

Seletuskiri Kohtla-Järve linna 2019. aasta eelarve juurde

Kohtla-Järve linna 2019. aasta eelarve eelnõu koostamisel on lähtunud KOFS´st, Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2018. a määrusest nr 26 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia koostamise ning eelarve koostamise, vastuvõtmise, avalikustamise ja täitmise kord“ ning Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2018. a määrusest nr 27 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia aastateks 2019-2022 kinnitamine“.

Eelarve on koostatud tekkepõhisel põhimõttel.

Eelarve on viie osaline: põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus ja likviidsed varad.

Eelarve tulem on negatiivne ja tegevuskulude katteks on olemas likviidsed varad. Investeeringuteks suunatakse laenuvahendid, saadav sihtfinantseerimine ja eelarvelised vahendid, kokkuvõttes on eelarve tasakaalus.

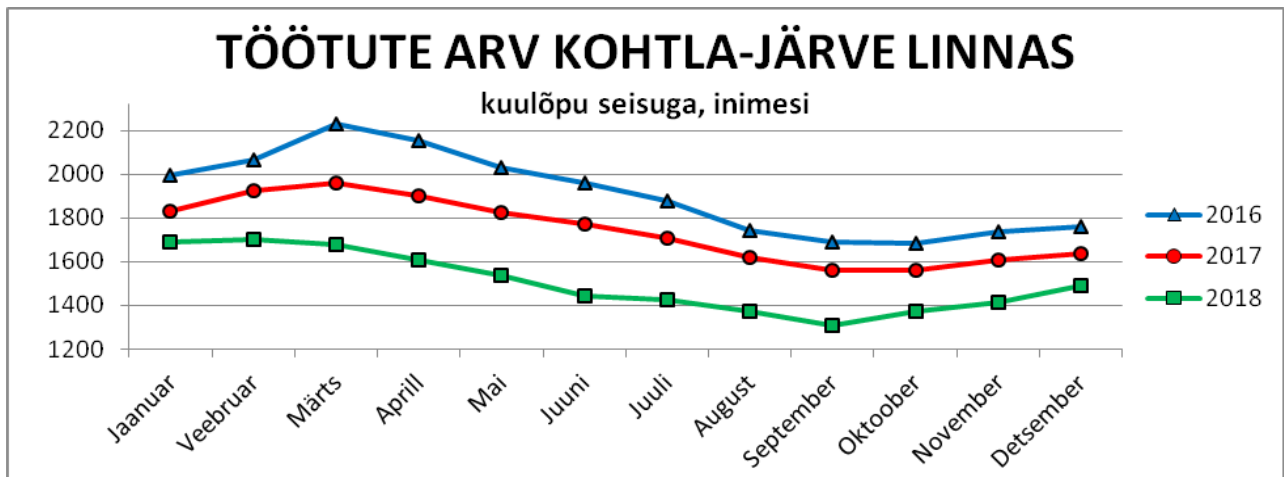
Linna 2019. aasta eelarve koostamise majanduslik taust

Eesti majanduskasv 2018. aastal on Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt 3,6% ning 2019. aastal saab olema 3%. Eesti majandus peaks aastatel 2020-2022 kasvama keskmiselt 2,8%. Kasvu toetab võrdlemisi tugev ekspordi kasv, kuid ka sisenõudluse tase püsib tänu eratarbimise ja investeeringute kasvule stabiilne. 2018. aastal tõusis alampalk ja tulumaksuvaba miinimum 500 euroni, mis tõstis madalama palgaga töötajate netopalka kuni 15%. 2019. a on alampalk 540 eurot. Statistikaameti andmetel kasvas keskmine brutopalk 2018. a esimesel poolaastal 7% ja 2019. aasta oodatav on 6%.

Maksumaksjate arv 2018. a novembrikuus Eestis võrreldes 2017. a novembrikuuga on kasvanud 12741 maksumaksja võrra ehk 2,1%. Registreeritud töötute arv Eestis seisuga 31. oktoobri 2018. a vähenes võrreldes 2017. aasta algusega 2 tuhande 27 inimese võrra. Kohtla-Järve linnas oli töötute arv 01.01.2018. a seisuga 1635 inimest ja vähenes 31.12.2018. a seisuga 143 inimese võrra.

