**Seletuskiri Kohtla-Järve Linnavolikogu määruse „Kohtla-Järve linna 2024. aasta eelarve vastuvõtmine“ juurde**

1. **Sissejuhatus**

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

Eelnõu algataja on Kohtla-Järve Linnavalitsus ja menetleja on linnapea. 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.

1. **Eelnõu eesmärk ja sisu**

Kohtla-Järve linna 2024. a eelarve eelnõu koostamisel on võetud aluseks kehtivad õigusaktid, sh kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (edaspidi *KOFS*), 2024. aasta riigieelarve eelnõu, Kohtla-Järve linna arengukava aastateks 2016–2034, Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia aastateks 2024–2027 ja Rahandusministeeriumi majandusprognoosid.

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 2024. a eelarve on koostatud tekkepõhise metoodika 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 vastavad nõuete ja kohustiste muutused. Selliselt tagatakse likviidsete varade muutuse eelarveosa täpsem planeerimine.

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

Eelarve liigendus:

* 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).

2024. a eelarve eelnõu sissetulekute prognoos on kavandatud konservatiivsuse printsiibist lähtudes ja ei kata kõiki taotletud tegevusi. Kavandatud sissetulekute enamlaekumisel võib osutuda võimalikuks suunata lisavahendid prioriteetsetele tegevustele, koostades selleks lisaeelarve.

Kohtla-Järve linna 2024. aasta eelarve koostamisel on eesmärk hoida eelarvepoliitika protsess läbinähtavana, kulutada maksumaksja raha säästlikult ja mõistlikult ning toetada linna tasakaalustatud arengut. Prioriteediks investeerimistegevuses on projektidele riigifinantseerimise kaasamine ja selleks omafinantseerimise vahendite kavandamine linna infrastruktuuri rajamiseks ning uuendamiseks.

Kohtla-Järve linna 2024. aasta eelarve on kavandatud tekkepõhiselt summas 59 862 726 eurot. Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on põhitegevuse tulem. Mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse investeerimisvõimekus. Kohtla-Järve linna prognoositav põhitegevuse tulem aastaks 2024 on 3 554 252 eurot.

Eelarveaasta jooksul sihtotstarbeliste vahendite saamisel viiakse vastavad muudatused sisse 2024. a eelarvesse.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tabel 1. Kohtla-Järve linna 2024. a koondeelarve  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|   | 2022 eelarve täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve projekt | strateegia-andmed | 2024 eelarve projekti ja strateegia erinevus |
| **Põhitegevuse tulud** | **49 508 640** | **53 338 387** | **55 138 966** | **53 678 999** | **1 459 967** |
| Maksutulud | 24 580 545 | 25 712 000 | 29 742 637 | 29 292 637 | 450 000 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 958 075 | 3 932 412 | 4 085 972 | 3 750 000 | 635 972 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | **20 298 621** | **23 123 975** | **20 760 357** | **20 074 862** | **685 495** |
|  sh Tasandusfond (lg 1) | 5 881 612 | 6 418 907 | 8 790 978 | 8 155 877 | 635 101 |
|  Toetusfond (lg 2) | 10 728 518 | 13 205 771 | 10 336 126 | 9 918 985 | 417 141 |
|  Saadud muud  tegevustoetused | 3 688 491 | 421 262 | 0  | 0 | 0 |
| Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks |  0 | 3 078 035 | 1 633 253 | 2 000 000 | -366 747 |
| Muud tegevustulud | **671 399** | **570 000** | **550 000** | **561 500** | **-11 500** |
| **Põhitegevuse kulud** | **47 429 780** | **51 794 228** | **51 584 714** | **48 900 000** | **2 684 714** |
|  sh Antavad toetused  tegevuskuludeks | 4 140 977 | 5 495 476 | 7 271 158 | 6 600 000 | 671 158 |
|  Tegevuskulud | 43 288 803 | 46 298 752 | 44 313 556 | 42 300 000 | 2 013 556 |
| **Põhitegevuse tulem** | **2 078 860** | **1 544 159** | **3 554 252** | **4 778 999** | **-1 224 747** |
| **Investeerimistegevus** | **-3 397 715** | **-4 587 910** | **-3 554 252** | **-2 843 445** | **710 807** |
| **Põhivara müük (+)** | **561 817** | **76 150** | **0** | **0** | 0 |
| **Põhivara soetus (-)** | **-8 341 303** | **-8 465 538** | **-4 493 097** | **-2 947 150** | **1 545 947** |
| **Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine (+)** | **4 745 273** | **5 253 736** | **2 426 845** | **1 555 505** | **871 340** |
| **Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine (-)** | **-23 541** | **-102 722** | **0** | **0** | **0** |
| **Finantstulud (+)** | **443** | **12 000** | **12 000** | **9 000** | **3 000** |
| **Finantskulud (-)** | **-340 404** | **-1 361 536** | **-1 500 000** | **-1 460 800** | **39 200** |
| **Eelarve tulem: ülejääk (+), puudujääk (-)** | **-1 318 855** | **-3 043 751** | **0** | **1 935 554** | **1 935 554** |
| **Finantseerimistegevus** | **2 986 577** | **-2 195 332** | **-2 284 915** | **-2 078 000** | **206 915** |
| **Kohustiste võtmine (+)** | **4 726 743** | **5 390 000** | **0** | **200 000** | **-200 000** |
|  laenude võtmine muudelt residentidelt | 4 726 743 | 5 390 000 |  0 | 200 000 | -200 000 |
| **Kohustiste tagastamine (-)** | **-1 740 166** | **-7 585 332** | **-2 284 915** | **-2 278 000** | **6 915** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suur-ne, - väh-ne)** | **-2 181 647** | **-3 048 340** | **0** | **-142 446** | **-142 446** |
| **Likviidsete varade suunamata jääk**  |  | **200 557** | **200 000** |  |  |
| **Kohustiste ja nõuete muutus** | **-3 849 369** | **2 190 743** | **2 284 915** | **0** | **2 284 915** |
| **Eelarve tasakaal** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 |

