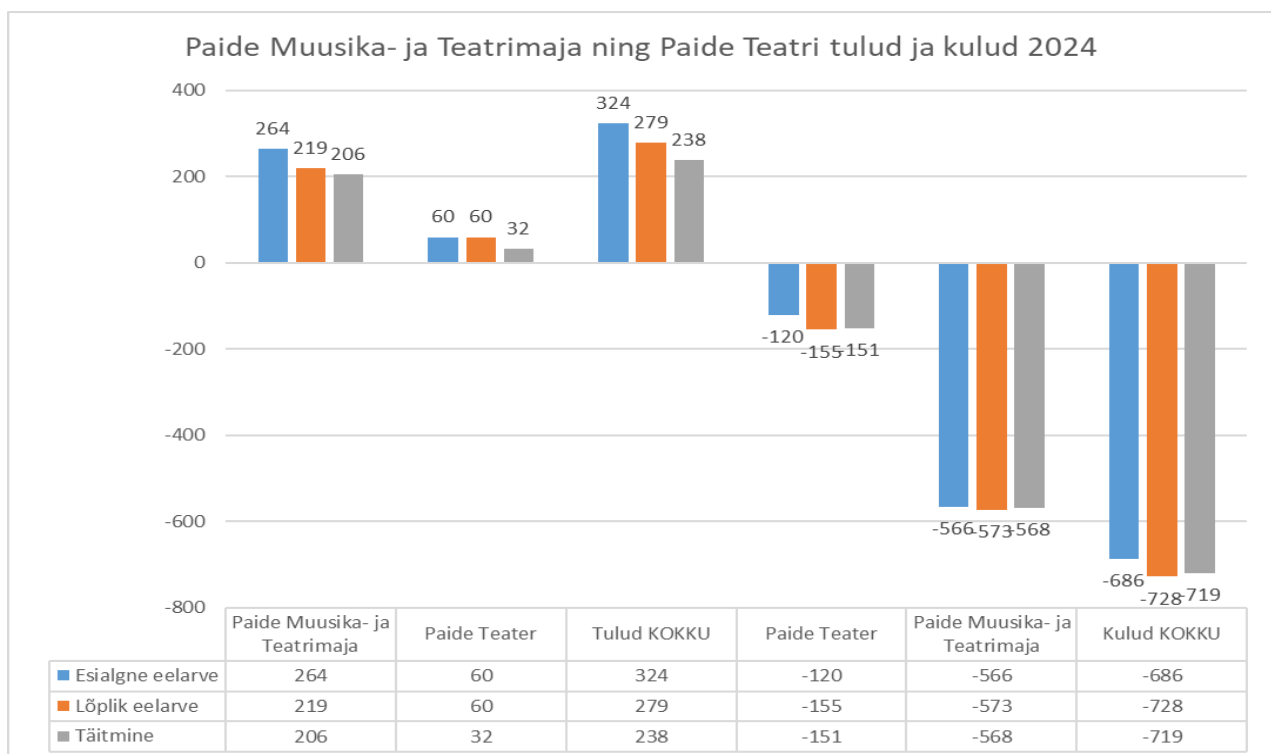
Teise lisaelarvega vähendati Paide Muusika- ja Teatrimaja põhitegevuse kulusid 45 tuhat eurot seoses omatulude prognoosi alalaekumisega. Planeeriti personalikulude vähendust 20 tuhat eurot ja majanduskulude vähendust 25 tuhat eurot. Majanduskulude vähendust planeeriti ürituste eelarve kokkuhoiu arvelt.

Kultuuri valdkonna lõplik eelarve oli 6 178 tuhat eurot, millest kulutati ära 5 852 tuhat eurot (95%). Majandusaasta lõpus jäi eelarve kasutamata 326 tuhat eurot, mis moodustab 5% valdkonna kogu eelarvest.

Suurim jääk jäi SA Paide Spordikeskusele (271 tuhat eurot), millest oluline osa koosneb laenu tagasimakse kohustusest koos intressiga (217 tuhat eurot). Laenude tagasimaksed kajastatakse planeerimise hetkel eelarves, sest see aitab hinnata, kas omavalitsusel on piisavalt vahendeid kohustuste täitmiseks ning tagab läbipaistvuse. Eelarve täitmise kajastamisel aga on erisus ja seda ei kajastata täitmisel vaid hoopiski kohustuse muutusena, sest sihtasutuse laenukohustus on linna võlakooormuses. SA Paide Spordikeskuse teisel sihtotstarbelisel eraldisel (80 tuhat eurot) jäi aasta lõpuks kasutamata jääk 51 tuhat eurot.



