

KINNITATUD
Kohtla-Järve Linnavolikogu
28. septembri 2016. a
määrusega nr 124



**Kohtla-Järve linna
eelarvestrateegia
aastateks 2017-2020**

S e p t e m b e r 2016

Sissejuhatus	3
I Eelarvestrateegia elluviimise keskkond.....	5
Linna majandus ja rahvastik.....	5
Eelarvestrateegia koostamise aluseks olevad õigusaktid ja planeerimisdokumendid	6
II Linna finantsolukord.....	7
III Tulubaas	11
IV Põhitegevuse kulude prognoos.....	16
Eesmärgipõhise planeerimise olemus.....	16
Põhitegevuse kulud aastani 2020	17
V Investeeringute kavandamine	23
VI Kohustuste planeerimine.....	27
Pikaajalised kohustused.....	27
Muud kohustused	29
VII Linnast sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos.....	30
VIII Finantsdistsipliin	33
IX Tundlikkus- ja riskianalüüs.....	37
X Soovitused finantsjuhtimise tõhustamiseks.....	41
XI KOHTLA-JÄRVE LINNA EELARVE STRATEEGIA LISAD.....	41
Lisa 1 Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) tulud, kulud, investeeringud ja eelarve tulemi finantseerimine (eurodes).....	42
Lisa 2 Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) põhitegevuse ja investermistegevuse kulud valdkonniti (eurodes).....	47
Lisa 3 Kohtla-Järve linna sõltuvate üksuste tulud, kulud, investeeringud ja eelarve tulemi finantseerimine (eurodes).....	51
Lisa 4 Kohtla-Järve linna arvestusüksuse tulud, kulud, investeeringud ja tulemi finantseerimine (eurodes).....	56

Sissejuhatus

Kohaliku omavalitsuse tegevus, sealhulgas iga-aastaste eelarvete koostamine, peab selguse ja stabiilsuse tagamiseks tuginema üldisel strateegilisel planeerimisel. Kui arengukava sisaldab üldist tulevikku suunatud analüüsi kohaliku omavalitsuse kohta, siis konkreetselt eelarve koostamiseks on kasulik spetsiifilisema dokumendi ehk eelarvestrateegia olemasolu. Seejuures võib eelarvestrateegia olla arengukava osa. Iga-aastaselt täiendatav eelarvestrateegia peaks sisaldama eelarvepoliitilist nägemust eelseisvate aastate ehk keskpika perioodi kohta ning andma ette juhised, milliseks kujuneb eelarve. Strateegia koostamine mitmeks aastaks aitab tagada stabiilsuse pikemaks perioodiks.

Eelarvestrateegia koostamise kohustuslikkuse omavalitsustes ja kohaliku omavalitsuse arvestusüksustes sätestab Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFIS) 4-ks järgnevas aastaks alates 2012. aastast. Kohtla-Järve linnajuhid on pidanud vajalikuks juurutada eelarvestrateegia iseseisva dokumendina. Esimene eelarvestrateegia oli koostatud aastateks 2012-2016. 2013. aastal koostati eelarvestrateegia aastateks 2013-2017, 2014. aastal aastateks 2015-2018, 2015. aastal aastateks 2016-2019. Käesolev strateegia on koostatud aastateks 2017-2020. See annab ülevaate eelarvestrateegia elluviimise keskkonnast ja linna finantsolukorrast, tulubaasi prognoosist, tuludest ja kuludest linna strateegiliste eesmärkide lõikes, investeerimisprojektidest ja pikaajalistest kohustustest.

Eesmärgipõhine ehk tulemusjuhtimine tähtsustab eesmärkide püstitamist ja nende suunas liikumist. Tulemuspõhise eelarvestamise rakendamine eeldab, et iga kulutaja defineerib järgmised aspektid:

- eesmärgid ehk soovitud tulemused, mida taotletakse;
- pakutavad kaubad ja teenused ehk väljundid (tegevused), mis on vajalikud eesmärkide saavutamiseks;
- ressursid ehk sisendid, mis on vajalikud nimetatud kaupade ja teenuste pakkumiseks.

