

Seletuskiri
Paide Linnavolikogu määruse
„Paide linna 2025. aasta 2. lisaeelarve“ eelnõule

Paide linna 2025. aasta 2. lisaeelarve on koostatud Paide Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste ettepanekute põhjal põhitegevuse kulude, investeerimistehingute ning likviidsete varade prognoositava jäägi muutmiseks.

Paide linna 2025. aasta 2. lisaeelarvega suureneb eelarve maht **434 516** euro võrra. Koos lisaeelarve eelnõu muudatustega on Paide linna 2025. aasta eelarve maht kokku **23 344 036** eurot, netovõlakoormus¹ 31,9% (*edaspidi NVK*) ning netovõlakoormuse ülemmäär² 79,3% (*edaspidi NVK ülemmäär*), 27. veebruaril 2025 vastu võetud Paide linna 2025. aasta eelarve alusel prognoositav netovõlakoormus on 37%, ülemmäär 75%. NVK arvestamisel on oluline säilitada stabiilne likviidsete varade jääk, kuna NVK arvestamisel vähendatakse eelarve kulude katteks suunamata likviidsete varade kogusumma võrra linna võlakoormuse summat. Kohaliku omavalitsuse üksuse netovõlakoormus võib 2025. aasta aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus võib ulatuda 2025. aastal 75%ni sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

2025. aasta eelarve üldnäitajad koos lisaeelarve eelnõu muudatustega:

	Täpsustatud eelarve seisuga 31.08.2025, sealhulgas 2. lisaeelarve eelnõu
Eelarve maht	23 344 036,00
Põhitegevuse tulud	20 754 147,00
Põhitegevuse kulud	19 060 695,00
Põhitegevuse tulem	1 693 452,00
Investeermistevõlakoormuse tulud	578 046,00
Investeermistevõlakoormuse kulud	3 189 036,00
Eelarve tulem	-917 538,00
Kohustuste võtmine (laenude võtmine)	800 000,00
Kohustuste tasumine (võetud laenude tagasimaksmine)	1 094 305,00
Likviidsete varade muutus	-1 160 336,00
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	51 507,00
Likviidsete varade jääk aasta lõpu seisuga	2 554 044,53
Netovõlakoormus, %	31,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär, %	79,3%
Vaba netovõlakoormus, eur	9 832 319

¹ Netovõlakoormus = võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe (kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus § 34 lõige 1)

² Netovõlakoormuse ülemmäär = 2025. aastal 9-kordne põhitegevuse tulem või 75% aruandeaasta põhitegevuse tuludest (kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõiked 12 ja 13).

Laenuteenindamise kattekordaja (põhitegevuse tulemlaenu teenindamise kulud) - näitaja peab olema vähemalt 1,0	1,21
Omafinantseerimise võimekuse näitaja (põhitegevuse tulud / põhitegevuse kulud) - näitaja peab olema vähemalt 1,10	1,09

27. veebruaril 2025 vastu võetud eelarve põhitegevuse tulemlaenu teenindamise kulud) - näitaja peab olema vähemalt 1,0, koos lisaelarve eelnõu muudatustega on nimetatud näitaja 1,21.

Omafinantseerimise võimekuse näitaja näitab võimekust finantseerida investeeringuid või koguda reserve (likviidsete vahendite jäägi suurenemine) omatulumite (põhitegevuse tulude) arvelt. Finantssuhtarvuna peab omafinantseerimise võimekuse näitaja olema vähemalt 1,10, kui koos lisaelarve eelnõu muudatustega on nimetatud näitaja 1,09.

PÕHITEGEVUSE TULUD suurenevad kokku 70 184 eurot

1. MAKSUTULUD

55 000 eurot

- 1.1. Füüsilise isiku tulumaks – füüsilise isiku tulumaksu prognoosi suurendamine, eelarves arvestatud tulumaksu kasvaks 4,8% enam võrreldes 2024. aasta eraldatud summaga, koos 2. lisaelarve muudatusega kasv 5,2%, 7 kuuga eraldatud tulumaksu 5,2% enam kui 2024. aasta 7 kuuga.

2. TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST

15 184 eurot:

- 2.1. Paide Sookure Lasteaed – huviringide ruumide rendilt laekuv tulu, 813 eurot.
- 2.2. Paide Hammerbecki Põhikool – laekunud tulud olümpiaadikomisjonides osalemise eest (SA Järvamaa), õpetajakoolituse praktika juhendamise eest (Tartu Ülikool), Transpordiametilt laekunud toetus õpilastele jalgrattakoolituse läbiviimise eest ning laekumised kooli ruumide üürimise eest, sh ohutusõppuse ÄKK raames (Siseministeeriumi eestvedamisel haridustöötajate korraldatava ÄKK õppuse peamine eesmärk anda haridustöötajatele praktilisel viisil teadmisi ja oskusi, kuidas keerulistes olukordades käituda nii, et kahju oleks võimalikult väike), kokku 1 415 eurot.
- 2.3. Paide Hillar Hanssoo Põhikool – laekunud tulud olümpiaadikomisjonides osalemise eest (SA Järvamaa), praktika juhendamise eest (Tallinna Ülikool), Transpordiametilt laekunud toetus õpilastele jalgrattakoolituse läbiviimise eest ning laekumised kooli ruumide üürimise eest (tantsupeo proovideks ruumide rentimine ja võimalik rentimine), kokku 4 276 eurot.
- 2.4. Roosna-Alliku Põhikool – laekunud tulud olümpiaadikomisjonides osalemise eest (SA Järvamaa), Transpordiametilt laekunud toetus õpilastele jalgrattakoolituse läbiviimise eest ning mõisa ruumides giiditeenuse osutamise eest, kokku 680 eurot.
- 2.5. Paide Kunstikool – tulude eelarve suurendamine 8 000 eurot. Õppetasu laekumised Türi õppekohast, seoses õpilaste arvu suurenemisega.

INVESTEERIMISTEGEVUS

-334 175 eurot

1. PÕHIVARA SOETUS JA REKONSTRUEERIMINE

291 900 eurot

1.1. 0911015 PAIde Lasteaia (Lillepai) haldamine 280 000 eurot
PAIde Lasteaia Lillepai maja (Tallinna tn 49) investeringud, projekti „Paide Perekeskuse loomine“ omafinantseeringu suurendamine 280 000 euro võrra, sealhulgas arvestatud 30 000 eurot omanikujärelevalve kulude katteks.

1.2. 0911053 Viisu õppekoha kinnistu haldamine 6 300 eurot
Viisu lasteaia ruumide rekonstrueerimise eelarve suurendamine.

1.3. 09609 Muud hariduse abiteenused (haridusüritused) 5 600 eurot
Projekti "Täiendavate võimaluste loomine Paide linna väikeklassidele" omaosaluse (5 600 eurot) ümbertõstmine majanduskuludest investeringuks (helikindel õppekabiin), kogumaksumus 34 919 eurot.

2. ANTAVAD TOETUSED INVESTEERIMISTEGEVUSEKS

15 000 eurot

2.1. 0820711 Muinsuskaitse – kirik 15 000 eurot
Täiendav sihtotstarbeline investeringutoetus EELK Paide Püha Risti Kirikule kirikuaeda urnimüüri ehituseks. 2025. aasta eelarvest on linn toetanud urnimüüri ehitust summas 35 000 eurot, kuid seoses ehitushindade tõusuga on tööde hinnapakkumine esialgselt planeeritud summast kallinenud, tööde kogumaksumus 80 000 eurot.

3. AKTSIATE JA OSALUSTE SOETUS

60 032 eurot

3.1. 07500 Teadus- ja arendustegevus tervishoius 60 032 eurot
AS Järvamaa Haigla aktsiate ost – haiglale uue röntgenaparatuuri soetuskulude katteks. Paide linn ostab 938 aktsiat, aktsia nimiväärtus 64 eurot.

4. FINANTSKULUD

-32 725 eurot

4.1. 01700 Valitsussektori võla teenindamine (finantskulud) -32 725 eurot
Finantskulude (laenudelt tasutavate intressikulude) prognoositava eelarve vähendamine lähtudes 8 kuu tegelikest kuludest ja prognoositavatest kuludest aasta lõpuni.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

-364 332 eurot

Lisaeelarvega lisatakse eelarvesse investeringud, mis kaetakse 2025. aasta eelarves likviidsete vahendite arvelt.

Likviidsete varade muudatused:

	Kinnitatud eelarve (sh 1. lisaeelarve muudatused)	2. lisaeelarve eelnõu muudatus	Eelarve koos 2. lisaeelarve eelnõu muudatustega
Likviidsete varade jääk			
Likviidsete varade jääk seisuga 31.12.2024	3 714 380,53		3 714 380,53
2025. aasta eelarvesse kulude katteks suunatud vahendid	-796 004,00	-364 332,00	-1 160 336,00
Eelarvesse kulude katteks suunamata likviidsete varade jääk	2 918 376,53		2 554 044,53

PÕHITEGEVUSE KULUDE NING INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUD VALDKONDADE LÕIKES

01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED

Valdkonna kulud majandusliku sisu järgi:

01	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	-32 725,00
15, 4502, 65	Investeeringustegevus	-32 725,00

- 1.1. 01700 Valitsussektori võla teenindamine (finantskulud) -32 725 eurot
Investeeringud (vt Investeeringustegevus, punkt 4.1.).

