

Seireanalüüs
Põhja-Pärnumaa valla 2019. aasta I poolaasta eelarve täitmise kohta

Sissejuhatus

Põhja-Pärnumaa valla 2019. aasta eelarve võeti vastu 23. jaanuari määrusega nr 1. Esimene lisaeeelarve kinnitati Põhja-Pärnumaa vallavolikogu 19. juuni määrusega nr 10.

Vallavalitsuse 26. veebruar 2019 korraldusega nr 46 ja 04. juuni 2019 korraldusega nr 177 on lisatud eelarve tuludesse ja kuludesse sihtotstarbeliselt laekunud toetused summas 91 777 eurot.

Eelarves planeeritud 125 000 euro suurusest reservfondist on I poolaastal kasutatud summas 17 537 eurot.

Kinnitatud eelarve ja eespoolnimetatud eelarve muudatused osade lõikes ning eelarve täitmine seisuga 30.06.2019 on toodud tabelis nr 1.

Tabel 1 Eelarve osade muudatused ja täitmine

	Kinnitatud eelarve	Eelarve osade muudatused	Muudetud eelarve seisuga 30.06.2019	Eelarve täitmine seisuga 30.06.2019
Põhitegevuse tulud	12 707 021	155 165	12 862 186	7 126 490
Põhitegevuse kulud	11 932 941	190 910	12 123 851	5 960 825
Investeeringustegevus	-1 762 544	35 745	-1 726 799	-178 042
Finantseerimistegevus	461 579	0	461 579	-217 641
Likviidsete varade muutus	-526 885	0	-526 885	419 958
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	0	0	0	-350 023
Likviidsete varade suunamata jääk aasta/ perioodi lõpus	404 446	0	404 446	1 351 289

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude laekumine I poolaastal oli 7 126 490 eurot, eelarve täitmine 55,4%.

1. Maksutulude laekumine oli 50,3%. Sellest suurima tululiigi üksikisiku tulumaksu laekumine 3 080 651 eurot, mis moodustab 49,9% aasta eelarvest.

2. Tulu kaupade ja teenuste müügist, so hallatavate asutuste omatulu 6 kuu laekumine oli 873 459 eurot, täitmine protsent 51,3.

3. Saadavad toetused tegevuskuludeks olid 2 869 950 eurot, mis moodustab 64,3% eelarves planeeritust. Protsenti mõjutab ühinemistoetuse 300 000 euro laekumine täies ulatuses juba jaanuaris. Tasandus- ja toetusfondi vahenditest on Rahandusministeeriumi poolt üle kantud 62,3%.

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud I poolaastal olid 5 960 825, eelarve täitmine 49,2% (vt tabel nr 2).