Lähtuvalt Kohtla-Järve arengu üldeesmärgist ja visioonist, samuti arengukavas nimetatud arengu lähteülesannetest ja visioonidest tegevusvaldkondade kaupa, on otstarbekas püstitada linna strateegilised eesmärgid, mille järgi kavandada linna ressursse järgmiselt:

- **Konkurentsivõimeline haridus.**
- **Kättesaadav huviharidus, kultuur ja sport.**
- **Kõikide elanike sotsiaalne kaasatus.**
- **Linnamajandus.**
 - Teed, liiklus ja transport,
 - Soojamajandus,
 - Linnaruumi kujundamine,
 - Linnaplaneerimine ja maakasutus.
- **Keskkonnakaitse.**
 - Olmekanaliseerimine ja sademeveesüsteemid.
 - Saaste vähendamine.
- **Tehniline infrastruktuur.**
 - Veevarustus,
 - Välisvalgustus,
 - Elamumajandus,
 - Heakord.

Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia tugineb metoodiliselt ja sisuliselt õigusaktidele, eelkõige kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele, linna arengukavale, mille koostamisel on arvestatud riiklikke ja maakondlikke arengudokumente, riigi eelarvestrateegiat ning IMF-i ja OECD head tava avaliku sektori finantsjuhtimise kohta.

I Eelarvestrategia elluviimise keskkond

Linna majandus ja rahvastik

Kohtla-Järve linna tekkele lõi soodsad eeldused 1916. aastal tegevust alustanud põlevkivitööstus, linna õigused sai Kohtla-Järve aga alles 1946. aastal. Kohtla-Järve linna väljakujunemist on oluliselt mõjutanud põlevkivi ulatuslik kasutuselevõtt energeetikas ja keemiatööstuses ning suurte, keskkonda saastavate tööstusettevõtete ehitamine linna. Tööstusettevõtete areng tõi kaasa võõrtöjõu massilise sissevoolu endistest liiduvabariikidest. Mainitud tegurid on enim mõjutanud Kohtla-Järve linna arengut, olles mitmete praeguste võimaluste ja probleemide allikaks.

Kohtla-Järve linn koosneb kuuest linnaosast: Järve, Ahtme, Sompa, Oru, Kukruse ja Viivikonna. Linna administratiivkeskus asub Järve linnaosas. Linn on geograafiliselt väga hajutatud, mistõttu linnaosade vahel liikudes tuleb läbida teisi omavalitsusüksusi. Samuti on linnaosade vahelised vahemaad väga suured – nt Järve linnaosast Viivikonnani on ca 40 kilomeetrit. Kohtla-Järvel elas 1. jaanuari 2015. a seisuga 36 859 elanikku: Järve linnaosas – 16 236 elanikku; Ahtme linnaosas – 16 583 elanikku; Oru linnaosas – 1 156 elanikku; Sompa linnaosas – 884 elanikku; Kukruse linnaosas – 560 elanikku; Viivikonna linnaosas – 128 elanikku (sealhulgas Sirgala) ja määramata elukohaga 1 312 elanikku. Rahvastiku koosseisu on mõjutanud sõjajärgne immigratsioon toonastest liiduvabariikidest. Selle tagajärjel on Kohtla-Järve kujunenud heterogeense rahvastikuga linnaks, kus on esindatud üle 50 rahvuse. Eestlaste osakaal linnaelanike seas on pidevalt langenud, olles 2011. aastaks stabiliseerunud 20 protsendi juures.

Alates 1990. aastate algusest on täheldatav linnaelanike arvu vähenemine ja vananemine. Selle peamiseks põhjusteks on peetud nii negatiivset iivet kui ka remigratsiooni, mis väljendus eeskätt endiste liidusettevõtete töötajate naasmisega oma kodukanti. Elanike arvu vähenemist on põhjustanud ka riigisisene migratsioon (eeskätt siirdumine Tallinna) ning väljaränne välismaale. Peamise väljarännet soodustava tegurina võib välja tuua suure tööpuuduse, mis on ettevõtete restruktureerimiste tõttu pidevalt kasvanud.

Seoses viimaste aastate majanduslangusega on tööhõive Kohtla-Järvel vähenenud ning tööpuudus suurenenud.