Töötud kohalikes omavalitsustes

2018	31.01	29.02	31.03	30.04	31.05	30.06	31.07	31.08	30.09	31.10	30.11	31.12
EESTI	33270	33656	33268	31808	29779	29489	29992	29859	28927	29759	30366	31081
Töötud linnades	19740	19925	19776	19081	17958	17779	18171	18118	17405	17911	18183	18713
Töötud valdades	13530	13731	13492	12727	11821	11710	11821	11741	11522	11848	12183	12368
IDA-VIRU MAAKOND	6293	6401	6306	6092	5577	5342	5324	5247	4963	5118	5255	5452
Ida-Virumaa linnad	5306	5386	5283	5096	4667	4487	4466	4386	4131	4242	4368	4565
Kohtla-Järve linn	1689	1702	1675	1605	1537	1442	1428	1371	1310	1373	1412	1491

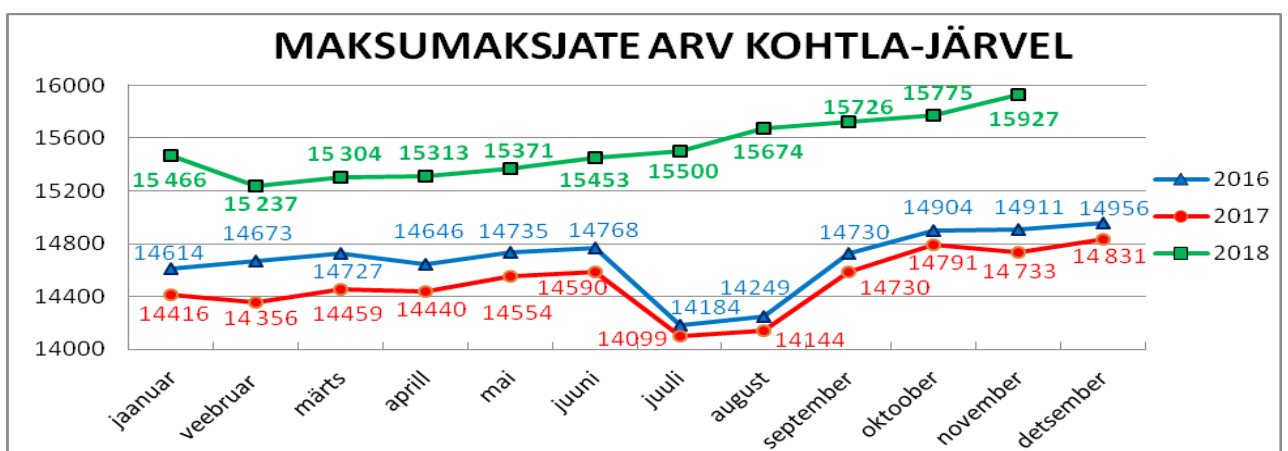


Veebruarist kuni märtsini 2018. a oli Kohtla-Järve linnas negatiivne trend töötute arvu osas kuid alates aprillist töötute arv vähenes. Rahandusministeeriumi andmetel oli 2016. aastal keskmiseks palgaks 1 085 eurot ja 2017. aastal 1 221 eurot, keskmise palga 2018. aasta prognoos on 1 307 eurot ja 2019. aastaks on 1 385 eurot.

