

**Vändra Alevi Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta
eelarve tulude ja kulude kasutamise analüüs
sotsiaalmaja tegevusteks, sh riiklike teenuste
osutamiseks riigilt saadud vahendite osas**

SISUKORD

	Lk nr
Ülevaade	2
Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulud teenuste lõikes	3
1. Erihoolekandeteenused	4
2. Koduteenused, sotsiaaltransport ja muud teenused	7
Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve kulud teenuste lõikes	9
1. Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulud	12
2. Koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud kulud	15
Kokkuvõte	18
Kasutatud materjalide loetelu	21

Ülevaade

Pärnumaa Omavalitsuste Liidu sisekontrolli nõunik Ene Ruus viis läbi tegevused vastavuses Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 05.01.2021 korraldusega nr 2 antud tööülesandele „Analüüsida Vändra Alevi Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulude ja kulude kasutamist sotsiaalmaja tegevusteks, sh riiklike teenuste osutamise riigilt saadud vahendite osas.“

Vändra Alevi Sotsiaalmaja (edaspidi Sotsiaalmaja) ülesanded ja tegevuse põhimõtted on kehtestatud Vändra Alevi Sotsiaalmaja põhimääruses¹. Sotsiaalmaja osutab järgmisi sotsiaalteenuseid:

- Riiklikud erihoolekandeteenused (igapäevaelu toetamise-, toetatud elamise- ja töötamise toetamise teenus, igapäevaelu toetamise nädala- ja päevahoiuteenus);
- Koduteenused;
- Sotsiaaltransporditeenus;
- Muud sotsiaalteenused erivajadustega isikutele vastavalt projektidele ja hangetele;
- Sotsiaalnoustamine;
- Tasulised lisateenused vallavalitsuse poolt kinnitatud hinnakirja alusel;
- Erivajadustega isikutele võimaluste loomine huvidel ja hobidel põhinevateks tegevusteks;
- Erivajadustega isikutele võimaluste loomine töötegevuseks.

Analüüsi eesmärgiks oli välja selgitada, kas 2020 ja 2021 aastal on eelarvevahendeid kasutatud vastavuses sotsiaalmaja tegevuste aluseks olevatele õigusaktidele.

Sotsiaalmaja 2020.aasta eelarve ja eelarve täitmine ning 2021.aasta eelarve ja eelarve täitmine olid järgmised (eurodes):

Tulud, kulud	2020.aasta		2021.aasta		2021.aasta kinnitatud eelarve võrdluses 2020.aasta kinnitatud eelarvega
	Kinnitatud eelarve	Täitmine	Kinnitatud eelarve	Täitmine (seisuga 01.03.2021)	
Põhitegevuse tulud	244 764,00	303 999,07	239 172,00	42 534,22	-5 592,00
Põhitegevuse kulud	342 204,00	365 219,02	326 750,00	53 863,98	-15 454,00
Investeeringustegevus	400,00	46 632,36	400,00	2 573,23	-
Finantseeringustegevus	-3 230,00	3 230,16	-3 230,00	546,85	-

2021.aasta kinnitatud eelarve on võrdluses 2020.aasta kinnitatud eelarvega väiksem järgmistel põhjustel:

¹ Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu 24.10.2018 määrusega nr 50 „Vändra Alevi Sotsiaalmaja põhimäärus“ §5 ja 6

- Põhitegevuse tulud vähenevad seoses teenuste mahu vähenemisega (sh sotsiaaltranspordi teenuse osutamise üleandmisega Pärnumaa Ühistranspordi keskusele);
- Põhitegevuse kulud vähenevad seoses sotsiaaltranspordi teenuse osutamisega kaasnenud kulude võrra (sh sõidukite kütusekulu ja transporditeenuste (Pärnumaa Ühistranspordikeskusele 2020.a tasutud omaosalus).

Teenuse „Pikaajaline kaitstud töö“(edaspidi PKT) finantseerimine 2020.aasta kinnitatud eelarves ei kajastunud ja seetõttu selle teenuse finantseerimise lõppemine 2021.aastal kinnitatud eelarvete võrdlust ei mõjuta.

Sotsiaalmaja 2020.aasta eelarve täitmine oli nii põhitegevuse tulude kui ka kulude osas suurem 2020.aasta kinnitatud eelarvest järgmistel põhjustel:

- Põhitegevuse tuludesse lisandusid teenuse PKT laekumised summas 42 967 eurot ja koolitustoetused summas 3 875 eurot;
- Põhitegevuse kulud olid suuremad eelarves kavandatust seose PKT kuludega (sh tööjõukulud ja majandamiskulud);
- Investeeringud olid suuremad kavandatust seoses Uus tn 17 hoone soetamisega Vändra Naisseltsilt ja teostatud ehitus- ja remonditöödega kokku maksumuses 46 269,96 eurot.

Analüüsi läbiviimiseks kasutati Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta andmeid järgmistest allikates:

- Arvelduste väljavõtted raamatupidamisprogrammist;
- Sularaha laekumise väljavõtted raamatupidamisprogrammist;
- Programmi Veera andmed;
- E-arvekeskuse andmed;
- Dokumendihaldusprogrammi AMPHORA andmed;
- Sotsiaalmaja juhatajalt saadud andmed;
- Valdkonna tegevust käsitlevad õigusaktid.

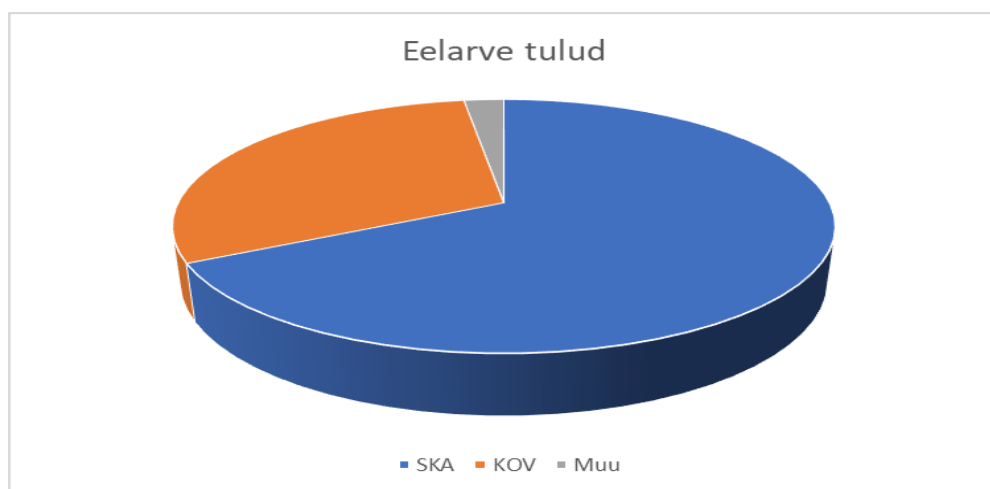
Analüüsi Sotsiaalmaja eelarve tulusid ja kulusid kontode ja teenuste lõikes.

Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulud teenuste lõikes

Sotsiaalmaja 2020.aasta eelarve tuludest moodustasid:

- Laekumised Sotsiaalkindlustusametilt erihoolekandeteenuste kulude katteks ja PKT laekumised 67,5%;
- Laekumised kohaliku omavalitsuse eelarvest (sh laekumised teenustel klientidelt) 30,2%;
- Muud laekumised (sh Töötukassa) 2,3%.

Diagrammina oli 2020.a eelarvesse laekunud tulude osakaal järgmine:



2021.aasta eelarvesse on kavandatud laekumisi järgmise proportsiooniga:

- Laekumised Sotsiaalkindlustusametilt erihoolekandeteenuste kulude katteks 65%;
- Laekumised kohaliku omavalitsuse eelarvest (sh laekumised teenustel klientidelt) 35%.

Võrreldes 2020.aasta eelarve täitmisega vähenevad 2021.aastal laekumised nii erihoolekandeteenuste kui ka sotsiaaltransporditeenuste osas (teenuse osutamine sotsiaalmajas lõppes 2020.aasta juunis).

1. Erihoolekandeteenused

Erihoolekandeteenuste osutamiseks on Sotsiaalkindlustusamet ja Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus sõlminud halduslepingu nr 18-11/2. Erihoolekandeteenuste maht on Sotsiaalkindlustusameti suunamisotsuste alusel isikutele osutatav riigieelarvest rahastatav teenus tegevusloaga väljastatud maksimaalse kohtade arvu ulatuses kalendriaastas². Ülevaate erihoolekandeteenuste saajate arvust 2020. ja 2021.aastal kuude ja teenuste lõikes annab alljärgnev tabel.

Tabel 1 Erihoolekandeteenuseid saavate klientide arv 2020 ja 2021 aastal kuude lõikes

Teenus	Jaanu ar 2020	Veebruar 2020	Märts 2020	Aprill 2020	Mai 2020	Juuni 2020	Juuli 2020	August 2020	September 2020	Oktoober 2020	November 2020	Detsember 2020	Jaanu ar 2021	Veebruar 2021
Igapäevaelu toetamine	34	34	34	34	34	34	34	33	33	32	32	32	32	34
Igapäevaelu toetamise teenus päeva- ja nädalahoiu teenusena	7	7	7	7	8	8	8	7	7	8	8	8	8	8

² Haldusleping nr 18-11/2

Töötamise toetamine	8	8	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	8	7
Toetatud elamine	24	24	25	25	25	25	25	25	25	24	24	24	24	25
Sellest majutusteenusel	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	9
Pikaajaline kaitstud töö teenus	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	13	13	-	-
Kokku	87	87	89	89	90	90	90	88	88	87	86	86	72	74

Keskmiselt oli 2020.a erihoolekandeteenustel 88 klienti, neist PKT teenusel 14 klienti. PKT teenust rahastati 2020.aastal raamlepingu nr 1.8-2/1 raames³. Sotsiaalmaja juhataja Lembi Uulimaa ütluse kohaselt sooviti osaleda 2020.aastal novembris uuel hankel kuid see ei realiseerunud ja järgmisest 2022.aastast PKT teenuse rahastamist enam ei toimu.

Erihoolekandeteenuste rahastamise aluseks on Sotsiaalhoolekande seadus ja Sotsiaalkaitseministri 21.12.2015 määrus nr 65 „Erihoolekandeteenuste maksimaalne maksumus, kulude koostisosad ning riigieelarvest makstava tasu maksmise tingimused ja kord“.

Sotsiaalmaja juhataja koostab igakuuliselt teenusele suunatud klientide kohta arvestuse vastavuses määrusega nr 65, mis on aluseks Sotsiaalkindlustusametile arvete esitamiseks.

Alljärgnevad tabelid 2 ja 3 on koostatud raamatupidamise andmetel Sotsiaalkindlustusametilt, esitatud arvete alusel, laekunud rahaliste vahendite kohta 2020. ja 2021.aastal kuude ja teenuste lõikes.

Tabel 2 Sotsiaalkindlustusameti poolt 2020.aastal tasutud arved erihoolekandeteenuste eest kuude lõikes (eurodes)

Teenus	Jaanuar	Veebruar	Märts	Aprill	Mai	Juuni	Juuli	August	September	Oktoober	November	Detsember	Kokku
Igapäevaelu toetamine	4964	4964	4964	4964	5270	5270	5245	5100	5103	4950	4947	4960	60701
Igapäeva elu toetamise teenus päeva- ja nädalahoiu teenusena	6561	6500	6123	6206	7268	7354	7149	6593	6851	7414	7814	7693	83526
Töötamise toetamine	984	984	1091	1107	1170	1170	1170	1170	1170	1167	1170	1170	13523
Toetatud elamine	5208	5208	5397	5425	5600	5600	5564	5578	5576	5353	5356	5376	65241
PKT	3826	3811	3542	2810	3633	3873	3464	4083	3234	3862	3378	3237	42753
Kokku	21543	21467	21117	20512	22941	23267	22592	22524	21934	22746	22665	22436	265744

Erihoolekandeteenuste eest on Sotsiaalkindlustusamet 2020.aastal tasunud, arvete alusel, kokku **222991 eurot**. Lisaks on laekunud PKT teenuse osutamiseks **42753 eurot**.

³ Sotsiaalkindlustusameti ja Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse vahel 03.01.2018 sõlmitud raamleping nr 1.8-2/1 koos raamlepingu juurde kuuluvate lisadega

Tabel 3 Sotsiaalkindlustusameti poolt 2021.aastal tasutud arved erihoolekandeteenuste eest kuude lõikes (eurodes)

Teenus	Jaanuvar	Veebruar	Kokku
Igapäevaelu toetamine	4960	5176	10136
Igapäevaelu toetamise teenus päeva- ja nädalahoitu teenusena	7319	7655	14974
Töötamise toetamine	1040	910	1950
Toetatud elamine	5376	5472	10848
PKT	-	-	-
Kokku	18695	19213	37908

Sotsiaalkindlustusamet on tasunud 2021.aastal, jaanuari- ja veebruarikuu arvete alusel, kokku summas **37908 eurot**. Võrreldes 2020.aasta sama perioodiga on 2021.aastal teenuste maht väiksem - teenustel olevate klientide arv on vähenenud 14 kliendi võrra kuus ja kahe kuu laekumised on vähenenud kokku 5102 euro võrra.

Lisaks Sotsiaalkindlustusameti poolt hüvitatavatele kuludele, tasuvad igapäevaelu toetamise teenuse päeva- ja nädalahoitudeenusel olevad kliendid majutuse ja toidu eest. Tulenevalt sotsiaalhoolekande seaduse §89 on kohaliku omavalitsuse üksus kohustatud tagama teenuseosutaja kasutuses või omandis olevate ruumidega seotud kulude katmise kohaliku omavalitsuse kehtestatud ulatuses.