Eelarve täitmisel kultuuri valdkonnas oli suurem kõrvalekalle Paide Muusika- ja Teatrimajal ning Paide Teatril, kus kasutati eelarvet rohkem kui lubatud. Paide linna finantsjuhtimise korra järgi peab ametiasutus jätma väljaminekud teostamata tulude kavandatud väiksema laekumise võrra. Kuna nendel asutustel jäi tuludest puudu 41 tuhat eurot, siis kulutati eelarvet rohkem kui lubatud, mis oli tingitud planeerimis- ja juhtimisvigadest. Kulud oleks saanud olla maksimaalselt 687 tuhat eurot, aga kulutati 719 tuhat eurot, mis on 32 tuhat eurot rohkem (sh Paide Teatril ülekulu 24 tuhat eurot ja Paide Muusika ja Teatrimajal 8 tuhat eurot).



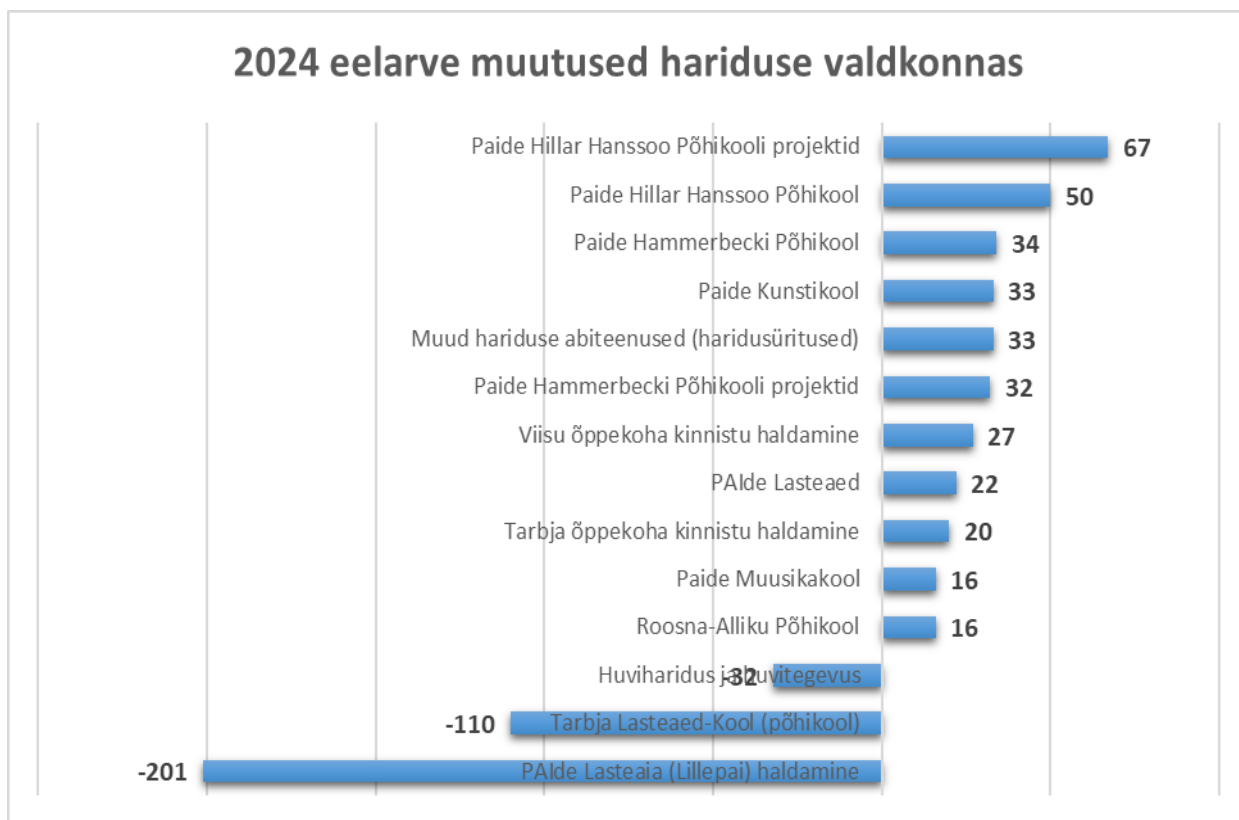
Muutused hariduse valdkonnas

Hariduse valdkonna kulude eelarve suurenes majandusaasta jooksul kokku 37 tuhat eurot. Esialgne eelarve oli 10 385 tuhat ja lõplik 10 422 tuhat eurot.