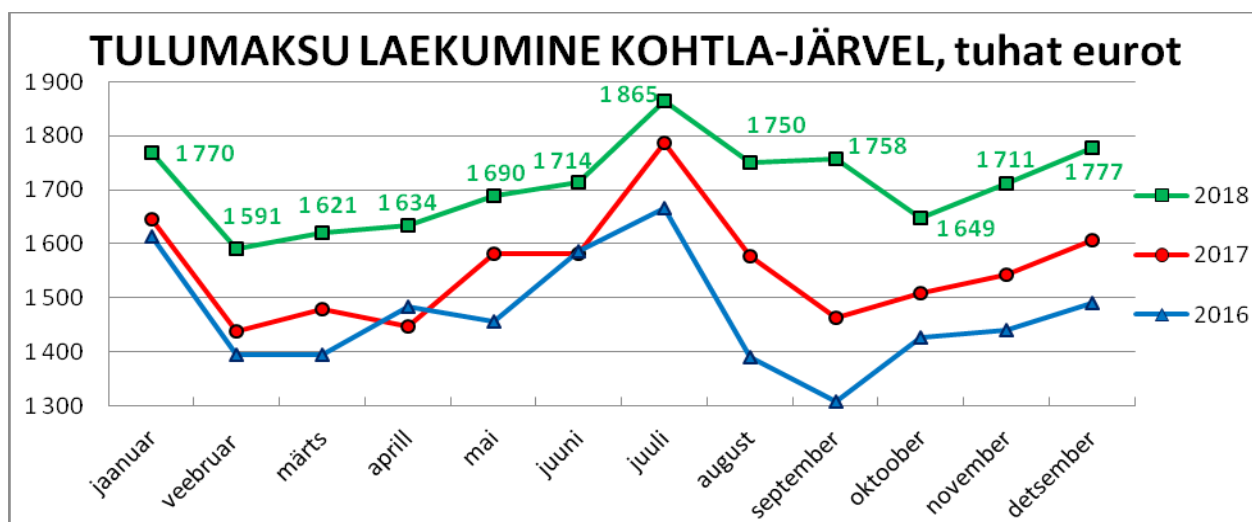
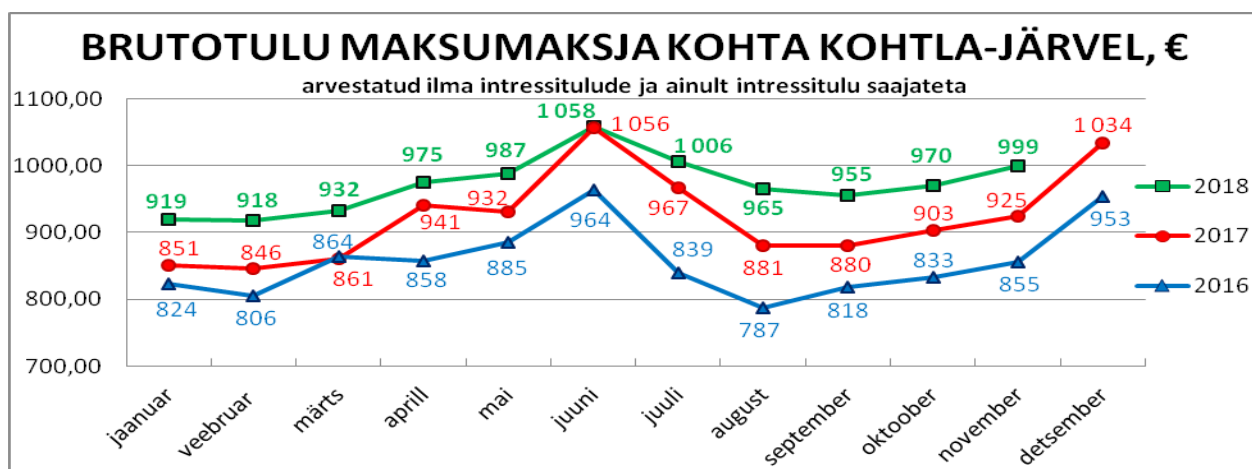
Kohalike omavalitsuste tulubaasi põhiline tululiik on üksikisiku tulumaks, mille suurus sõltub maksumaksjate arvust, nende brutotulust ning kohalikele omavalitsustele eraldatavast tulumaksu %-st. 2017. aastal oli kohalikele omavalitsustele eraldatava tulumaksu osa suuruseks 11,6%. 2018. aastast on kohalikele omavalitsustele tulumaksu osa 11,86%, mis on seotud Maavalitsuste tegevuste lõpetamisega 2018. aastast alates ja Maavalitsuse funktsioonide üleandmisega kohalikele omavalitsustele. 2019. aastal kavandatakse eraldada kohalikele omavalitsustele 11,93% ja 2020. aastal 11,96%.

Rahandusministeeriumi andmete kohaselt suurenes 2017. aastal tulumaksu laekumine kohalike omavalitsuste eelarvetesse 8% võrra. 2018. aastal prognoosis Rahandusministeerium tulumaksu kasvuks 11,4% ja 2019. aastaks 7,8%. Maksumaksjate arv 2018. aasta 9 kuuga oli Kohtla-Järve linnas keskmiselt 15400 inimest, suurenedes 2017. a sama perioodiga keskmiselt 1020 inimese võrra ja brutotulu suurenes 6,5% võrra samal perioodil.

Kohtla-Järve linnas keskmine brutotulu 2018. aastal ühe maksumaksja kohta oli 955 eurot ja Eestis 1 219 eurot



Brutotulu ühe maksumaksja kohta 2016. – 2018. a.



Eelarvestrateegia koostamisel kavandati tulumaksu kasvuprotsendiks 2019. aastal 1,5%.