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus on kehtestanud 20.03.2018 korraldusega nr 107 ja 07.05.2019 korraldusega nr 138 muutnud Vändra Alevi Sotsiaalmajas osutatavate erihoolekandeteenuste hinnakirja. Hinnakirja alusel on teenuste hinnad järgmised:

- Täiskasvanud isikule, kes on toetatud elamise teenusel 100 eurot kuus;
- Täiskasvanud isikule, kes on igapäevaelu toetamise päeva- ja nädalahoitudeenusel 4,00 eurot ööpäevas;
- Päeva- ja nädalahoitudeenusel olevate isikute toitlustamise hind õppeköögis on hommikusöögi osas 1 eurot, lõunasöögi osas 2 eurot ja õhtusöögi osas 1 eurot.

Erihoolekandeteenuste saajad on, vastavuses kehtestatud hinnakirjale, tasunud 2020.aastal ja 2021.aastal teenuste eest kuude lõikes tabelis 4 ja tabelis 5 toodud mahus.

Tabel 4 Erihoolekandeteenuste saajatelt 2020.aastal laekunud tasud (eurodes)

Teenus	Jaanuvar	Veebruar	Märts	Aprill	Mai	Juuni	Juuli	August	September	Oktoober	November	Detsember	Kokku
Majutusteenuste eest	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9600
Igapäeva elu toetamise teenus päeva- ja nädalahoitu	208	136	116	152	278	266	285	208	290	253	333	307	2832

Vändra Alevi Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulude ja kulude kasutamise analüüs sotsiaalmaja tegevusteks, sh riiklike teenuste osutamise riigilt saadud vahendite osas

teenusena toiduraha													
Igapäeva elu toetamise teenus päeva- ja nädalahoiu teenusena majutus	80	110	36	128	192	176	228	140	228	188	256	248	2010
Kokku	1088	1046	952	1080	1270	1242	1313	1148	1318	1241	1389	1355	14442

Kokku laekus 2020.aastal erihoolekandeteenuste saajatelt **14442 eurot**, mis moodustab erihoolekandeteenuste maksumusest kokku 6%.

Tabel 5 Erihoolekandeteenuste saajatelt laekunud tasud 2021.aastal (eurodes)

Teenus	Jaauar	Veebruar	kokku
Majutusteenuste eest	800	800	1600
Igapäeva elu toetamise teenus päeva- ja nädalahoiu teenusena toiduraha	246	333	579
Igapäeva elu toetamise teenus päeva- ja nädalahoiu teenusena majutus	188	260	448
Kokku	1234	1393	2627

Käesoleva aasta kahe kuuga on laekumine olnud eelmise aasta sama perioodiga võrreldes suurem kuna majutusteenusel on viibinud üks klient rohkem

Erihoolekandeteenuseid osutatakse Vändra Alevis aadressil Vana tn 94 ja Uus tn 17 ning Vahenurme külas asuvas Vaheka Seltsimajas. Uus tn 17 hoone osteti 2020.aastal Vändra Naisselts MTÜ-lt. Varem kasutati Uus tn 17 hoonet erihoolekandeteenuste osutamiseks vara tasuta kasutamise lepingu alusel⁴ tasudes hoone kasutamise ja säilitamisega seonduvad kulud.

2. Koduteenused, sotsiaaltransport ja muud teenused (sh duši kasutamine, pesu pesemine)

Koduteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on täisealise isiku iseseisva ja turvalise toimetuleku tagamine kodustes tingimustes, säilitades ja parandades tema elukvaliteeti⁵.

⁴ Vändra Naisselts MTÜ ja Vändra Alevi Sotsiaalmaja vahel 11.09.2019 sõlmitud „Vara tasuta kasutamise leping nr 4-1.5/10

⁵ Sotsiaalhoolekande seadus §17

Seisuga 01.03.2021 on koduteenuste osutamise lepinguid **kokku 70**: neist 24 Halinga piirkonnas; 20 Tootsi piirkonnas ja 26 Vändra piirkonnas.

Põhja-Pärnumaa Vallavalitsus on kehtestanud 03.05.2018 korraldusega nr 201 ja muutnud 04.06.2019 korraldusega nr 179 Vändra Alevi Sotsiaalmajas teenuste hinnakirja järgmiselt:

- Koduteenuse pakett nr 1 sisaldab teenuse tegevusi 1 kord nädalas hinnaga 23 eurot kuus;
- Koduteenuse pakett nr 2 sisaldab teenuse tegevusi 2 korda nädalas hinnaga 30 eurot kuus;
- Koduteenuse pakett nr 3 sisaldab teenuse tegevusi 3 korda nädalas hinnaga 36 eurot kuus;
- Toiduainete, sh sooja toidu ja ravimitega varustamise ühe korra hind 3 eurot, millele lisandub väljaspool alevit sotsiaaltransporditeenuse kilomeetri hind;
- Pesu pesemine 2 eurot masinatäis;
- Duši kasutamine 2 eurot kord;
- Sotsiaaltransporditeenuse hinnaks on 0,20 eurot/km, kuid mitte vähem kui 5 eurot kord. Transporditeenuse kasutamise korral mitme inimese poolt maakonnakeskustesse sõiduks, tasutakse teenuse maksumusest 50% teenuse kasutaja kohta.

Koduteenuse osutamine võib olla isikule tasuta, juhul kui isiku sissetulek on väiksem kui 280 eurot ja tal puuduvad perekonnaseadusest tulenevad ülalpidamiskohustuslased või ülalpidamiskohustuslased ei ole võimelised majanduslikult täitma ülalpidamiskohustust⁶.

Sotsiaaltransporditeenust osutati sotsiaalmajas 2020.aastal 5 kuud. Alates 2020.aasta juunikuust osutab sotsiaaltransporditeenust Pärnumaa Ühistranspordikeskus MTÜ ja sotsiaalmaja eelarvest tasuti alates juunikuust 650 eurot kuus omaosalust projektis „Sotsiaaltransporditeenus“. Alates 2021.aastast on sotsiaalmaja eelarve väiksem senise sotsiaaltranspordi teenuse osutamisega seotud kulude võrra. Ülevaate koduteenuste, sotsiaaltranspordi ja muude teenuste 2020. ja 2021.aasta laekumiste kohta kuude lõikes annavad järgnevad tabelid 6 ja 7.

Tabel 6 Koduteenuste, sotsiaaltranspordi ja muude teenuste (sh dušš, pesu pesemine) eest laekunud tasud 2020.aastal kuude lõikes (eurodes)

Tasumise viis	Jaanuar	Veebruar	Märts	Aprill	Mai	Juuni	Juuli	August	September	Oktoober	November	Detsember	Kokku
Ülekandega koduteenus	648	685	308	-	321	679	745	756	885	888	845	817	7577
Ülekandega sotsiaaltransport	358	174	198	101	198	28	0	0	0	0	0	0	1057
Sularahas (KT ja ST)	728	745	760	649	175	373	612	32	214	225	702	354	5569
Kokku	1734	1604	1266	750	694	1080	1357	788	1099	1113	1547	1171	14203

⁶ Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 03.05.2018 korraldus nr 201 p1.5

Kokku laekus 2020.aastal koduteenuste, sotsiaaltransporditeenuste ja muude teenuste eest **14203 eurot**. Osutatud teenuste maksumus arvestatakse kliendile kooskõlas temaga sõlmitud lepinguga.

