

SELETUSKIRI KOHTLA-JÄRVE LINNAVOLIKOGU MÄÄRUSE EELNÕU „KOHTLA-JÄRVE LINNA 2025. AASTA EELARVE VASTUVÕTMINE“ JUURDE

1. Sissejuhatus

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 1 ja § 38 ning kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi *KOFS*) § 23 lõike 2 alusel.

Eelnõu algataja on Kohtla-Järve Linnavalitsus ja menetleja on finantsteenistuse juht Aivar Kamal (aivar.kamal@kjlv.ee, 5884 5525). Eelnõu on ette valmistanud finantsteenistus.

Vastavalt Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2018. a määruse nr 24 „Kohtla-Järve Linnavolikogu töökord“ § 10 lõike 15 punktile 1 peab eelnõu läbima kaks lugemist.

Kohtla-Järve Linnavolikogu 29. veebruari 2016. a määruse nr 97 „Kohtla-Järve Linnavalitsuse töökord“ § 4 lõike 21 kohaselt on eelnõu menetlejal kõik eelnõu algataja õigused ja kohustused vastavalt Kohtla-Järve Linnavolikogu töökorrale.

2. Eelnõu eesmärk ja sisu

Kohtla-Järve linna 2025. a eelarve eelnõu koostamisel on võetud aluseks kehtivad õigusaktid, sh *KOFS*, 2025. aasta riigieelarve seaduse eelnõu 513 SE¹, Kohtla-Järve Linnavolikogu 30. septembri 2015. a määrus nr 76 „Kohtla-Järve linna arengukava aastateks 2016-2034 kinnitamine“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2024. a määrus nr 74 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia aastateks 2025–2029“ (edaspidi *eelarvestrateegia*) ning Rahandusministeeriumi 2024. a suvine majandusprognoos².

Kohaliku omavalitsuse üksuste eelarved on iseseisvad. Riigieelarvest edasiantavate maksutulude ning tasandus- ja toetusfondi eesmärk on tagada kohaliku omavalitsuse üksustele piisavad vahendid kohaliku elu küsimuste üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks.

Kohtla-Järve linna 2025. a eelarve on koostatud tekkepõhise meetodika alusel. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehinguid vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Kui eelarveaastaks kavandatud sissetulekud või väljaminekud erinevad oluliselt eelarveaasta füüsilistest laekumistest või väljamaksetest, kajastatakse eelarves eraldi vastavate nõuete ja kohustiste muutused. Selliselt tagatakse likviidsete varade muutuse eelarveosa täpsem planeerimine.

KOFS-ist tulenevalt koosneb tekkepõhine eelarve põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse osadest.

Eelarve liigendus on järgmine:

- põhitegevuse tulud (maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad tegevustoetused, saadavad toetused jooksvateks kuludeks, muud tegevustulud);
- põhitegevuse kulud (antavad toetused jooksvateks kuludeks, personalikulud, majandamiskulud, muud tegevuskulud);
- investeerimistegevus (põhivara müük ja ost, põhivara soetamiseks saadav ning antav sihtfinantseerimine, finantstulud ja -kulud);
- finantseerimistegevus (kohustuste võtmine ja tasumine);
- likviidsete varade muutus (raha ja pangakontode saldo muutus).

2025. a eelarve eelnõu sissetulekute prognoos on kavandatud konservatiivsuse printsiibist ja ei kata kõiki taotletud tegevusi. Kavandatud sissetulekute enamlaekumisel võib osutada võimalikuks suunata

¹ Riigikogu. 2025. aasta riigieelarve seaduse eelnõu 513 SE. Kättesaadav veebis: <https://www.riigikogu.ee/tegevus/eelnoud/eelnou/e5b83028-9895-45eb-9b5c-df9b5e3fa9f9/2025.-aasta-riigieelarve-seaduse-eelnou-513-se-i/>

² Rahandusministeeriumi 2024. a suvine majandusprognoos. Kättesaadav veebis: https://www.fin.ee/sites/default/files/documents/2024-09/RM%202024.%20aasta%20suvine%20prognoos%2027.08.2024_.docx

lisavahendid prioriteetsetele tegevustele, koostades selleks lisaeelarve. Eelarveaasta jooksul sihtotstarbeliste vahendite saamisel viiakse vastavad muudatused sisse 2025. a jooksul lisaeelarvetega.

Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarve koostamisel on eesmärgiks hoida eelarvepoliitika protsess läbipaistev, kulutada maksumaksja raha säästlikult ja mõistlikult ning toetada linna tasakaalustatud arengut.

Prioriteediks investeerimistegevuses on projektidele välisfinantseerimise kaasamine ning mõõduka omafinantseerimise planeerimine.

Eelarve põhitegevuse tulude ja kulude vahe on põhitegevuse tulem. Mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse investeerimisvõimekus. KOFS-i järgi on põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeperioodi lõpu seisuga null või positiivne. Kohtla-Järve linna prognoositav põhitegevuse tulem aastaks 2025 on 4 154 125 eurot.

Eelarve tulem on põhitegevuse tulem miinus investeerimistegevus. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Kui eelarve tulem on positiivne, siis eelarve on ülejäägis. Kui eelarve tulem on negatiivne, on eelarve puudujäägis. Eelarve puudujääk ei tähenda tingimata halba finantsolukorda, vaid võib viidata teadlikule investeerimisstrateegiale. Majanduslanguse perioodil on puudujääk sageli paratamatu, et toetada majanduskasvu ja stimuleerida tarbimist. Vähese põhitegevuse tulemi tingimustes tekib eelarve puudujääk, kuna investeerimistegevuse strateegia nõuab suuremat panustamist. Siiski ei saa loobuda investeerimisprojektidest, mis parandavad piirkonna elukvaliteeti ja loovad uusi võimalusi. Puudujääk viitab ka sellele, et eelmiste perioodide likviidsusjääke ja täitmata nõudeid suunatakse olemasolevasse eelarvesse, tagades ressursside maksimaalselt efektiivse kasutamise. Puudujääki võidakse mõõdukalt finantseerida ka laenu abil.

Kohtla-Järve linna prognoositav eelarve tulem aastaks 2025 on -1 763 470 eurot.