**Põhitegevuse tulud**

Kohtla-Järve linna 2024. a eelarve eelnõus on sissetulekud põhitegevusest kavandatud summas 55 138 966 eurot. Sissetulekud investeerimistegevusest on kavandatud summas 2 438 845 eurot, nõuete ja kohustiste saldode muutus on kavandatud summas 2 284 915 eurot. Kokku on 2024. a linna eelarve kavandatav maht 59 862 726 eurot.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tabel 2. Kohtla-Järve linna 2024. a põhitegevuse tulude eelarve projekt |  |  |
|   |   | 2022 tulude eelarve täitmine  | 2023 tulude eelarve | 2024 tulude eelarve projekt  |
|   |
|   | **Põhitegevuse tulud kokku** | **49 508 639** | **53 338 387** | **55 138 966** |
| **30** | **Maksutulud** | **24 580 545** | **25 712 000** | **29 742 637** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks (2022.–2023. a 11,96%, 2024. a 11,89% brutotulult) | 24 377 724 | 25 500 000 | 27 415 000 |
| 3000 | Tulumaks pensionitulult (2,5% alates 2024. a) | 0 | 0 | 2 165 000 |
| 3030 | Maamaks | 189 186 | 200 000 | 150 637 |
| 3044 | Reklaamimaks | 13 635 | 12 000 | 12 000 |
| **32** | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **3 958 075** | **3 932 412** | **4 085 972** |
| 320 | Riigilõiv | 8 332 | 10 000 | 7 000 |
| 320180 | Riigilõiv ehituslubade eest | 4 060 | 4 500 | 3 000 |
| 320320 | Riigilõiv kasutusloa väljastamise eest | 630 | 2 000 | 1 000 |
| 320999 | Muud riigilõivud | 3 642 | 3 500 | 3 000 |
| 322 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | **3 826 163** | 3 786 282 | 3 938 390 |
| 3220 | Haridusasutuste majandustegevusest | 997 687 | 1 373 800 | 1 329 074 |
| 3220 | Haridusasutuste majandustegevusest (kohatasu) | 1 662 860 | 1 550 000 | 1 550 000 |
| 3220 | Haridusasutuste majandustegevusest (Kunstide Kooli õppemaks) | 55 183 | 50 700 | 65 000 |
| 3220 | Haridusasutuste majandustegevusest (Ida-Viru Keskhaiglas õpetamise korraldamiseks) | 25 449 | 45 045 | 45 000 |
| 3221 | Kultuuriasutuste majandustegevusest | 52 869 | 74 900 | 68 800 |
| 3222 | Spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest | 261 128 | 350 000 | 500 000 |
| 3224 | Sotsiaalasutuste majandustegevusest | 607 741 | 23 608 | 26 136 |
| 3224 | Sotsiaalministeerium (projekt "Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses" – ISTE)  | 111 201 | 194 832 | 295 180 |
| 3224 | Sotsiaalministeerium (projekt "Ajutise kaitse saaja üürikulude ühekordne hüvitis") | 0 | 64 197 |  0 |
| 3224 | Sotsiaalasutuste majandustegevusest (Sotsiaalkindlustusameti teenused erivajadustega inimestele) | 52 045 | 59 200 | 59 200 |
| 323 | Kaupade ja teenuste müük | 123 580 | 136 130 | 140 582 |
| 3233 | Üüri- ja renditulud varadelt  | 53 287 | 61 580 | 61 642 |
| 3233 | Üüri- ja renditulud varadelt (sotsiaalmaja) | 69 438 | 74 550 | 78 940 |
| 3237 | Laekumised õiguste müügist | 0 | 0 | 0 |
| 3238 | Muude kaupade ja teenuste müük | 855 | 0 | 0 |
| **35** | **Saadud toetused**  | **20 298 620** | **23 123 975** | **20 760 357** |
| 352 | **Saadavad tegevustoetused** | **17 821 112** | **20 045 940** | **19 127 104** |
| 3520 | Vabariigi Valitsus, sh | 16 610 130 | 19 624 678 | 19 127 104 |
| 352000 | Tasandusfond (lg 1) | 5 881 612 | 6 418 907 | 8 790 978 |
| 352001 | Toetusfond (lg 2) | 10 728 518 | 13 205 771 | 10 336 126 |
|   |  Hariduskulud (töötasu, õppevahendid, koolitus) | 5 716 645 | 6 416 537 | 6 279 958 |
|   |  Vahendid koolilõuna toetuseks | 443 450 | 400 925 | 400 925 |
|   |  Tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulu toetus | 344 102 | 356 044 | 356 044 |
|   |  Kultuuriranits | 17 370 | 22 704 | 22 704 |
|   |  Koolieelsete lasteasutuste toetus | 929 503 | 926 511 | 926 511 |
|   |  Huvitegevuse toetus | 212 861 | 191 349 | 191 349 |
|   |  Toimetulekutoetus | 1 130 669 | 1 558 516 | 1 558 516 |
|   |  Kõrgenenud kuludega toimetulemise toetus | 0 | 110 556 | 0 |
|   |  Raske ja sügava puudega laste hoiu teenuse toetus | 87 552 | 0 | 0 |
|   |  Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus | 0 | 71 933 | 71 933 |
|   |  Pikaajalise hoolduse korralduse toetus | 0 | 1 216 304 | 0 |
|   |  Matusetoetus | 132 951 | 133 445 | 0 |
|   |  Asendushooldus | 1 174 162 | 1 272 761 | 0 |
|   |  Rahvastikutoimingute kulude hüvitis | 1 686 | 850 | 850 |
|   |  Kohalike teede hoiu toetus | 537 567 | 527 336 | 527 336 |
| 352 | **Saadud muud tegevustoetused** | **1 210 982** | **421 262** | **0** |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "3–7aastaste laste eesti keele õppe korraldamiseks ja õppevahendite võimaldamiseks eesti keelest erineva õppekeelega rühmades") | 19 978 | 19 980 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (toetus põhikoolide ja lasteaedade pidajatele Ukrainast saabunud sõjapõgenikest lastele hariduse tagamise võimaldamiseks)  | 652 969 | 294 539 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja kooli I astmes ja vene õppekeelega lasteaia rühmas") 2021. a | -32 939 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja vene õppekeelega rühmas") 2021. a | -26 560 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (Ukrainast saabunud sõjapõgenikest lastele hariduse ja hoiu tagamise võimaldamiseks) | 0 | 102 009 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas 2021/2022. a) | -5 626 | -18 583 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas)  | 233 189 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (keelekümblusprogrammi ja vähemalt 40% eestikeelset õpet rakendavate koolide täiendav toetus) 2022. a  | 85 765 | -10 013 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus õpilaste testimiseks) | 9 648 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus õpilünkade tasandamiseks 2021. a) | -21 092 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus õpilünkade tasandamiseks) | 157 537 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (toetus lasteaiale Kirju-Mirju) | 8 000 | 8 000 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (lasteasutuste õpetajate täienduskoolituse korraldamiseks) | 9 349 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks) | 133 275 | 0 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (täiendav toetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks) 2021. a | -16 460 | 0 | 0 |
|   | Rahandusministeerium (tegevustoetus Eesti Vabariigi 105. aastapäeva ürituseks) | 0 | 16 000 | 0 |
|   | Sotsiaalministeerium (vanurite hooldekodu tegevustoetuseks) | 518 | 0 | 0 |
|   | Rahandusministeerium (toetus uussisserändajate kulude hüvitamiseks) | 200 | 0 | 0 |
|   | Toetus MTÜ-lt IVOL haridusürituseks | 2 931 | 800 | 0  |
|   | Toetus muudelt residentidelt  | 300 | 8 530 | 0 |
| **35** | **Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks** | **2 477 508** | **3 078 035** | **1 633 253** |
|   | Toetused mitteresidentidelt (haridus- ja kultuuriasutuste projektide toetusteks) | 27 515 | 26 796 | 0 |
|   | Toetused mitteresidentidelt (projekt "Kohalike toodete ja teenuste turustamise soodustamine" – "Farmer Craft") | 23 575 | 25 590 | 0 |
|   | Toetused mitteresidentidelt (projekt "Keskkonnasõbralike maa-aluste lahenduste kasutamine tahkete jäätmete kogumiseks kohalikus omavalitsuses" – "Approach2Waste") | 49 203 | 0 | 0 |
| 350 |  Valitsussektorisisesed toetused | 2 320 247 | 2 984 083 | 1 633 253 |
|   |  Toetused riigilt ja riigiasutustelt | 2 042 452 | 2 650 216 | 1 621 253 |
|   | Riigikogu kantselei (Riigikogu valimised) | 0 | 29 755 | 0 |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (eesti keele õppe lisatoetused koolidele) | 0 | 213 962 | 0 |
|  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (projektide toetusteks)  | 126 447 | 25 774 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (koolide ventilatsioonisüsteemide ehitamiseks) | 55 614 | 0 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti projekt "Kool ootab sind", meede "Tagasitoomine kooli")  | 27 676 | 0 | 0 |  |
|  | Haridus- ja Teadusministeerium (Ukrainast saabunud sõjapõgenikest noorte lõimumist ja keele õpet toetavate tegevuste elluviimiseks noorte valdkonnas) | 707 298 | 0 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (Kesklinna Põhikooli tegevuskulude toetus) | 18 158 | 344 085 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (Haridus- ja Noorteameti keelekümbluse projekt) | 196 470 | 0 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (lasteaedadele ja koolidele eesti keele ja eestikeelse aineõppe lisatoetus) | 10 407 | 53 336 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (lasteasutuste õpetajate ja juhtide täienduskoolituse korraldamiseks) | 0 | 9 150 | 0 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (toetus hariduse korraldamiseks Viru Vanglas)  | 0 | 282 400 | 282 400 |  |
|   | Haridus- ja Teadusministeerium (pilootprojekt "Professionaalne eestikeelne õpetaja põhikooli I astmes" ja "Professionaalne eestikeelne õpetaja lasteaia vene õppekeelega rühmas") | 0 | 862 166 | 0 |  |
|   | Kliimaministeerium (Keskkonnaministeerium) (projektide toetuseks)  | 14 400 | 2 900 | 0 |  |
|   | Kultuuriministeerium (projektide toetuseks) | 2 376 | 45 182 | 0 |  |
|   | Kultuuriministeerium (Muinsuskaitseametilt mälestussamba ja piirdepostide restaureerimine) | 3 280 | 0 | 0 |  |
|   | Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (transporditoetuseks) | 170 430 | 198 841 | 200 000 |  |
|   | Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (Maanteeamet)  | 625 | 1 364 | 0 |  |
|   | Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (koolipiimatoetusteks) | 25 566 | 43 681 | 0 |  |
|   | Rahandusministeerium (elanike ümberasustamine ja korterelamute projektitoetus) | 60 931 | 94 947 | 0 |  |
|   | Rahandusministeerium (Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi andmise kulude hüvitamiseks) | 0 | 5 090 | 0 |  |
|   | Rahandusministeerium (toetus SA-lt KIK ja AS-lt Riigi Kinnisvara) | 38 532 | 0 | 0 |  |
|   | Rahandusministeerium (toetus energiahinna tõusu leevendamiseks) | 179 476 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Ida-Viru maakonna jalgrattateede võrgustiku planeerimiseks ja ühenduslõikude projekteerimiseks) | 0 | 17 916 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Ahtme linnaosa väljaku rekonstrueerimiseks) | 31 022 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Kohtla-Järve linna haridusstrateegia 2023–2035 koostamine) | 0 | 22 680 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (tühjenevate korterelamute probleemistiku lahendamise toetus) | 0 | 48 000 | 925 025 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (projekt "Vaimse tervise teenus") | 0 | 40 667 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (projektide toetus) | 0 | 14 600 | 0 |  |
|   | Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Kohtla-Järve psühholoog") | 0 | 92 518 | 0 |  |
|   | Sotsiaalministeerium (vanemlusprogrammi "Imelised aastad" toetamiseks) | 13 000 | 12 000 | 12 000 |  |
|   | Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Noorte tugisüsteemi arendamiseks ja testimiseks“ – NGTS) | 48 332 | 63 563 | 176 703 |  |
|   | Sotsiaalministeerium (projektitoetus "Raske ja sügava puudega lastele tugiisiku-, lapsehoiu- ja transporditeenuste arendamine") | 153 019 | 0 | 0 |  |
|   | Sotsiaalministeerium (projektide toetuseks) | 0 | 108 | 0 |  |
|   | Sotsiaalministeerium (projekt "Koduhooldusteenuse arendamine") | 155 393 | 111 531 | 0 |  |
|   | Siseministeerium (projekt "Turvalisuse arenguprogramm" – TAT) | 0 | 0 | 25 125 |  |
|   | Siseministeerium (projekt "Kodud tuleohutuks") | 4 000 | 14 000 | 0 |  |
|   | Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt | 11 152 | 12 000 | 12 000 |  |
|   | Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt | 266 643 | 321 867 | 0 |  |
|   | Toetused muudelt residentidelt | 53 322 | 41 166 | 0 |  |
|   | Toetus MTÜ-lt Ida-Virumaa Omavalitsuse Liit ürituste läbiviimiseks | 0 | 400 | 0 |  |
|   | Toetus MTÜ-lt Ida-Virumaa Spordiliit koolispordimängudeks | 3 646 | 0 | 0 |  |
| **38** | **Muud tulud** | **671 399** | **570 000** | **550 000** |  |
| 3818 | Tulud kasutatud varade müügist  | 88 283 | 0 | 0 |  |
| 3823 | Tulud muudelt finantsvaradelt | 89 | 0 | 0 |  |
| 38251 | Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu | 353 936 | 360 000 | 360 000 |  |
| 38254 | Laekumine vee erikasutusest | 17 156 | 20 000 | 20 000 |  |
| 3882 | Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis | 135 131 | 150 000 | 150 000 |  |
| 3880 | Trahvid | 4 640 | 5 000 | 5 000 |  |
| 3888 | Eelpool nimetamata muud tulud  | 72 164 | 35 000 | 15 000 |  |