2015. aastal moodustasid eakamad inimesed (65 aastat ja vanemad) linnaelanikest 20%. Vanuserühmas (töoealises vanuses) 19-64 aastat on Kohtla-Järve elanike osatähtsus 63% - 23 055 inimest. Lähiaastatel võib prognoosida elanikkonna vananemise jätkumist. Töötute arv aasta lõpuks oli 1 793 inimest. Võrreldes eelmise aastaga vähenes 369 inimese võrra.

Seoses 2009. aastal alanud majanduse langusega on viimastel aastatel Kohtla-Järvel suurenenud tööpuudus ja 2011. aasta lõpuks oli töötute arv 2 686 inimest. 2012. aastal Eesti majandus hakkas kasvama ja aasta lõpuks oli majanduse kasv 3,2 protsenti. Kuid 2014. aastal majanduse kasvutempo aeglustus ja oli 2,1% ning 2015. aastal Eesti majanduse kasv oli 1,2%.

2012. aasta lõpuks oli Kohtla-Järve linnas töötute arv 2 110 inimest, 2013. ja 2014. aastatel töötute arv kahanes. 2015. aasta lõpuks hõive kahanes seoses töötajate koondamisega kahes suuremas keemiatööstuse ettevõttes. Eelolevatel aastatel on oodata hõive püsivat kahanemist.

Kuna hõive väheneb ka rahvastiku vananemise ja väljarände tõttu, kahaneb järgmistel aastatel ka tööpuudus. 2013. aasta lõpuks oli Kohtla-Järve linnas töötute arv 1 716 inimest, 2014. aasta lõpuks 1 424 inimest, 2015. aasta lõpuks 1 793 inimest ja 2016. a suureneb veelgi.

Maksu- ja Tolliametite andmetel oli 2015. aastal Eestis tulu saanud inimeste arv keskmiselt 589 044 maksumaksjat, suurenedes 2014. aastaga võrreldes 13 292 inimese võrra ja nende deklareeritud tulu 8,7% võrra.

Maksu- ja Tolliameti andmetel oli 2015. aastal Kohtla-Järvel tööga hõivatud keskmiselt 15 098 inimest, 2014. aastal 15 332 inimest, 2013. aastal 15 429 inimest. 2016. aasta alguses vähenes maksumaksjate arv ligi 700 inimese võrra.

Üksikisiku tulumaksu laekumine kohalikele omavalitsustele kasvas 2015. aastal 8,1% võrra võrreldes 2014. aastaga. Eesti keskmine brutotulu ühe maksumaksja kohta oli 2015. aastal 1 065 eurot, 2014. aastal 1 005 eurot ja 2013. aastal 948 eurot.

Maksu- ja Tolliameti andmetel oli kuu keskmine brutotulu Kohtla-Järvel 2012. aastal 10 915 650 eurot (ühe maksumaksja kohta 718 eurot), 2013. aastal 11 975 558 eurot (ühe maksumaksja kohta 781 eurot), 2014. aastal 12 421 885 eurot (ühe maksumaksja kohta 810 eurot) ja 2015. aastal 12 838 923 eurot (ühe maksumaksja kohta 845 eurot).

Tulumaksu laekus Kohtla-Järve linnaeelarvesse 2015. aastal 18 043 347 eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 3,9%.

Keskmine palgakasv on 2015. aastal aeglustunud, sest ettevõtted asusid reageerima palgakulude suurendamise tõttu vähenenud kasumlikkusele. Statistika andmetel oli 2015. aastal keskmine brutopalk 1 065 eurot ja keskmine pension 365,6 eurot kuus.

Intressimäärad on püsinud Eesti laenuturul madalad ja pangalaenudele ligipääsetavus on hea, kuid sellest hoolimata on 2015. aastal kapitalimahutus põhivarasse seiskunud. Selle peamine põhjus on ettevõtete vähene investeerimisvajadus, kuna olemasolev tootmisressurss on olnud alarakendatud. Vähene investeerimisaktiivsus ohustaks nii ettevõtete arenguväljavaadet kui ka majanduskasvu.