Tabel 1. Kohtla-Järve linna 2025. aasta koondeelarve

	2023. a eelarve täitmine	2024. a täpsustatud eelarve	2025. a eelarve
Põhitegevuse tulud	54 811 396	56 771 784	55 780 329
Maksutulud	26 371 397	28 442 637	31 059 364
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 698 635	4 084 009	3 900 238
Saadavad toetused tegevuskuludeks	24 111 808	23 660 138	20 245 727
<i>sh tasandusfond</i>	6 418 907	8 779 631	7 993 134
<i>sh toetusfond</i>	13 251 375	10 856 769	10 854 382
<i>sh saadud muud tegevustoetused</i>	421 263	56 800	0
<i>sh saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks</i>	4 020 263	3 966 938	1 398 211
Muud tegevustulud	629 556	585 000	575 000
Põhitegevuse kulud	49 847 729	56 041 172	51 626 204
Antavad toetused tegevuskuludeks	5 355 983	7 951 944	9 697 004
Tegevuskulud	44 491 746	48 089 228	41 929 200
Põhitegevuse tulem	4 963 667	730 612	4 154 125
Investeerimistegevus	-4 545 395	-2 897 774	-5 917 595
Põhivara müük (+)	12 000	45 000	30 000
Põhivara soetus (-)	-7 739 178	-3 329 708	-9 462 588
Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine (+)	4 614 219	1 826 934	4 784 993
Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine (-)	-102 721	-60 000	0
Finantstulud (+)	13 285	45 000	30 000
Finantskulud (-)	-1 343 000	-1 425 000	-1 300 000
Eelarve tulem: ülejääk (+), puudujääk (-)	418 272	-2 167 162	-1 763 470
Finantseerimistegevus	-2 194 798	-1 486 663	763 470
Kohustiste võtmine (+)	5 390 000	800 000	11 000 000
Kohustiste tagastamine (-)	-7 584 798	-2 286 663	-10 236 530

Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-846 226	-2 202 625	-1 000 000
---	-----------------	-------------------	-------------------

PÕHITEGEVUSE TULUD

Kohtla-Järve linna 2025. a eelarve esimese lugemisega on sissetulekud põhitegevusest kavandatud summas 55 780 329 eurot, sh maksutulude laekumise arvelt 31 059 364 eurot, Vabariigi Valitsuse tasandus- ja toetusfondi arvelt 18 847 516 eurot, saadavate sihtfinantseerimise toetuste arvelt 1 398 211 eurot, kaupade ja teenuste müügist laekuvate tulude arvelt 3 900 238 eurot ning muudelt tuludelt 575 000 eurot. Suurenemine võrreldes eelarvestrateegis kavandatuga on 499 915 eurot.

Tabel 2. 2025. aasta tulude eelarve projekt

Kood		Tulude eelarve täitmine 2023. a	Tulude eelarve 2024. a	Tulude eelarve projekt 2025. a
	Põhitegevuse tulud kokku	54 811 395	56 771 784	55 780 329
30	Maksutulud	26 371 397	28 442 637	31 059 364
3000	Füüsilise isiku tulumaks (2023. a – 11,96%; 2024. a – 11,89%; 2025. a – 11,29% brutotulult)	26 169 621	26 115 000	25 330 289
3000	Tulumaks pensionitulult (pensionitulult alates 2024. a – 2,5%; 2025. a – 5,5%)	0	2 165 000	5 526 949
3030	Maamaks	190 258	150 637	190 126
3044	Reklaamimaks	11 518	12 000	12 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 698 635	4 084 009	3 900 238
320	Riigilõiv	9 271	8 500	8 500
320180	Riigilõiv ehituslubade eest	4 280	4 000	4 000
320320	Riigilõiv kasutusloa väljastamise eest	1 515	1 500	1 500
320999	Muud riigilõivud	3 476	3 000	3 000
322	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 545 290	3 933 917	3 753 424
3220	Haridusasutuste majandustegevusest	1 060 196	1 324 866	1 129 599
3220	Haridusasutuste majandustegevusest (kohatasu)	1 698 641	1 515 000	1 515 000
3220	Haridusasutuste majandustegevusest (Kunstide kooli õppemaks)	51 132	100 310	102 765
3220	Haridusasutuste majandustegevusest (Ida-Viru Keskhaiglas õpetamise korraldamiseks)	20 835	8 000	0
3221	Kultuuriasutuste majandustegevusest	94 172	106 000	85 000
3222	Spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	371 033	450 000	500 000
3224	Sotsiaalasutuste majandustegevusest	28 235	45 361	59 880
3224	Sotsiaalministeerium (projekt "Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses")	107 133	295 180	295 180
3224	Sotsiaalministeerium (projekt "Ajutise kaitse saaja üürikulude ühekordne hüvitis")	53 067	24 000	0
3224	Sotsiaalasutuste majandustegevusest (Sotsiaalkindlustusameti teenused erivajadustega inimestele)	60 846	65 200	66 000
323	Kaupade ja teenuste müük	144 074	141 592	138 314
3233	Üüri- ja renditulud varadelt	76 306	76 142	72 864
3233	Üüri- ja renditulud varadelt (sotsiaalmaja)	67 344	65 450	65 450
3237	Laekumised õiguste müügist	0	0	0
3238	Muude kaupade ja teenuste müük	424	0	0
35	Saadud toetused	24 111 807	23 660 138	20 245 727
352	Saadavad tegevustoetused	19 973 383	19 693 200	18 847 516
3520	Vabariigi Valitsus, sh	19 670 282	19 636 400	18 847 516
352000	Tasandusfond	6 418 907	8 779 631	7 993 134
352001	Toetusfond	13 251 375	10 856 769	10 854 382
	<i>Hariduskulud (töötasu, õppevahendid, koolitus)</i>	6 416 537	6 918 149	6 569 934
	<i>Koolilõuna toetus</i>	400 925	385 350	385 350
	<i>Tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulu toetus</i>	356 044	504 777	491 605