Põhitegevuse tulud

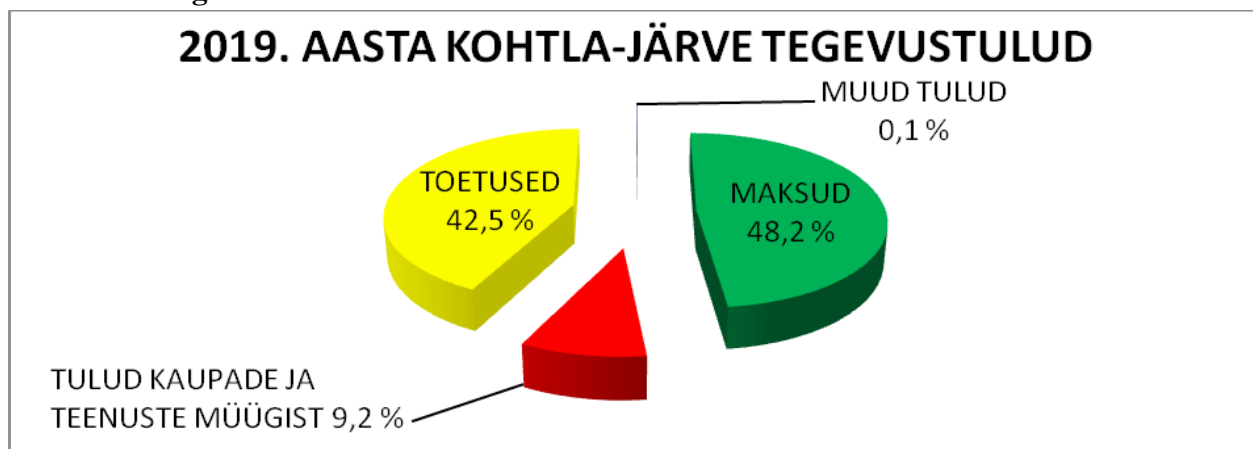
Kokku 2019. aasta eelarve põhitegevuse tulud (vt lisa 2) on 43 miljonit 569 tuhat 322 eurot, millest maksude osakaal on 48,19% (sh 47,74% tulumaks), põhitegevuseks saadavad toetused 42,51% (sh toetus- ja tasandusfond 40,94%), tulud kaupade ja teenuste müügist 9,17% ja muud tulud 49 tuhat 600 eurot 0,1%. Eelarvestrateegias oli kavandatud põhitegevuse tulusid 2019. aastaks 42 miljonit 529 tuhat 594 eurot. Tulude osas oli suurenemine tulumaksu osas, mida on eelarvesse kavandatud 500 tuhat eurot rohkem kui strateegias ja suurendatud on tasandusfondi ja toetusfondist laekumisi 84 tuhat 507 eurot rohkem, kui strateegias kavandatud.

