

Seletuskiri Kohtla-Järve Linnavolikogu määruse „Kohtla-Järve linna 2023. aasta eelarve vastuvõtmine“ juurde

1. Sissejuhatus

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkt 1 ja 8, § 38 ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 23 lõike 2 alusel.

Eelnõu algatajaks on Kohtla-Järve Linnavalitsus ja menetlejaks on finantsteenistuse juht. Eelnõu on ette valmistanud finantsteenistuse juht.

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

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

2. Eelnõu sisu

Kohtla-Järve linna 2023. aasta eelarve koostamisel on lähtutud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, millistest olulisemad on:

- Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus.
- Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFIS).
- Kohtla-Järve linna arengukava aastateks 2016 – 2034.
- Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia aastateks 2023 – 2026.

Kohtla-Järve linna 2023. aasta eelarve on koostatud vastavalt rahandusministri poolt kinnitatud riigieelarve tulude-kulude klassifikaatorite järjestusele. Eelarve vastuvõtmisel kinnitab volikogu eelarve tulud ja eelarve kulud klassifikaatori koodide kahekohaliste kuluartiklite lõikes.

Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks, tekkepõhisena ja kinnitatakse volikogu määrusega ning esitlusvaluutaks on euro. Tekkepõhises eelarves kavandatakse majandustehinguid vastavalt nende toimumisele sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud.

Eelarve koostamisel on aluseks võetud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses kehtestatud eelarve struktuur, millest tulenevalt on eelarve ülesehitus ja liigendus viieosaline:

- 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).

Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on põhitegevuse tulem. Mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse investeerimisvõimekus. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeperioodi lõpu seisuga on null või positiivne. Kohtla-Järve linna prognoositav põhitegevuse tulem aastaks 2023 on -3 514 408 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.

Kohtla-Järve linna prognoositav eelarve tulem aastaks 2023 on -9 485 767 eurot.

Kohtla-Järve linna 2023. a koondeelarve.

	2023. a eelarve
Põhitegevuse tulud	46 406 387
Maksutulud	24 702 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 786 707
Saadavad toetused tegevuskuludeks	17 356 180
<i>sh Tasandusfond (lg1)</i>	6 880 436
<i>Toetusfond (lg2)</i>	9 973 882
<i>Saadud muud tegevustoetused</i>	0
<i>Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks</i>	501 862
Muud tegevustulud	561 500
Põhitegevuse kulud	49 920 795
<i>sh Antavad toetused tegevuskuludeks</i>	3 673 320
<i>Personalikulud</i>	28 158 846
<i>Muud tegevuskulud</i>	18 088 629
Põhitegevuse tulem	-3 514 408
Investeerimistegevus	-5 971 359
Põhivara müük (+)	
Põhivara soetus (-)	-13 454 943
Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine (+)	8 297 344
<i>sh Kliimamuutuste mõjuga kohanemise tegevused K-Järve linnas</i>	306 298
<i>Ida-Viru jalgrattateede võrgustiku planeerimine</i>	38 766
<i>100 Tamme park</i>	100 000
<i>Lasteaedade renoveerimine</i>	1 792 470
<i>Spordibaasi liginullenergiahoone ehitamine</i>	1 155 000
<i>Spordi- ja vabaaja linnakeskuse väljakujundamine</i>	30 833
<i>Projektid</i>	232 169
<i>Kergliiklusteede võrgustiku arendamine</i>	119 729
<i>Kesklinna Põhikooli ehitamine</i>	4 522 079
Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine (-)	-214 460

<i>sh Projekt FarmerCraft</i>	-214 460
<i>Projekt Approach2Waste</i>	0
Finantstulud (+)	700
Finantskulud (-)	-600 000
Eelarve tulem: ülejääk (+) puudujääk (-)	-9 485 767
Finantseerimistegevus	-4 195 332
Kohustiste võtmine (+)	3 440 000
<i>laenude võtmine muudelt residentidelt</i>	3 440 000
Kohustiste tagastamine (-)	-7 635 332
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	200 000
Kohustiste ja nõuete muutus	0
Eelarve tasakaal	-13 881 099

Põhitegevuse tulud

Kohtla-Järve linna 2023. a eelarve põhitegevuse tulude kogumahuks on kavandatud 46 406 387 eurot, vähenemine võrreldes 2022. aastal ettenähtud eelarve tuludega on 5,6 %. 2023. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2022. aasta prognoositav laekumine 30. septembri seisuga.

Tabel 1. Kohtla-Järve linna 2023. aasta põhitegevuse tulude eelarve projekt

		Tulude eelarve täitmine 2021. a	Tulude eelarve s. 30.09.2022. a	Tulude eelarve täitmine s. 31.08.2022. a	Tulude eelarve projekt 2023. a
	Põhitegevuse tulud kokku	45 794 952	49 159 505	33 641 396	46 406 387
30	Maksutulud	22 646 629	23 196 602	16 110 523	24 702 000
3000	Füüsilise isiku tulumaks	22 441 575	23 000 000	15 985 444	24 500 000
3030	Maamaks	190 201	183 602	116 177	190 000
3044	Reklaamimaks	14 853	13 000	8 902	12 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 677 894	4 350 284	2 617 620	3 786 707
320	Riigilõiv	11 095	9 500	5 074	6 500
320180	Riigilõiv ehituslubade eest	7 780	6 000	2 230	3 000
320320	Riigilõiv kasutusloa väljastamise eest	930	1 500	510	1 000
320999	Muud riigilõivud	2 385	2 000	2 334	2 500
322	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 556 644	4 221 252	2 534 730	3 656 877
3220	Haridusasutuste majandustegevusest	885 836	1 170 900	657 621	1 366 700
3220	Haridusasutuste majandustegevusest (kohatasu)	1 532 704	1 700 000	1 125 915	1 500 000
3220	Haridusasutuste majandustegevusest (Kunstide Kooli õppemaks)	59 065	65 000	31 373	65 000
3220	Haridusasutuste majandustegevusest (IVKH haiglas õpetamise korraldamiseks)	17 541	29 440	16 536	45 045
3221	Kultuuriasutuste majandustegevusest	36 476	56 000	26 152	61 500
3222	Spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	115 441	250 000	141 189	350 000
3224	Sotsiaalasutuste majandustegevusest	614 670	706 300	428 220	18 600
3224	Sotsiaalministeerium (projekt "Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses")	247 374	194 832	74 864	194 832
3224	Sotsiaalasutuste majandustegevusest (sotsiaalkindlustusameti teenused erivajadustega inimestele)	47 537	48 780	32 860	55 200
323	Kaupade ja teenuste müük	110 155	119 532	77 816	123 330