	<i>Kultuurirahvus</i>	22 704	22 100	22 100
	<i>Koolieelsete lasteasutuste toetus</i>	926 511	936 725	936 725
	<i>Huvitegevuse toetus</i>	191 349	214 544	214 544
	<i>Toimetulekutoetus</i>	1 583 716	1 280 732	1 639 732
	<i>Kõrgenenud kuludega toimetulemise toetus</i>	110 556	0	0
	<i>Suure hooldus- ja abivajadusega lastele abi osutamise toetus</i>	71 933	74 842	74 842
	<i>Pikaajalise hoolduse korralduse toetus</i>	1 216 304	0	0
	<i>Matusetoetus</i>	133 445	0	0
	<i>Asendushooldus</i>	1 293 165	0	0
	<i>Rahvastikutoimingute kulude hüvitis</i>	850	715	715
	<i>Kohalike teede hoiu toetus</i>	527 336	518 835	518 835
352	Saadud muud tegevustoetused	303 101	56 800	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "3–7aastaste laste eesti keele õppe korraldamiseks ja õppevahendite võimaldamiseks eesti keelest erineva õppekeele rühmades")	19 980	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (2024. aasta täiendava eesti keele õppe toetus kohalikele omavalitsusele, erakooli ja -lasteaia pidajatele)	0	16 800	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (2024. aasta täiendava eesti keele õppe toetus kohaliku omavalitsusele, erakooli ja -lasteaia pidajatele)	0	1 000	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Ukrainast saabunud sõjapõgenikest lastele hariduse ja hoiu tagamise võimaldamiseks)	286 689	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas 2021/2022. õppeaastal)	-18 583	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (keelekümblusprogrammi ja vähemalt 40% eestikeelset õpet rakendavate koolide täiendav toetus, 2022. a projekt)	-10 013	0	0
	Rahandusministeerium (tegevustoetus Eesti Vabariigi 105. aastapäeva ürituseks)	16 000	0	0
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (maamaksu laekumise vähenemise kompensatsioon)	0	39 000	0
	Toetus Ida-Viru omavalitsuste liidult haridusürituseks	498	0	0
	Toetus muudelt residentidelt	8530	0	0
35	Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks	4 138 424	3 966 938	1 398 211
	Toetused mitteresidentidelt (haridus- ja kultuuriasutuste projektide toetusteks)	36 788	13 427	0
	Toetused mitteresidentidelt (projekt "Kohalike toodete ja teenuste turustamise soodustamine ehk FarmerCraft")	25 590	0	0
	Toetused mitteresidentidelt (projekt "Kliimamuutuste mõjuga kohanemine")	99 306	0	0
350	Valitsussektorisisesed toetused	3 933 634	3 928 184	1 398 211
	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	3 666 224	3 835 604	1 386 211
	Vabariigi Valimiskomisjoni toetus valimiste korraldamiseks	29 755	41 564	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (eesti keele õppe lisatoetused koolidele)	175 258	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (projektide toetusteks)	57 360	27 000	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Ida-Virumaa haridustöötajatele täiendava tööjõukulu toetus)	707 300	1 404 159	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (uussisserändajatest õpilastele täiendava eesti keele lisaõppe toetus)	16 799	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Lasteaia Tareke projekt "First Steps STEAM")	0	48 000	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Kesklinna põhikooli tegevuskulude toetus)	735 198	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (ühikordne toetus eestikeelseks õppeks vajaliku õppevara soetamiseks)	0	154 800	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (lasteaedadele ja koolidele eesti	53 336	0	0

	keele ja eestikeelse aineõppe lisatoetus)			
	Haridus- ja Teadusministeerium (lasteasutuste õpetajate ja juhtide täienduskoolituse korraldamiseks)	9 150	8 163	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas)	267 023	174 800	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja vene õppekeele rühmas ja vene põhikoolis")	791 596	541 880	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiskasvanute gümnaasiumi tööjõukulud, täienduskoolitus, tõhustatud ja eritoega õpilaste tegevuskulud)	0	-117 958	0
	Kliimaministeerium (projektide toetuseks)	16 201	11 422	0
	Kliimaministeerium (projekt "Kliimamuutuste mõjuga kohanemine")	17 524	5 950	0
	Kultuuriministeerium (projektide toetuseks)	46 390	0	0
	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (transporditoetuseks)	198 841	207 914	208 000
	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (Transpordiameti toetus lasteaedadele)	1 364	550	0
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (koolipiimatoetusteks)	19 950	16 038	0
	Rahandusministeerium (elanike ümberasustamine ja korterelamute projektitoetus)	94 947	973 025	940 470
	Rahandusministeerium (Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi andmise kulude hüvitamiseks)	81 090	0	0
	Rahandusministeerium (Ukraina sõjapõgenikele rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks)	0	128	0
	Rahandusministeerium (toetus SA-lt KIK ja Riigi Kinnisvara AS-lt)	11 133	6 200	0
	Rahandusministeerium (projekt "Sorteerimisjaamad Kohtla-Järve linna üldhariduskoolides")	0	7 155	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Kohtla-Järve linna haridusstrateegia 2023–2035 koostamine)	22 680	0	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (projekt "Vaimse tervise teenus")	39 230	0	0
	Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Kohtla-Järve psühholoog")	92 518	70 000	0
	Sotsiaalministeerium (vanemluse programmi "Imelised aastad" toetamiseks)	12 000	18 000	27 080
	Sotsiaalministeerium (vanemluse programmi "Gordoni perekool" toetamiseks)	0	2 300	11 300
	Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Noorte tugisüsteemi arendamiseks ja testimiseks")	39 606	170 000	191 361
	Sotsiaalministeerium (projektide toetuseks)	4 669	0	0
	Sotsiaalministeerium (projekt "Koduhooldusteenuse arendamine")	111 306	0	0
	Siseministeerium (projekt "Turvalisuse arenguprogramm")	0	27 000	8 000
	Siseministeerium (projekt "Kodud tuleohutuks")	14 000	16 714	0
	Siseministeerium (Integratsiooni Sihtasutuse projekt)	0	20 800	0
	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt	10 426	12 000	12 000
	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt	256 984	80 580	0
	Toetused muudelt residentidelt jooksvateks kuludeks	42 706	23 919	0
	Toetus MTÜ-lt Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit ürituste läbiviimiseks	400	1 408	0
38	Muud tulud	629 556	585 000	575 000
3823	Tulud muudelt finantsvaradelt	1 326	0	0
38251	Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	371 797	360 000	360 000
38254	Laekumine vee erikasutusest	24 842	20 000	20 000
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	157 908	150 000	160 000
3880	Trahvid	9 017	5 000	5 000
3888	Eespool nimetatuta muud tulud	64 666	50 000	30 000

2025. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi, 2024. aasta põhitegevuse tulude laekumise, tulumaksuseaduse muudatuste, kohalikele omavalitsustele tulumaksu eraldamise põhimõtete muutmiste, maamaksuseaduse muudatuste, kohalike maksude seaduse ning muude sissetulekute laekumist reguleerivate õigusaktide muudatustega.

Maksutulud

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 55,7%. Maksutulud koosnevad üksikisiku tulumaksust, maamaksust ja reklaamimaksust. Maksutulud on kavandatud eelarve eelnõus summas 31 059 364 eurot. Suurenemine võrreldes 2024. aastal planeeritud maksutuludega on 9,2%. Maksutulude suurus vastab eelarvestrateegias ettenähtud suurusele.

Üksikisiku tulumaksu saamist mõjutavad paljud tegurid, mis on võetud arvesse planeerimisel. Nendeks on elukõige:

- 2024. aasta füüsilise isiku tulumaksu loodetav laekumine;
- Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos;
- maksumaksjate arv;
- maksumaksjate keskmise brutotulu prognoos;
- riikliku pensionitulu suurus ja saajate arv;
- pensionilt ja muult tulult kohalikele omavalitsustele tulumaksu eraldise määr;
- registreeritud töötute arv.

Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarvesse on üksikisiku tulumaksu laekumiseks arvestatud 30 857 238 eurot, mis võrreldes 2024. aasta kavandatuga suureneb 2 577 238 euro võrra. Tulumaksuseaduse muutmise seaduse kohaselt muudetakse kohalikele omavalitsustele tulumaksu eraldamise põhimõtteid. 2025. aastal suurendatakse residendist füüsilise isiku riiklikult pensionilt eraldatavat tulumaksu 2,5%-lt 5,5%-le ja samal ajal vähendatakse füüsilise isiku muust tulust tulumaksu 11,89%-lt 11,29%-le. Tulumaksu laekumine pensionitulult suureneb võrreldes 2024. aasta kavandatuga 3 361 949 euro võrra, füüsilise isiku tulust tulumaksu laekumine kahaneb võrreldes 2024. aasta kavandatuga 784 711 euro võrra.