2019. aasta põhitegevustulud

MAKSUD	48,20%
TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	9,17%

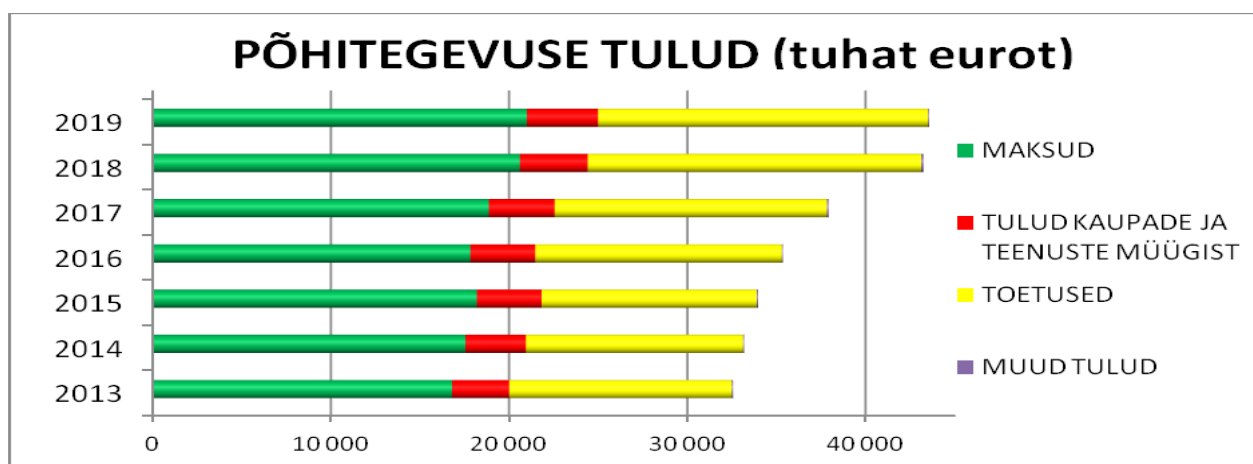
TOETUSED	42,51%
MUUD TULUD	0,1%

2019. aasta tegevustulud

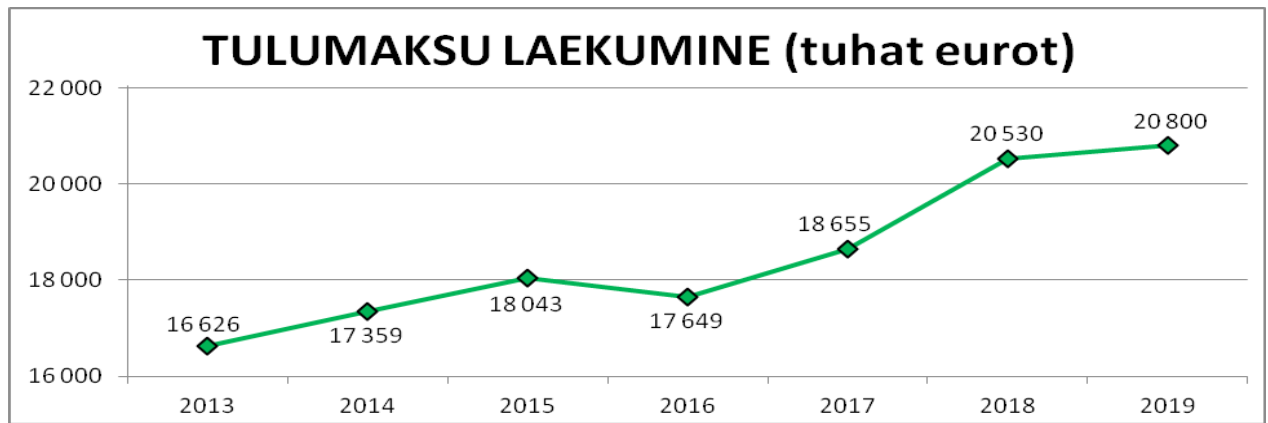


	2013. a	2014. a	2015. a	2016. a	2017. a	2018. a	2019. a
Maksud	16805,013	17546,715	18192,750	17836,642	18857,739	20598,000	20999,519
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3207,113	3401,656	3622,662	3625,930	3696,760	3819,410	3997,234
Toetused	12478,549	12170,771	12088,478	13835,169	15288,13	18710,606	18522,969
Muud tulud	67,215	72,022	61,096	67,214	79,045	120,264	49,600
Kokku tegevustulud	32557,890	33191,164	33964,986	35364,958	37921,674	43248,280	43569,322

Tegevustulud aastate lõikes



Eelarvestrateegias oli kavandatud 2019. aastaks tulumaksu laekumist 20 miljonit 300 eurot, mis on suurem 7,6% võrreldes 2017. aastaga tegeliku täitmisega, mis oli 18 miljonit 654 tuhat 776 eurot. 2018. aastaks kavandati eelarves tulumaksu laekumist 19 miljonit 300 tuhat eurot ja tegelik laekumine oli 20 miljonit 530 tuhat 178 eurot. 2019. aastaks oli eelarvestrateegias kavandatud tulumaksu laekumist 20 miljonit 300 eurot. Eelarvesse planeeritud tulumaksu laekumist 20 miljonit 800 tuhat eurot.



Eelarvestrateegias oli kavandatud maamaksu laekumist 2018. a ja 2019. a 172 tuhat 191 eurot. 2019. a eelarves on kavandatud maamaksu laekumist 190 tuhat 519 eurot, vastavalt maamaksu infosüsteemi sisestatud andmetele.

Tulud kaupade ja teenuste müügist on haridus-, kultuuri- ja sotsiaalasutuste majandustegevusest laekuvad tulud tasuliste teenuste eest, üüri ja renditasud.

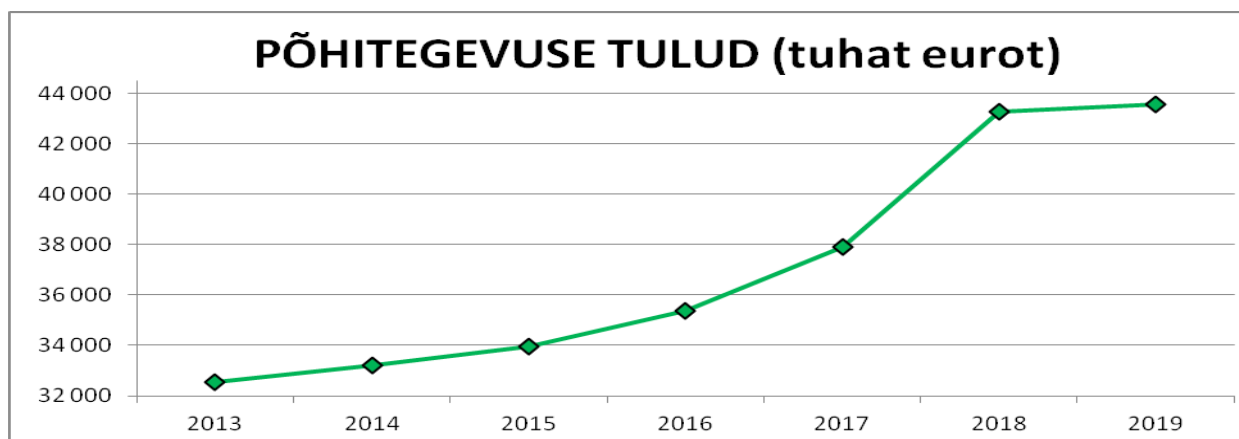
- Tulud kaupade ja teenuste müügist on kavandatud 307 tuhande 758 euro võrra suuremad võrreldes 2018. aasta eelarve täitmisega. Aluseks on võetud linnavalitsuse hallatavate asutuste esitatud eelarved. Tulud haridusasutuste majandustegevusest suurenevad 390 tuhat 840 euro võrra võrreldes 2018. a täitmisega. Suurenevad tulud spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest 137 tuhande euro võrra võrreldes 2018. a täitmisega.
- Saadavad tegevustoetused on kavandatud 320 tuhande 178 euro võrra suuremad kui 2018. aasta tegelikud toetused Tasandusfondi osas on suurenemine vastavalt Rahandusministeeriumi arvestusele.
- Toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks on kavandatud 433 tuhande 166 euro võrra väiksemad võrreldes 2018. aasta eelarve täitmisega. Need suurenevad aasta jooksul erinevate projektide finantseerimiseks eraldavate vahendite arvelt.