1. Valla eelarvesse lisandus peale eelarve vastuvõtmist uus tegevusala 01600-valimised. Riigieelarvest eraldati Riigikogu ja Euroopa Parlamendi valimiste kulude katteks 42 720 eurot. Kulude täitmise protsent oli 99,8 ja ülejääk 90 eurot on Rahandusministeeriumile tagasi kantud.
2. Tegevusala 04740-üldmajanduslikud arenguprojektid 2019. aasta eelarve on planeeritud 50 000 eurot. Valla üldplaneeringu ja veemajanduse arengukavade (ÜVK) koostamisega alustatakse eelarveaasta teisel poolel.
3. Tegevusala 06100-elamumajandus eelarvest on välja makstud pool, so 20 400 eurot Pärnjões kahe kasutusest väljas oleva elamu lammutamise lepingust. Üks maja on lammutatud, aga juhindudes Keskkonnaameti kirjast pääsukeste pesadest teise lammutatava hoone küljes, pikendati lepingut augusti lõpuni. Kredex toetab lammutustöid 70% ulatuses.
4. Tegevusala 08103-Vändra Alevi spordiväljakud eelarve on täidetud 88,5%. Kogu aasta lepingujärgne summa Vändra staadioni ning läheduses asuvate mänguväljakute ja platside hooldustöödeks on I poolaastal välja makstud.
5. Tegevusala 08107-Põhja Pärnumaa Noorsootöökeskus eelarve täitmise protsent on 62,1. Siin eelarves on innovatsiooni projektitoetus 40 000 eurot, millest I poolaastal on kasutatud 36 276 eurot.
6. Eelarve põhitegevuse kulud kajastatakse Rahandusministeeriumile esitatavas eelarveandmikus sisu alusel toetusteks (sotsiaaltoetused ja tegevustoetused), personalikuludeks ja majandamiskuludeks. Toetused tegevuskuludeks (kululiik 41, 45) eelarve täitmine I poolaastal oli 273 936 eurot, mis on 37% eelarvest. Täitmise protsenti mõjutab kõige rohkem tegevusala 08109-vaba aja üritused, mille eelarves on planeeritud 89 000 eurot tegevustoetusi spordiklubidele ja kultuuritegevusega seotud MTÜ-dele või organisatoritele. Sellest on välja makstud 84 508 eurot, mis tekkepõhises eelarve täitmisel kajastub alles peale aruannete esitamist, so enamuses alles detsembri kuludes. I poolaasta tekkepõhine täitmine on ainult 205 eurot, so 0,2%.
7. Kogu valla I poolaasta personalikuludeks (kululiik 50) on välja makstud 3 675 692 eurot, mis on 49% eelarves planeeritud summast.
8. Majandamiskulude (kululiik 55) täitmine on 2 011 326 eurot, mis moodustab eelarvest 50%.

Põhitegevuse kulude eelarve täitmine valdkondade lõikes on toodud tabelis nr 2.

Tabel 2 Põhitegevuse kulude eelarve täitmine valdkondade lõikes

	Kinnitatud eelarve	Eelarve osade muudatused	Muudetud eelarve seisuga 30.06.2019	Eelarve täitmine seisuga 30.06.2019	Täitmise %
Üldised valitsussektori teenused	1 500 809	10 968	1 511 777	704 835	46,6
Majandus	523 507	-140 210	383 297	190 299	49,6
Keskkonnakaitse	184 670	0	184 670	85 718	46,4
Elamu- ja konnaalrajandus	213 035	95 594	308 629	134 418	43,6
Tervishoid	5 000	0	5 000	1 711	34,2
Vaba aeg, kultuur, religioon	1 110 940	36 054	1 146 994	557 008	48,6
Haridus	6 599 781	84 780	6 684 561	3 413 398	51,1

Sotsiaalne kaitse	1 795 199	103 724	1 898 923	873 438	46,0
Kokku põhitegevuse kulud	11 932 941	190 910	12 123 851	5 960 825	49,2

Investeermistegevus

Investeermistegevuse eelarve täitmine I poolaastal oli 178 042 eurot, so 10,3% plaanitust. Enamus töid teostatakse II poolaastal.

1. Vändra Lasteaia KIK-i poolt osaliselt rahastatav projekt lükati edasi järgmisesse eelarveaastasse. Projekti „Lasteaia hoones energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamine“ eeldatav maksumus eelarves oli 353 850 eurot, millest KIK-i sihtotstarbeline toetus põhivara soetamiseks 208 772 eurot. Hanke tulemusel projekt kallines oluliselt ja lükati edasi järgmisesse eelarveaastasse. Omaosaluse vahendeid kasutati lasteaia sise-külmavee magistraalorustiku väljavahetamiseks. Kulud 11 640 eurot on kajastatud lasteaia põhitegevuse remondikuludes.

2. Vändra Gümnaasiumi SA Innove poolt 100% rahastatava projekti „Loodusainete õppelabor“ 2019. eelarve oli planeeritud 89 131 eurot (kogu projekti maksumus 3 aasta jooksul on 123 661 eurot). I poolaastal on ostetud inventari 9409 eurot ja kulu kajastatud põhitegevuse inventari kuludes. Köögi renoveerimise eelarve on 95 000 eurot, millest on kulutatud 6006 eurot ja samuti kajastatud põhitegevuse remondikuludes. Ülejäänud kulud jäävad II poolaastasse. Lisaeelarvega saab teha eelarvemuudatused põhitegevuse ja investeermistegevuse vahel.