3233	Üüri- ja renditulud varadelt	43 076	52 932	32 989	56 980
3233	Üüri- ja renditulud varadelt (sotsiaalmaja)	63 623	66 350	43 972	66 350
3237	Laekumised õiguste müügist	290	0	0	0
3238	Muude kaupade ja teenuste müük	3 166	250	855	0
35	Saadud toetused	18 844 789	21 051 119	14 608 086	17 356 180
352	Saadavad tegevustoetused	17 858 943	18 281 355	13 823 397	16 854 318
3520	Vabariigi Valitsus, sh	16 578 911	16 577 861	12 396 492	16 854 318
352000	Tasandusfond (lg 1)	5 823 582	5 881 612	4 352 393	6 880 436
352001	Toetusfond (lg 2)	10 755 329	10 696 249	8 044 099	9 973 882
	<i>Tulubaasi stabiliseerimise toetus</i>	548 490	0	0	0
	<i>Hariduskulud (töötasu, õppevahendid, koolitus)</i>	5 524 738	5 716 645	4 230 229	5 129 145
	<i>Vahendid koolilõuna toetus</i>	458 150	443 450	328 206	390 313
	<i>Tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulu toetus</i>	324 864	344 102	254 670	264 454
	<i>Kultuuriraniits</i>	0	17 370	12 855	15 288
	<i>Koolieelsete lasteasutuste toetus</i>	938 062	929 503	743 603	929 503
	<i>Huvitegevuse toetus</i>	322 207	212 861	170 289	212 861
	<i>Toimetulekutoetus</i>	826 854	1 098 400	771 427	1 098 400
	<i>Raske ja sügava puudega laste hoiu teenuse toetus</i>	92 253	87 552	87 552	87 552
	<i>Matusetoetus</i>	138 383	132 951	132 951	132 951
	<i>Asendushooldus</i>	1 040 491	1 174 162	880 577	1 174 162
	<i>Rahvastikutoimingute kulude hüvitis</i>	463	1 686	1 686	1 686
	<i>Kohalike teede hoiu toetus</i>	540 374	537 567	430 054	537 567
352	Saadud muud tegevustoetused	1 280 032	1 703 494	1 426 905	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "3-7aastaste laste eesti keele õppe korraldamiseks ja õppevahendite võimaldamiseks eesti keelest erineva õppekeele rühmas")	0	19 978	19 978	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus põhikoolide- ja lasteaedade pidajatele UA-st saanud sõjapõgenikest lastele hariduse tagamise võimaldamiseks)	0	358 430	149 203	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja vene õppekeele rühmas" 21. a)	343 215	-26 560	-26 560	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (pilotprojekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja põhikoolides")	78 092	0	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (pilotprojekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja põhikooli I astmes " ja "Professionaalne eestikeelne õpetaja l/a õppekeele rühmas" 21.a.)	144 947	-11 993	-11 993	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (pilotprojekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja põhikooli I astmes " ja "Professionaalne eestikeelne õpetaja l/a õppekeele rühmas")	0	787 614	787 614	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas 21. a)	190 340	-5 406	-5 406	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas)	0	233 189	233 189	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (keelekümbelprogrammi ja vähemalt 40% eestikeelset õpet rakendavate koolide täiendav toetus)	0	85 765	85 765	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav õppekirjanduse toetus)	27 390	0	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus õpilaste testimiseks)	14 732	9 648	9 648	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus õpilünkade tasandamiseks 21. a)	109 560	-3 269	-3 269	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus õpilünkade tasandamiseks)	0	157 537	157 537	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus lasteaiale "Kirju-Mirju")	8 000	0	8 000	0

	Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti keelekümbelse projekt)	191 314	-220	-220	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (lasteasutuste õpetajate täienduskoolituse korraldamiseks)	9 847	9 349	9 349	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks)	0	65 550	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus erineva emakeelega õpilastele eesti keele õppe võimaluste loomiseks)	53 460	0	-9 811	0
	Rahandusministeerium (vaksineerimise tulemuse eest preemia)	82 645	0	0	0
	Rahandusministeerium (tegevustoetus KJ Kunstide Kooli renoveerimiseks)	5 000	0	0	0
	Rahandusministeerium (tegevustoetus KJ Kultuurikeskuse investeeringuteks)	15 000	0	0	0
	Rahandusministeerium (uussisserändajatele kulude hüvitamiseks)	0	200	200	0
	Sotsiaalministeerium (Vanurite Hooldekodu tegevustoetuseks)	0	19 182	19 181	0
	Sotsiaalministeerium (Vanurite Hooldekodu vaksineerimise tulemuse eest preemia)	4 580	0	0	0
	Toetus MTÜ-lt IVOL haridusürituseks	1 910	4 200	4 200	0
	Toetus muudelt residentidelt uus-sisserändajatele	0	300	300	0
35	Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks	985 846	2 769 764	784 689	501 862
	Toetused mitteresidentidelt (projekt "Baltic Smart Areas for the 21st century")	19 268	0	0	0
	Toetused mitteresidentidelt (haridus- ja kultuuriasutuste projektide toetusteks)	2 894	11 750	8 499	0
	Toetused mitteresidentidelt (projekt "Kohalike toodete ja teenuste turustamise soodustamine" - "FarmerCraft")	0	158 648	0	101 287
	Toetused mitteresidentidelt (projekt "Keskkonnasõbralike maalauste lahenduste kasutamine tahkete jäätmete kogumiseks kohalikus omavalitsuses" - "Approach2Waste")	0	68 312	0	0
350	<i>Valitsussektorisised toetused</i>	<i>927 202</i>	<i>2 469 137</i>	<i>770 290</i>	<i>400 575</i>
	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	805 725	2 238 826	642 599	388 575
	Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti projekt arvuti ostmiseks)	10 528	0	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (projektide toetusteks)	126 795	72 739	35 199	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (koolide ventilatsioonüsteemide ehitamiseks)	0	59 707	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti projekt "Kool ootab sind" meetme "Tagasitoomine kooli")	27 900	36 285	27 676	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti projekt "Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse")	0	214 802	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti keelekümbelse projekt)	0	199 465	0	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (lasteadeadele ja koolidele eesti keele ja eestikeelse aineõppe lisatoetus)	0	77 191	0	0
	Keskkonnaministeerium (projektide toetuseks)	0	2 000	0	0
	Kultuuriministeerium (projektide toetuseks)	6 750	300	0	0
	Kultuuriministeerium (Muinsuskaitseametilt mälestussamba ja piirdepostide restaureerimine)	0	3 280	0	0