Tabel 7 Koduteenuste ja muude teenuste (sh dušš, pesu pesemine) eest laekunud tasud 2021.aastal kuude lõikes (eurodes)

Tasumise viis	Jaauar	Veebruar	Kokku
Ülekandega koduteenus	837	797	1634
Sularahas	54	211	265
Kokku	891	1008	1899

Käesoleva aasta kahe esimese kuu jooksul on teenuse saajatelt laekunud kokku 1899 eurot. Võrreldes 2020.aasta sama perioodiga on laekumised vähenenud 1439 euro võrra. Vähenemine on toimunud seniste sotsiaaltransporditeenuste laekumiste võrra.

Sotsiaalmajas alustati koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamise 2018.aastal.

Koduteenuse ja sotsiaaltranspordi teenuste eest 2020.aastal laekunud rahast on **ca 39%** tasutud sularahas. Sularahas teenuste eest tasumine on 2021.aastal vähenenud ja moodustab nüüd laekumistest kokku 14%. Sularahaga arveldati 2020.aastal suuremas mahus sotsiaaltransporditeenuste eest.

Klient maksab teenuse eest sularahas hooldustöötajale ja hooldustöötaja viib sularaha oma piirkonna halduskeskusesse. Analüüsi käigus, selgus, et näiteks Vändra halduskeskuse kassasse on hooldustöötajad maksnud sularaha ilma, et oleks märgitud kliendi nimi, kelle teenuse eest sularaha laekus. Märgitud on üksnes kviitungi numbrid. Tehes ilma isikustamata sissemaksed kassasse on risk, et mitte kõik kliendid ei tasu teenuste eest vastavuses sõlmitud lepinguga. Edaspidi väljastatakse arved ka neile klientidele, kes arvlevad sularahas, mis võimaldab laekumised siduda kliendi lepinguga.

Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve kulud teenuste lõikes

Sotsiaalmaja 2020.a eelarve kuludest moodustasid:

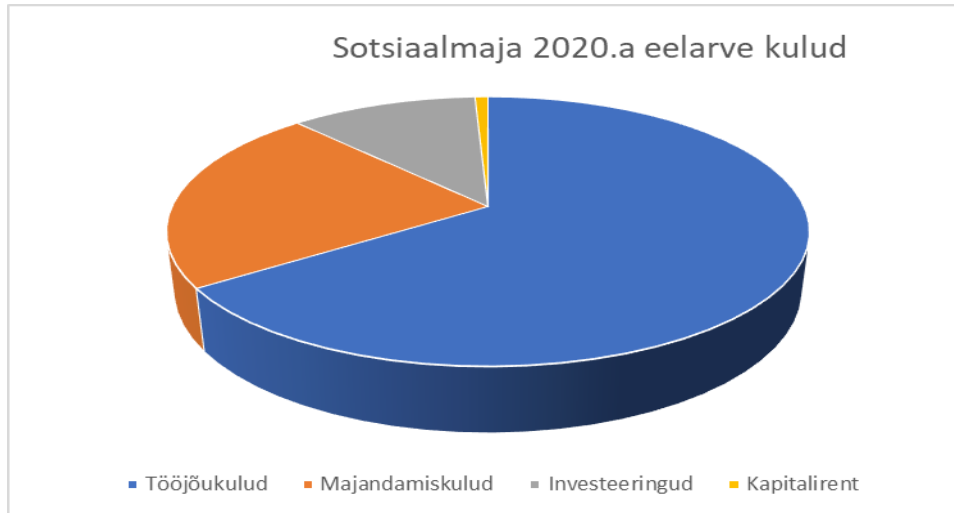
- Tööjõukulud (töötasu ja maksud) 65%;
- Majandamiskulud 23%;
- Investeeringud 11%;
- Kapitalirent 1%.

2021.a eelarves on kavandatud kulude osatähtsus järgmine:

- Tööjõukulud (töötasu ja maksud) 76%;
- Majandamiskulud 23%;
- Investeeringud 0,1%;

- Kapitalirent 1%.

Diagrammina oli 2020.a kulude osatähtsus järgmine:



Sotsiaalmaja kuludest on suurima osatähtsusega tööjõukulud. Kuna 2020.aastal olid, seoses Uus tn 17 hoone soetamisega ja hoone remondiga, suuremad investeeringud ja 2021.aastal neid ei ole kavandatud, tõusis tööjõukulude osatähtsus veelgi.

Sotsiaalmaja koosseis on kinnitatud Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 02.02.2021 korraldusega nr 33. Kinnitatud koosseisu järgi on alates 01.01.2021 sotsiaalmaja koosseisus 8 tegevusjuhendajat. Varasem sotsiaalmaja koosseis oli kinnitatud Vändra Alevivalitsuse 20.12.2016 korraldusega nr 114 ja selle alusel pidanuks tegevusjuhendajaid ja avahooldustöötajaid olema kuni uue koosseisu kinnitamiseni 2021.aastal kokku 6. Sotsiaalmaja 2020.aasta seletuskirjast nähtub, et juba 2019.aastal töötas sotsiaalmajas 7 tegevusjuhendajat, mis eeldanuks uue koosseisu kinnitamist.

Sotsiaalmajas töötas 2020.aastal jaanuarist kuni märtsikuuni 7 tegevusjuhendajat ja alates aprillikuust 8 tegevusjuhendajat. Tegevusjuhendajate arv teenuste lõikes tuleneb erihoolekandeteenuseid saavate klientide arvust vastavuses sotsiaalhoolekande seadusega⁷ ja vallavalitsuse poolt kinnitatud koosseisust. Käesoleval aastal on erihoolekandeteenustel olevate klientide arv vähenenud ca 10 võrra, mistõttu tuleks koosseis üle vaadata ja viia vastavusse teenustel olevate klientide arvuga. Sotsiaalmaja juhataja Lembi Uulimaa selgituste kohaselt on jätkuvalt kliente, kes vajavad PKT teenust. Kuna erihoolekandeteenuste rahastus on lukus 2021 aastal, siis on võimalik vaid läbi ISTE pilootprojekti uutele inimestele teenuseid pakkuda.

Sotsiaaltöötajate ametikohti on kinnitatud koosseisu järgi 5. Sotsiaaltöötajate arv ei ole kahel viimasel aastal muutunud. Peale sotsiaalmaja juhtaja, 8 tegevusjuhendaja ja 5 sotsiaaltöötaja on kinnitatud koosseisus ka 1,0 abitöölise ametikohta.

⁷ Sotsiaalhoolekande seadus §90 lg 5, §93 lg 7, §96 lg7

Sotsiaalmaja 2020. ja 2021.aasta eelarves suurima osatähtsusega kululiigi - tööjõukulu kohta annavad ülevaate tabelid 8 ja 9.