Vastavalt Rahandusministeeriumi arvestusele tasandusfondi (lg 1) on kavandatud 6 miljonit 765 tuhat 314 eurot, see on 600 tuhat 528 euro võrra rohkem kui 2018. aastal. Toetusfondi (lg2) on õpetajate töötasudeks, koolituseks, õppevahenditeks kavandatud summas 6 miljonit 256 tuhat 781 eurot, mis on 352 tuhat 180 eurot rohkem kui 2018. aastal. Toimetulekutoetuse vahendeid on kavandatud summas 911 tuhat 885 eurot, mis on 409 tuhat 294 eurot vähem kui 2018. aastal. Koolilõuna vahendeid on kavandatud summas 548 tuhat 975 eurot, mis on 13 tuhat 125 eurot vähem kui 2018. aastal. Täiendavalt on eraldatud raske ja sügava puudega laste toetuseks 79 tuhat 727 eurot, mis on 54 eurot rohkem kui 2018. aastal. Eraldis teedehoiuks Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi kaudu on 540 tuhat 474 eurot, mis on 383 eurot vähem 2018. aastal. Huvitegevuse toetuseks oli 2018. a eelarves 341 tuhat 994 eurot ja 2019. a eelarves kavandatud 346 tuhat 459 eurot. Samuti lisandus 2018. a eelarvesse koolieelsete lasteasutuste toetus summas 918 tuhat 755 eurot ja 2019. a eelarves on kavandatud 952 tuhat 459 eurot. 2018. aastal lisandus toetusfondi koosseisus matusetoetus summas 116 tuhat 133 eurot ja 2019. aastal on matusetoetuseks 125 tuhat 55 eurot ning rahvastikuregistri toimingute kulude hüvitis 43 eurot. Tõhustatud ja eritoega laste õppetegevuse kuludeks kavandatakse toetust 259 tuhat 568 eurot, mis on 25 tuhat 676 eurot rohkem kui 2018. aastal. Asendushooldusteenuse osutamiseks, mis lisandus uue toetusena alates 2018. a eraldati 1 miljon 220 tuhat 931 eurot ja 2019. a eelarvesse 1 miljon 52 tuhat 570 eurot.

Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks on eelarves kavandatud 683 tuhat 659 eurot, mis muutub aasta jooksul lisanduvate sihtfinantseerimistega.

Kohtla-Järve linnaeelarve põhitegevuse tulud 2013-2019 aastatel

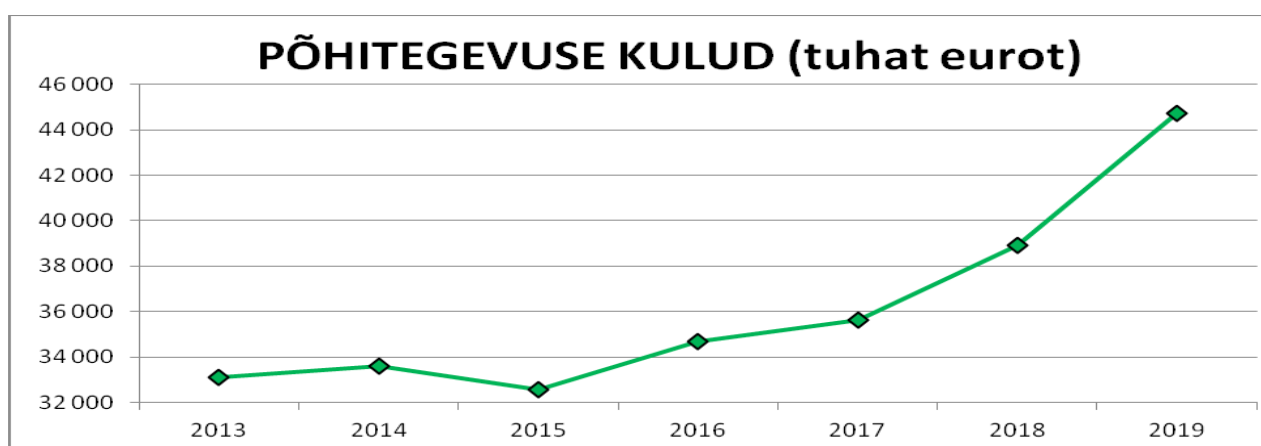
	2013. a	2014. a	2015. a	2016. a	2017. a	2018. a	2019. a
Kokku tegevus-tulud	32557890	33191164	33964986	35364958	37920963	43248280	43569322



Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude mahuks 2019. aastal on kavandatud 44 miljonit 740 tuhat 156 eurot (vt tabel 1), mis on 5 miljonit 838 tuhande 684 euro võrra suurem 2018. aasta eelarve täitmisest. Eelarve strateegias oli kavandatud põhitegevuse kulusid 40 miljonit 300 tuhat eurot, mis on 4 miljonit 440 tuhat 156 eurot vähem kui 2019. a eelarves.