	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (transporditoetuseks)	170 430	170 430	113 620	170 430
	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (SA-lt KredEx hoonete lammutamiseks)	84 268	0	0	0
	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (Maanteeamet)	150	891	625	0
	Maaelumajandusministeerium (koolipiimatoetusteks)	25 760	47 138	14 599	
	Rahandusministeerium (elanike ümberasustamine ja korterielamute projektitoetus)	43 423	166 207	0	0
	Rahandusministeerium (aadressiandmete korraldamiseks)	5 209	0	0	0
	Rahandusministeerium (toetus SA-lt KIK ja SA-lt Riigi Kinnisvara)	39 385	18 826	14 830	
	Rahandusministeerium (toetusenergiahinna tõusu leevendamiseks)	0	738 900	179 476	0
	Sotsiaalministeerium (puuetega inimeste eluaseme füüsilise kohandamise projektitoetus)	61 160	0	0	0
	Sotsiaalministeerium (vanemlusprogrammi "Imelised aastad" toetamiseks)	17 686	11 500	9 680	13 000
	Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Noorte tugisüsteemi arendamiseks ja testimiseks)	39 721	106 320	32 354	63 563
	Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Raske ja sügava puudega lastele tugisüsi-, lapsehoiu- ja transporditeenuste arendamine")	125 320	139 174	115 018	0
	Sotsiaalministeerium (projekt "Koduhooldusteenuse arendamine")	9 896	169 671	99 522	136 582
	Siseministeerium (projekt "Kodud tuleohutus")	11 344	4 000	0	5 000
	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt	10 863	10 000	6 853	12 000
	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt	110 614	220 311	120 838	0
	Toetused muudelt residentidelt	31 282	58 271	5 900	0
	Toetus MTÜ-lt Ida-Virumaa Spordiliidult koolispordimängudeks	5 200	3 646	0	0
38	Muud tulud	625 640	561 500	305 167	561 500
3823	Intressi- ja viivisetulud muudelt finantsvaradelt	1	0	5	0
38251	Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	368 553	360 000	180 108	360 000
38254	Laekumine vee erikasutusest	19 425	20 000	10 088	20 000
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	152 284	150 000	70 211	150 000
3880	Trahvid	3 820	1 500	2 760	1 500
3888	Eelpool nimetamata muud tulud	81 557	30 000	41 995	30 000

Alltoodud tabelis on võrdlusandmed 2022. a ja 2023. a tulude eelarve oodatavate põhitegevuse tulude kohta:

Tululiik		2022. aasta tulud		2023. aasta tulude eelarve	
		Eelarve eurodes	Osakaalu % eelarvest	Eelarve eurodes	Osakaalu % eelarvest
30	Maksutulud	23 196 602	47,19	24 702 000	53,22

32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	4 350 284	8,85	3 786 707	8,16
352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	18 281 355	37,19	16 854 318	36,32
350	Saadavad toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks	2 769 764	5,63	501 862	1,08
38	Muud tegevustulud	561 500	1,14	561 500	1,22
PÕHITEGEVUSE TULUD		49 159 505	100%	46 406 387	100%

Maksutulud

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 53,22%. Maksutulud koosnevad üksikisiku tulumaksust, maamaksust ja reklaamimaksust.

Kohtla-Järve linna 2023. aasta eelarvesse on üksikisiku tulumaksu laekumiseks arvestatud 24 500 000 eurot, mis võrreldes 2022. aasta eeldatava laekumisega (23 400 000 eurot) suureneb 1 100 000 euro võrra.

Suurima osatähtsusega linna eelarve põhitegevuse tuludest on füüsilise isiku tulumaks.

Üksikisiku tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa edasiantava maksuna kohalikule omavalitsusele. Riigieelarve eelnõu kohaselt eraldatakse 2023. aastal üksikisiku tulumaksuna kohalikele omavalitsustele maksumaksjate brutotulust 11,96%.

Linna maksumaksjate arvu vähenemist ja keskmise palga kasvust tulenevalt on planeeritud tulumaksu laekumise kasv 4,7% võrra võrreldes 2022. aasta eeldatava laekumisega. Linna eelarvestrateegia perioodiks kavandatakse tulumaksu kasvu keskmiselt 2,1% võrra.

Kohtla-Järve linna maksumaksjate arv on pidevalt vähenenud. Peamiseks põhjuseks on linna elanike arvu kahanemine. Seisuga 01.01.2022. a on rahvastikuregistri andmetel linnas registreeritud 32 273 elanikku (seisuga 01.01.2021. a 32 897 elanikku). Elanike arv on aastaga vähenenud 624 inimese või 1,9% võrra. Töötajate arv Kohtla-Järve linnas on langustrendis, seetõttu ka tööealiste osakaal ja maksumaksjate potentsiaal pidevalt kahanevad. 2022. a alguses tööealiste osakaal linna elanike arvust moodustas 56,43 %.

Rahandusministeeriumi andmetel linnas oli 2022. a septembri lõpus maksumaksjate arvuna registreeritud 14 581 inimest (2021. a septembris 14 825 inimest). Maksumaksjate osakaal elanike arvust septembris 2022. a moodustas 45,2 %. Maksumaksjate osakaal on aasta-aastalt tasapisi langenud.

Eeldatakse, et 2023. aastal maksumaksjate arv jääb ca piiresse 14 600 inimest. Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia kohaselt maksumaksjate arv on 15 000 inimest. Maksumaksjate arvu peamiseks kasvu allikaks võiks olla noorte sisseränne.

Alltoodud tabelis on Kohtla-Järve linna registreerinud elanike arvu koosseis, seisuga 01.01.2022. a.