Maksutulud

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 53,94%. Maksutulud on kavandatud eelarve eelnõus summas 29 742 637 eurot, suurenemine võrreldes 2023. aastal planeeritud maksutuludega on 15,67% võrra ja eelarvestrateegias ettenähtud 2024. aasta maksutuludega 1,51% võrra.

Kohtla-Järve linna 2024. aasta eelarvesse on üksisikisiku tulumaksu laekumiseks arvestatud 29 580 000 eurot. Maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele laekub 2024. aastal 11,89% residendist füüsilise isiku maksustatavast tulust summas 27 415 000 eurot ja 2,5% tulumaksu riiklikelt pensionidelt 2 165 000 euro ulatuses.

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

* 2023. aasta füüsilise isiku tulumaksu loodetav laekumine;
* Rahandusministeeriumi majandusolukorra suveprognoos 2024.–2027. aastaks;
* maksumaksjate arv;
* füüsilise isiku tulumaksu eraldise määr;
* riikliku pensionitulu suurus ja saajate arv;
* registreeritud töötute arv.

2024. a tulumaksu laekumise prognoosimisel on aluseks võetud elanike sissetulekute kasv 5,2% võrra, loodetav 2023. aastal laekuv füüsilise isiku tulumaks on 26 100 000 eurot, maksumaksjate arv on 14 800 inimest, füüsilise isiku tulumaksu eraldise määr on 11,89%. Eeldatakse, et 2024. aastal töötute arv ei suurene ja jääb 2023. aasta tasemele.

Tulumaks riiklikelt pensionidelt 2,5% ulatuses on uus tulubaasi allikas. Eeldatakse, et 2024. aastal on pensioni saajate arv 10 280 inimest, keskmist pensioni suurendatakse vähemalt 10,0% võrra ja see ulatub linna pensionäridel 750 euroni, riikliku pensionitulu suurus aastas on ligi 92 000 000 eurot.