Eelarvestrateegia koostamise aluseks olevad õigusaktid ja planeerimisdokumendid

Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia tugineb meetoodiliselt ja sisuliselt õigusaktidele, eelkõige kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele, linna arengukavale, mille koostamisel on arvestatud riiklikke ja maakondlikke arengudokumente, riigi eelarvestrateegiale ning IMF-i ja OECD headele tavadele avaliku sektori finantsjuhtimise kohta.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele koostatakse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks. Strateegia koostatakse eelseisva nelja eelarveaasta kohta.

Eelarvestrateegias tuleb kajastada:

- 1) kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks;
- 2) tegevusvaldkondade kaupa eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad tulud, kulud ning investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringu-projektid koos hinnangulise maksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimise allikatega;
- 3) ülevaade kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuste majandusolukorrast, sealhulgas nende arvnäitajad, mis on vajalikud ülejäägi või puudujäägi määra ja netovõlakooormuse määra arvestamiseks.

II Linna finantsolukord

Kohtla-Järve linna arvestusüksuse varad olid 2015. aasta lõpu seisuga 95 625 000 eurot, kohustused 29 832 000 eurot ning netovara 65 793 000 eurot. Varade maht on kasvanud 2014. aastaga võrreldes 0,3%. Tegevustulud olid 2015. aastal 68 896 000 eurot, olles aastaga suurenenud 4%.

Tegevuskulud suurenesid 2014. aastaga võrreldes 4% ja moodustasid 69 418 000 eurot. Tulemi suuruseks kujunes 2015. aastal -522 000 eurot. Aasta varem oli tulem -155 000 eurot. Tabelis 1 on vastavalt linna 2015. aasta konsolideeritud majandusaasta aruandele näidatud Kohtla-Järve tähtsamad finantsnäitajad.

Tabel 1. Kohtla-Järve linna arvestusüksuse tähtsamad finantsnäitajad (tuhat eurot)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Varad aasta lõpuks	59 691	62 748	84 586	94 406	95 324	95 625
Kohustused aasta lõpus	16 777	16 922	19 897	28 392	29 453	29 832
Netovara aasta lõpus	42 914	45 826	64 689	66 014	65 871	65 793
Tegevustulud	51 855	58 560	64 326	64 015	66 204	68 896
Tegevuskulud	52 503	55 938	59 099	62 744	66 359	69 418
Tulem	-648	2 489	6 879	1 271	-155	-522
Likviidsus	1,25	1,25	1,26	1,26	1,0	1,1
Lühiajaline maksevõime	1,29	1,29	1,29	1,27	1,0	1,2
Kohustuste osakaal varadest	28%	27,1%	23,5%	30%	32%	31,5%

Allikas: Kohtla-Järve linna majandusaasta aruanne

Kohtla-Järve linna arvestusüksuse moodustavad kaks ametiasutust, 37 linnavalitsuse hallatavat asutust ja kaks valitseva mõju all olevat juriidilist isikut. Linna ametiasutused on linnavalikogu kantselei ja linnavalitsus. Linnavalitsuse hallatavad asutused on 14 lasteaeda, 3 gümnaasiumi, 4 põhikooli, 1 Täiskasvanute Gümnaasium, Kohtla-Järve Spordikeskus, Kohtla-Järve Sotsiaalhoolekandekeskus, Vanurite Hooldekodu, Lastekodu, Kultuurikeskus, 2 klubi, Koolinoorte Loomemaja, Noortekeskus, Keskraamatukogu, 2 Kunstide Kooli, Põlevkivimuseum, Linnaorkester ja Kurtina Noortelaager. Valitseva mõju all olevaid juriidilisi isikuid 01. jaanuari 2016. aasta seisuga on kaks. OÜ Sompma Maja ja OÜ Kukuruse Maja on liidetud OÜ-ga Oru Kodu, mille baasil on moodustatud OÜ OSK GRUPP. Teiseks valitseva mõju all oleva juriidiliseks isikuks on SA Ida-Viru Kesksaigla.

Linna olulise mõju all on SA Ida-Viru Kiirabi, OÜ Järve Biopuhastus, SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus, SA Jõhvi Lennuväli, MTÜ Virumaa Laste ja Perede Tugikeskus ja SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus.

Linna arvestusüksuse varadest 2015. aasta lõpuks moodustas käibevara 11 470 000 eurot ja põhivara 84 155 000 eurot (vt tabel 2).