Grupp	Inimeste arv	%
Laste arv vanuses 0-6	1674	5,19%
Laste arv vanuses 7-18	3 889	12,05%
Tööealiste arv vanuses 19-64	18 213	56,43%
Eakate arv vanuses alates 65	8 497	26,33%

Kohtla-Järve linna maksumaksjate keskmine brutosissetulek on jätkuvalt Eesti kohalike omavalitsuste hulgas üks madalamatest. 2021. aastal palgatöötaja kuu keskmine brutotulu oli Ida-Viru maakonnas 1 202 eurot, Kohtla-Järve linnas 1 142 eurot, mis oli madalam Eesti keskmisest 26,2 % võrra (1 548 eurot). Rahandusministeeriumi prognoosi andmetel kasvab Eestis keskmine palk 2023. aastal 7,0% võrra, 2024. aastal 5,0% võrra. Linna eelarvestrateegia perioodiks kavandatakse keskmine elanike sissetulekute kasv 2,2% võrra. 2023. a tulumaksu laekumise prognoosimisel on aluseks võetud elanike sissetulekute kasv 3% võrra.

Palgatõus on kooskõlas majanduskasvaga. Majanduskasv linna strateegiaperioodiks on prognoositav keskmiselt 3,0% võrra. Rahandusministeeriumi 2023. a majandusprognoos on 4,6%. Energiahinnad ja hinnakasv on majandusele hetkel kõige suuremaks väljakutseks.

Tööhõive näitajatel on oluline mõju linna eelarvele, kuna füüsiline tulumaks moodustab linna põhitegevuse tuludes enamuse ehk 53,22%. Kohtla-Järve linnas oli 2022. a novembris töötuna registreeritud 1 696 inimest, Ida-Virumaal 6 690 inimest.

Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mis laekub 100% linna eelarvesse. 2023. aasta eelarvesse on maamaks planeeritud summas 190 000 eurot. Maamaksu arvestuse aluseks on võetud 2022. aasta laekumised ja eeldus. Maamaksu suurus sõltub maamaksustamise hinnast ja maamaksu määrast. Maamaksuäär on kehtestatud 2,5% maa maksustamishinnast.

Reklaamimaksu aluseks on kohalike maksude seaduse alusel linnavolikogu poolt kinnitatud reklaamimaksu kord. 2023. aastal on reklaamimaks eelarvesse kavandatud summas 12 000 eurot.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 8,16%. Kokku on planeeritud laekumised summas 3 786 707 eurot.

Riigilõivude tulud laekuvad vastavalt riigilõivuseadusele. Põhilised laekumised on ehitus- ja kasutuslubade väljastamise eest. 2023. aasta eelarvesse on planeeritud tulu riigilõivude laekumisest 6 500 eurot.

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 munitsipaalkoolide, huvialakoolide ja lasteaedade õpilaskoha arvestusliku maksumuse järgmiseks aastaks, mis on aluseks arveldamisel teiste omavalitsustega.

Kohtla-Järve linna koolide omatulude laekumised on planeeritud lähtudes koolide poolt esitatud tulude prognoosist, mis koosnevad lapsevanemate osalusest (10.-12. klasside töövihikud) 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. 2023. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest 2 976 745 eurot.

Tulusid kultuuri- ja kunstialasest tegevusest planeeritakse 2023. aasta eelarvesse 61 500 eurot. Tulud laekuvad Kohtla-Järve Kultuurikeskuse ja Kohtla-Järve Linna Raamatukogu tasulistest teenustest.

Tulusid spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest planeeritakse 2023. aasta eelarvesse 350 000 eurot. Tulud laekuvad Kohtla-Järve Spordikeskuse tasulistest teenustest. Muu kaupade ja teenuste müügi tulu on 2023. aasta tuludesse planeeritud 123 330 eurot. Tululiik hõlmab nii Sotsiaalmaja korterite kui ka muu vara üüri- ja renditulu.

Saadavad toetused

Toetusi tegevuskuludeks planeeritakse Kohtla-Järve linna 2023. aasta eelarvesse summas 16 854 318 eurot. Põhitegevuse tuludest moodustavad tegevustoetused tegevuskuludeks 36,32%.

Toetused eraldatakse kohalikele omavalitsustele vastavalt Vabariigi Valitsuse 06.02.2015. a määrusele nr 16 „Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord“ ja muude Vabariigi Valitsuse määruste alusel. Toetusfondi vahendid on määratud kohalikele omavalitsustele konkreetsete tegevuste katteks: põhikoolide ja täiskasvanute gümnaasiumi õpetajate tööjõukulude katteks, koolituseks ja õppevahendite soetamiseks, hariduskulude toetuseks koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks, tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulude toetuseks, huvihariduse ja -tegevuse toetuseks, toimetulekutoetuste maksmise toetuseks; raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetuseks; matusetootuste väljamaksmiseks, asendus- ja järelhooldusteenuse toetuseks, rahvastikutoimingute kulude hüvitiseks ning kohalike teede hoiu toetuseks. Kuna eelarve koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2023. aasta riiklike eraldiste jaotust, siin võetakse need eelarvesse 2022. aasta tasandus- ja toetusfondi eraldiste jaotuse põhjal esialgsete arvestuste jaotuse mahus ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt. Tulude ka samas mahus on eelarvesse kajastatud ka vastavad kulud.

Saadavad toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks on planeeritud 501 862 eurot ehk 1,08%. Lepingute alusel linnale eraldatud sihtotstarbelised toetused kavandatakse 2023. a eelarvesse pärast lepingute sõlmimist.

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all käsitletakse trahve ja muid varalisi karistusi, ebatavalisi kulusid ning ressursimakse, milleks on maardlate kaevandamisõiguse tasu, laekumised vee erikasutusest ning saastetasud. Kohtla-Järve linna 2023. aasta eelarvesse planeeritakse muid tegevustulusid summas 561 500 eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 1,21%.

Põhitegevuse kulud

2023. aasta eelarve projekt on tasakaalust väljas -13 881099 euroga. Summad, mis on kuludesse planeeritud, on asutuste poolt esitatud taotluste alusel. Personalikuludeks taotletakse 28 166 975 eurot, 2022 aasta eeldatav täitmine on kuskil 25 000 000 miljonit. Personalikulude tõus on seotud miinimumpalga tõusuga 2023 aastal. Majandamiskulud 18 088 629 eurot on planeeritud enam-vähem samal tasemel võrreldes 2022 aastaga. Samuti jäävad ka antavad toetused enam-vähem samale tasemele kui eelmine aasta see on 3 673 320 eurot.

