

**Seletuskiri**  
**Põhja-Pärnumaa valla 2021. aasta eelarve seirearuande juurde**  
**(seisuga 31.03.2021)**

Põhja-Pärnumaa valla 2021. aasta eelarve võeti vastu vallavolikogu 17. veebruari 2021. a määrusega nr 4.

2021. aasta eelarve põhitegevuse tulude suuruseks on planeeritud 13 213 709 eurot ja põhitegevuse kuludeks 12 648 287 eurot, investeerimistegevuse tuludeks 687 289 eurot, investeerimistegevuse kuludeks 3 363 778 eurot ja finantseerimistegevuse suuruseks 1 234 180 eurot. 2021. aasta reservfondi mahuks on 132 000 eurot.

**Põhitegevuse tulud**

2021. aasta esimese kolme kuuga laekus valla eelarvesse põhitegevuse tulusid summas 3 434 931 eurot, mis on 26% planeeritud tuludest, sh üksikisiku tulumaksu laekus 1 518 809 eurot, mis on 24% planeeritud. Kuna 2021. aasta eelarve koostamisel oli võrdlusaastaks 2019. a on tabelis 1 vaadeldud võrdlevalt nii 2020. kui ka 2019. a I kvartali üksikisiku tulumaksu laekumist (vt Tabel 1 ja Joonis 1).

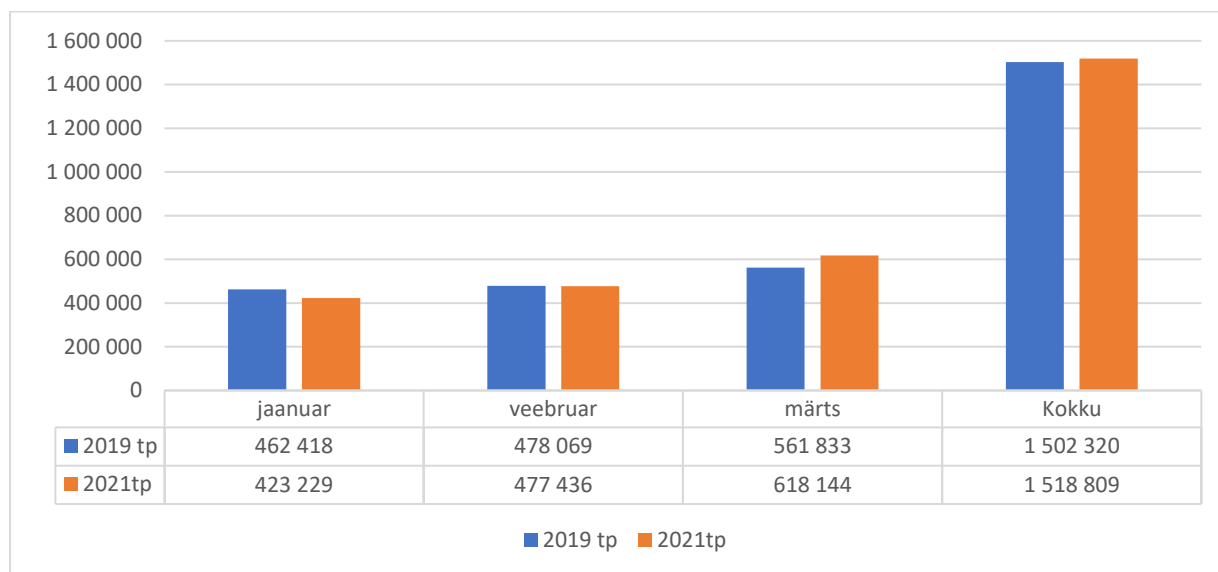
2019. aasta laekumisega võrreldes on üksikisiku tulumaksu enamlaekunud 16 489 eurot. Ja seda olukorras, kus Maksu- ja Tolliamet teatas nende poolsest eksitusest, mille kohaselt Tulumaksuseaduse §5 lg1 punkti 2 kohaselt peab pensionidelt kinnipeetav tulumaks laekuma riigieelarvesse, TSD deklaratsiooni arendamise käigus toimunud tulumaksu eraldamise ülearvutamise käigus selgus aga, et teatud juhtudel on nii pensionit kui ka toetust saavate inimeste pensionilt tasutud tulumaks ekslikult eraldatud kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Seetõttu tehti tasaarveldus, mis mõjutas 2021. aasta jaanuarikuu tekkepõhist kuluarvestust ja 2021. aasta veebruarikuu eraldamise summat.

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse eraldamise summa vähenes tasaarvelduse tulemusena ühekordselt 64 065 eurot võrra. Vähenduse mõju kuu keskmisele eraldamise summale on 12,24%.