Üksikisiku tulumaks (29 580 000 eurot) moodustab linna põhitegevuse tuludest 53,65%.

Maamaks on riiklik maks, mille määramine ja reguleerimine tuleneb maamaksuseadusest. Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv maks, mille arvutab Maksu- ja Tolliamet kohalikust omavalitsusest saadud andmete põhjal ja mis laekub omavalitsusüksuse eelarvesse täies mahus. Maamaks on eelarve eelnõus kavandatud summas 150 637 eurot. Kavandamise aluseks on võetud kehtivad maamaksumäärad ja maamaksusoodustused. Kohtla-Järve linnas on kehtestatud maamaksumäärad linna maa sihtotstarbegruppides diferentseeritult 0,5%-st kuni 1,0%-ni maa maksustamishinnast aastas. Maamaksu tasumisest vabastamise alused on esitatud maamaksuseaduse §-s 11. Kohtla-Järve Linnavolikogu 31. augusti 2023. a määrusega nr 46 „2024. aasta maamaksumäära kehtestamine ja täiendava maamaksuvabastuse andmise kord“ on kehtestatud kord täiendavaks vabastuseks maamaksu tasumisest.

Reklaamimaks on kavandatud 2024. a eelarve eelnõus summas 12 000 eurot, mis on 2023. a tasemel. Reklaamimaks on kehtestatud Kohtla-Järve Linnavolikogu 25. novembri 2015. a määrusega nr 86. Maksumaksja on maksuobjekti otsene valdaja, kes on kohustatud reklaamimaksu maksma 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 4 085 972 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 7,41%.

Riigilõivude saamist reguleerib riigilõivuseadus. Riigilõivud moodustavad 2024. a eelarve eelnõus 7000 eurot (riigilõivud kasutusloa ja ehitusloa läbivaatamise eest, riigilõivud registritoimingutelt).

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

Kohtla-Järve linna koolide omatulude laekumised on planeeritud, lähtudes koolide esitatud tulude prognoosist. Tulud 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. 2024. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest 2 989 074 eurot.

Tulusid kultuuri- ja kunstialasest tegevusest planeeritakse 2024. aasta eelarvesse 68 800 eurot. Tulud laekuvad Kohtla-Järve Kultuurikeskuse ja Kohtla-Järve Keskraamatukogu tasulistest teenustest.

Tulusid spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest planeeritakse 2024. aasta eelarvesse 500 000 eurot. Tulud laekuvad Kohtla-Järve Spordikeskuse tasulistest teenustest. Sotsiaalasutuste teenuste osutamise eest laekub 26 136 eurot. Muude kaupade ja teenuste müügitulu on 2024. aasta tuludesse planeeritud 140 582 eurot. Tululiik hõlmab nii sotsiaalmaja korterite kui ka muu vara üüri- ja renditulu.

Saadavad toetused

Saadud toetused on 2024. aasta eelarve eelnõus kavandatud summas 20 760 357 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 37,65%.

Muudatus võrreldes eelmiste aastatega ja eelarvestrateegiaga on peamiselt seotud saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise, saadud tegevustoetuste ning tasandus- ja toetusfondi eraldamisega. 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 8 790 978 eurot, võrreldes 2023. aastaga on kasv 2 372 071 eurot. Tasandusfond suureneb matusetoetuse, asendus- ja järelehooldustoetuse ning elanike kahanemise leevendamise toetuse arvelt. Tasandusfondi vahendid jaotatakse riigieelarve seaduses toodud valemi alusel.

Kohaliku omavalitsuse toetusfond on kavandatud 2024. a linna eelarve eelnõus summas 10 336 126 eurot. Toetusfondi vahendid on määratud kohalikele omavalitsustele konkreetsete tegevuste katteks.

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

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

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

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

Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludetoetust 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 magistrikraadiga (või sellega võrdsustatud tasemega) lasteaiaõpetajal vähemalt 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast.

Kuna eelarve eelnõu koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2024. aasta riiklike eraldiste jaotust, siis planeeritakse vahendid 2024. a eelarvesse 2023. aasta jaotuse mahus ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt. Tuludega samas mahus on eelarves kajastatud ka vastavad kulud.

Saadavaid toetusi tegevuskulude sihtfinantseerimiseks on planeeritud 1 633 253 eurot ehk 2,96%. Lepingute alusel linnale eraldatud sihtotstarbelised toetused kavandatakse 2024. a eelarvesse pärast lepingute sõlmimist.

**Muud tegevustulud**

Muude tegevustulude all käsitletakse trahve ja muid varalisi karistusi ning ebatavalisi kulusid. Keskkonnatasude seaduse alusel laekuvad maardlate kaevandamisõiguse tasu, laekumised vee erikasutusest ning saastetasud. Kohtla-Järve linna 2024. aasta eelarvesse planeeritakse muid tegevustulusid summas 550 000 eurot, mis vastab 2023. aasta laekumisele. Muud tegevustulud moodustavad põhitegevuse tuludest 1,0%.

**Põhitegevuse kulud**

2024. aasta eelarve projekti koostamiseks esitati taotlusi 57 666 235 euro ulatuses, kulusid tuli vähendada 6 081 521 euro võrra. 2024. aasta eelarve kulud on 51 584 714 eurot. Personalikulud moodustavad 26 727 358 eurot, majandamiskulud 17 586 198 eurot, mis on planeeritud enam-vähem samale tasemele võrreldes 2023. aastaga. Antavad toetused moodustavad 7 271 158 eurot. Antavad toetused on suurenenud võrreldes 2023. aastaga seoses sellega, et suurenenud on hooldereformiga seotud kulud ja samuti on kasvanud asenduskoduteenuse kulud. Võrreldes 2023. aastaga on suurenenud ka ühistranspordi dotatsioon 600 000 euro võrra.