Suurim muutus valdkonnas toimus 2. lisaeelarvega, kus vähendati PAide Lasteaia Lillepai haldamise investeeringute eelarvet 200 tuhat eurot.

Teine suurim muutus oli seotud volikogu otsusega 21.03.2024 nr 12 „Paide linna haridusasutuste ümberkorraldamine“, kus lõpetati Tarbja Lasteaed-Kooli tegevus iseseisva asutusena alates 1. septembrist 2024. Põhikooli tegevus lõpetati, mis tõi kaasa põhikooli tegevusalal eelarve vähenduse 110 tuhat eurot. Kooli sulgemine annab hinnanguliselt kokkuhoidu järgnevatel perioodidel ca 205 tuhat eurot aastas. Tarbja Lasteaed-Kooli lasteaia osa liideti Sookure Lasteaiaga. Roosna-Alliku Lasteaed Helliku iseseisev tegevus ning asutus liideti PAide Lasteaiaga.

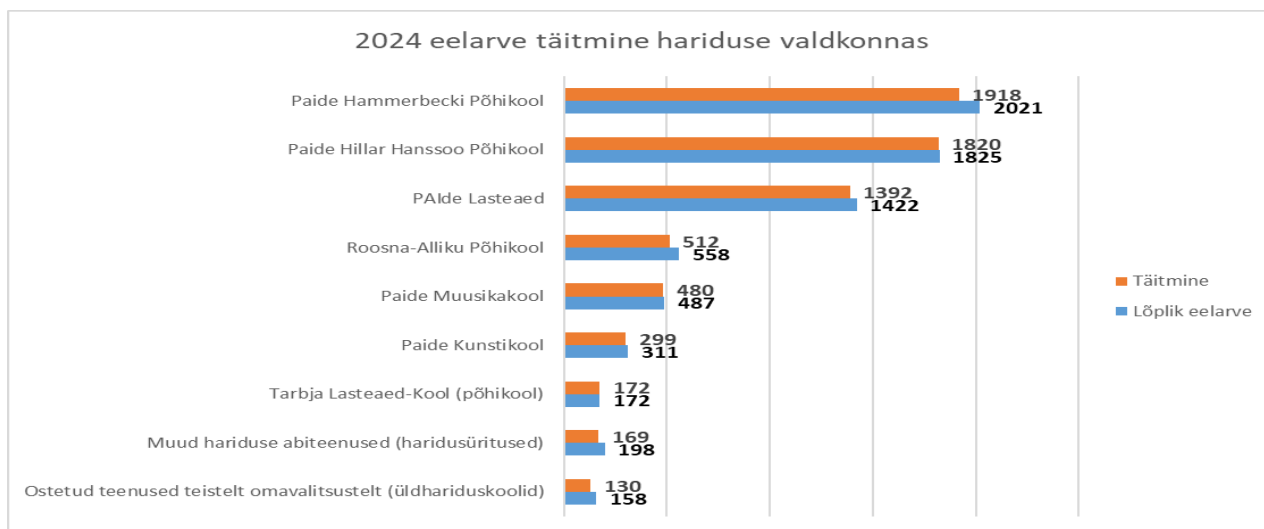
Lisaeelarvega suurendati ka kõigi koolide (kaasaarvatud huvikoolide) personalikulusid seoses õpetajate töötasu alammäära tõusuga 17 eurot (1 803 eurolt 1 820 euroni) riigieelarve toetusfondi arvelt kokku summas 33 tuhat eurot. Paide Kunstikooli kulusid suurendati kooli tulude suurendamise arvelt 30 tuhat eurot ja Paide Muusikakooli tulusid ja kulusid 7 tuhat eurot, seoses suurema huviga huvikoolide teenuste vastu võrreldes planeerituga.



Hariduse valdkonna eelarvesse on suunatud riigieelarve toetusfondi vahendeid 3 731 tuhat eurot, mis on ette nähtud üldhariduse andmiseks, üldhariduskoolide ja koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks, koolilõunaks ning huvitegevuse toetuseks. Toetus moodustab 36 % hariduse valdkonna eelarvest.

Valdkonna suurimad kulud on linna kolmes koolis, kus õpib kokku 980 õpilast ning kulud moodustavad 48% hariduse valdkonna eelarvest. Valdkonda on arvestatud vahendid linna haridusasutuste ülalpidamiseks, et oleks tagatud kaasaegsed õpitingimused ja õppevahendid. Lasteaia teenuseid pakutakse linna kahes lasteaias (kuues õppekohas) 29 rühmas 502 lapsele ning koolieelsete lasteasutuste eelarve moodustas 36% valdkonna kuludest.