	2013. a	2014. a	2015. a	2016. a	2017. a	2018. a	2019. a
Tegevus-kulud	33121734	33594237	32539229	34671382	35613769	38901472	44740156

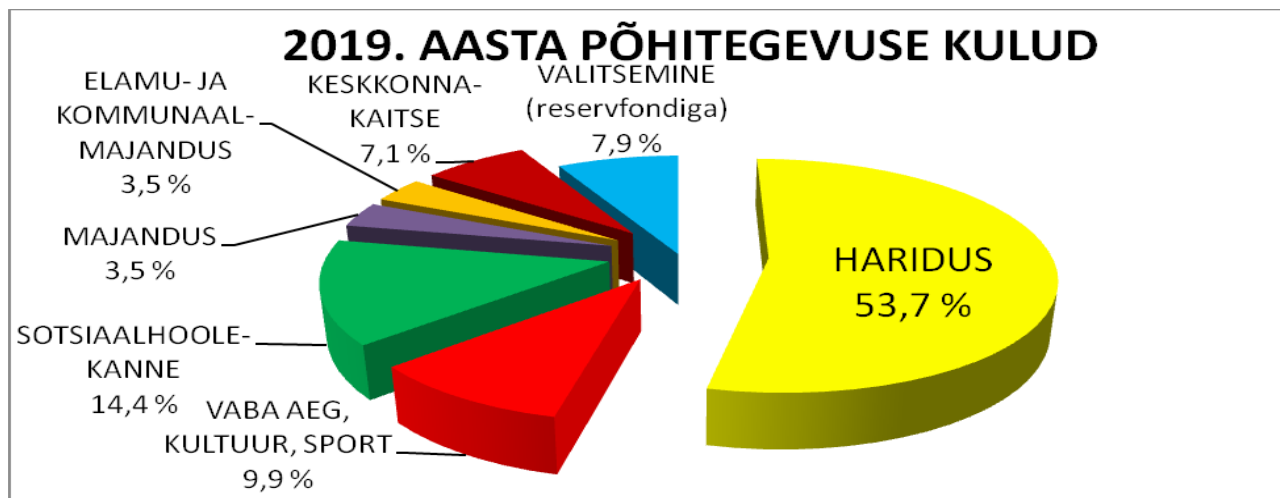


Põhitegevuse kuludest (vt tabel 2) on 91,88% väljaminekud tegevuskuludeks (edasi tegevuskulud) ja 8,12% antavatest toetustest tegevuskuludeks.

Eelarve põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes (%)

	2019. aasta	2018. aasta

Haridus	53,73	53,49
Vaba aeg, kultuur, sport	9,89	9,69
Sotsiaalhoolekanne	14,41	15,85
Majandus	3,50	3,42
Elamu- ja kommunaalmajandus	3,48	3,44
Keskkonnakaitse	7,08	7,32
Valitsemine (reservfondiga)	7,91	6,79



Linna hallatavate asutuste poolt esitatud eelarvete projektide põhitegevuse kulud olid 44 miljonit 374 tuhat 889 eurot, eelarvesse on kavandatud 44 miljonit 740 tuhat 156 eurot vastavalt põhitegevuse tuludele.

2019. a põhitegevuskulud suurenevad võrreldes 2018. aasta põhitegevuse kulude täitmisega 5 miljonit 838 tuhande 684 euro võrra, mis on tingitud 2018. aastal kasutamata jäänud kulude kavandamine 2019. aastal ja lasteaia- ja üldhariduskoolide õpetajate palgatõusu ja palga alammäära tõusuga, palga alammäär suureneb 9,25%.

Sotsiaalhoolekande kulud suurenevad üleminevate jääkide arvelt tehtavate kulude, toimetulekutoetuse ja sotsiaalteenuste vahendite arvelt.

Antavad toetused tegevuskuludeks on kavandatud 618 tuhande 344 euro võrra suuremad kui 2018. aasta eelarve täitmine, millest 400 tuhat 210 eurot on sotsiaalvaldkonnale antavad toetused, sellest 247 tuhat 286 eurot puuetega inimeste sotsiaaltoetusteks.