Likviidse käibevara ehk raha ja pangakontode maht oli 5 032 000 eurot. Põhivara moodustas peaaegu täielikult materiaalne põhivara. Lühiajaliste kohustuste suurus oli 9 360 000 eurot ja pikaajaliste kohustuste suurus 20 472 000 eurot (laenukohustused). Netovara moodustas valdavalt akumulieeritud ülejääk, mille suurus oli aasta lõpuks 66 296 000 eurot.

Tabel 2. Kohtla-Järve linna arvestusüksuse bilanss (tuhat eurot)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Varad						
Käibevara kokku	9 653	10 259	10709	10 962	9 948	11 470
Raha ja pangakontod	5 387	4 110	2 780	2 747	3 470	5 032
Maksunõuded ja maksude ettemaksed	1 304	1 355	1 470	1 614	1 685	1 619
Nõuded ostjate vastu	1 952	1 944	2 147	2 291	2 385	2 603
Muud nõuded ja makstud ettemaksed	697	2 549	3 868	3 759	1 856	1 608
Varud	274	301	444	551	579	608
Müügiotel põhivara	39	0	0	0	0	0
Põhivara kokku	50 038	52 110	73 877	83 444	85 376	84 155
Osalused tütar- ja sidusüksustes	521	611	14 366	20 157	20 400	21 012
Maksu, lõivu- ja trahvinõuded	6	0	1	1	0	0
Muud nõuded ja ettemaksed	123	168	151	135	61	49
Kinnisvarainvesteeringud	157	146	133	64	24	26
Materiaalne põhivara	49 214	51 174	59 215	63 074	64 875	63 057
Immateriaalne põhivara	17	11	11	13	16	11
VARAD KOKKU	59 691	62 748	84 586	94 406	95 324	95 625
Kohustused						
Lühiajalised kohustused kokku	7 490	7 976	8 485	8 625	9 466	9 360
Võlad tarnijatele	2 715	1 941	3 389	2 319	2 976	2 727
Võlad töövõtjatele	2 571	2 560	2 599	2 896	3 102	3 385
Maksuvõlad ja saadud maksude ettemaksed	1 000	1 202	1 249	1 464	1 136	1 324
Sihtfinantseerimine	134	161	111	98	69	105
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	178	141	205	972	476	196
Laenukohustused	892	1 971	928	870	1 708	1 623
Pikaajalised kohustused kokku	9 286	8 946	11 412	19 767	19 987	20 472
sh Laenukohustused	9 286	8 946	11 412	19 767	19 987	20 472
KOHUSTUSED KOKKU	16 777	16 922	19 897	28 392	29 453	29 832
Aruandekohustuslase omanikele kuuluv netovara	42 915	45 826	64 689	66 014	65 871	65 793
Kassareserv	19	19	19	19	19	19
Akumuleeritud ülejääk	43 544	43 318	57 791	64 724	66 007	66 296
Aruandeperioodi tulem	-648	2 489	6879	1271	-155	-522
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU	59 691	62 748	84 586	94 406	95 324	95 625

Allikas: Kohtla-Järve linna majandusaasta aruanne

Arvestusüksuse tuludest oli 2015. aastal suurim osa kaupade ja teenuste müügist 36 032 000 eurot (vt tabel 3). Mõnevõrra väiksem osakaal oli saadud toetustel ja maksutuludel. Tegevuskuludest moodustasid töajõukulud 33 763 000 eurot ning majandamiskulud 22 039 000 eurot. Amortisatsiooni suuruseks oli 6 224 000 eurot. Intressikulude suurus oli 243 000 eurot ning hoiustelt teenitud tulu suurus 1 tuhat eurot.

Linna (konsolideerimata) tekkepõhises arvestamises eelarvetulem oli 2015. aastal -480 000 eurot (vt tabel 4). Tulude suurus oli 33 982 000 eurot, kulude suurus 32 895 000 eurot ning investeerimistegevus maht 1 567 000 eurot. Netovõlakoormuse maht oli 18 195 000 eurot. KOFS-s kirjeldatud võlakoormuse arvutamise meetodika järgi oli linna võlakoormus 2013. aastal 47,7%, 2014. aastal 54,4% ja 2015. aastal 53,5% (lubatud on 60% põhitegevuse tuludest).