2025. a tulumaksu laekumise prognoosimisel on aluseks võetud elanike keskmine brutotulu kasv 3,0% (seisuga 30.09.2024. a 1451 eurot), loodetav 2024. aastal füüsilise isiku tulust tulumaksu laekumine 26 670 000 eurot, maksumaksjate arv 12 650 inimest ja füüsilise isiku tulust tulumaksu eraldise määr 11,29%. Eeldatakse, et 2025. aastal töötute arv märkimisväärselt ei suurene ja jääb 2024. aasta tasemele. Kohtla-Järve linnas oli 2024. a oktoobrikuu seisuga töötuna registreeritud 1818 inimest.

Kavandatakse, et 2025. aastal jääb pensioni saajate arv 2024. aasta tasemele (10 460 inimest), keskmine pension suureneb vähemalt 8,0% ja ulatub alates 1. aprillist 2025 a. linna pensionäridel 810 euronit. Riikliku pensionitulu suurus aastast on ligi 100 000 000 eurot, tulumaksu eraldise määr riiklikelt pensionidelt on 5,5%.

Üksikisiku tulumaks moodustab linna põhitegevuse tuludest 55,3%.

Maamaks on riiklik maks, mille määramine ja reguleerimine tuleneb maamaksuseadusest. Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv maks, mille arvutab Maksu- ja Tolliamet kohalikele omavalitsustele saadud andmete põhjal ja mis laekub omavalitsusüksuse eelarvesse täies mahus. Maksuhaldur on Maksu- ja Tolliamet ning kohaliku omavalitsuse pädevus piirdub maa hindamise ja maksumäära kehtestamisega seaduses antud vahemikku arvestades. Kohtla-Järve linna maa ümberhindamise ja uute maamaksümäärade kehtestamise tulemusel võrreldes 2023. aastaga vähenes 2024. a maamaksu laekumine linna eelarvesse 39 621 euro võrra.

2024. aastal anti maamaksuseaduse muutmise seaduse kohaselt kohaliku omavalitsuse üksuse volikogule õigus suurendada 2025. aastal maamaksümäärasid. Kohtla-Järve Linnavolikogu 30. mai 2024. a määrusega nr 65 „Maamaksümäära kehtestamine“ on Kohtla-Järve linnas kehtestatud maa maksumäär 0,5%

elamumaale ja maatulundusmaa õuema kōlvikule maa maksustamishinnast ning 29. augusti 2024. a määrusega nr 72 „Kohtla-Järve Linnavolikogu 30. mai 2024. a määruse nr 65 „Maamaksumäärade kehtestamine“ muutmise“ nimetatud sihtotstarbega maale 2% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksu kavandamise aluseks on võetud 2025. aastal kehtivad maamaksumäärad ja maamaksusoodustused. 2025. aasta linnaeelarvesse on maamaksu planeeritud summas 190 126 eurot. Maamaksu tasumisest vabastamise alused on sätestatud maamaksuseaduse §-s 11. Kohtla-Järve Linnavolikogu 31. augusti 2023. a määrusega nr 46 „Täiendava maamaksuvabastuse andmise kord“ on kehtestatud täiendavad soodustused maamaksu tasumisel. Maamaks moodustab linna põhitegevuse tuludest 0,4%.

Reklaamimaks on kavandatud 2025. a eelarve eelnõus summas 12 000 eurot, mis on 2024. a tasemel. Reklaamimaks on kehtestatud Kohtla-Järve Linnavolikogu 25. novembri 2015. a määrusega nr 86 „Reklaamimaksu kehtestamine“. Maksumaksja on maksuobjekti otsene valdaja, kes on kohustatud reklaamimaksu maksuma ning täitma teisi talle seoses maksukohustusega pandud rahalisi ja mitterahalisi kohustusi.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist on kavandatud linna eelarvesse mahus 3 900 238 eurot, mis vastab 2025. a eelarvestrateegias ettenähtud majandustegevusest tulenevate tulude suurusele.

Põhiliselt kuuluvad siia riigilõivud, tulud hallatavate asutuste teenuste eest ning üüri- ja renditulud munitsipaalvaradelt.

Riigilõivude saamist reguleerib riigilõivuseadus. Riigilõivud moodustavad 2025. a eelarve eelnõus 8500 eurot (riigilõivud kasutusloa ja ehitusloa läbivaatamise eest, registritoimingutelt, maa erastamise eeltoimingutelt, projekteerimistingimuste väljastamise eest).

Tulud haridusalasest tegevusest moodustavad kaks kolmandikku majandustegevuse tuludest.

Tulud haridusalasest tegevusest sisaldavad lapsevanemate tasusid koolieelse lasteasutuse õppekulude ja toitlustuskulude katmisel, teistelt omavalitsustelt laekuvaid kohamaksusid koolides, lasteaedades, huvikoolides. Kohtla-Järve linn kinnitab igal aastal järgmiseks aastaks munitsipaal- ja huvialakoolide ja lasteaedade õpilaskoha arvestusliku maksumuse, mis on aluseks arveldamisel teiste omavalitsustega.

Kohtla-Järve linna koolide omatulude laekumised on planeeritud, lähtudes koolide esitatud tulude prognoosist, mis koosnevad lapsevanemate osalusest ja personali toitlustamisest laekunud tuludest.

Kohtla-Järve linna koolieelsete lasteasutuste omatulud on planeeritud, lähtudes laste arvust ja planeeritavast lapsevanemate osalusest õppe- ja osaluskulude katmisel ning toitlustuskulude katmisel. Tuludes haridusalasest tegevusest kajastatakse huvikoolide ringitasud ja lastevanemate osalused huvikoolide õppekulude katmisel.

2025. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest 2 747 364 eurot.

Tulu kultuuri- ja kunstialasest tegevusest planeeritakse 2025. aasta eelarvesse 85 000 euro tasemele. Tulud laekuvad Kohtla-Järve Kultuurikeskuse, Ahtme Klubi, Kohtla-Järve Keskraamatukogu, noortekeskuse, linnaorkestri ja põlevkivimuuseumi tasulistest teenustest.

Tulud spordikeskuse majandustegevusest planeeritakse 2025. aasta eelarvesse 500 000 euro tasemele. Sotsiaalasutuste teenuste osutamise eest laekub 59 880 eurot, Sotsiaalkindlustusametilt erivajadustega inimestele teenuste osutamise eest laekub 66 000 eurot. Muude kaupade ja teenuste müügitulu on 2025. aasta tuludesse planeeritud 138 314 euro tasemel. Tululiik hõlmab nii sotsiaalmaja korterite kui ka muu munitsipaalvara üüri- ja renditulu.