3. Vändra Alevi Sotsiaalmaja põhitegevuse eelarve osas oli esialgselt planeeritud uue sõiduki rendilepingu sõlmimine ja sõiduki jooksvad kulud aasta lõpuni (põhitegevuse kulud). Sõlmiti kapitalirendileping, mille tulude pool kajastub laenuna (finantseermistegevus) ja kulude pool põhivara soetusena (investeermistegevus) kogu sõiduki maksumuses (koos käibemaksuga) 16 700 eurot käesoleva aasta eelarves.

4. Kaasav eelarve 10 000 eurot on 2019. aasta eelarves planeeritud põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimisena. Tegelikult jääb vara vallale ja kulud on põhivara soetuse kontol.

5. Juunis sõlmis AS Mako neli hankelepingut mahukateks ehitustöödeks vee- ja kanalisatsioonitaristu uuendamiseks. Kulud jäävad II poolaastasse ja osaliselt järgmisesse eelarveaastasse. Käesoleva aasta eelarves on planeeritud 653 950 eurot tütarettevõtte osaluste soetuseks.

Finantseermistegevus

Finantseermistegevuse eelarve kajastab laenude võtmise ja laenude tasumise vahet.

1. Eelarve täitmises kajastub Vändra Alevi Sotsiaalmaja sõiduki kapitalirent 13 992 eurot (sõiduki maksumus ilma käibemaksuta).

2. Vee- ja kanalisatsioonitaristu rekonstrueerimisprojektide ja Vändra Alevi tänavavalgustuse renoveerimise omafinantseeringu katmiseks kavandatud laenuleping sõlmitakse II poolaastal.

3. Laenusid on I poolaastal tagasi makstud 231 633 eurot.

Likviidsete varade muutus

2019. aasta alguse raha jääk oli 931 331 eurot, seisuga 30. juuni 1 351 289 eurot. Likviidsete varade suurenemine oli 419 958 eurot.

Nõuete ja kohustuste saldode muutus

2019. aasta eelarves nõuete ja kohustuste saldode muutust ei planeeritud, kuna 2019. aasta on üleminekuaasta kassapõhiselt eelarvelt tekkepõhisele eelarvele. I poolaasta eelarve täitmise kujunes 350 023(-) eurot.

1. Oluline osa eespoolnimetatud summas on kunstmurukattega jalgpalliväljaku maksumus 297 120 eurot, mis käeolevas eelarves on planeeritud põhivara soetuseks antava sihtfinantseeringuna (täitmine null). Kuna see oli 2018. aasta kohustus, siis makstud summa kajastub tekkepõhises eelarves nõuete ja kohustuste saldode muutuse real.

2. Nõuete ja kohustuste saldode muutuse summas kajastuvad lisaks eelmise aasta rahade liikumisele (detsembri tulud ja kulud, mis tasuti või mis laekusid käesoleval aastal) 2019. aastal ettemaksuna laekunud sihtotstarbelised toetused ja valla poolt ettemaksuna välja makstud tegevustoetused. Tuluna ja kuluna kajastuvad need tekkepõhises eelarve täitmisel peale projektide lõppemist ja aruannete esitamist.

Kokkuvõte

Põhja-Pärnumaa valla I poolaasta tulud ja kulud vastavad olulises osas planeeritule.

Kuna käesoleva aasta eelarve on esmakordselt tekkepõhine ja puuduvad eelmiste aastate võrdlusandmed, siis eelarve tulude ja kulude täitmise õigeks kajastamiseks saab eelarve osade vahelisi või kululiikide vahelisi muudatused teha lisaelarvega. Eelarve kogumaht jääb samaks.

Koostas

Kaie Rätsepp

Finantsjuht, valitsuse liige

Tutvustatud vallavalitsuse 13.08.2019 istungil