Alltoodud tabelis on arvutused välja toodud tegevusvaldkonniti, personalikulude, majanduskulude ja antavad toetused tegevuskuludeks lõikes.

Tabel 2. Kohtla-Järve linna 2023. aasta põhitegevuse kulud.

ART	KULUD TEGEVUSALAD E JÄRGI	2021 täitmine	2022 eelarve	2022. a 8 kuu täitmine	50 PERSONALIKULUD		55,6 TEGEVUSKULUD		4 ANTAVAD TOETUSED		KOKKU		
					Taotlus	Projekt I lugemine	Taotlus	Projekt I lugemine	Taotlus	Projekt I lugemine	Taotlus	Projekt I lugemine	Kokku
1	ÜLDISED VALITSUS- SEKTORI TEENUSED	3036390	3456600	2 010 317	3 074 269	3 066 140	664 499	659 979	84 000	84 000	3 819 768	3 810 119	3 810 119
1111	LINNA- VOLIKOGU	272948	321000	178 408	358 129	350 000	18 520	14 000	21 000	21 000	397 649	385 000	385 000
1112	LINNA- VALITSUS	2670619	2979846	1 786 549	2 716 140	2 716 140	529 979	529 979	3 000	3 000	3 246 119	3 249 119	3 249 119
1112	LV OTSEKULUD	40000	16000	7 553			16 000	16 000			16 000	16 000	16 000
1114	RESERVFOND		81254	0			100 000	100 000			100 000	100 000	100 000
1330	OV LIIKMEMAKSU D JA ÜHISÜRITUSED	52823	58500	37 807					60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
2	RIIGIKAITSE			0							0	0	0
3	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	667	6800	644			26 800	26 800			26 800	26 800	26 800
4	MAJANDUS	1400785	1558594	1 078 373	16 758	16 758	362 521	362 521	1 048 969	1 048 969	1 428 248	1 428 248	1 428 248
4210	PÖLLU- MAJANDUS	10	2830	106			2 830	2 830			2 830	2 830	2 830
4360	SOOJA- MAJANDUS	23620	69739	14 633			5 720	5 720			5 720	5 720	5 720
4510	TEEDE JA TÄNAVATE KORRASHOID	518687	566403	502 866			235 779	235 779			235 779	235 779	235 779
4512	ÜHISTRANSPOR- DI- KORRALDUS	791227	800000	556 306					900 000	900 000	900 000	900 000	900 000

4540	ÖHU-TRANSPORT	2727	7638	0					12 863	12 863	12 863	12 863	12 863
4730	TURISM	0	10225	0					5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
4740	Projekt FarmerCraft	35687	36013	4 462	16 758	16 758	7 972	7 972	131 106	131 106	155 836	155 836	155 836
4740	ÜLD-MAJANDUS- LIKUD ARENDUS- PROJEKTID	28827	65746	0			110 220	110 220			110 220	110 220	110 220
5	KESKKONNA- KAITSE	3091008	3231007	1 982 105	0	0	3 449 043	3 449 043	0	0	3 449 043	3 449 043	3 449 043
5100	PRÜGIVEDU	47903	157640	38 670			162 824	162 824			162 824	162 824	162 824
5100	Projekt Approach2Waste	17179	23486	10 610			0	0			0	0	0
5101	AVALIKE ALADE PUHASTUS	2951460	2973794	1 885 783			3 191 219	3 191 219			3 191 219	3 191 219	3 191 219
5400	SAASTE VÄHENDAMINE	74466	76087	47 042			95 000	95 000			95 000	95 000	95 000
6	ELAMU-JA KOMMUNAAL- MAJANDUS	1449757	1691166	972 272	0	0	1 350 654	1 350 654	115 000	115 000	1 465 654	1 465 654	1 465 654
6100	Munitsipaal- ruumide kulud	527857	506853	261 945			253 000	253 000	115 000	115 000	368 000	368 000	368 000
6300	VEEVARUSTUS	19500	26600	18 769			29 000	29 000			29 000	29 000	29 000
6400	TÄNAVA- VALGUSTUS	539969	744730	429 938			540 000	540 000			540 000	540 000	540 000
6605	MUU ELAMU-JA KOMMUNAAL- MAJANDUS	362431	412983	261 620			528 654	528 654			528 654	528 654	528 654
7	TERVISHOID			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	VABAÄG, KULTUUR JA RELIGIOON	5427852	5491773	3 338 567	3 304 520	3 304 520	2 578 914	2 578 914	625 000	625 000	6 508 434	6 508 434	6 508 434
8102	KOHTLA-JÄRVE SPORDIKESKUS	2009821	1925271	1 229 982	964 213	964 213	1 371 296	1 371 296			2 335 509	2 335 509	2 335 509
8102	NOORTESPORDI TOETUSED (KUNI 19 A.)	500000	500000	291 055					550 000	550 000	550 000	550 000	550 000
8102	TOETUSED SPORDI- KLUBIDELE	36114	60000	44 247					65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
8102	SPORDILINNAK			0							0	0	0
8102	AHTME KESKUS JA VÄLJAK		44419	4 418							0	0	0
8103	PUHKEPARGID, MÄNGUVÄLJAK JA PINGID	129266	61460	38 127			284 490	284 490			284 490	284 490	284 490
8107	NOORTE KESKUS	167944	202269	96 744	114 894	114 894	75 536	75 536			190 430	190 430	190 430
8109	LINNASPORDI JA VABAÄJA ÜRTUSED	78542	69346	47 300			70 000	70 000			70 000	70 000	70 000
8109	KULTUURI- ÜRTUSED	159188	79198	43 341			141 200	141 200			141 200	141 200	141 200
8109	SELTSI- TEGEVUS	10735	3000	2 330					10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
8201	KESKRAAMATU KOGU	557579	621431	376 822	609 419	609 419	116 670	116 670			726 089	726 089	726 089
8202	KULTUURI- KESKUS	1578000	1285969	778 842	1 036 133	1 036 133	377 500	377 500			1 413 633	1 413 633	1 413 633
8202	AHTME KLUBI		420725	263 152	393 749	393 749	80 000	80 000			473 749	473 749	473 749
8203	MUSEUM	147777	147220	82 408	115 800	115 800	53 336	53 336			169 136	169 136	169 136
8207	MUINSUS- KAITSE		4530	0	0	0	0	0			0	0	0
8236	LINNA- ORKESTER	52886	66935	39 799	70 312	70 312	8 886	8 886			79 198	79 198	79 198
9	HARIDUS	23548957	2,7E+07	16 282 159	20 344 062	20 344 062	5 843 538	5 843 538	10 000	10 000	26 197 600	26 197 600	26 197 600
9110	LASTEAIAD RESERV	8984173	14300	0							0	0	0
9110	LEPATRIINU		213519	131 924	212 524	212 524	45 231	45 231			257 755	257 755	257 755
9110	VÄIKEMEES		436556	266 748	425 978	425 978	91 662	91 662			517 640	517 640	517 640
9110	TUVIKE		243991	152 323	224 012	224 012	45 931	45 931			269 943	269 943	269 943
9110	KAKUKE		529551	324 050	456 449	456 449	101 162	101 162			557 611	557 611	557 611
9110	TAREKE		1283080	775 625	1 105 113	1 105 113	226 662	226 662			1 331 775	1 331 775	1 331 775
9110	PÄÄSUKE		479255	296 031	417 265	417 265	113 162	113 162			530 427	530 427	530 427
9110	PUNAMÜTSIKE		1140860	684 478	997 409	997 409	225 662	225 662			1 223 071	1 223 071	1 223 071
9110	BURATINO		424182	259 258	392 506	392 506	104 831	104 831			497 337	497 337	497 337
9110	MUINASJUTT		420120	257 035	385 759	385 759	104 031	104 031			489 790	489 790	489 790
9110	RUKKILILL		873278	523 473	835 821	835 821	225 162	225 162			1 060 983	1 060 983	1 060 983
9110	KIRJU-MIRJU		920902	559 770	862 696	862 696	196 993	196 993			1 059 689	1 059 689	1 059 689

