

Seletuskiri
Põhja-Pärnumaa valla 2021. aasta eelarve seirearuande juurde
(seisuga 30.06.2021)

Põhja-Pärnumaa valla 2021. aasta eelarve võeti vastu vallavolikogu 17. veebruari 2021. a määrusega nr 4, 16. juuni 2021 vallavolikogu määrusega nr 9 kinnitati Põhja-Pärnumaa valla lisaelarve.

2021. aasta eelarve põhitegevuse tulude suuruseks on planeeritud 13 445 641 eurot ja põhitegevuse kuludeks 12 800 646 eurot, investeerimistegevuse tulude suuruseks 904 289 eurot, investeerimistegevuse kuludeks 3 623 837 eurot ja finantseerimistegevuse suuruseks 1 234 180 eurot. 2021. aasta reservfondi mahuks on 132 000 eurot.

Põhitegevuse tulud

2021. aasta kuue kuuga laekus valla eelarvesse põhitegevuse tulusid summas 7 264 758 eurot, mis on 54% planeeritud tuludest, sh üksikisiku tulumaksu laekus 3 122 454 eurot, mis on 49% planeeritust. Tabelis 1 on vaadeldud võrdlevalt 2021. ja 2019. a I poolaasta üksikisiku tulumaksu laekumist, kuna eelarve koostamisel oli baasaastaks 2019. aasta (vt Tabel 1 ja Joonis 1).

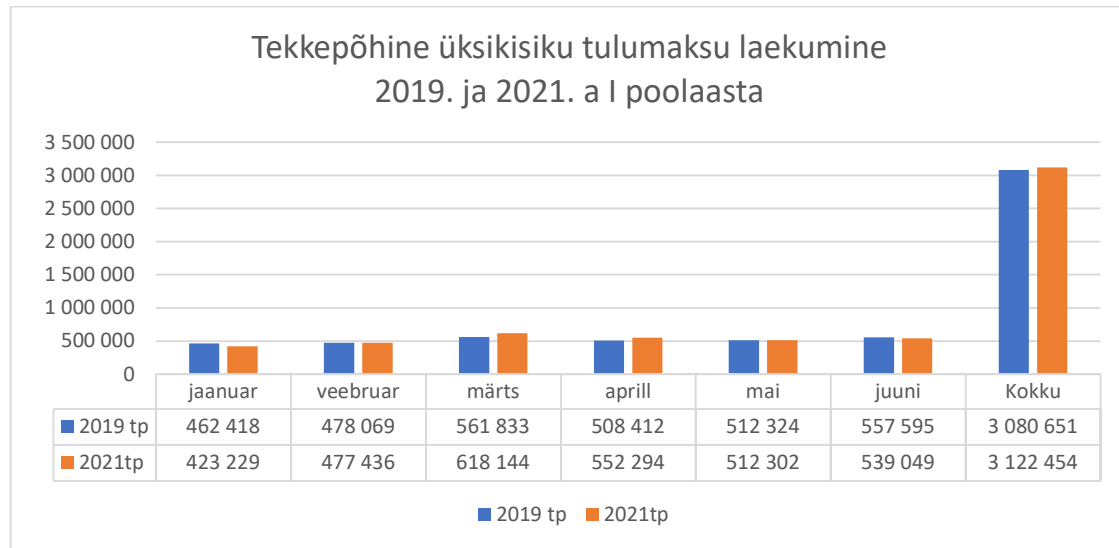
2019. aasta laekumisega võrreldes on üksikisiku tulumaksu enamlaekunud 41 803 eurot. Ja seda olukorras, kus Maksu- ja Tolliamet teatas nende poolsest eksitusest, mille kohaselt Tulumaksuseaduse §5 lg1 punkti 2 kohaselt peab pensionidelt kinnipeetav tulumaks laekuma riigieelarvesse, TSD deklaratsiooni 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%.

Ka teistkordselt toimus tasaarveldus. Nimelt tulenes see kogumispensionireformiga seotud muudatusest, mis puudutasid II ja III samba enne pensioniiga tehtud väljamaksetelt arvestatud tulumaksu eraldamist. Perioodil jaanuar 2021- mai 2021 eraldati nendelt väljamaksetelt arvestatud tulumaks kohalikele omavalitsustele. Tegelikult antud väljamaksetelt arvestatud tulumaks kohalikele omavalitsustele eraldamisele ei kuulu. Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse tulumaksu juunikuu eraldamise summa vähenes tasaarvelduse tulemusena 8 597 euro võrra. Vähenduse mõju kuu keskmisele eraldamise summale on 0,25%.

Tabel 1. Üksikisiku tulumaksu tekkepõhine laekumine I poolaastal 2019. ja 2021. aastal

	2019	2021	2021vs2019
jaanuar	462 418	423 229	-39 189
veebruar	478 069	477 436	-633
märts	561 833	618 144	56 311
aprill	508 412	552 294	43 882
mai	512 324	512 302	-22
juuni	557 595	539 049	-18 546
Kokku	3 080 651	3 122 454	41 803

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



Tulusid kaupade ja teenuste müügist laekus I poolaastal 876 126 eurot ehk 48% planeeritust, toetusi summas 2 988 852 eurot ehk 63% ulatuses kavandatust. Muud tegevustulud (peamiselt maavarade kaevandamise tasu) laekusid summas 98 405 eurot ehk 42% ulatuses.

2021. aastal on jätkunud 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 lasteaiarekonstrueerimistöde 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. Need tagavad investeeringute jätkumise ja majanduse osalisest seiskumisest tingitud kahjude vähendamise.

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud täideti ca 46% ulatuses ehk summas 5 826 520 eurot. Mõningate tegevuste osas on eelarve täitmise mõttes ülekulu, samas on paljude eelarve kontode lõikes alatäitmine, nii et kulusid hoiti kokku 4% ulatuses ehk ca summas 512 026 eurot. Tööjõukulude osas oli täitmine 47% ja majanduskulude osas 44%.

Investeeringustegevus

Kavandatud investeeringustegevuse tuludest on laekunud 323 270 eurot ehk 36%, planeeritud investeeringuid teostati 1 183 786 euro eest (33% ulatuses planeeritust), sh mitmed kavandatud investeeringuobjektid on teostatud juba planeeritud mahus, nt investeeringud Juurikaru Põhikoolis, Pärnu-Jaagupi Rahvamajas, Suurejõe Rahvamajas ja Tootsi Kultuuri- ja Spordikeskuses.

Finantseerimistegevus

Laenude tasumisele kulus esimeses kvartalis 282 603 eurot. Kavandatud 1 800 000 euro suuruse laenu võtmiseks on SEB Pangaga leping sõlmitud. Laen võetakse välja 2021. aasta jooksul vastavalt vajadustele.

Likviidsete varade muutus

2021. aasta alguse raha jääk oli 1 693 012 eurot, seisuga 30.06.2021 oli raha jääk 2 174 029 eurot. Likviidsete varade suurenemine 481 017 euro võrra on seotud toetussummade laekumisega II kvartalis ning kulude kokkuhoiuga I poolaastal.

Koostas

Eve Lempu

Rahandusosakonna juhataja-finantsjuht