Tabel 3. Kohtla-Järve linna 2024. a põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ART. | **KULUD TEGEVUSALADE JÄRGI** |  |  | **TEGEVUSKULUD** | **ANTAVAD TOETUSED** | **KOKKU EELARVE** |
|   |   |   | Taotlus | Projekt I lugemine | Taotlus | Projekt I lugemine | Taotlus | Projekt I lugemine | Erinevus taotluse ja projekti vahel |
|   | 2022 eelarve täitmine | 2023 eelarve |
| **1** | **ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED** | **2 996 130** | **3 533 543** | **3 816 402** | **3 749 465** | **30 920** | **30 920** | **3 847 322** | **3 780 385** | **-66 937** |
| 1111 | Linnavolikogu Kantselei | 267 037 | 299 000 | 347 402 | 327 465 | 11 920 | 11 920 | 359 322 | 339 385 | -19 937 |
| 1112 | Linnavalitsus | 2 672 102 | 3 062 010 | 3 290 000 | 3 243 000 | 19 000 | 19 000 | 3 309 000 | 3 262 000 | -47 000 |
| 1112 | Linnavalitsuse otsekulud | 0 | 16 000 | 16 000 | 16 000 | 0 | 0 | 16 000 | 16 000 | 0 |
| 1114 | Reservfond | 0 | 66 778 | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | 0 |
| 1600 | Linna valimiskomisjon | 0 | 29 755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1330 | Omavalitsuse liikmemaksud | 56 991 | 60 000 | 63 000 | 63 000 | 0 | 0 | 63 000 | 63 000 | 0 |
| **3** | **AVALIK KORD JA JULGEOLEK** | **5 751** | **17 703** | **51 125** | **51 125** | **0** | **0** | **51 125** | **51 125** | **0** |
| 3600 | Avalik kord | 5 751 | 17 703 | 26 000 | 26 000 | 0 | 0 | 26 000 | 26 000 | 0 |
| 3600 | Projekt „Turvalisuse arenguprogramm“ |   |   | 25 125 | 25 125 | 0 | 0 | 25 125 | 25 125 | 0 |
| **4** | **MAJANDUS** | **1 565 348** | **1 615 198** | **668 177** | **446 132** | **1 907 923** | **1 707 923** | **2 576 100** | **2 154 055** | **-422 045** |
| 4210 | Põllumajandus | 106 | 2 830 | 1 500 | 1 500 | 0 | 0 | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 4360 | Soojamajandus | 94 921 | 65 720 | 4 720 | 4 720 | 50 000 | 50 000 | 54 720 | 54 720 | 0 |
| 4510 | Teede ja tänavate korrashoid | 533 517 | 401 369 | 627 957 | 405 912 | 0 | 0 | 627 957 | 405 912 | -222 045 |
| 4512 | Ühistranspordi korraldus | 828 077 | 1 004 632 | 0 | 0 | 1 835 256 | 1 635 256 | 1 835 256 | 1 635 256 | -200 000 |
| 4540 | Õhutransport | 3 585 | 7 600 | 0 | 0 | 2 368 | 2 368 | 2 368 | 2 368 | 0 |
| 4730 | Turism | 7 194 | 12 000 | 0 | 0 | 8 031 | 8 031 | 8 031 | 8 031 | 0 |
| 4740 | Projekt „FarmerCraft“ | 78 780 | 25 698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 19 168 | 95 349 | 34 000 | 34 000 | 12 268 | 12 268 | 46 268 | 46 268 | 0 |
| **5** | **KESKKONNAKAITSE** | **3 199 290** | **3342588** | **3 360 723** | **3 335 723** | **0** | **0** | **3 360 723** | **3 335 723** | **-25 000** |
| 5100 | Prügivedu | 166 225 | 132 824 | 140 936 | 120 936 | 0 | 0 | 140 936 | 120 936 | -20 000 |
| 5101 | Avalike alade korrashoid | 2 961 662 | 3 098 014 | 3 129 587 | 3 129 587 | 0 | 0 | 3 129 587 | 3 129 587 | 0 |
| 5300 | Projekt „Kliimamuutuste mõju“ |   | 30 750 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 | 0 | -5 000 |
| 5400 | Saaste vähendamine | 71 403 | 81 000 | 85 200 | 85 200 | 0 | 0 | 85 200 | 85 200 | 0 |
| **6** | **ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS** | **1 455 347** | **1 361 766** | **2 099 928** | **1 859 928** | **210 000** | **160 000** | **2 309 928** | **2 019 928** | **-290 000** |
| 6100 | Munitsipaalruumide kulud | 333 050 | 496 365 | 1 089 025 | 1 059 025 | 210 000 | 160 000 | 1 299 025 | 1 219 025 | -80 000 |
| 6300 | Veevarustus | 24 242 | 26 000 | 71 380 | 41 380 | 0 | 0 | 71 380 | 41 380 | -30 000 |
| 6400 | Tänavavalgustus | 718 818 | 510 000 | 455 334 | 415 334 | 0 | 0 | 455 334 | 415 334 | -40 000 |
| 6605 | Muu elamu- ja kommunaalmajandus | 379 237 | 329 401 | 484 189 | 344 189 | 0 | 0 | 484 189 | 344 189 | -140 000 |
| **7** | **TERVISHOID** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **8** | **VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON** | **5 285 467** | **4 948 104** | **5 088 493** | **4 250 878** | **603 000** | **561 000** | **5 691 493** | **4 811 878** | **-879 615** |
| 8102 | Spordikeskus | 1 838 812 | 1 758 605 | 1 997 731 | 1 597 200 | 0 | 0 | 1 997 731 | 1 597 200 | -400 531 |
| 8102 | Noortespordi toetus | 496 930 | 502 385 | 0 | 0 | 535 000 | 500 000 | 535 000 | 500 000 | -35 000 |
| 8102 | Toetused spordiklubidele | 59 800 | 30 000 | 0 | 0 | 48 000 | 41 000 | 48 000 | 41 000 | -7 000 |
| 8102 | Ahtme linnaosa keskus ja väljak | 80 915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8103 | Puhkepark, mänguväljakud | 53 750 | 109 500 | 168 144 | 68 144 | 0 | 0 | 168 144 | 68 144 | -100 000 |
| 8107 | Noortekeskus | 152 979 | 168 331 | 191 356 | 182 010 | 0 | 0 | 191 356 | 182 010 | -9 346 |
| 8109 | Linnaspordi- ja vabaajaüritused | 64 190 | 45 000 | 55 000 | 55 000 | 0 | 0 | 55 000 | 55 000 | 0 |
| 8109 | Kultuuriüritused | 78 628 | 88 730 | 113 500 | 113 500 | 0 | 0 | 113 500 | 113 500 | 0 |
| 8109 | Seltsitegevus | 3 000 | 10 000 |   |   | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 0 |
| 8201 | Keskraamatukogu | 588 688 | 531 950 | 510 132 | 475 685 | 0 | 0 | 510 132 | 475 685 | -34 447 |
| 8202 | Kultuurikeskus | 1 307 740 | 1 109 984 | 1 305 160 | 1 075 608 | 0 | 0 | 1 305 160 | 1 075 608 | -229 552 |
| 8202 | Ahtme Klubi | 367 183 | 405 600 | 520 612 | 481 407 | 0 | 0 | 520 612 | 481 407 | -39 205 |
| 8203 | Põlevkivimuuseum | 130 171 | 132 227 | 148 990 | 136 616 | 0 | 0 | 148 990 | 136 616 | -12 374 |
| 8236 | Linnaorkester | 62 681 | 55 792 | 77 868 | 65 708 | 0 | 0 | 77 868 | 65 708 | -12 160 |
| **9** | **HARIDUS** | **25 212 603** | **28 265 238** | **28 793 563** | **25 731 952** | **7 500** | **7 500** | **28 801 063** | **25 739 452** | **-3061611** |
| 9110 | Lasteaedade reserv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9110 | Lasteaed Lepatriinu | 188 737 | 209 861 | 175 574 | 163 754 | 0 | 0 | 175 574 | 163 754 | -11 820 |
| 9110 | Lasteaed Väikemees | 470 648 | 488 120 | 540 126 | 468 874 | 0 | 0 | 540 126 | 468 874 | -71 252 |
| 9110 | Lasteaed Tuvike | 225 335 | 226 858 | 207 035 | 189 785 | 0 | 0 | 207 035 | 189 785 | -17 250 |
| 9110 | Lasteaed Kakuke | 486 233 | 583 724 | 506 716 | 473 934 | 0 | 0 | 506 716 | 473 934 | -32 782 |
| 9110 | Lasteaed Tareke | 1 159 512 | 1 332 233 | 1 358 470 | 1 224 615 | 0 | 0 | 1 358 470 | 1 224 615 | -133 855 |