9110	ALJONUŠKA		999473	597 056	985 012	985 012	193 662	193 662			1 178 674	1 178 674	1 178 674
9110	KARUKE		1018914	619 119	866 529	866 529	190 662	190 662			1 057 191	1 057 191	1 057 191
9110	TUHKATRIINU		1173279	720 007	1 038 838	1 038 838	232 068	232 068			1 270 906	1 270 906	1 270 906
9110	LASTEAIJA KOHAMAKS		250667	247 238			300 000	300 000			300 000	300 000	300 000
9110	ERALASTEAIAD	364901	485508	294 530			556 320	556 320			556 320	556 320	556 320
9212	PÕHIKOOIID RESERV	11203425	122980	0	133 800	133 800					133 800	133 800	133 800
9212	KESKLINNA PÕHIKOOI RENOV.		30264	0							0	0	0
9212	JÄRVE KOOLI ÜLEANDMINE		230278	0							0	0	0
9212	MALEVA PÕHIKOOI		2563209	1 575 560	1 917 606	1 917 606	460 948	460 948			2 378 554	2 378 554	2 378 554
9212	SLAAVI PÕHIKOOI		1977627	1 107 209	1 472 675	1 472 675	259 555	259 555			1 732 230	1 732 230	1 732 230
9212	TAMMIKU PÕHIKOOI		2400641	1 463 065	1 704 894	1 704 894	477 128	477 128			2 182 022	2 182 022	2 182 022
9212	KESKLINNA PÕHIKOOI		1912310	1 086 687	1 430 303	1 430 303	288 352	288 352			1 718 655	1 718 655	1 718 655
9212	JÄRVE KOOL		986643	972 662	0	0	0	0			0	0	0
9212	AHTME PÕHIKOOI		1854561	1 077 745	1 380 828	1 380 828	246 671	246 671			1 627 499	1 627 499	1 627 499
9212	TÄIS-KASVANUTE GÜMNAASIAM		748617	295 730	370 653	370 653	52 752	52 752			423 405	423 405	423 405
9212	KOOLIDE KOHAMAKSUD	440947	492384	323 992			500 000	500 000			500 000	500 000	500 000
9510	K-JÄRVE KK	2369850	654095	417 858	780 817	780 817	91 200	91 200			872 017	872 017	872 017
9510	AHTME KK		1023099	611 794	1 168 445	1 168 445	84 150	84 150			1 252 595	1 252 595	1 252 595
9510	KOOLINOORTE LOOMEMAJA		593910	358 273	588 669	588 669	84 400	84 400			673 069	673 069	673 069
9510	HUVIALA-KOOLIDE KOHAMAKS		35918	22 574			40 000	40 000			40 000	40 000	40 000
9510	NOORTE-KESKUS HUVITEGEVUS		17358	0									
9510	HUVIKOOLIDE TOETUSE TOETUS		106864	116 390			212 861	212 861			212 861	212 861	212 861
9600	ÕPILASVEO ERLIINID	17883	22600	12 449			22 600	22 600			22 600	22 600	22 600
9609	LINNA-HARIDUSE ÜLDÜRITUSED	34106	32987	10 640			60 720	60 720			60 720	60 720	60 720
9800	PROJEKT TERVISHOI ÜLIKOOLIGA		20000	20 000					10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
9800	LV HARIDUS PERSONALI-KULU	133672	153067	93 666	189 461	189 461					189 461	189 461	189 461
9800	LASTEADDADE TRANSPORTI KULUD		8000	7 200			9 000	9 000			9 000	9 000	9 000
10	SOTSIAALNE KAITSE	6631683	8357611	4 869 722	1 427 366	1 427 366	3 817 180	3 817 180	1 790 351	1 790 351	7 034 897	7 034 897	7 034 897
10120	PUUET.NIM. SOTS.HOOLD. (KODU-TEENUSD)	248781	283650	156 664	300 403	300 403	26 110	26 110			326 513	326 513	326 513
10120	KODUHOOLDUS PROJEKT		174543	85 628	110 083	110 083	29 060	29 060			139 143	139 143	139 143
10121	PUUET. INIMESTELE OSUTAV TEEN. ASUT.	1582190	1579664	1 086 717			1 863 152	1 863 152	366 500	366 500	2 229 652	2 229 652	2 229 652
10121	ERT. VAJADUSTEGA INIMESD SOTS		102650	42 000			55 200	55 200			55 200	55 200	55 200
10121	PUUETEGA INIMESTE PROJEKTID		194832	26 715	19 632	19 632	175 200	175 200			194 832	194 832	194 832
10200	VANURITE HOOLDEKODU	1369712	1548766	949 334							0	0	0
10200	PENSIONÄRIDE PÄEVAKESKUS	73914	81075	47 379	73 761	73 761	19 600	19 600			93 361	93 361	93 361
10400	ASENDUSKODU TEENUS	1431249	1394739	908 385			1 174 162	1 174 162			1 174 162	1 174 162	1 174 162
10400	LASTE TURVAKODU		82298	48 018	67 556	67 556	23 900	23 900			91 456	91 456	91 456
10402	SÜNNITOETUS, RANITATOETUS		34000	18 525					92 500	92 500	92 500	92 500	92 500
10402	ÜHEK. TOETUSED LASTEGA PEREDELE	238122	2000	2 000					2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
10402	ÕPILASTE JA LASTE TOETUSED		312426	37 802			173 000	173 000	20 000	20 000	193 000	193 000	193 000
10402	MATUSE-TOETUS		132951	96 000					132 951	132 951	132 951	132 951	132 951
10700	SOTSIAALMAJA	211058	226662	131 707	141 337	141 337	101 750	101 750			243 087	243 087	243 087
10701	TOIMETULEKU TOETUS	794527	1321997	747 934					1 098 400	1 098 400	1 098 400	1 098 400	1 098 400
10702	SOTS. TEENUSED SOTSI.RISKI-RÜHMADELE	165562	166692	83 796			95 000	95 000	60 000	60 000	155 000	155 000	155 000