Tabel 8 Sotsiaalmaja töötajate 2020.aasta tööjõukulud kuude lõikes

Kuud	Tööjõukulud kokku	Sh tegevusjuhendajad + osa juhataja ja abitöölise tööjõukulust ning TVL töötajad	Sh hooldustöötajad + osa juhataja ja abitöölise tööjõukulust	Sh töötajad tunnitasu alusel (PKT)
jaanuar	18533	10196	5753	2584
veebruar	18684	10947	5334	2403
märts	19899	12309	5379	2211
aprill	18955	12308	4892	1755
mai	21512	13175	6000	2337
juuni	22643	13498	6609	2536
juuli	23447	15133	6000	2314
august	21329	13616	5787	1926
september	21680	13698	6000	1982
oktoober	21687	13321	6000	2366
november	40887	24389	11300	5198
detsember	22432	14274	6096	2062
kokku	271688	166864	75150	29674
Osatähtsus %%	100	61%	28%	11%

Tööjõukulude muutus 2020.a kuude lõikes on tingitud koosseisuiüksuste arvu muutusest ja astmepalga tõusust. Tööjõukuludest kokku moodustasid erihoolekandeteenuste (sh PKT) osutamisega seotud tööjõukulud kokku ca 72%.

Tabel 9 Sotsiaalmaja töötajate 2021.aasta tööjõukulud kuude lõikes

Kuud	Tööjõukulud kokku	Sh tegevusjuhendajad + osa juhataja ja abitöölise tööjõukulust ning TVL töötajad	Sh hooldustöötajad + osa juhataja ja abitöölise tööjõukulust
jaanuar	19122	13300	5822
veebruar	19071	13047	6024
kokku	38193	26347	11846
Osatähtsus %%	100	69%	31%

Sotsiaalmaja 2021.aasta tööjõukuludest kokku moodustavad erihoolekandeteenuste osutamisega seotud tööjõukulud ca 69% ja koduteenuste osutamisega seotud tööjõukulud ca 31%.

Saamaks ülevaadet kõigist erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kuludest ja koduteenuste ning sotsiaaltransporditeenuse osutamisega seotud kuludest käsitletakse järgnevalt kulusid kahes osas.

1. Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulud

Sotsiaalmaja 2020.aasta eelarve täitmise kulud, mis olid seotud erihoolekandeteenuste (sh PKT teenus) osutamisega on toodud alljärgnevas tabelis 10.

Tabel 10 Sotsiaalmaja 2020.a eelarve kulud, mis on seotud erihoolekandeteenuste osutamisega

Kulud	jaanuar	veebruar	märts	aprill	mai	juuni	juuli	august	september	oktoober	november	detsember	kokku
Stipendium	0	0	39	65	120	123	0	57	0	111	0	0	515
Sõidusoodustus	0	0	2	3	3	0	0	0	0	0	0	0	8
Tööjõukulud	12780	13350	14520	14063	15512	16034	17447	15542	15680	15687	29587	16336	196538
Administrerimiskulud	318	347	158	284	145	387	223	201	344	153	162	1317	4039
Lähetuskulud	141	192	64	35	59	81	126	30	251	251	211	229	1670
Koolituskulud	0	0	0	0	0	0	0	28	327	6250	0	0	6605
Kinnistute hoonete, ruumide majandamiskulu	3977	4784	1976	1020	2655	4895	2013	6770	608	2215	1770	2252	34935
Sõidukite majandamiskulu	143	142	275	181	326	392	511	470	751	794	527	887	5399
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	0	0	0	72	0	0	0	0	50	0	1200	0	1322
Inventari majandamiskulu	3140	464	381	283	587	12	1151	1054	156	416	1211	268	9123
Toiduained	91	89	184	202	141	138	175	123	161	122	214	444	2084
Meditsiini- ja hügieenikulud	48	93	102	0	33	0	17	0	0	411	1168	0	1872
Õppevahendid	0	0	0	0	39	0	0	0	0	0	0	0	39
Ürituste ja näituste korraldamise kulu	132	52	0	0	0	0	60	420	546	0	0	0	1210
Eri- ja vormiriietus	0	0	0	0	287	0	110	0	8	94	0	0	499
Eri-varustus	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27

Transporditeenused	0	0	0	0	0	0	0	792	0	0	0	0	792
Uus tn 17 remont	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12995	23275	36270
Kokku	20797	19513	17701	16208	19907	22062	21833	25487	18882	26504	49045	44562	302947

Erihoolekandeteenuste kuludest olid suurima osatähtsusega tööjõukulud, mis moodustasid 67% kuludest kokku. Majandamiskulud moodustasid 33% kuludest kokku. Majandamiskuludest olid suurima osatähtsusega kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud, mis koos hoonete remondikuludega moodustasid 64% majandamiskuludest kokku. Suurimad olid remondikulud Uus tn 17 hoone osas.

Hoones Uus tn 17 teostati 2020.aastal remonditöid kokku käibemaksuta maksumuses **21675,74 eurot**, sh:

- Vundamendi soojustamine 6498,00 eurot. Töid teostas Virko Ehitus OÜ;
- Fassaaditööd 4364,68 eurot ja 8533,28 eurot, kokku 12897,96 eurot. Töid teostas Veberg Grupp OÜ;
- Elektritööd 2279,78 eurot. Töid teostas AS Vändra Tare.

Vana tn 94 kinnistul teostatud remonditööd käibemaksuta summas 10829 eurot. Töid teostas AS Vändra Tare.

Hoone, Uus tn 17, vundamendi- ja fassaaditööde eeldatav maksumus oleks tulnud summeerida kuna tegemist on ühe eelarveaasta jooksul ühes ja samas hoones teostatud remonditöödega (mõlema remonditöö hinnapakumised on võetu novembris 2020.a).

Hankekorra⁸ §9 lõike 9 kohaselt sõlmib vallavanem ehitustööde tellimisel kirjaliku lepingu kui lepingu maksumus on ilma käibemaksuta 10000 eurot või enam. Sotsiaalmaja remondid, mis olid seotud Uus tn 17 fassaaditöödega käibemaksuta maksumuses 12897,96 eurot ja Vana tn 94 remonditööd käibemaksuta summas 10829 eurot eeldanuksid mõlemad kirjaliku lepingu sõlmimist.

Lembi Uulimaa kommentaar: Erinevad ettevõtted on sellepärast, et olen alati valinud soodsaima pakkumise. Kuna mul ei ole ehitusalased teadmisi: ei oska, ei suuda ma ka ette aimata millises summas võivad remonttööd maksma minna. Remonttöid saan teha tavaliselt lisaelarvega, kuna aga kinnitatakse lisaelarve aasta lõpus siis ette ma suuri summasid kulutada ei või. Ja nii püüangi teha tasapisi, jälgides et ma üle ei kulutaks ja rahadega välja tuleksin. Igal juhul oleks mul oluliselt lihtsam kui saaksin kõik korraga ära teha (kuid see jääb kahjuks unistuseks). Õnneks läks hästi ja kuna vundamendi saime soodsalt (kartsin et võib minna maksma üle 15 000) siis saime mõelda ka seintele. Taas sama teema, palusin eraldi hinnapakumistes välja tuua mõlema seina hind. Algselt sai töösse üks sein, siis selgus et õnneks tohin veel summasid kulutada ja sai ka teine sein. Kuuriga Vana tn 94 sama lugu.

⁸ Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu 21.02.2018 määrus nr 5 „Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse hankekord“

Algselt sai planeeritud ilma elektrita. Kuid siis tellisin elektri tööd juurde kui raha olemas. Kirjalikku lepingut remontööde teostajatega mul pole (kas peab alati olema?). Tööde aluseks on hinnapakkumine. Töö vastuvõtmine käib akti alusel, see lisatakse alati arvele juurde (raamatupidamine muidu makset ei tee).