| 9110 | Lasteaed Pääsuke | 434 273 | 570 571 | 556 661 | 512 700 | 0 | 0 | 556 661 | 512 700 | -43 961 |
| 9110 | Lasteaed Punamütsike | 1 051 038 | 1 225 468 | 1 297 933 | 1 053 356 | 0 | 0 | 1 297 933 | 1 053 356 | -244 577 |
| 9110 | Lasteaed Buratino | 388 937 | 475 723 | 552 603 | 464 094 | 0 | 0 | 552 603 | 464 094 | -88 509 |
| 9110 | Lasteaed Muinasjutt | 389 914 | 462 780 | 535 227 | 468 084 | 0 | 0 | 535 227 | 468 084 | -67 143 |
| 9110 | Lasteaed Rukkilill | 796 572 | 971 738 | 969 004 | 902 837 | 0 | 0 | 969 004 | 902 837 | -66 167 |
| 9110 | Lasteaed Kirju-Mirju | 836 468 | 1 054 781 | 1 130 425 | 1 027 765 | 0 | 0 | 1 130 425 | 1 027 765 | -102 660 |
| 9110 | Lasteaed Aljonuška | 989 451 | 1 098 268 | 1 196 664 | 1 065 664 | 0 | 0 | 1 196 664 | 1 065 664 | -131 000 |
| 9110 | Lasteaed Karuke | 909 454 | 1 093 823 | 1 059 921 | 987 720 | 0 | 0 | 1 059 921 | 987 720 | -72 201 |
| 9110 | Lasteaed Tuhkatriinu | 1 078 075 | 1 271 716 | 1 347 584 | 1 218 423 | 0 | 0 | 1 347 584 | 1 218 423 | -129 161 |
| 9110 | Lasteaia kohamaks | 336 119 | 298 900 | 320 000 | 310 000 | 0 | 0 | 320 000 | 310 000 | -10 000 |
| 9110 | Eralasteaed Mesimumm | 408 436 | 477 710 | 480 000 | 480 000 | 0 | 0 | 480 000 | 480 000 | 0 |
| 9212 | Põhikoolide reserv | 0 | 24 131 | 27 040 | 55 860 | 0 | 0 | 27 040 | 55 860 | 28 820 |
| 9212 | Maleva Põhikool | 2 728 178 | 2 878 167 | 2 879 492 | 2 742 028 | 0 | 0 | 2 879 492 | 2 742 028 | -137 464 |
| 9212 | Slaavi Põhikool | 1 925 404 | 2 134 991 | 2 063 946 | 1 947 433 | 0 | 0 | 2 063 946 | 1 947 433 | -116 513 |
| 9212 | Tammiku Põhikool | 2 509 814 | 2 575 980 | 3 022 813 | 2 460 081 | 0 | 0 | 3 022 813 | 2 460 081 | -562 732 |
| 9212 | Kesklinna Põhikool | 2 139 528 | 2 165 060 | 2 144 496 | 2 137 669 | 0 | 0 | 2 144 496 | 2 137 669 | -6 827 |
| 9212 | Projekt „Kesklinna Põhikool“ | 0 | 769 776 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9212 | Ahtme Põhikool | 1 756 779 | 2 095 274 | 2 059 156 | 1 956 156 | 0 | 0 | 2 059 156 | 1 956 156 | -103 000 |
| 9212 | Täiskasvanute Gümnaasium | 718 820 | 759 452 | 503 241 | 336 662 | 0 | 0 | 503 241 | 336 662 | -166 579 |
| 9212 | Põhikoolide kohamaksud | 491 341 | 430 000 | 430 000 | 420 000 | 0 | 0 | 430 000 | 420 000 | -10 000 |
| 9510 | Kohtla-Järve Kunstide Kool | 945 000 | 621 259 | 941 308 | 687 920 | 1 000 | 1 000 | 942 308 | 688 920 | -253 388 |
| 9510 | Ahtme Kunstide Kool | 979 163 | 955 880 | 1 276 160 | 882 900 | 1 000 | 1 000 | 1 277 160 | 883 900 | -393 260 |
| 9510 | Koolinoorte Loomemaja | 582 545 | 541 439 | 619 100 | 569 969 | 500 | 500 | 619 600 | 570 469 | -49 131 |
| 9510 | Huvikoolide kohamaks | 32 705 | 40 000 | 60 000 | 50 000 | 0 | 0 | 60 000 | 50 000 | -10 000 |
| 9510 | Huvikoolide toetamise toetus | 6 280 | 148 894 | 191 349 | 191 349 | 0 | 0 | 191 349 | 191 349 | 0 |
| 9600 | Õpilasveo eriliinid | 24 010 | 22 600 | 31 800 | 31 800 | 0 | 0 | 31 800 | 31 800 | 0 |
| 9609 | Linnahariduse üldüritused | 30 203 | 76 600 | 61 520 | 61 520 | 0 | 0 | 61 520 | 61 520 | 0 |
| 9800 | Projekt Tervishoiu Kõrgkooliga | 20 000 | 15 000 | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 |
| 9800 | Linnavalitsuse hariduse personalikulu | 165 131 | 159 461 | 238 699 | 180 000 | 0 | 0 | 238 699 | 180 000 | -58 699 |
| 9800 | Lasteaedade üldkulud | 8 500 | 9 000 | 9 500 | 9 000 | 0 | 0 | 9 500 | 9 000 | -500 |
| **10** | **SOTSIAALNE KAITSE** | **7 704 740** | **8 710 088** | **5 546 532** | **4 888 353** | **5 481 949** | **4 803 815** | **11 028 481** | **9 692 168** | **-1336313** |
| 10120 | Koduhooldus | 223 374 | 293 992 | 466 825 | 430 106 | 0 | 0 | 466 825 | 430 106 | -36 719 |
| 10120 | Projekt „Koduhooldus“ | 165 399 | 162 744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10121 | Puuetega inimestele osutatavad teenused | 1 708 200 | 1 749 586 | 1 225 600 | 1 225 600 | 493 433 | 493 433 | 1 719 033 | 1 719 033 | 0 |
| 10121 | Erivajadustega inimeste päevakeskus | 54 486 | 102 506 | 59 200 | 59 200 | 0 | 0 | 59 200 | 59 200 | 0 |
| 10121 | Projekt „Isikukeskse erihoolekande teenusmudel“ (ISTE) | 33 712 | 194 832 | 295 180 | 295 180 | 0 | 0 | 295 180 | 295 180 | 0 |
| 10200 | Vanurite hooldekodu | 1 346 587 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10200 | Pensionäride päevakeskus | 72 527 | 71 325 | 62 107 | 58 140 | 0 | 0 | 62 107 | 58 140 | -3 967 |
| 10200 | Hooldereform | 0 | 1 169 794 | 0 | 0 | 3 000 000 | 2 321 866 | 3 000 000 | 2 321 866 | -678 134 |
| 10400 | Asenduskoduteenus | 1 393 950 | 1 492 395 | 1 800 000 | 1 300 000 | 0 | 0 | 1 800 000 | 1 300 000 | -500 000 |
| 10400 | Laste turvakodu | 66 158 | 84 548 | 91 758 | 85 700 | 0 | 0 | 91 758 | 85 700 | -6 058 |
| 10402 | Sünni- ja ranitsatoetus | 63 725 | 92 500 | 0 | 0 | 153 000 | 153 000 | 153 000 | 153 000 | 0 |
| 10402 | Ühekordsed toetused lastega peredele | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 |
| 10402 | Õpilaste ja laste toetused | 69 401 | 119 000 | 170 500 | 170 500 | 45 000 | 45 000 | 215 500 | 215 500 | 0 |
| 10402 | Matusetoetus | 139 750 | 133 445 | 0 | 0 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 0 |
| 10700 | Sotsiaalmaja | 210 871 | 233 614 | 278 122 | 263 270 | 0 | 0 | 278 122 | 263 270 | -14 852 |
| 10701 | Toimetulekutoetus | 1 243 070 | 1 670 144 | 0 | 0 | 1 558 516 | 1 558 516 | 1 558 516 | 1 558 516 | 0 |
| 10702 | Sotsiaalteenused riskirühmadele | 207 022 | 206 597 | 96 250 | 96 250 | 60 000 | 60 000 | 156 250 | 156 250 | 0 |
| 10702 | Projektid „Imelised aastad“ ja „Spin“ | 68 000 | 179 785 | 45 900 | 45 900 | 0 | 0 | 45 900 | 45 900 | 0 |
| 10702 | Narkomaania leviku ennetamise keskus (Allium MTÜ) | 9 151 | 18 000 | 0 | 0 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 0 |
| 10900 | Projekt „Mittetöötavad noored“ | 64 973 | 63 563 | 176 703 | 176 703 | 0 | 0 | 176 703 | 176 703 | 0 |
| 10900 | Sotsiaalhoolekandekeskus | 86 997 | 81 344 | 82 958 | 76 804 | 0 | 0 | 82 958 | 76 804 | -6 154 |
| 10900 | Linnavalitsuse sotsiaalpersonalikulu | 475 387 | 588 374 | 695 429 | 605 000 | 0 | 0 | 695 429 | 605 000 | -90 429 |
|  | **KULUD KOKKU** | **47 424 676** | **51 794 228** | **49 424 943** | **44 313 556** | **8 241 292** | **7 271 158** | **57 666 235** | **51 584 714** | **-6 081 521** |