Tabel 1. Üksikisiku tulumaksu tekkepõhine laekumine I kvartalis 2019., 2020. ja 2021. aastal

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	2021vs2019	2021vs2020
jaanuar	462 418	496 586	423 229	-39 189	-73 357
veebruar	478 069	483 903	477 436	-633	-6 467
märts	561 833	586 319	618 144	56 311	31 825
<b>I kv</b>	<b>1 502 320</b>	<b>1 566 808</b>	<b>1 518 809</b>	<b>16 489</b>	<b>-47 999</b>

Joonis 1. Tekkepõhine üksikisiku tulumaksu laekumine 2021. aasta I kvartalis võrrelduna 2019. aastaga



Tulusid kaupade ja teenuste müügist laekus I kvartalis 453 418 eurot ehk 25% planeeritust, toetusi summas 1 331 056 eurot ehk 30% ulatuses kavandatust. Muud tegevustulud (peamiselt maavarade kaevandamise tasu) laekusid summas 12 806 eurot ehk 5% ulatuses.

2021. aastal jätkub nii Eestis kui ülemaailmselt võitlus koroonaviirusega, mistõttu suleti ka selle aasta märtsi keskpaigast enamuse Põhja-Pärnumaa valla hallatavatest asutustest, et vähendada maksimaalselt elanikkonna omavahelisi kokkupuuteid. Valla koolieelsetes lasteasutustes tehakse vanemate poolt kaetavas osas ümberarvestused 30. aprillini 2021 vähendades tasumisele kuuluva summa suurust proportsionaalselt kohal käidud päevade arvule. Pärnu-Jaagupi Lasteaed Pesamuna lapsevanemad vabastatakse lasteaia rekonstrueerimistööde perioodil ajutiselt vanemate poolt kaetava osa maksmisest kuupõhiselt 1. maist 2021 kuni 31. augustini 2021, kui sel perioodil ei kasutata lasteaiateenust.

Eelarve tasakaalustamise seisukohalt on oluline roll riigi poolt majanduse elavdamiseks eraldatud erakorralistel toetustel, mis jõuavad eelarvesse II kvartalis. Need tagavad investeringute jätkumise ja majanduse osalisest seiskumisest tingitud kahjude vähendamise.

### Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud täideti ca 23% ulatuses ehk summas 2 901 645 eurot. Kulusid hoiti kokku 2% ulatuses ehk ca summas 253 000 eurot. Nii tööjõukulude kui majanduskulude osas oli täitmine oli 23% .

Järgnevalt selgitused suuremate erinevuste kohta eelarve ja selle täitmise vahel:

- Vallateede korrashoiule kulus esimeses kvartalis 30% aastaks ettenähtud rahast. Kuna üle mitmete aastate oli tegemist lumerohke talvega, kulus lume lükkamisele märkimisväärne osa teede korrashoiuks eraldatud vahenditest.
- Tegevusala 0660512 Pärnu-Jaagupi kalmistu korrashoiu eest tasutakse kassapõhiselt EELK Pärnu-Jakobi kogudusele vastavalt lepingule igas kuus kindla summa ulatuses, mis tekkepõhiselt kajastub aasta alguses terve aasta kuluna.

- Tegevusala 0660513 ülekulu on tingitud Kergu kalmistul 8 puud mahavõtmisega seotud kuludest (1080 eurot).
- Enamikes valla hallatavates asutustes on kasutatud piirangutest tingitud sulgemisperioodi jooksva remondi ja inventari hoolduse teostamiseks, samuti ei saanud hooneid talvetingimustes ka päris kütmata jätta, mistõttu on enamiku hallatavate asutuste majanduskulud täidetud ca 30% ulatuses.
- Tegevusalal 10400 Asendus- ja järelhooldus on eelarve täitmine 71%, kuna eelarve poolel on kajastamata täiendavad riigipoolsed eraldised summas 18 943 eurot, mis lisanduvad sinna lisaeelarvega. Kui arvestada selle summaga eelarves, siis on eelarve täitmise protsent 28.

### **Investeeringustegevus**

Kavandatud investeeringustegevuse tuludest on laekunud 2364 eurot, planeeritud investeeringuid teostati 169 404 euro eest (5% ulatuses planeeritust), sh Juurikaru Põhikoolis ja Tootsi Kultuuri- ja Spordikeskuses on planeeritud investeeringustegevused teostatud kavandatud mahus.

### **Finantseeringustegevus**

Laenude tasumisele kulus esimeses kvartalis 187 188 eurot. Kavandatud 1 800 000 euro suuruse laenu intresside hinnapäringule tuli kolm vastust, neist kõige soodsam oli SEB Panga pakkumus, kellega sõlmiti ka leping. Laen võetakse välja 2021. aasta jooksul vastavalt vajadustele.

### **Likviidsete varade muutus**

2021. aasta alguse raha jääk oli 1 693 012 eurot, seisuga 31.03.2021 oli raha jääk 1 698 853 eurot. Likviidsete varade suurenemine 5841 euro võrra.

Koostas

Eve Lempu

Rahandusosakonna juhataja-finantsjuht