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 7,0%.

Saadavad toetused

Saadud toetuste maht on 2025. aasta eelarve eelnõus kavandatud summas 20 245 727 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 36,3%. Võrreldes eelarvestrateegia andmetega on saadud toetuste mahtu suurendatud toetuste tegevuskulude sihtfinantseerimise arvelt 276 796 euro võrra ning tasandus- ja toetusfondi arvelt 247 198 euro võrra.

Kohaliku omavalitsuse tasandus- ja toetusfondi vahendite arvutused on esialgsed, peale Vabariigi Valitsuse korralduse vastuvõtmist andmeid täpsustatakse ja vastavad muudatused kajastatakse eelarves.

Kohaliku omavalitsuse tasandusfond on kavandatud summas 7 993 134 eurot, võrreldes 2024. aastaga kahaneb see 786 497 euro võrra. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada vahendite kasutamise tingimusi kohaliku omavalitsuse üksuste määramata ülesannete täitmiseks. Tasandusfondi vahendid jaotatakse 2025. aasta riigieelarve seaduses toodud valemi alusel. Tasandusfondi jaotamisel võetakse aluseks kohaliku omavalitsuse üksusele laekuv tulumaks, maamaks, kohaliku omavalitsuse üksuse elanike arv ja struktuur ning muud kohaliku omavalitsuse üksuse erisused.

Kohaliku omavalitsuse üksuse toetusfond on kavandatud 2025. a linnaeelarve eelnõus summas 10 854 382 eurot. Toetusfondi vahendid on määratud kohalikele omavalitsustele konkreetsete tegevuste katteks. Arvnäitajate väärtused, samuti toetusfondi suurus ja sellesse kuuluvad toetuste liigid määratakse 2025. aasta riigieelarve seadusega.

Toetust üldhariduskoolide pidamiseks antakse õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks ja nende täienduskoolituseks, õppekirjanduseks, koolilõunaks ning tõhustatud ja eritoe pakkumise tegevuskuludeks (toetatakse vajalike tugiteenuste, kohandatud õppematerjalide, -vahendite ja -keskkonna pakkumisega seotud kulude katmist), samuti kultuurirahitsa toetuseks. Üldhariduskoolide pidamiseks antava summa suurus sõltub õpilaste arvu muutustest, õpetajate palga alammäärast, eesti keele oskuse nõuetele vastavusest.

Toimetulekutoetust maksavad kohaliku omavalitsuse üksused välja selleks riigieelarvest saadava hüvitise arvelt. Toimetulekutoetuse maksamise kulude hüvitamisel kohaliku omavalitsuse üksusele lähtutakse sotsiaalhoolekande seaduse § 156 lõikest 1.

Kohalike teede hoiu toetus suurendab kohaliku omavalitsuse üksuste võimekust kohalike teede jooksva hooldamisel ning ehitamisel.

Huvihariduse ja -tegevuse toetus panustab hariduse ja noorte programmi eesmärgi saavutamisse. Kohaliku omavalitsuse üksustele suunatava toetuse eesmärk on teha huvitegevus ja huviharidus 7–19-aastastele noortele majanduslikult ja regionaalselt paremini kättesaadavaks ning pakkuda mitmekesisemaid võimalusi vähemalt kolmes valdkonnas: kultuur, sport ning loodusteadused ja tehnoloogia.

Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetust antakse kohaliku omavalitsuse üksustele eesmärgiga motiveerida neid suurendama õpetajate palka. 2019. aastast antakse omavalitsusüksusele toetust lasteaiaõpetajate palga tõstmise motiveerimiseks juhul, kui omavalitsuse lasteaiaõpetaja töötasu alammäär on vähemalt 90% ning magistriskraadiga (või sellega võrdsustatud tasemega) lasteaiaõpetajal vähemalt 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast.

Kuna eelarve eelnõu koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2025. aasta riiklike eraldiste jaotust, siis on 2025. a eelarve planeeritud 2024. aasta tasemele ning hiljem seda korrigeeritakse. Tuludega samas mahus on eelarves kajastatud ka vastavad kulud.

Saadavaid toetusi tegevuskulude sihtfinantseerimiseks on planeeritud 1 398 211 eurot ehk 2,5% põhitegevuse tuludest. Lepingute alusel linnale eraldatud sihtotstarbelised toetused kavandatakse 2025. a eelarvesse pärast lepingute sõlmimist.

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all käsitletakse trahve ja muid varalisi karistusi, ebatavalisi tulusid. Keskkonnaseaduse alusel laekuvad maardlate kaevandamisõiguse tasu, laekumised vee erikasutusest ning saastetasud. Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarvesse planeeritakse muid tegevustulusid summas 575 000 eurot, mis vastab 2024. aasta laekumisele ja 2025. a eelarvestrateegiale. Tulevikus tuleks tasude jaotamist õiglasemaks muuta ja suunata Ida-Virumaal saastamise ja kaevandamise eest võetud tasud samasse piirkonda tagasi, see muudab linna tulubaasi kindlamaks. Muud tegevustulud moodustavad põhitegevuse tuludest 1,0%.

PÕHITEGEVUSE KULUD

Kohtla-Järve linna 2025. aasta põhitegevuse planeeritavad kulud on 51 626 204 eurot, sealhulgas personalikulud 26 781 720 eurot, tegevuskulud 15 147 480 eurot ja antavad toetused 9 697 004 eurot. Eelarvestrateegias on antavate toetuste suurus kajastatud väiksemana kui eelarves kavandatud. Eelarve planeerimise hetkel selgus, et sotsiaalvaldkonnas antavad toetused peavad olema suuremad kui esialgselt planeeritud. Kulud on kokku suuremad 3 976 204 euro võrra kui eelarvestrateegias kajastatud. Personalikuludes on arvestatud miinimumalgaks 900 eurot kuus, õpetajate palgad riigieelarvest on planeeritud 2024. a tasemel. Kui selgub toetusfondi suurus, siis lisaelarvega korrigeeritakse summad. Hallatavate asutuste majandamiskulude planeerimisel on arvestatud käibemaksu tõusuga.