07 TERVISHOID

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

07	TERVISHOID	60 032,00
15, 4502	Investeeringustegevus	60 032,00

- 7.1. 07500 Teadus- ja arendustegevus tervishoius 60 032 eurot
Investeeringud (vt Investeeringustegevus, punkt 3.1.).

08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	24 300,00
15, 4502	Investeeringustegevus	15 000,00
	Põhitegevuse kulud kokku	9 300,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	9 300,00
50	Personalikulud	17 440,00
55	Majandamiskulud	-17 440,00

- 8.1. 081023 Paide Spordikeskus 9 300 eurot
Sihtotstarbeline toetus sihtasutusele Paide Spordikeskus hoone lifti remonttöödeks.

- 8.2. 081091 Vaba aja tegevused 0 eurot
Tegevusala eelarve kulude ümbertõstmine vastavalt majanduslikule sisule. Eelarves arvestatud Arvo Pärdi 90. juubelikontserdi korralduskulud majanduskuludes, kuid kulude ümbertõstmine on vajalik seoses vajadusega sõlmida VÕS lepingud esinejate ja projektijuhi teenuse ostmiseks (personalikulu), kokku koos maksudega 17 440 eurot. Kokku tegevusala eelarve summa ei muutu.

- 8.3. 0820711 Muinsuskaitse – kirik 15 000 eurot
Antav toetus investeeringustegevuseks (vt Investeeringustegevus, punkt 2.1.).

09 HARIDUS

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

09	HARIDUS	295 184,00
15, 4502	Investeeringustegevus	291 900,00
	Põhitegevuse kulud kokku	3 284,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 930,00

50	Personalikulud	1 547,00
55	Majandamiskulud	-193,00

- 9.1. 0911015 PAIde Lasteaia (Lillepai) haldamine 280 000 eurot
Investeeringud (vt Investeerimistegevus, punkt 1.1.).
- 9.2. 0911021 Paide Sookure Lasteaed 813 eurot
Majanduskulude eelarve suurendamine üüritulude arvelt (koristusvahendid).
- 9.3. 0911033 Tarbja õppekoha kinnistu haldamine -1 300 eurot
Haldamiskulude vähendamine kulude kokkuhoiu arvelt (Viisu lasteaia investeeringute eelarve suurendamise katteks).
- 9.4. 0911053 Viisu õppekoha kinnistu haldamine 1 300 eurot
Investeeringud (vt Investeerimistegevus, punkt 1.2.), 6 300 eurot.
Kinnistu haldamiskulude vähendamine kulude kokkuhoiu arvelt 5 000 eurot (lasteaia investeeringute eelarve suurendamise katteks).
- 9.5. 0921211 Paide Hammerbecki Põhikool 1 415 eurot
Tegevusala kulude eelarve ümbertõstmine vastavalt majanduslikule sisule. Eesti Meestelaulu Seltsi liikmemaksu kulu kajastatakse eelarves toetuste (sh liikmemaksud) real, kulu kaetakse majanduskulude arvelt, kokku majanduskulude vähendus liikmemaksu katteks 130 eurot, kokku kooli tegevusala eelarve summa selle muudatusega ei muutu.
Personalikulude suurendamine 733 eurot laekunud sihtotstarbeliste tulude arvelt olümpiaadkomisjonides osalemise eest, praktika juhendamise eest, jalgrattakoolituse läbiviimise eest. Majandamiskuludes õppevahendite eelarve suurendamine 682 eurot jalgrattakoolituse läbiviimiseks ning korrashoiukulud laekunud üüritulude arvelt.
- 9.6. 0921221 Paide Hillar Hanssoo Põhikool 4 276 eurot
Tegevusala kulude eelarve ümbertõstmine vastavalt majanduslikule sisule: personalikulude vähenduse arvelt majanduskulude suurendus 2 283 eurot (seoses aineõpetaja surmaga oli tundide andmise teenus tellinud Asendusõpetaja programmist, koolile esitati arve asendusõpetaja töötasu kulude katteks. Kokku kooli tegevusala eelarve summa selle muudatusega ei muutu.
Personalikulude suurendamine 1388 eurot laekunud sihtotstarbeliste tulude arvelt olümpiaadkomisjonides osalemise eest ja praktika juhendamise eest. Õppevahendite eelarve suurendamine 2888 eurot jalgrattakoolituse läbiviimiseks, õpilaste spordivõistlustel osalemise kulude katteks (sh transpordikulud) ning korrashoiukulud laekunud üüritulude arvelt.
- 9.7. 0921251 Roosna-Alliku Põhikool 680 eurot
Personalikulude suurendamine 202 eurot laekunud sihtotstarbeliste tulude arvelt olümpiaadkomisjonides osalemise eest. Õppevahendite eelarve suurendamine 478 eurot enamlaekunud tulude arvelt, sh jalgrattakoolituse läbiviimiseks.
- 9.8. 0921252 Roosna-Alliku Põhikooli projektid 0 eurot
Tegevusala kulude eelarve ümbertõstmine vastavalt majanduslikule sisule. Sihtotstarbelise projekti „Sport kooli“ palgafondi eelarve jäägi arvelt majanduskulude suurendus 500 eurot (palgafondi jäägi arvelt võimaldab projekti soetada liikumisõpetuse vahendeid). Kokku kooli tegevusala eelarve summa ei muutu.