Soovitus: Järgida hangete korraldamisel Põhja-Pärnumaa valla hankekorda.

Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulud olid 2020.aastal kokku **302947 eurot (vt tabel 10)**, sh:

- PKT teenuse osutamisega seotud kulud 42753 eurot (sh 29674 eurot tööjõukulud ja 13079 eurot majandamiskulud);
- erihoolekandeteenustega (igapäevaelu toetamise-, toetatud elamise- ja töötamise toetamise teenus, igapäevaelu toetamise nädala- ja päevahoiuteenus) seotud kulud 222991eurot⁹, sh tööjõukulud 166864 eurot ja majandamiskulud 56127 eurot
- kohaliku omavalitsuse poolt finantseeritud kulud 37203 eurot.

Käesoleva aasta erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulude täitmisest annab ülevaate järgnev tabel 11.

Tabel 11 Sotsiaalmaja 2021.a eelarve kulud, mis on seotud erihoolekandeteenuste osutamisega (eurodes)

Kulud	jaanuar	veebruar	kokku
Tööjõukulud (tööt.+maksud)	13300	13047	26347
Administreerimiskulud	773	402	1175
Lähetuskulud	111	234	345
Koolituskulud	0	71	71
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulu	3946	4514	8460
Sõidukite majandamiskulu	400	300	700
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	0	0	0
Inventari majandamiskulu	1422	596	2010
Toiduained	153	190	343
Meditsiini- ja hügieenikulu	309	103	412
Õppevahendid	0	0	0
Ürituste ja näituste korraldamise kulu	0	0	0
Eri- ja vormiriietus	20	0	20
Erivarustus ja materjalid	0	0	0
Transporditeenused	0	0	0
Põhivara remont	0	2521	2521
Kokku	20434	21978	42412

Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulud olid 2021.aastal jaanuari- ja veebruarikuus kokku **42412 eurot**, sealhulgas:

⁹ Sotsiaalkaitseministri 21.12.2015 määrusega nr 65 on kehtestatud erihoolekande teenuste lõikes kulude koosseis, millega on arvestatud teenuste maksimaalsete maksumuste määramisel

- riiklike erihoolekandeteenuste (igapäevaelu toetamise-, toetatud elamise- ja töötamise toetamise teenus, igapäevaelu toetamise nädala- ja päevahoiuteenus) osutamisega seotud kulud 38697 eurot, sh tööjõukulud 26347 eurot ja majandamiskulud 12350 eurot
- kohaliku omavalitsuse poolt finantseeritud kulud 3715 eurot.

Käesoleva aasta kahe kuu kulud on võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvanud kokku 2100 euro võrra. Kasv on olnud seotud Uus tn 17 hoone fassaaditöödega.

2. Koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud kulud

Sotsiaalmaja 2020.aasta eelarve täitmise kulud, mis olid seotud koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisega on toodud alljärgnevas tabelis 12.

Tabel 12 Koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud kulud 2020.aastal

Kulud	jaanuar	vebruar	märts	aprill	mai	juuni	juuli	august	september	oktoober	november	detsember	kokku
Tööjõukulud	5753	5334	5379	4892	6000	6609	6000	5787	6000	6000	11300	6096	75150
Administrerimiskulud	64	26	25	26	25	108	25	26	30	30	26	25	436
Lähetuskulud	107	118	121	113	130	121	18	132	166	151	127	134	1438
Koolituskulud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	990	0	990
Sõidukite majandamiskulu	1265	1069	1479	1200	1138	888	1025	608	1630	1491	715	1676	14184
Sh koduteenus	318	320	464	605	259	544	986	606	1630	1491	701	1676	9600
Sh sotsiaaltransport	947	749	1015	595	879	344	39	2	0	0	14	0	4584
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	0	0	0	72	0	0	0	0	50	0	1200	0	1322
Meditsiini- ja hügieenikulu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206	268	0	474
Transporditeenused	0	0	0	0	0	650	650	1442	650	650	650	650	5342
Kapitalirent	266	267	267	268	268	269	269	270	271	271	272	272	3230
Kokku	7455	6814	7271	6571	7561	8645	7987	8265	8797	8799	15548	8853	102566

Koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud kulud olid 2020.aastal kokku **102566 eurot**, sellest:

- Tööjõukulud 75150 eurot, mis moodustasid 73% kuludest kokku;
- Majandamiskulud 27416 eurot, mis moodustasid 27% kuludest kokku.

Majandamiskuludest olid suurima osatähtsusega sõidukite majandamiskulud, mis moodustasid 52% majandamiskuludest kokku. Sotsiaalmaja kasutuses on kokku 6 sõiduautot, neist 4 hooldustöötajate kasutuses.

Selleks, et jaotada hooldustöötajate kasutuses olevate sõidukite majandamiskulud teenuste lõikes, koguti 2020.aasta kohta andmeid sõidukite läbisõitude kohta (kilomeetrites) teenuste ja kuude lõikes.

Tabel 13 Läbitud kilomeetrid sõidukite ja teenuste lõikes 2020.aastal

Sõiduk	jaanuar	veebruar	märts	aprill	mai	juuni	juuli	august	september	oktoober	november	detsember	kokku
920 DBF	3303	2307	3737	2347	2788	1766	2123	1530	1830	2269	2607	1893	28500
Sh ST	2526	1409	2765	2121	2276	448	52	10	0	0	0	0	11607
Sh KH	777	748	670	0	280	597	1281	1105	1527	1392	1348	935	10660
Sh PK	0	150	302	226	232	721	578	163	303	577	386	273	3911
Sh ISTE	0	0	0	0	0	0	212	252	0	300	873	685	2322
540 BMP	1711	1210	877	624	1115	914	1160	1039	630	929	622	779	11596
Sh ST	1554	1091	743	57	982	0	0	0	0	0	0	0	4427
Sh ISTE	0	0	0	0	0	286	311	359	163	158	0	297	1574
Sh KH	157	119	134	567	133	628	849	680	467	771	622	482	5609
023 BSL ja 186 RZF	2057	2067	1682	1678	2173	1743	766	1657	1769	1779	2678	1758	21807
Sh ST	1413	1585	353	0	1302	319	0	0	0	0	104	0	5076
Sh KH	644	482	957	1648	871	1163	416	1414	1769	1779	2574	1758	15475
Sh PK	0	0	372	30	0	261	350	243	0	0	0	0	1256
516 HBK	2036	1843	1852	0	1878	1755	1526	735	1527	1411	1828	909	17300
Sh ST	1365	967	1230	0	1249	1138	0	0	0	0	0	0	5949
Sh KH	671	871	622	0	387	617	1526	496	1527	1001	561	688	8967
Sh PK	0	0	0	0	242	0	0	239	0	0	366	0	847

Vändra Alevi Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulude ja kulude kasutamise analüüs sotsiaalmaja tegevusteks, sh riiklike teenuste osutamise riigilt saadud vahendite osas