Investeeringustegevus

Investeeringustegevus on kajastatud lisa nr 4-s ja tabel nr 3-s ja on negatiivne 6 miljonit 457 tuhat 472 eurot. Investeeringute katteallikaks on kavandatud laenu vahendeid 2 miljonit 500 tuhat eurot, Riigi Tugiteenuste Keskuselt saadakse 5 miljonit 616 tuhat eurot, millest 4 miljonit 596 tuhat läheb Spordi- ja vabaajalinnaku ehituseks, 935 tuhat eurot läheb Ahtme linnaosa keskuse väljaehitamiseks ja 85 tuhat eurot Ehitajate tee kapitaalremondiks. Kultuuriministeeriumilt saadakse 60 tuhat eurot Kohtla-Järve Kunstide Kooli renoveerimiseks, Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadakse 413 tuhat 905 eurot lasteaed Karuke renoveerimiseks ja 431 tuhat 405 eurot lasteaed Rukkilill renoveerimiseks, Mitteresidendilt on seoses kahes projektis osalemisega saada 441 tuhat 364 eurot, see on maasiseste prügikonteinerite lahendus ja 244 tuhat 732 eurot kohalike toodete ja teenuste turustamise soodustamiseks. Rahandusministeeriumilt Spordi- ja vabaajalinnaku ehituseks 2 miljonit 803 tuhat 75 eurot ja Kalevi-Järveküla tee rekonstrueerimiseks 967 tuhat 330 eurot.

Laenuvahendite arvel tehtavad investeeringud on kajastatud tabelis 5 ja millest suurem osa 1 miljon eurot on kavandatud spordi- ja vabaajalinnaku rajamiseks, 227 tuhat 620 eurot läheb Ahtme linnaosa keskuse väljakujundamiseks ja ülejäänud läheb linna hallatavate asutuste investeeringute katteks.

Eelarvestrateegias kavandati investeerimistegevust põhivara seotuse osas 14 miljonit 64 tuhat 746 eurot, eelarves on 2 miljonit 729 tuhat 671 eurot rohkem, seoses investeeringutes kavandatud summade edasikandmisega 2019. a eelarvesse, kuna hankeid tuli korraldada täiendavalt soovitud pakkumiste mittelaekumiste tõttu.

Finantseerimistegevuses on eelarves laenu võtmise summas 2 miljonit 500 tuhat eurot ja laenude tagastamist summas 1 miljon 118 tuhat eurot, nii oli ka eelarvestrateegias kavandatud. Laenu kavatsetakse kasutada eelarves kavandatud investeeringute katteks.

Finantstulud 2019. aastal planeeritakse 500 eurot ja finantskulud 225 tuhat eurot, mis on laenude teenindamise kulud intressidena.

Likviidsete varade suurus on 8 miljonit 50 tuhat 584 eurot (vt lisa 6). 2018. aastal kasutamata jäänud vahendid, millest suuremad Spordi- ja vabaaja linnaku ehitamiseks 2 miljonit 803 tuhat 75 eurot, Kalevi-Järveküla tee renoveerimiseks 967 tuhat 330 eurot, laenu vahendeid investeeringuteks jäi kasutamata 1 miljon 664 tuhat 254 eurot. Eelarveväliselt on likviidsete vahendite hulgas ka klientide raha, mis on 120 tuhat 608 eurot.

Likviidsete varade muutus ja kahe eelarveaasta vahele jäävatest laekumistest ja väljamaksetest ning nende mõjust likviidsetele varadele on toodud tabelis 7, kus ülevaade nõuetest ja kohustustest, mis ei kajastu nii 2018. a kassapõhises eelarves ega ka 2019. a tekkepõhises eelarves või kajastuvad mõlema aasta eelarves. Nõuete ja kohustuste muutus kajastab sisuliselt eelmise eelarveaasta rahade liikumist, mis ei too kaasa muutusi algava eelarveaasta tuludes ja kuludes.

Lugupidamisega

Viive Keskküla
finantsteenistuse abilinnapea

Lisad:

Tabel 1 Kohtla-Järve linna 2019. aasta koondeelarve 2 lehel;

Tabel 2 Kohtla-Järve linna 2019. aasta põhitegevuse kulud 3 lehel;

Tabel 3 Kohtla-Järve linna 2019. aasta investeerimistegevus 2 lehel;

Tabel 4 Kohtla-Järve linna 2019. aasta investeerimistegevuse sissetulekute eelarve 2 lehel;

Tabel 5 Kohtla-Järve linna 2019. aasta finantseerimistegevuse eelarve 2 lehel;

Tabel 6 2019. a Finantsdistsipliini meetme tagamise arvestus 1 lehel;

Tabel 7 Ülevaade kahe eelarveaasta vahele jäävatest laekumistest ja väljamaksetest 2 lehel.