Tabel 3. Kohtla-Järve linna 2025. aasta põhitegevuse kulud

Kulud tegevusalade järgi	2023 eelarve täitmine	2024 täpsustatud eelarve	50	55	antavad	2025. aasta
			personalikulud	tegevuskulud	toetused	eelarve projekt kokku
			Projekt I lugemine	Projekt I lugemine	Projekt I lugemine	Projekt I lugemine
ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	3 108 812	3 649 398	2 568 775	989 515	39 400	3 597 690
Linnavolikogu	235 869	309 985	225 290	15 000	12 400	252 690
Linnavalitsus	2 784 991	3 186 560	2 300 000	789 000	27 000	3 116 000
Linnavalitsuse otsekulud	0	16 000	0	16 000	0	16 000
Reservfond	0	32 289	0	100 000	0	100 000
Linna valimiskomisjon	29 755	41 564	43 485	3 515	0	47 000
Omavalitsuste liikmemaksud	58 197	63 000	0	66 000	0	66 000
AVALIK KORD JA JULGEOLEK	5 551	61 904	6 912	75 498	0	82 410
Avalik kord	5 551	34 904	0	74 410	0	74 410
Projekt "Turvalisuse arenguprogramm"		27 000	6 912	1 088	0	8 000
MAJANDUS	1 389 888	1 609 837	0	288 724	786 030	1 074 754
Põllumajandus	4 003	1 500	0	140	0	140
Soojamajandus	28 601	5 720	0	4 000	0	4 000
Teede ja tänavate korrashoid	344 387	695 981	0	254 584	0	254 584
Ühistranspordi korraldus	942 156	850 606	0	0	770 000	770 000
Öhustransport (SA Jõhvi Lennuväli)	1 776	591	0	0	591	591
Turism (turismiklastri leping)	1 860	12 171	0	0	6 171	6 171
Üldmajanduslikud arendusprojektid	67 105	43 268	0	30 000	9 268	39 268
KESKKONNAKAITSE	3 429 301	3 296 903	0	3 328 793	0	3 328 793
Prügivedu	115 028	112 436	0	118 245	0	118 245
Avalike alade korrashoid	3 068 080	3 099 267	0	3 115 548	0	3 115 548
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	246 193	85 200	0	95 000	0	95 000
ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	1 285 782	2 263 030	0	2 326 615	320 000	2 646 615
Munitsipaalaruumide kulud	455 141	1 314 172	0	1 210 470	320 000	1 530 470
Veevarustus	18 474	29 755	0	46 500	0	46 500
Tänavavalgustus	506 860	512 334	0	652 465	0	652 465
Muu elamu- ja kommunaalmajandus	305 307	406 769	0	417 180	0	417 180
TERVISHOID	0	0	0	0	0	0
VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON	4 843 748	5 019 721	3 007 701	1 801 385	555 000	5 364 086
Spordikeskus	1 730 456	1 695 302	913 546	900 000	0	1 813 546
Noortesporti toetus	502 360	500 000	0	0	500 000	500 000

Toetused spordiklubidele	29 963	45 000	0	0	45 000	45 000
Puhkepark, mänguväljakud	90 606	80 475	0	97 760	0	97 760
Noortekeskus	157 706	174 769	154 539	54 100	0	208 639
Linnaspordi- ja vabaajäüritused	40 321	51 527	0	50 000	0	50 000
Kultuuriüritused	85 953	127 500	0	120 000	0	120 000
Seltsitegevus	3 868	10 000	0	0	10 000	10 000
Keskraamatukogu	525 928	491 381	455 147	98 465	0	553 612
Kultuurikeskus	1 102 567	1 153 941	907 899	354 650	0	1 262 549
Ahtme Klubi	396 775	486 566	421 470	77 700	0	499 170
Pölevkivimuseum	121 472	136 616	95 961	43 750	0	139 711
Linnaorkester	55 773	66 644	59 139	4 960	0	64 099
HARIDUS	27 290 517	29 328 361	19 498 756	5 625 223	0	25 123 979
Lasteaedade reserv	0	50 000	0	0	0	0
Lasteaed Lepatriinu	170 647	120 114	0	0	0	0
Lasteaed Väikemees	431 288	519 791	309 321	111 350	0	420 671
Lasteaed Tuvike	206 586	130 249	0	0	0	0
Lasteaed Kakuke	530 913	548 372	184 000	101 249	0	285 249
Lasteaed Tareke	1 240 023	1 340 384	817 305	226 757	0	1 044 062
Lasteaed Pääsuke	555 439	604 131	376 656	113 525	0	490 181
Lasteaed Punamütsike	1 185 529	1 153 781	892 911	194 953	0	1 087 864
Lasteaed Buratino	460 643	515 677	390 000	115 225	0	505 225
Lasteaed Muinasjutt	448 249	464 207	305 504	106 825	0	412 329
Lasteaed Rukkilill	909 389	1 062 048	789 500	195 150	0	984 650
Lasteaed Kirju-Mirju	1 063 753	1 154 385	890 980	224 325	0	1 115 305
Lasteaed Aljonuška	1 046 167	1 112 420	705 500	113 605	0	819 105
Lasteaed Karuke	1 044 672	1 078 637	835 306	212 797	0	1 048 103
Lasteaed Tuhkatriinu	1 195 436	1 342 766	933 500	227 700	0	1 161 200
Lasteaia kohamaks	291 105	306 045	0	300 000	0	300 000
Eralasteaed Mesimumm	462 412	497 900	0	480 000	0	480 000
Põhikoolide reserv		64 498	0	28 820	0	28 820
Maleva põhikool	2 836 053	3 317 145	2 415 151	405 169	0	2 820 320
Slaavi põhikool	2 272 363	2 497 882	1 889 915	287 683	0	2 177 598
Tammiku põhikool	2 266 764	2 825 326	1 860 536	471 236	0	2 331 772
Kesklinna põhikool	2 767 541	2 494 181	1 830 420	342 187	0	2 172 607
Ahtme põhikool	2 123 370	2 443 817	1 791 390	289 404	0	2 080 794
Täiskasvanute gümnaasium	863 423	598 048	0	0	0	0
Põhikoolide kohamaksud	428 383	400 000	0	385 604	0	385 604
Kohtla-Järve Kunstide Kool	596 735	695 764	574 561	94 615	0	669 176
Ahtme Kunstide Kool	932 635	928 097	1 011 352	98 600	0	1 109 952
Koolinoorte loomemaja	529 530	592 442	503 282	99 400	0	602 682
Huvialakoolide kohamaks	33 060	50 000	0	50 000	0	50 000
Huvikoolide toetus	153 143	183 046	0	214 544	0	214 544
Õpilasveo eriliinid	21 818	16 800	0	17 000	0	17 000
Linnahariduse üldüritused	61 704	51 408	0	108 500	0	108 500
Linnavalitsuse haridusvaldkonna personalikulu	152 744	160 000	191 666	0	0	191 666
Lasteaedade üldkulud	9 000	9 000	0	9 000	0	9 000
SOTSIAALNE KAITSE	8 352 138	10 761 050	1 699 576	711 727	7 996 574	10 407 877
Koduteenus	387 175	461 906	458 800	68 480	0	527 280
Puuetega inimestele osutatavad teenused	1 914 639	1 548 279	0	7 000	597 842	604 842
Erivajadustega inimeste päevakeskus	51 203	118 336	0	66 000	0	66 000
Projekt "Isikukeskse erihoolekande teenusmudel (ISTE)"	0	295 180	14 855	280 325	0	295 180
Pensionäride päevakeskus	66 569	49 540	49 131	24 320	0	73 451
Hooldusreform	1 215 972	2 891 849	0	0	2 000 000	2 000 000
Puudega isiku tugisikuteenus	0	0	0	0	243 300	243 300
Puudega isiku isiklik abistaja	0	0	0	0	330 000	330 000
Puudega lapse hoiuteenus	0	0	0	0	35 000	35 000
Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus	0	0	0	0	70 000	70 000
Asenduskoduteenus	1 554 721	2 020 000	0	0	2 000 000	2 000 000
Laste turvakodu	73 983	95 891	82 256	21 350	0	103 606
Sünni- ja ranitsatoetus	102 250	134 400	0	0	135 000	135 000