Eelarve täitmisel hariduse valdkonnas olid suuremad kõrvalekalded seoses kasutamata jääkidega Paide Hammerbecki Põhikoolil (103 tuhat eurot) ja Roosna-Alliku Põhikoolil (46 tuhat eurot). Valdkonna aasta lõpu eelarve kasutamata jääk oli hariduse valdkonnas tegevusalade peale kokku 456 tuhat eurot. Järgmisesse aastasse kasutamata jääke üldjuhul ei kanta, välja arvatud riigi toetuste kasutamata jäägid, kui on selgunud eelarve täitmine ehk jääkide olemasolu ja ülekandmise vajadus.

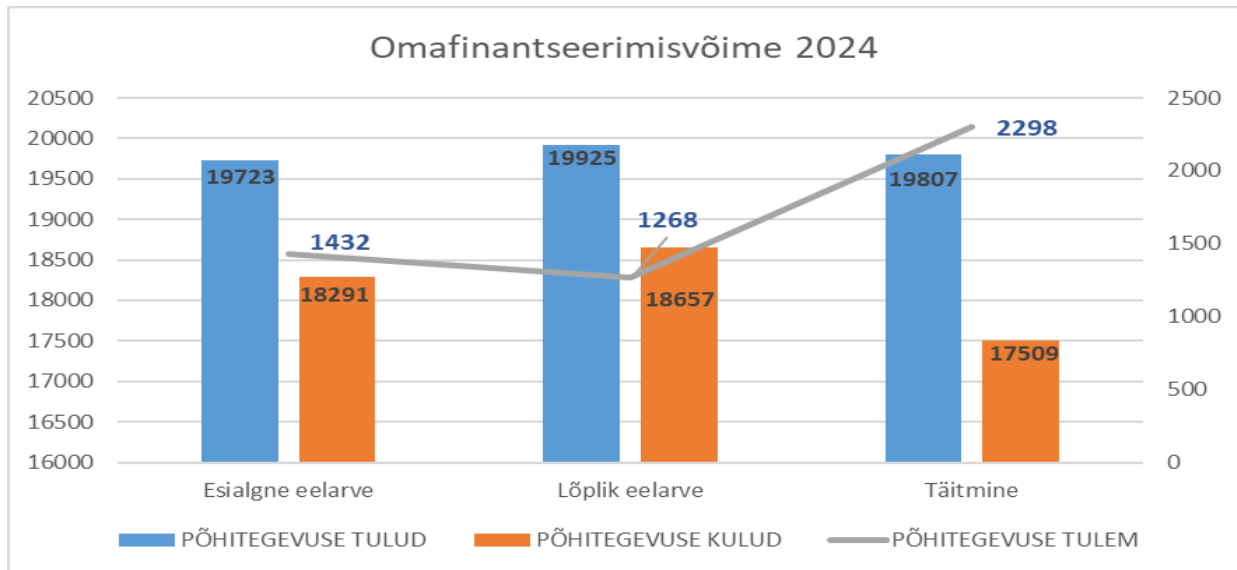


Finantseerimistegevus

Omafinantseerimisvõime tähendab omavalitsuse suutlikkust katta oma kulutusi ja investeeringuid oma eelarveliste vahenditega ilma välise finantstoetusega. Omavalitsuse omafinantseerimisvõime on oluline näiteks EL-i toetuste või riiklike investeeringutoetuste kaasamisel, kuna sageli on nõutav teatud protsendi ulatuses omaosalus.

Omafinantseerimisvõime ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe jäi majandusaasta lõpuks 2 298 tuhat eurot, millest tasuti nii olemasolevaid laenumakseid (*jooksva aasta laenumaksete põhiosa 964 tuhat eurot*), kui ka intressikuluseid (*293 tuhat eurot*). Samuti sai rahastada (*1 041 tuhat eurot*) investeeringuid. Linna investeerimisvõimekus kaetakse peamiselt eelnevate perioodide likviidsete vahendite ning laenu arvelt.

2024. aastal suurenesid arvelduskontodelt laekuvad intressid. Lisaeelarvetega suurendati tuluseid 116 tuhat eurot, moodustades eelarve 166 tuhat eurot aastas ning laekumisi oli aasta jooksul 151 tuhat eurot.