Sh koolitus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410	901	221	1532
-------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	-----	-----	------

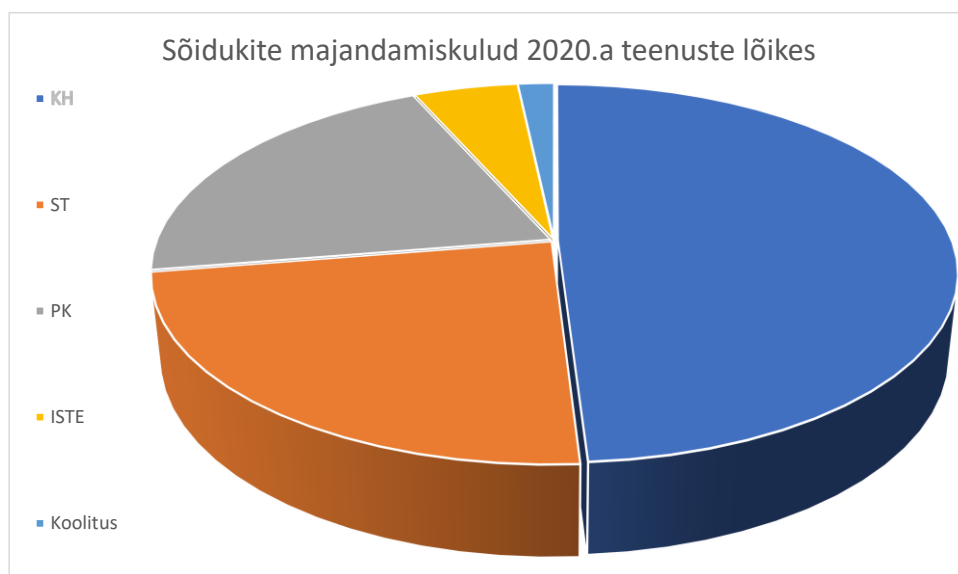
* Tabelis kasutatud lühendid: ST-sotsiaaltransport, KH-koduteenused, PK-päevakeskus (erihooletandeteenused), ISTE-erihooletandeteenused, koolitus-erihooletandeteenused.

2020.aastal sõideti hooldustöötajate **kasutuses** olevate sõidukitega kokku **79252 kilomeetrit**, sellest:

- Sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud sõidud 27059 kilomeetrit;
- Koduteenuste osutamisega seotud sõidud 40711 kilomeetrit;
- Erihooletandeteenustega seotud sõidud 11482 kilomeetrit.

Suurima mahuga olid sõidud seoses koduteenuste osutamisega. Läbisõidetud kilomeetrite proportsioonist tulenevalt jaotati sõidukite majandamiskulud teenuste lõikes (vt tabelid 10 ja 12 sõidukite majandamiskulud).

Sõidukite majandamiskulude mahtudest teenuste lõikes 2020.aastal annab ülevaate järgmine diagramm:



*Diagrammil lühendid KH-koduteenus, ST-sotsiaaltransport, PK-päevakeskus (erihooletandeteenused), ISTE-erihooletandeteenused, koolitus-töötajate sõidud koolitusele.

Koduteenuste osutamisega seotud kuludest jaanuari- ja veebruarikuus 2021.aastal annab ülevaate tabel 14.

Tabel 14 Koduteenuste osutamisega seotud kulud 2021.aastal

Kulud	jaanuar	veebruar	kokku
Tööjõukulud	5822	6024	11846
Administreerimiskulud	93	25	118
Lähetuskulud	118	121	239

Vändra Alevi Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulude ja kulude kasutamise analüüs sotsiaalmaja tegevusteks, sh riiklike teenuste osutamise riigilt saadud vahendite osas

Sõidukite majandamiskulu	906	1153	2059
Kapitalirent	273	274	547
Kokku	7212	7597	14809

Käesoleva aasta koduteenuste osutamisega seotud jaanuari- ja veebruarikuu kulud olid kokku **14809 eurot**, võrreldes 2020.aasta sama perioodiga on kulud vähenenud 540 euro võrra. Kulud on vähenenud seoses sotsiaaltransporditeenuse osutamise lõppemisega 2020.aastal.

Kokkuvõte

Kokkuvõtteks võib öelda, et nii 2020.aasta kui ka 2021.aasta eelarve vahendid on kasutatud kooskõlas õigusaktidega ja ettenähtud sihtotstarbele.

Sotsiaalmaja 2020.aasta eelarve täitmine tulude osas oli järgmine:

- Sotsiaalkindlustusametilt laekunud kokku **265744 eurot**, sh PKT 42753 eurot ;
- Projektid (sh Töötukassa) **9610 eurot**;
- Laekumised erihoolekandeteenuste eest klientidelt **14442 eurot** ja koduteenuste, sotsiaaltransporditeenuste eest klientidelt **14203 eurot**;
- KOV-i finantseerimine kokku **111514 eurot**.

Sotsiaalmaja 2020.aasta kulude täitmine oli järgmine:

- Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulud **302947 eurot**;
- Koduteenuste ja sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud kulud **102566 eurot**;
- Põhivara soetamine **10000 eurot**.

Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kuludest moodustasid tööjõukulud 67% ja majandamiskulud 33%. Koduteenustega ja sotsiaaltransporditeenustega seotud kuludest moodustasid tööjõukulud 73% ja majandamiskulud 27%.

Sotsiaalmaja kuludest olid suurima osatähtsusega tööjõukulud. Tööjõukulude osas toimusid 2020.aastal muudatused, seoses tegevusjuhendajate arvu suurenemisega 1 ametikoha võrra ja seoses astmepalkade kasvuga.

Majandamiskuludest olid 2020.aastal suurimad kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud ning sõidukite majandamiskulud. Lisaks soetati Uus tn 17 hoone ja teostati hoones remonditöid. Kokku teostati remonditöid Uus tn 17 hoones summas 26011 eurot (käibemaksuga maksumuses) ja Vana tn 94 kinnistul summas 12995 eurot (käibemaksuga maksumuses) .

Sotsiaalmaja 2021.aasta *kinnitatud eelarve* on vähenenud võrreldes 2020.aasta *kinnitatud eelarvega*, sh:

Vändra Alevi Sotsiaalmaja 2020 ja 2021 aasta eelarve tulude ja kulude kasutamise analüüs sotsiaalmaja tegevusteks, sh riiklike teenuste osutamise riigilt saadud vahendite osas

- Põhitegevuse tulude osas summas 5592 eurot;
- Põhitegevuse kulude osas summas 15454 eurot.

Sotsiaalmaja 2020.aasta kinnitatud eelarve ei sisaldanud PKT rahastust ja projektidega seotud rahastust. Põhitegevuse tulud ja kulud vähenesid, kahe aasta kinnitatud eelarve võrdluses, seoses sotsiaaltransporditeenuste osutamisega seotud laekumiste ja kulude võrra ning seoses hoonete remondikulude vähenemisega. Samuti ei sisaldunud kinnitatud eelarves investeringuteks eraldatud vahendid täies mahus. Seetõttu on ülevaatlikum võrrelda 2021.aasta kinnitatud eelarvet 2020.aasta eelarve täitmise andmetega.