Ühekordsed toetused lastega peredele	2 000	2 000	0	0	2 000	2 000
Õpilaste ja laste toetused	98 634	116 936	0	32 500	110 000	142 500
Matusetoetus	120 000	127 450	0	0	150 000	150 000
Lapse tugiisikuteenus	0	0	0	0	456 700	456 700
Sotsiaalmaja	205 736	259 480	183 900	100 610	0	284 510
Varjupaigateenus	0	0	0	0	110 000	110 000
Toimetulekutoetus	1 558 603	1 408 999	0	0	1 639 732	1 639 732
Sotsiaalteenused riskirühmadele	380 524	210 950	0	8 500	99 000	107 500
Projekt "Imelised aastad"	0	147 900	2 800	35 580	0	38 380
Narkoopia leviku ennetamise keskus (Allium MTÜ)	9 273	12 000	0	0	18 000	18 000
Võlanõustamisteenus	0	0	0	8 000	0	8 000
Mittetöötavate noorte projekt	0	170 000	138 724	52 637	0	191 361
Sotsiaalhoolekandekeskus	69 805	74 354	89 110	6 425	0	95 535
Linnavalitsuse sotsiaalvaldkonna personalikulu	541 051	615 600	680 000	0	0	680 000
KULUD KOKKU	49 705 737	55 990 204	26 781 720	15 147 480	9 697 004	51 626 204

INVESTEERIMISTEGEVUS

Tabel 4. Kohtla-Järve linna 2025. a investeerimistegevuse sissetulekute eelarve projekt

Kood	SISSETULEKUD INVESTEERIMISTEGEVUSEKS	Sissetulekute eelarve täitmine 2023. a	Sissetulekute eelarve projekt 2024. a	Sissetulekute eelarve projekt 2025. a
381	Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	12 000	45 000	30 000
3811	Rajatiste ja hoonete müük	12 000	45 000	30 000
65	Finantstulud	13 285	45 000	30 000
6550	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	13 285	45 000	30 000
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	4 614 219	1 826 934	4 784 993
	Toetus Haridus- ja Teadusministeeriumilt (Kesklinna põhikooli ehitamiseks)	4 184 945	0	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Lasteaia Kakuke energiatõhususe parandamiseks)	0	205 409	310 792
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Lasteaia Punamütsike energiatõhususe parandamiseks)	0	1 147 500	3 029 441
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Lasteaia Muinasjutt energiatõhususe parandamiseks)	0	35 000	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Lasteaia Buratino energiatõhususe parandamiseks)	0	328 936	491 794
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Ida-Viru maakonna jalgrattateede võrgustiku planeerimiseks ja ühendusloikude projekteerimiseks)	13 882	0	0
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Outokumpu tn kergliiklustee rajamine)	0	0	237 206
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Ahtme linnaosa sporditaristu uuenduskuur)	0	0	414 260
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Kurtna noortelaagri arendamiseks)	0	100 000	0
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Järve linnaosa noortekeskuse arendamiseks)	0	0	42 500
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Saja Tamme pargi rajamine)	0	0	231 000
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (II etapp, spordi- ja linnakeskuse väljakujundamiseks)	57 869	0	28 000
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Ukraina sõjapõgenikele eluruumide korrastamiseks)	105 320	0	0

Toetus Siseministeeriumilt (elektrikilbi paigaldamine generaatori ühendamiseks Ahtme spordihallis)	0	10 089	0
Toetus Kliimaministeeriumilt (projekt "Kliimamuutuste mõjuga kohanemise tegevused Kohtla-Järve linnas")	22 422	0	0
Toetus mitteresidentidelt (projekt "Kliimamuutuste mõjuga kohanemise tegevused Kohtla-Järve linnas")	127 059	0	0
Toetus mitteresidentidelt (projekt "Kohalike toodete ja teenuste turustamise soodustamine – FarmerCraft")	102 722	0	0

Sissetulekud investeerimistegevuseks on planeeritud kokku summas 4 844 993 eurot, sh toetuste arvelt 4 784 993 eurot, finantstuludelt 30 000 eurot, varade müügil 30 000 eurot.

Võrreldes 2025. a eelarvestrateegia andmetega on suurendatud põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist 345 448 euro võrra, sh lasteaedade energiatõhususe parandamise arvelt 457 448 euro võrra ning spordi- ja linnakeskuse väljakujundamise arvelt 28 000 euro võrra. 2025. a eelarve eelnõus oli vähendatud toetust 140 000 euro võrra rahvapargi uuendamiseks, mis oli ettenähtud eelarvestrateegias 2025. aastaks.

Investeerimistegevuse projekti on sisse võetud need objektid, millele on ette nähtud finantseerimine riigilt ja Euroopa Liidult, ning lisatud on linna omaosalus.

Tabel 5. Kohtla-Järve linna 2025. aasta investeerimistegevus

	Investeeringu objektid	Kohalik eelarve	Riigieelarve, RTK, fondid	Tulud majandustegevusest	Kinnitatud eelarve
4510	Kergliiklusteed (Outokumpu)	101 660	237 206	0	338 866
4510	Järveküla tee rekonstrueerimine	150 000	0	0	150 000
4510	Tabori tänava kergliiklustee	150 000	0	0	150 000
4510	Teede kapitaalremont	1 500 000	0	0	1 500 000
4	Majandus kokku	1 901 660	237 206	0	2 138 866
6605	Raudi kalmistu laiendus	70 000	0	0	70 000
6100	Estonia pst 38 akende vahetus	15 000	0	0	15 000
6400	Tänavavalgustus	150 000	0	0	150 000
6	Elamu- ja kommunaalmajandus kokku	235 000	0	0	235 000
8102	Spordikeskus (Ahtme kergejõustikuhall)	100 000	0	0	100 000
8102	Spordilinnaku II etapp	20 000	28 000	0	48 000
8103	Rahvapark	110 000	0	0	110 000
8103	100 Tamme Park	99 000	231 000	0	330 000
8107	Noortekeskus Järvel	7 500	42 500	0	50 000
8103	Kaasav eelarve	50 000	0	0	50 000
8	Vaba aeg, kultuur ja religioon kokku	386 500	301 500	0	688 000
9212	Ahtme linnaosa uue põhikooli ehitus	200 000	0	0	200 000
9212	Ahtme põhikooli staadion	147 540	414 260	0	561 800
	Koolid kokku	347 540	414 260	0	761 800
9110	Lasteaed KAKUKE	538 818	310 792	0	849 610
9110	Lasteaed PUNAMÜTSIKE	343 366	3 029 441	0	3 372 807
9110	Lasteaed MUINASJUTT	100 000	0	0	100 000
9110	Lasteaed TAREKE	0	0	15 000	15 000
9110	Lasteaed BURATINO	398 653	491 794	0	890 447
	Lasteaiad kokku	1 380 837	3 832 027	15 000	5 227 864
9	Haridus kokku	1 728 377	4 246 287	15 000	5 989 664