**Investeerimistegevus**

Põhivara soetuseks planeeritud saadav sihtfinantseerimine on 2 426 845 eurot.

Tabel 4. Kohtla-Järve linna 2024. a investeerimistegevuse sissetulekute eelarve projekt

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 eelarve täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve projekt |
|  |
|   | **SISSETULEKUD INVESTEERIMISTEGEVUSEKS**  | **5 307 534** | **5 341 886** | **2 438 845** |  |
| **381** | **Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük** | **561 817** | **76 150** | **0** |  |
| 3811 | Rajatiste ja hoonete müük | 561 817 | 76 150 | 0 |  |
| **65** | **Finantstulud**  | **443** | **12 000** | **12 000** |  |
| 6550 | Intressi- ja viivisetulud hoiustelt | 443 | 12 000 | 12 000 |  |
| **3502** | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | **4 745 273** | **5 253 736** | **2 426 845** |  |
|   | Toetus Haridus- ja Teadusministeeriumilt (Kesklinna Põhikooli ehitamiseks) | 2 026 547 | 4 533 537 | 0 |  |
|   | Toetus Kultuuriministeeriumilt (spordi ja vabaaja linnakeskuse kujundamiseks) | 1 095 348 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (Uus-Tehase ja Kalevi tänava rekonstrueerimiseks) | 800 000 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (Ahtme linnaosa keskuse väljakujundamiseks) jalgrattatee ehitamiseks | 230 975 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Ilmajaama tänava rekonstrueerimiseks) | 100 000 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (toetus COVID-19 olukorras investeeringuteks) | 149 553 | 0 | 0 |  |
|  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (lasteaedade Kakuke ja Buratino energiatõhususe parandamiseks) | 0 | 0 | 534 345 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (lasteaia Punamütsike energiatõhususe parandamiseks) | 0  |  0 | 1 147 500 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (lasteaia Muinasjutt energiatõhususe parandamiseks) | 0  | 0 | 35 000 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (projekt "Mobiilne noortekeskus") | 0 | 0 | 35 000 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Ahtme Põhikooli staadioni rekonstrueerimiseks)  | 0 | 0 | 280 000 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (*Pumptrack* Järve linnaosas) | 0 | 0 | 150 000 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (toetus spordikeskuse jäähalli arendamiseks) | 0 | 119 729 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Ida-Viru maakonna jalgrattateede võrgustiku planeerimiseks ja ühenduslõikude projekteerimiseks) | 0 | 38 766 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumi regionaalarengu programmist (Ahtme linnaosa väljaku rekonstrueerimiseks) | 183 585 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (projekt "Kliimamuutuste mõjuga kohanemise tegevused Kohtla-Järve linnas") | 0 | 306 298 | 0 |  |
|   | Toetus Rahandusministeeriumilt (Ukraina sõjapõgenikele eluruumide korrastamiseks) | 0 | 105 320 | 0 |  |
|   | Toetus Siseministeeriumilt (diiselgeneraator Wiru spordikeskuse toimepidevuse tagamiseks) | 44 960 | 0 | 0 |  |
|   | Toetus mitteresidentidelt (Euroopa Liidult Tabori tänava kergliiklustee rajamiseks) | 0 | 0 | 245 000 |  |
|   | Toetus mitteresidentidelt (Euroopa Liidult spordi ja vabaaja linnakeskuse kujundamiseks) | 90 261 | 47 364 | 0 |  |
|   | Toetused mitteresidentidelt (projekt ER13 "Approach2Waste“) | -5 394 | 0 | 0 |  |
|   | Toetused mitteresidentidelt (projekt" Kohalike toodete ja teenuste turustamise soodustamine" – "Farmer Craft") | 29 438 | 102 722 | 0 |  |

Finantstuludena on planeeritud intressitulu hoiustelt summas 12 000 eurot.

Tabel 5. Kohtla-Järve linna 2024. a investeerimistegevus

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|   | 2024. aasta investeeringud objektide lõikes |   |   |   |   |
|   |   | Eelarve | Riik | Majandus-tegevus | Kokku eelarve |
|   |   |   |   |   |   |
| 4510 | Järveküla tee projekteerimine | *50 000* | *0* | *0* | *50 000* |
| 4510 | Tabori tänava kergliiklustee | *105 000* | *245 000* | *0* | *350 000* |
| 4510 | Teede kapremont | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 |
| **4** | **Majandus kokku** | **655 000** | **245 000** | **0** | **900 000** |
| 5300 | Kliimamuutuste mõjuga projekt | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **5** | **Keskkonnakaitse kokku** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 6400 | Tänavavalgustus | 368 747 | 0 | 0 | 368 747 |
| **6** | **Elamu- ja kommunaalmajandus kokku** | **368 747** | **0** | **0** | **368 747** |
| 8102 | Spordikeskus | *0* | *0* | *120 000* | *120 000* |
| 8103 | *Pumptrack* | *150 000* | *150 000* | *0* | *300 000* |
| 8103 | Kaasav eelarve | 40 000 |  0 | 0  | 40 000 |
| 8107 | Kurtna Noortelaagri projekteerimine | *151 000* | *0* | *0* | *151 000* |
| 8107 | Mobiilne noortekeskus | 15 000 | 35 000 |  0 | 50 000 |
| **8** | **Vaba aeg, kultuur ja religioon kokku** | **356 000** | **185 000** | **120 000** | **661 000** |
| 9212 | Ahtme Põhikooli staadion | 120 000 | 280 000 |  0 | 400 000 |
|   | **Koolid kokku** | **120 000** | **280 000** | **0** | **400 000** |
| 9110 | Lasteaiad Kakuke ja Buratino | 229 005 | 534 345 |  0 | 763 350 |
| 9110 | Lasteaed Punamütsike | 202 500 | 1 147 500 |  0 | 1 350 000 |
| 9110 | Lasteaed Muinasjutt | 15 000 | 35 000 |  0 | 50 000 |
|   | **Lasteaiad kokku** | **446 505** | **1 716 845** | **0** | **2 163 350** |
| **9** | **Haridus kokku** | **566 505** | **1 99 6845** | **0** | **2 563 350** |
| 1112 | **Linnavalitsus** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|   | **Kõik kokku** | **1 946 252** | **2 426 845** | **120 000** | **4 493 097** |