9.9. 0951021 Paide Kunstikool 8 000 eurot
Kooli eelarve suurendamine tulude suurendamise arvelt seoses Türi valla õpilaste arvu kasvuga, sh personalikulude eelarve suurendamine 2 007 eurot ja majandamiskulude suurendamine 5 993 eurot.

9.10. 09609 Muud hariduse abiteenused (haridusüritused) 0 eurot
Tegevusala kulude eelarve ümbertõstmine vastavalt majanduslikule sisule. Kuld- ja hõbemedaliga lõpetajatele rahaliste preemiade väljamaksmiseks vajalik summa oli 2025. aastal eelarves planeeritud suurem, kuna medaliga koolilõpetajaid oli võrreldes eelnevate aastatega erakordselt rohkem (6 kuldmedaliga lõpetajat, preemia 300 eurot ja 11 hõbemedaliga lõpetajat, preemia 200 eurot), kokku väljamakstud preemiad 4 000 eurot, eelarves oli arvestatud 2 200 eurot. Toetuste (preemiade) eelarve suurendamine 1 800 euro võrra majanduskulude arvelt.
Projekti "Täiendavate võimaluste loomine Paide linna väikeklassidele" omaosaluse (5600 eurot) ümbertõstmine majanduskuludest investeringuks (helikindel õppekabiin), vt Investeerimistegevus, punkt 1.3.).
Kokku tegevusala eelarve summa ei muutu.

10 SOTSIAALNE KAITSE

Valdkonna kulud kokku majandusliku sisu järgi:

10	SOTSIAALNE KAITSE	87 725,00
	Põhitegevuse kulud kokku	87 725,00
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	80 064,00
50	Personalikulud	29 170,00
55	Majandamiskulud	-21 509,00

10.1. 10124 Puudega täisealise isiku hooldus 10 455 eurot
Raske ja sügava puudega täisealise isiku hooldajatoetuse ja toetustelt arvestatava sotsiaalmaksu eelarve suurendamine seoses toetuse vajaduse suurenemisega.

10.2. 10126 Puudega lapse lapsehoiuteenus 0 eurot
Tegevusala kulude eelarve ümbertõstmine vastavalt majanduslikule sisule. Eelarve majanduskuludes (sotsiaalteenused) arvestatud vahendid lapsehoiuteenusele määratud lastele teenuse osutamise kulude katmine, kokku 21 509 eurot, kuid kulud kajastatakse sotsiaaltoetusena. Kokku tegevusala eelarve summa ei muutu.

10.3. 10200 Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus 35 000 eurot
Üldhooldusteenuse eelarve suurendamine seoses teenuse mahu suurenemisega.

10.4. 10403 Lapse tugiisikuteenus 29 170 eurot
Tugiisikuteenuse kulude suurenus (VÕS lepingu alusel) seoses teenuse vajaduse suurenemisega.

10.5. 107014 Sotsiaaltoetuse ja -teenuste osutamise kulud 13 100 eurot
Erivajadusega last hooldavale isikule hooldajatoetuse ja toetustelt arvestatava sotsiaalmaksu eelarve suurendamine seoses toetuse vajaduse suurenemisega.

Määruse eelnõu ja seletuskirja koostaja: finantsosakonna juhataja Kaja Kört.