10404	Laste turvakodu kohandamine	100 000	0	0	100 000
1040001	Asenduskodu kohandamine	100 000	0	0	100 000
106001	Sotsiaalmaja	70 000	0	0	70 000
10	Sotsiaalasutused kokku	270 000	0	0	270 000
1112	Linnavalitsus	141 058	0	0	141 058
	Kõik kokku	4 662 595	4 784 993	15 000	9 462 588

Investeermistegevuse kulud on planeeritud vastavalt Kohtla-Järve linna eelarvestrateegiale.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevus on kajastatud tabelis 6.

Tabel 6. Kohtla-Järve linna 2025. aasta finantseerimistegevuse eelarve projekt

Kood	Finantseerimistegevus kokku:	Finants- tegevuse eelarve täitmine 2023. a	Finants- tegevuse eelarve 2024. a	Finants- tegevuse eelarve projekt 2025. a
	Finantseerimistegevus kokku:	-2 194 798	-1 486 663	763 470
258	Kohustiste võtmine	5 390 000	800 000	11 000 000
	Laenude võtmine muudelt residentidelt	2 000 000	800 000	3 500 000
	Laenude võtmine muudelt residentidelt sildfinantseerimiseks	0	0	0
	Laenude võtmine muudelt residentidelt refinantseerimiseks	3 390 000	0	7 500 000
208	Kohustiste tagastamine	7 584 798	2 286 663	10 236 530
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele	1 998 000	2 278 000	2 729 234
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (sildfinantseerimiseks)	2 190 743	0	0
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (refinantseerimiseks)	3 390 000	0	7 500 000
	Kapitalirendikohustise tagastamine	6 055	8 663	7 296

Finantseerimistegevuse kogusumma on üks komponent eelarve ülejäägi ja puudujäägi arvestamisel. Kohalikel omavalitsustel on võimalik võtta kohustisi investeringuteks.

2025. aastal on finantseerimistegevuse maht 763 470 eurot.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade muutuste eelarveosa koosseisu kuuluvad raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikel omavalitsustel võib olla pangadeposiite ja väärtpapereid, mida käsitletakse seaduse kohaselt likviidsete varadena.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Ületulev rahaliste vahendite kassajääk seisuga 31. detsember 2024. a kavandatakse eelarve eelnõus ja suunatakse linna eelarve kulude ja investeringute katteks. Eelarves on kajastatud 1 200 000 eurot, sh 200 000 eurot on AS GoBus ühistransporditeenuse täitmise tagatis, mis peab arvelduskontol olema kuni 31. detsembrini 2033.

NETOVÕLAKOORMUS

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS- i § 34 lõikest 3.

Tabel 7. 2025. a finantsdistiipliini meetmete tagamise arvestus

2023. a eelarve täitmine	Eelarve 2024. a	Eelarve projekt 2025. a
--------------------------------	--------------------	-------------------------------

PÕHITEGEVUSE TULUD	54 811 395	56 771 784	55 780 329
PÕHITEGEVUSE KULUD	49 847 729	56 041 172	51 626 204
PÕHITEGEVUSE TULEM	4 963 666	730 612	4 154 125
KÜMNEKORDNE PÕHITEGEVUSE TULEM	49 636 660	7 306 120	41 541 250
80% PÕHITEGEVUSE TULUDEST	43 849 116	45 417 427	44 624 263
NETOVÕLAKOORMUSE ÜLEMMÄÄR	43 849 116	45 417 427	44 624 263
Netovõlakoormus	28 138 014	28 470 077	28 233 548
Võlakohustised, sh	30 540 685	28 670 077	29 433 548
Laenukohustised	30 156 740	28 670 077	29 433 548
Laenukohustised seisuga 01.01.2023. a, 01.01.2024. a	32 351 538	30 156 740	28 670 078
Finantstehingud kokku	-2 194 798	-1 486 663	763 470
Võetavad laenud	2 000 000	800 000	3 500 000
Võetavad laenud (sildfinantseerimiseks)	0	0	0
Võetavad laenud (refinantseerimiseks)	3 390 000	0	7 500 000
Kapitalirendikohustised	0	0	0
Tagastatavad laenud	1 998 000	2 278 000	2 729 234
Tagastatavad laenud (sildfinantseerimiseks)	2 190 743	0	0
Tagastatavad laenud (refinantseerimiseks)	3 390 000	0	7 500 000
Kapitalirendikohustise tagastamine	6 055	8 663	7 296
Toetusteks saadud ettemaksud	160 959	0	0
Tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud	1 437	0	0
Toetuse maksmise kohustised	220 696	0	0
Muud pikaajalised võlad	0	0	0
Kasutusrendikohustised (üle üheaastase perioodiga)	853	0	0
Likviidsed varad	2 402 671	200 000	1 200 000
NETOVÕLAKOORMUS	28 138 014	28 470 077	28 233 548
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	15 711 102	16 947 350	16 390 715
Netovõlakoormus (%)	51,3	50,1	50,6
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80	80	80

Seaduse kohaselt on netovõlakoormus võlakohustiste ja likviidsete varade vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Võlakoormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustiste võtmist. Netovõlakoormuse arvestuses võetakse arvesse erinevad võlakohustised, sh võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringukohustised, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustised, tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele, teenuste kontsessioonikokkulepetest tekkivad kohustised ning muud pikaajalised kohustised, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist.

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda aruandeaasta kümnekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Seadus kehtestab netovõlakoormuse ülemmäära, mis sõltub omafinantseerimise võimekusest.

2025. aruandeaasta lõpul võib netovõlakoormus ulatuda 80%-ni põhitegevuse tuludest.

3. Määruse rakendamiseks vajalikud kulutused

Määruse rakendamisega ei kaasne kulusid.

4. Rakendusaktid

Eelnõu rakendamiseks ei ole vaja vastu võtta rakendusakte.

5. Määruse jõustumine

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 23 lõikele 1 jõustuvad volikogu määrused kolmandal päeval pärast nende avaldamist Riigi Teatajas, kui määruhes eneses ei ole sätestatud hilisemat jõustumise tähtaega.