10702	SOTS. PROJEKTID		39500	29 452	2 676	2 676	43 924	43 924			46 600	46 600	46 600
10900	NOORTE TUGISÜSTEEM PROJEKT		66320	29 171	50 041	50 041	13 522	13 522			63 563	63 563	63 563
10900	SOTSIAALHOOL EKANDE KESKUS	508044	110800	62 594	81 003	81 003	23 600	23 600			104 603	104 603	104 603
10900	LV SOTSIAAL- PERSONALI- KULU		491046	274 012	580 874	580 874					580 874	580 874	580 874
10702	NAR. LEVIKU ENNETAMISE KESKUS	8524	11000	5 889					18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
	KULUD KOKKU	44587099	5,1E+07	30 534 159	28 166 975	28 158 846	18 093 149	18 088 629	3 673 320	3 673 320	49 930 444	49 920 795	49 920 795

Investeeringistegevus

Põhivara soetuseks planeeritud saadav sihtfinantseerimine on 8 297 344 eurot.

Tabel 3. Kohtla-Järve linna 2023. aasta investeeringistegevuse sissetulekute eelarve projekt.

		Sissetulekute eelarve täitmine 2021. a	Sissetulekute eelarve 30.09.2022. a	Sissetulekute eelarve täitmine 31.08.2022. a	Sissetulekute eelarve projekt 2023. a
	SISSETULEKUD INVESTEERINGISTE GEVUSEKS	7 541 870	8 736 124	1 989 562	8 298 044
381	Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	17 000	25 065	63 201	0
3811	Rajatiste ja hoonete müük	17 000	25 065	63 201	0
65	Finantstulud	784	700	379	700
6550	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	784	700	379	700
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	7 524 086	8 710 359	1 925 982	8 297 344
	Toetus Haridus- ja Teadusministeeriumilt (Kesklinna Põhikooli ehitamiseks)	0	5 000 000	477 921	4 522 079
	Toetus Kultuuriministeeriumilt (spordi- ja vabaaja linnakeskuse väljakujundamiseks)	1 704 652	1 095 348	1 095 348	0
	Toetus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (Kaevuri tänava rekonstrueerimiseks)	970 411	0	0	0
	Toetus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (Kalevi tänava rekonstrueerimiseks)	636 450	0	0	0
	Toetus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (Uus-Tehase ja Kalevi tänavate rekonstrueerimiseks)	0	800 000	0	0
	Toetus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (Ahtme linnaosa keskuse väljakujundamiseks) jalgrattatee ehitamiseks	545 421	261 997	0	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Ilmajaama tänava rekonstrueerimiseks)	0	100 000	0	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (toetus COVID-19 olukorras investeeringuteks)	540 447	149 552	149 552	0
	Toetus Rahandusministeeriumilt (KIK-lt L/A "Tareke" energiatõhususe parandamiseks)	0	621 000	0	595 470
	Toetus Rahandusministeeriumilt (KIK-lt L/A "Aljonuška" energiatõhususe parandamiseks)	0	0	0	598 500
	Toetus Rahandusministeeriumilt (KIK-lt L/A "Punamütsike" energiatõhususe parandamiseks)	0	0	0	598 500
	Toetus Rahandusministeeriumilt (Spordibaasi liginullenergiahoone ehitamiseks)	0	0	0	1 155 000

Sompa saun	8600							8600
Karell Kiirabi	40179							40179
Keskallee purskkaevud	30000							30000
Tänavavalgustus	270134							270134
Elamu- ja kommunaalmajandus kokku	472353	0	0	0	0	0	0	472353
Spordikeskus								0
<i>Spordi-ja vabaajakeskuse väljakujundamine</i>	30567			30833				61400
<i>Spordibaas</i>	495000			1155000				1650000
Noortekeskus								0
<i>Noortelaagri arendamine</i>	50000							50000
Linnapark								0
Kultuurikeskus								0
Ahtme Klubi								0
Mänguväljakud								0
Kaasav eelarve	55000							55000
Vabaeg, kultuur ja religioon kokku	630567	0	0	1185833	0	0	0	1816400
Ahtme Põhikool								0
Järve Kool								0
Maleva Põhikool								0
Tammiku Põhikool								0
<i>Keslinna Põhikool (projekt)</i>	2645256			4522079				7167335
Slaavi Põhikool								0
Täiskasvanute Gümnaasium								0
Koolid kokku	3E+06	0	0	5E+06	0	0	0	7167335
Lasteaed TAREKE	304530			595470				900000
Lasteaed KARUKE								0
Lasteaed VÄIKEMEES								0
Lasteaed PÄÄSUKE								0
Lasteaed MUINASJUTT								0
Lasteaed TUHKATRIINU								0
Lasteaed BURATIINO								0
Lasteaed PUNAMÜTSIKE	301500			598500				900000
Lasteaed KIRJU-MIRJU								0
Lasteaed ALJONUSKA	301500			598500				900000
Lasteaed KAKUKE								0
Lasteaed LEPATRIINU								0
Lasteaed TUVIKE								0
Lasteaed RUKKILILL								0
Lasteaiad kokku	907530	0	0	1792470	0	0	0	2700000
Kohtla-Järve Kunstide Kool								0
Loomemaja								0
Ahtme Kunstide Kool								0
Haridus kokku	4E+06	0	0	6314549	0	0	0	9867335
Sotsiaalmaja								0
Sotsiaal kokku	0	0	0	0	0	0	0	0
Linnavalitsus			0	0	0	0	0	0
Kõik kokku	5389768	0	0	8065175	0	0	214460	13669403