Sotsiaalmaja 2021.aasta *kinnitatud eelarve* on võrreldes 2020.aasta *eelarve täimisega* vähenenud nii tulude kui ka kulude osas järgmistel põhjustel:

- Seoses PKT teenuse rahastamise lõppemisega;
- Sotsiaaltransporditeenuste osutamise lõppemisega;
- 2020.a projektide rahastuse lõppemisega;
- KOV investeringute rahastuse vähenemisega.

Võrreldes 2020.aasta eelarve täimisega on 2021.aasta eelarves kavandatud põhitegevuse tulude ja kulude **vähene**mine järgmises mahus:

- Põhitegevuse tulud summas **70827 eurot**, sh Sotsiaalkindlustusameti rahastus 51445 eurot, projektid 9610 eurot, laekumised teenuste saajatelt 7643 eurot;
- Põhitegevuse kulud summas **38469 eurot**, sh PKT;
- Investeeringud **46232 eurot**.

Eelarve tulude poolel on Sotsiaalkindlustusameti rahastuse vähenemine kavandatud suuremas summas kui oli 2020.aastal PKT teenuse rahastus. Kui teiste erihoolekandeteenuste klientide arv ei vähene, siis ei ole Sotsiaalkindlustusameti rahastuse osas suurema rahastuse vähenduse kavandamine, kui PKT rahastus 2020.aastal, summas 42753 eurot, põhjendatud. 2021.aasta eelarve tulud on kinnitatud eelarves kavandatud väiksemad kui on eeldatav laekumine.

Võrreldes 2020.aasta kulude eelarve täitmise andmetega on 2021.aasta eelarves kavandatud tööjõukulude vähenemine kokku summas 21873 eurot, mis on väiksema kui oli PKT teenusega seotud tööjõukulu 2020.a eelarve täitmise andmetel (29674 eurot). Selle põhjuseks on muudatused sotsiaalmaja koosseisus (kinnitatud koosseis alates 01.01.2021) ja astmepalkade muutus. Lisaks tööjõukulude vähenemisele on kavandatud kulude vähenemine kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulude osas summas 10759 eurot, sh remontide arvel 9884 eurot. Sõidukite majandamiskulude osas on kinnitatud eelarves kavandatud kulude kasvu summas 4048 eurot. Samas kui sotsiaaltransporditeenuste arvel võiks eeldada kulude vähenemist.

Analüüs sisaldas ka 2020.aasta ja 2021.aasta eelarve täitmise andmete võrdlemist. Saadud võrdlusandmeid kasutades saab prognoosida 2021.aasta laekumisi ja kulusid (prognoosi aluseks olevate andmete ulatuses).

Sotsiaalmaja 2021.aasta jaanuari- ja veebruarikuu eelarve täitmise andmetele tuginedes on 2021.aasta *prognoositavad* põhitegevuse tulud järgmised:

- Sotsiaalkindlustusametilt 227000 eurot (vt tabel 3);
- Laekumised erihoolekandeteenuste klientidelt 15700 eurot (vt tabel 5);
- Laekumised koduteenuste klientidelt 12300 eurot (vt tabel 7);
- KOV-i finantseerimine 76930 eurot (prognoositavate tulude ja kulude vahe).

Sotsiaalmaja 2021.aasta prognoositavad põhitegevuse kulud teenuste lõikes on järgmised:

- Erihoolekandeteenuste osutamisega seotud kulud 242700 eurot (vt tabel 11);
- Koduteenuste osutamisega seotud kulud 85600 eurot (vt tabel 14);
- Investeeringud 400 eurot (kinnitatud eelarve järgi).

Eeltoodud arvestades on 2021.a prognoositavad põhitegevuse tulud kokku 255000 eurot (kinnitatud eelarves 239172 eurot) ja prognoositavad põhitegevuse kulud kokku 328300 eurot (kinnitatud eelarves 326750 eurot), investeeringud 400 eurot ja finantseerimistegevus -3230 eurot. Kuna tulude osas on kinnitatud eelarve väiksem kui on **prognoositavad tulud**, on prognoositav KOV rahastus kulude katteks selle võrra väiksem, prognoositavalt $255000 - 328300 - 400 = -73700$; $-73700 - 3230 = \mathbf{76930}$ eurot. 2021.aasta kinnitatud eelarve järgi on KOV rahastus kulude katteks järgmine: $239172 - 326750 - 400 = -87978$; $-87978 - 3230 = \mathbf{91208}$ eurot.

Prognoositavad põhitegevuse tulud võivad väheneda kui väheneb erihoolekandeteenuste saajate arv teenuste lõikes või muutuvad erihoolekandeteenustel viibivate klientide kulude katmise arvestuse alused või mõnel muul sarnasel põhjusel.

Eeltoodust võib järeldada, et Sotsiaalmaja 2021.aasta kulud on prognoositavalt tuludega kaetud, lisaks veel väikese reserviga.

Kasutatud materjalid

1. Sotsiaalmaja põhimäärus, Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu 24.10.2018 määrus nr 50;
2. Sotsiaalhoolekande seadus;
3. Sotsiaalhoolekandelise abi andmise kord, Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu 28.03.2018 määrus nr 14;
4. Erihoolekandeteenuste maksimaalne maksumus, kulude koostisosad ning riigieelarvest makstava tasu maksmise tingimused ja kord, Sotsiaalkaitseministri 21.12.2015 määrus nr 65;
5. Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse hankekord, Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu 21.02.2018 määrus nr 5;
6. Haldusleping nr 18-11/2, sõlmitud Sotsiaalkindlustusameti ja Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse vahel;
7. Raamleping nr 1.8-2/1 koos lisadega, sõlmitud Sotsiaalkindlustusameti ja Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse vahel 03.01.2018;
8. Raamlepingu nr 1.8-2/1 lisa hankelepingu muutmine, jõustunud 13.03.2018
9. Raamlepingu nr 1.8-2/1 lisa hankelepingu muutmine, jõustunud 31.05.2018;
10. Vändra Alevi Sotsiaalmaja töötajate koosseisu kinnitamine, Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 02.02.2021 korraldus nr 33;
11. Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 20.03.2018 korraldus nr 107 „Vändra Alevi Sotsiaalmaja erihoolekandeteenuste hinnakirja kehtestamine“;
12. Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 07.05.2019 korraldus nr 138 „Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 20.03.2018 korralduse nr 107 „Vändra Alevi Sotsiaalmajas erihoolekandeteenuste hinnakirja kehtestamine“ muutmine“;
13. Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 03.05.2018 korraldus nr 201 „Vändra Alevi Sotsiaalmajas osutatavate teenuste hinnakirja kehtestamine“;
14. Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 04.06.2019 korraldus nr 179 „Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse 03.05.2018 korralduse nr 201 „Vändra Alevi Sotsiaalmajas osutatavate teenuste hinnakirja kehtestamine“ muutmine“;
15. Arvelduste väljavõtted raamatupidamisarvestuse programmist PMen;
16. Eelarve ja eelarve täitmise andmed programmist Veera;
17. Arved, aktid e-arvekeskus;
18. Dokumendiregister AMPHORA.