Netovõlakkoormus on näitaja, mis kirjeldab omavalitsuse laenukohustuste tegelikku koormust, arvestades ka likviidseid varasid. Koguvõlg miinus likviidsed varad võivad aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordse vaheni või ei tohi ületada 80 % sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. 2024. aasta lõpuks oli netovõlakkoormus eelarves 38,6 %, mis viitab suhteliselt mõõdukale laenukoormusele ja suuremale finantsstabiilsusele. Mida madalam netovõlakkoormus seda parem finantsseis, kus omavalitsusel on piisavalt varasid oma laenukohustuste katmiseks.

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud laenude võtmine ja võetud pangalaenude tagasimaksmine. 2024. aastaks oli eelarves arvestatud võtta investeerimislaenu summas kuni 1 521 tuhat eurot, mida vähendati teise lisaeelarvega 1 300 tuhande euron. Võetud laenude tagasimaksmise kohustus oli 964 tuhat eurot laenulepingute alusel vastavalt maksegraafikutele. Paide laenukohustustena on kajastatud ka sihtasutuse Paide Spordikeskus laenukohustuse tagasimaksed, kuna sihtasutuse laenukohustused kajastuvad linna võlakkoormuses ning mõjutavad oluliselt linna netovõlakkoormust.

Finantseerimistehingute arvestamisel on lähtutud, et linn hakkab võetavat investeerimislaenu tagasi maksma laenu võtmisele järgneva aasta jaanuarist. Sellega tagatakse, et linna netovõlakkoormus püsib seaduses sätestatud piirmäärades.

Likviidsete varade muutus

Likviidsete varade muutuse eelarveosas kajastatakse raha ja pangakontode saldo muutust. Kohaliku omavalitsuse üksusel on oluline säilitada rahalise likviidsuse jääk ning teatud reservivarud, et tagada rahanduslik jätkusuutlikkus.

2024. aasta alguse seisuga oli Paide linna likviidsete varade jääk summas 5 224 tuhat eurot, millest 472 tuhat eurot suunati 2024. aasta esialgses eelarvesse kulude katteks. Kahe lisaeelarvega vähendati likviidsete varade jääki veel 122 tuhande euro võrra ja seega on likviidseid varasid suunatud 2024. aasta eelarvesse kulude katteks kokku 594 tuhat eurot.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli Paide linna likviidsete varade jääk 3 714 tuhat eurot.

Lisa 22. Tulemiaruaande ja eelarve täitmise aruaande põhitegevuse tulude ja kulude vaheliste erinevuste selgitused

(tuhandetes eurodes)

Kirje nimetus	2024. a eelarve täitmine	2024.a tulemi- aruanne	Vahe	Selgitus vahede kohta
Põhitegevuse tulud kokku	19 807	22 401	-2 594	
Maksutulud	12 916	12 916	0	
Füüsilise isiku tulumaks	12 651	12 651	0	
Maamaks	265	265	0	
Kaupade ja teenuste müük	1 321	1 278	43	Eelarve täitmise aruandes kajastuvad tulud koos käibemaksuga, tulemiaruaandes ilma käibemaksuta
Saadavad toetused	5 459	8 016	-2 557	Põhivara soetuseks saadud toetused kajastuvad eelarve täitmise aruandes investeerimistegevuse eelarveosas, tulemiaruaandes kajastuvad toetused põhitegevuse tuludes
Muud tegevustulud	111	191	-80	Tulemiaruaandes kajastub kasum põhivara müügist muudes tegevustuludes, eelarve täitmise aruandes kajastub varade müük investeerimistegevuse eelarveosas
Põhitegevuse kulud kokku	-17 509	-21 928	4 419	
Antavad toetused	-2 249	-4 860	2 611	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine kajastub eelarve täitmise aruandes investeerimistegevuse eelarveosas, tulemiaruaandes kajastuvad soetused põhitegevuse kuludes
Muud tegevuskulud	-15 260	-15 301	41	Käibemaks põhivara soetuselt kajastub eelarve täitmise aruandes investeerimistegevuse eelarveosas
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	X	-1 767	-1 767	Eelarve täitmise aruandes amortisatsioone ei kajastata
Põhitegevuse tulem	2 298	473	1 825	

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Paide linna konsolideerimisgrupi 31.12.2024 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Paide Linnavalitsus.

Aruande juurde kuulub sõltumatu vandeaudiitori aruanne ning Paide Linnavalitsuse protokolliline otsus aruande heakskiitmise kohta.

(allkirjastatud digitaalselt)

Kaido Ivask
Linnapea