Finantstuludena on planeeritud intressitulu hoiustelt summas 700 eurot.

Finantseerimistegevus

KOFSi alusel kuuluvad finantseerimistegevuse eelarveosa koosseisu laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste võtmine, teenuste kontsessioonikokkulepete alusel kohustuste võtmine ning võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi faktooringkohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ja tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel. Finantseerimistegevuse kogusumma on üks komponent eelarve ülejäägi ja puudujäägi arvestamisel.

Kohustuste võtmise all on planeeritud 3 440 000 euro ulatuses refinantseerimise laen. Kohustuste tasumise all kajastatakse olemasolevate laenude tagasimakseid summas 7 635 332 eurot, sh sildfinantseerimise ja refinantseerimise laenude arvelt. 2023. aastal finantseerimistegevuse maht on -4 195 332 eurot.

Tabel 5. Kohtla-Järve linna 2023. aasta finantseerimistegevuse eelarve projekt.

Tunnus		Finants- tegevuse eelarve täitmine 2021. a	Finants- tegevuse eelarve 2022. a eelarve	Finants- tegevuse eelarve projekt 2023. a
	Finantseerimistegevus kokku:	2 552 000	762 000	-4 195 332
258	Kohustiste võtmine	4 000 000	2 500 000	3 440 000
	Laenude võtmine muudelt residentidelt	4 000 000	2 500 000	0
	Laenude võtmine muudelt residentidelt sildfinantseerimiseks	0	0	0
	Laenude võtmine muudelt residentidelt refinantseerimiseks	0	0	3 440 000
208	Kohustiste tagastamine	1 448 000	1 738 000	7 635 332
	Võetud laenude tagastamine muudele residentidele	1 448 000	1 738 000	1 998 000
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (sildfinantseerimiseks)	0	0	2 190 743
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (refinantseerimiseks)	0	0	3 440 000
	Kapitalirendikohustise tagastamine	0	0	6 589

Likviidsete varade muutus

KOFSi alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikel omavalitsustel võib olla pangadeposiite ja väärtpabereid, mida käsitletakse seaduse

kohaselt likviidsete varadena, kui neid saab vahetada suhteliselt lühikese ajaperioodi jooksul raha vastu ja neil puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks. Likviidsete varade planeeritud jääk suunatakse 2023. a eelarves kulude katteks.

Netovõlakoormus

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFSi § 34 lõikest 3.

Seaduse kohaselt on netovõlakoormus laenukohustiste 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 erinevaid 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.

2023. – 2024. aruandeaasta lõpul netovõlakoormus võib ulatada 80% põhitegevuse tuludest.

Tabel 6. 2023. a finantsdistsipliini meetmete tagamise arvestus

	Eelarve täitmine 2021. a	2022. a eelarve	Eelarve projekt 2023. a
PÕHITEGEVUSE TULUD	45 794 953	49 159 505	46 406 387
PÕHITEGEVUSE KULUD	44 724 173	51 382 904	49 920 795
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 070 780	-2 223 399	-3 514 408
KÜMNEKORDNE PÕHITEGEVUSE TULEM	10 707 800	-22 233 990	-35 144 080
80% PÕHITEGEVUSE TULUDEST	36 635 962	39 327 604	37 125 110
NETOVÕLAKOORMUSE ÜLEMMÄÄR	36 635 962	39 327 604	37 125 110
Netovõlakoormus	25 563 287	30 080 226	27 922 373
Võlakohustised sh	30 993 830	30 134 093	28 122 373
Laenukohustised	29 364 962	30 126 962	28 122 373
Laenukohustised s.01.01.20, 01.01.21, 01.01.22	26 812 962	29 364 962	30 126 962
Finantstehingud kokku	2 552 000	762 000	-4 195 332

Võetavad laenud	4 000 000	2 500 000	0
Võetavad laenud (sildfinantseerimiseks)	0		0
Võetavad laenud (refinantseerimiseks)	0	0	3 440 000
Tagastatavad laenud	1 448 000	1 738 000	1 998 000
Tagastatavad laenud (sildfinantseerimiseks)	0	0	2 190 743
Tagastatavad laenud (refinantseerimiseks)	0	0	3 440 000
Kapitalirendikohustise tagastamine			6 589
Toetusteks saadud ettemaksud	0	0	0
Tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud	1 539 162	0	0
Toetuse maksmise kohustised	75 138	0	0
Kasutusrendikohustised (üle ühe-aastase perioodiga)	14 568	7 131	0
Likviidsed varad	5 376 676	0	200 000
Vanurite Hooldekodu pensionäride hoiuste raha	53 867	53 867	0
NETOVÕLAKOORMUS	25 563 287	30 080 226	27 922 373
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	11 072 675	9 247 378	9 202 737
Netovõlakoormus (Netovõlakoormus / põhitegevusetulud) (%)	55,82	61,19	60,17
Netovõlakoormus ülemmäär (%)	80	80	80

3. Määruse rakendamiseks vajalikud kulutused

Määruse rakendamisega ei kaasne kulusid.

4. Rakendusaktid

Eelnõu rakendamiseks ei ole vaja vastu võtta rakendusakte.

/kuupäev digiallkirjas/

Koostajad:

Valentina Satsuta
eelarve peaspetsialist

Katrin Allikvee
eelarve peaspetsialist

Menetleja:

Elina Visk
finantsteenistuse juht