Seletuskiri
Põhja-Pärnumaa valla 2021. aasta eelarve seirearuande juurde
(seisuga 30.09.2021)

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 lisaeelarve.
2021. aasta eelarve põhitegevuse tulude suuruseks on planeeritud 13 519 387 eurot ja põhitegevuse kuludeks 12 852 476 eurot, investeerimistegevuse tulude suuruseks 910 475 eurot, investeerimistegevuse kuludeks 3 651 939 eurot ja finantseerimistegevuse suuruseks 1 234 180 eurot. 2021. aasta reservfondi mahuks oli planeeritud 132 000 eurot.

Põhitegevuse tulud

2021. aasta üheksa kuuga laekus valla eelarvesse põhitegevuse tulusid summas 10 281 060 eurot, mis on 76% planeeritud tuludest, sh üksikisiku tulumaksu laekus 4 773 071 eurot, mis on 75% planeeritust.

Tabel 1. Üksikisiku tulumaksu tekkepõhine laekumine võrdluses 2019. ja 2020. aastaga

	2019 tp	**2020tp**	**2021tp**	**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
I kv	**1 502 320**	**1 566 808**	**1 518 809**	**16 489**	**-47 999**
aprill	508 412	522 632	552 294	43 882	29 662
mai	512 324	506 936	512 302	-22	5 366
juuni	557 595	532 303	539 049	-18 546	6 746
I poolaasta	**3 080 651**	**3 128 679**	**3 122 454**	**41 803**	**-6 225**
juuli	552 268	530 619	532 032	-20 236	1 413
august	510 892	507 788	551 215	40 323	43 427
september	530 628	530 590	567 370	36 742	36 780
9 kuud	**4 674 439**	**4 697 676**	**4 773 071**	**98 632**	**75 395**
oktoober	521 212	505 234	0	0	0
november	532 428	513 163	0	0	0
detsember	607 755	600 323	0	0	0
Aasta	**6 335 834**	**6 316 396**	**4 773 071**	**98 632**	**75 395**

Tulusid kaupade ja teenuste müügist laekus 9 kuuga 1 298 789 eurot ehk 71% planeeritust, toetusi summas 3 852 404 eurot ehk 80% ulatuses kavandatust. Muud tegevustulud (peamiselt maavarade kaevandamise tasu) laekusid summas 177 900 eurot ehk 75% ulatuses.

2021. aastal on jätkunud nii Eestis kui ülemaailmselt võitlus koroonaviirusega, mistõttu suleti ka selle aasta märtsi keskpaigast enamus Põhja-Pärnumaa valla hallatavatest asutustest, et

vähendada maksimaalselt elanikkonna omavahelisi kokkupuuteid. Valla koolieelsetes lasteasutustes tehti vanemate poolt kaetavas osas ümberarvestused 30. aprillini 2021 vähendades tasumisele kuuluva summa suurust proportsionaalselt kohal käidud päevade arvule. Pärnu-Jaagupi Lasteaed Pesamuna lapsevanemad vabastati lasteaia rekonstrueerimistööde perioodil ajutiselt vanemate poolt kaetava osa maksmisest kuupõhiselt 1. maist 2021 kuni 31. augustini 2021, kui sel perioodil ei kasutatud lasteaiateenust.

Eelarve tasakaalustamise seisukohalt on oluline roll riigi poolt majanduse elavdamiseks eraldatud erakorralistel toetustel. Need on taganud investeeringute jätkumise ja majanduse osalisest seiskumisest tingitud kahjude vähendamise.

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud täideti 9 kuuga 68% ulatuses ehk summas 8 692 707 eurot. Kulusid hoiti kokku 7% ehk ca summas 900 000 eurot. Käesoleva aasta teises pooles on hüppeliselt tõusnud elektrienergia hind, samuti on kallinenud gaasiküte Vändras. Suures mahus on kallinenud remonditeenused. Seetõttu on väga oluline, et aasta esimese 9 kuuga on kulusid suudetud kokku hoida, sest aasta kokkuvõttes on praegu reserv olemas.
Planeeritust suurem eelarve kulu oli mõningatel tegevusaladel järgmistel põhjustel:

1) Tegevusala 0660510 Vana Vändra kalmistu – teostati ohtlike puude mahavõtmine.
2) Tegevusala 0660512 Pärnu-Jaagupi kalmistu – lepinguline aasta summa on tekkepõhises eelarves kulude poolel aasta algusest olemas, kassapõhiselt kantakse raha üle igakuuliselt.
3) Tegevusala 0660513 endise Vändra valla kalmistud (Uus, Kaansoo, Kergu) - teostati ohtlike puude mahavõtmine.
4) Tegevusala 0810301 Vändra alevi puhkepark ja staadion – suurem osa hooldusest toimub suvekuudel.
5) Tegevusala 0810302 Pärnu-Jaagupi Kultuuri- ja Spordipark – suurem osa hooldusest toimub suvekuudel.
6) Tegevusala 0820206 Vihtra Külakeskus – täiendavad kulud seoses ventilatsiooni remondiga.
7) Tegevusala 0911004 Pärnu-Jaagupi Lasteaed Pesamuna eelarve täitmist mõjutab asjaolu, et 01. juulist ühendati Pärnu-Jaagupi Lasteaiaga Vahenurme Lasteaed-algkooli lasteaia rühm, juunikuise lisaeelarvega paigutati osa eelarvest ümber, kuna aga lisaeelarve koostamine toimus maikuus, arved aga laekusid juunis, juulis ja ka osaliselt augustis, siis jäid eelarve jäägid Vahenurme Lasteaia-algkooli eelarve ridadele. Kulud aga tehti juba Pärnu-Jaagupi Lasteaia eelarvest, kuna ühendamine oli juba toimunud. Seega tuleks vaadata Pärnu-Jaagupi Lasteaia ja Vahenurme Lasteaia-algkooli eelarvet ühe asutuse eelarvena.
8) Tegevusala 0951001 Pärnu-Jaagupi Muusikakooli eelarve täitmist mõjutas Haridus- ja Teadusministeeriumilt saadud projektiraha summas 26 400, mida kulutatakse alates septembrikuust. Eelarve poolele nii tuludesse kui kuludesse jõuab see siis, kui projekti aruanne on esitatud ja heaks kiidetud.
9) Tegevusala 096002 Õpilasveo eriliinide täitmist mõjutas Pärnu-Jaagupi Lasteaia Pesamuna rekonstrueerimine suvel, kus toimus laste vedu bussiga Libatsesse ja tagasi ca 2500 euro eest kuus juunis, juulis ja augustis. Peale selle lõppes eelmine hange ja alates 01. septembrist kehtib uus, mõnevõrra kallim hange Pärnu-Jaagupi piirkonna õpilasvedudele.
10) Tegevusala 0960201 Vändra õpilaskodu eelarvet võiks vaadelda ühe osana Vändra Gümnaasiumi eelarvest. 2022. a eelarve kaalume võimalust need eelarved ühendada.

Investeerimistegevus

Kavandatud investeerimistegevuse tuludest on eelarvestatud 355 192 eurot ehk 39%, planeeritud investeeringuid teostati 2 800 294 euro eest (77% ulatuses planeeritust). Tekkepõhise eelarve puhul sõltub investeerimistegevuse eelarve täitmine sellest, kas aruanded, mida tuleb esitada investeeringutoetuste saamise korral, on juba aktsepteeritud või mitte.

Finantseerimistegevus

Laenude tasumisele kulus 9 kuuga 468 388 eurot (83% kavandatud mahust). SEB pangaga sõlmitud 1 800 000 euro suurust laenu ei oldud 30. septembri seisuga veel välja võetud. Laen võetakse välja 2021. aasta jooksul vastavalt vajadustele.

Likviidsete varade muutus

2021. aasta alguse raha jääk oli 1 693 012 eurot, seisuga 30.09.2021 oli raha jääk 346 593 eurot. Likviidsete varade vähenemine 1 346 419 euro võrra on seotud investeerimistegevuse (hoonete rekonstrueerimised ja renoveerimised) hoogustumisega suvekuudel.

Koostas
Eve Lempu
Rahandusosakonna juhataja-finantsjuht