Põhivara soetuseks on planeeritud kokku 4 493 097 eurot, sealhulgas toetuste arvelt 2 426 845 ja kohalikust eelarvest 2 066 252 eurot. Järveküla tee projekteerimise ja Tabori tänava kergliiklustee kulud on planeeritud 2024. aastaks 50% ulatuses kogu projektist, sest need projektid kestavad kaks aastat. Lasteaedade Kakuke ja Buratino investeeringuteks on 2024. aastaks planeeritud 60% kogu projektist, 40% planeeritakse 2025. aastal. Lasteaed Punamütsike projekti kuludeks on planeeritud 50% kogu projekti maksumusest. Võrreldes strateegiaga on investeerimiskulud kasvanud 1 545 947 euro võrra. Strateegias ei olnud ette nähtud tänavavalgustuse kapitalikulusid summas 368 747 eurot ja Kurtna Noortelaagri projekti projekteerimist summas 151 000 eurot. Spordikeskus planeerib omatulude arvelt 120 000 eurot kapitalikuludeks. Strateegia valmimise ajaks ei olnud täpselt teada kaasava eelarve summat, eelarve projekti on lisatud 40 000 eurot.

**Finantseerimistegevus**

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

Kohustiste tasumise all kajastatakse olemasolevate laenude tagasimakseid summas 2 278 000 eurot ja kapitalirendikohustise tagastamist 6915 euro ulatuses.

2024. aastal on finantseerimistegevuse maht 2 284 915 eurot.

Tabel 6. Kohtla-Järve linna 2024. a finantseerimistegevuse eelarve projekt

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |  2022 eelarve täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve projekt  |
|   |
| Tunnus | **Finantseerimistegevus kokku:** | **2 987 111** | **-2 195 332** | **-2 284 915** |
| 258 | **Kohustiste võtmine** | **4 726 743** | **5 390 000** | **0** |
|   | Laenude võtmine muudelt residentidelt | 2 500 000 | 2 000 000 | 0 |
|   | Laenude võtmine muudelt residentidelt sildfinantseerimiseks | 2 190 743 | 0 | 0 |
|   | Laenude võtmine muudelt residentidelt refinantseerimiseks | 0 | 3 390 000 | 0 |
|   | Kapitalirendikohustised | 36 000 | 0 | 0 |
| 208 | **Kohustiste tagastamine** | **1 739 632** | **7 585 332** | **2 284 915** |
|   | Võetud laenude tagastamine muudele residentidele  | 1 738 000 | 1 998 000 | 2 278 000 |
|   | Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (sildfinantseerimiseks) | 0 | 2 190 743 | 0 |
|   | Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (refinantseerimiseks) | 0 | 3 390 000 | 0 |
|   | Kapitalirendikohustise tagastamine | 1632 | 6 589 | 6 915 |

**Netovõlakoormus**

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS-i § 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 võlakohustisi, sh võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringukohustised, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustised, tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed, 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.

2024. aruandeaasta lõpul võib netovõlakoormus ulatuda 80%-ni põhitegevuse tuludest.

Tabel 7. 2024. a finantsdistsipliini meetmete tagamise arvestus

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  2022. a eelarve täitmine | 2023. a eelarve  | 2024. a eelarve projekt  |
|  |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **49 508 640** | **53 338 387** | **55 138 966** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **47 429 780** | **51 794 228** | **51 584 714** |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 2 078 860 | 1 544 159 | 3 554 252 |
| KÜMNEKORDNE PÕHITEGEVUSE TULEM | 20 788 600 | 15 441 590 | 35 542 520 |
|  **80% PÕHITEGEVUSE TULUDEST**  | **39 606 912** | **42 670 710** | **44 111 173** |
| NETOVÕLAKOORMUSE ÜLEMMÄÄR | 39 606 912 | 42 670 710 | 44 111 173 |
| **Netovõlakoormus** | **29 568 608** | **29 956 503** | **27 671 292** |
| **Võlakohustised, sh** | **32 817 505** | **30 157 060** | **27 871 292** |
|  Laenukohustised  | 32 351 539 | 30 156 207 | 27 871 292 |
|  Laenukohustised 01.01.22, 01.01.23, 01.01.24 | 29 364 962 | 32 351 539 | 30 156 207 |
| **Finantstehingud kokku** | **2 986 577** | **-2 195 332** | **-2 284 915** |
|  Võetavad laenud  | 2 500 000 | 2 000 000 | 0 |
|  **Võetavad laenud (sildfinantseerimiseks)** | **2 190 743** | 0 | 0 |
|  Võetavad laenud (refinantseerimiseks) | 0 | 3 390 000 | 0 |
|  Kapitalirendikohustised  | 36 000 | 0 | 0 |
|  Tagastatavad laenud  | 1 738 000 | 1 998 000 | 2 278 000 |
|  Tagastatavad laenud (sildfinantseerimiseks) | 0 | **2 190 743** | **0** |
|  Tagastatavad laenud (refinantseerimiseks) | 0 | 3 390 000 | 0 |
|  Kapitalirendikohustise tagastamine | 2 166 | 6 589 | 6 915 |
| Toetusteks saadud ettemaksud | 309 225 | 0 | 0 |
| Tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud | 63 151 | 0 | 0 |
| Toetuse maksmise kohustised | 87 219 | 0 | 0 |
| Kasutusrendikohustised (üle üheaastase perioodiga) | 6 371 | 853 | 0 |
| Likviidsed varad | 3 248 897 | 200 557 | 200 000 |
| NETOVÕLAKOORMUS | 29 568 608 | 29 956 503 | 27 671 292 |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | **10 038 304** | **12 713 207** | **16 439 881** |
| **Netovõlakoormus (%)** | **59,7** | **56,2** | **50,2** |

**Likviidsete varade muutus**

Raha ja raha ekvivalentide muutus

Ületulev rahaliste vahendite kassajääk seisuga 31.12.2023. a kavandatakse eelarve eelnõus teise lugemisega ja suunatakse linna eelarve kulude ja investeeringute katteks. Eelarves kajastatud 200 000 eurot on AS-i GoBus ühistransporditeenuse täitmise tagatis, mis peab arvelduskontol olema kuni 31.12.2033. a (see on kolm kuud pärast lepingu tähtaja lõppu).

1. **Määruse rakendamiseks vajalikud kulutused**

Määruse rakendamisega ei kaasne kulusid.

1. **Rakendusaktid**

Eelnõu rakendamiseks ei ole vaja vastu võtta rakendusakte.

1. **Määruse jõustumine**

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