Tabel 3. Kohtla-Järve linna arvestusüksuse tulemiaruanne (tuhat eurot)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tegevustulud kokku	51 855	58 560	64 326	64 015	66 204	68 896
Maksutulud	13 216	13 872	15 191	16 948	17 613	18 135
Kaupade ja teenuste müük	23 560	25 451	27 786	29 785	33 497	36 032
Saadud toetused	14 997	19 046	21 250	17 190	14 949	14633
Muud tegevustulud	82	191	97	92	145	96
Tegevuskulud kokku	52 434	55 938	59 099	68 304	66 328	69 509
Antud toetused	3 036	3 413	3 413	6 670	3 265	3 206
Töajõukulud	26 095	26 473	27 076	30 449	31 984	33763
<i>sh töötasukulud</i>	<i>19 341</i>	<i>1 9669</i>	<i>20 164</i>	<i>22 781</i>	<i>2 330</i>	<i>25 418</i>
<i>sh erisoodustused</i>	<i>74</i>	<i>77</i>	<i>77</i>	<i>70</i>	<i>60</i>	<i>31</i>
<i>sh maksud ja sotsiaal-kindlustusmaksed</i>	<i>6 680</i>	<i>6 727</i>	<i>6 835</i>	<i>7 598</i>	<i>7 719</i>	<i>8314</i>
Majandamiskulud	15 272	16 616	18 203	20 536	21 237	22 039
Muud tegevuskulud	2 896	4 007	4 826	5 021	4 813	4 277
Põhivara amortisatsioon	5 153	5 429	5 236	5 628	5 929	6 224
Tegevustulem	-579	2 622	5 277	-4 289	-124	-613
Finantstulud ja -kulud kokku	69	133	1 652	5 560	-31	-91
Intressikulud	218	266	221	242	282	243
Tulem osalustelt	103	90	1 853	5 790	243	329
Tulu hoiustelt	41	33	10	2	1	1
Muud finantstulud ja -kulud	2	10	10	10	7	4
Aruandeperioodi tulem	-648	2 489	6 879	1 271	-155	-522

Allikas: Kohtla-Järve linna majandusaasta aruanne

Tabel 4. Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) tekkepõhise arvestamise eelarvenäitajad

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Põhitegevuse tulud	35 160	30 049	29 367	30 767	31 085	32 801	33 103	33 982
Põhitegevuse kulud	35 731	30 217	27 181	28 426	29 170	31 899	31 678	32 895
Investeermistegevus	3 066	1 814	1 249	2 308	3 634	6 037	4 561	1 567
Eelarve tulem	-3 637	-1 982	937	33	-1 708	-5 134	-3 136	-480
Netovõlakoormus	6 274	9 295	7 825	9 117	10 263	15 641	18 019	18 195
<i>Võlakohustused</i>	<i>10 174</i>	<i>11 485</i>	<i>10 177</i>	<i>10 917</i>	<i>12 566</i>	<i>17 730</i>	<i>20 134</i>	<i>20 252</i>
<i>Likviidne vara</i>	<i>3 900</i>	<i>2 190</i>	<i>2 352</i>	<i>1 801</i>	<i>2 303</i>	<i>2 089</i>	<i>2 115</i>	<i>2 058</i>
Netovõlakoormuse määr	17,8%	30,9%	26,6%	29,6%	32,2%	47,7%	54,4%	53,5%

Allikas: Rahandusministeerium

III Tulubaas

Kohtla-Järve linna eelarve põhitegevuse tuludest moodustavad tulumaks ja tasandusfond rohkem kui 60%. Vastavalt 2016. aasta riigieelarvele ei nähta 2016. aastal, nagu ka järgnevatel aastatel ette märgatavat tasandusfondi koondmahu (siinkohal ei peeta silmas tasandusfondi koosseisu kuuluvaid haridus- ja sotsiaalsfäärile suunatavaid toetusi) kasvu. Kohalikele omavalitsustele laekuva üksikisiku tulumaksu kasv oli 2015. aastal 8,1%. Kohtla-Järve linnaeelarvesse laekus 2015. aastal tulumaks kasvuga 3,9%. Tabelis 5 on näidatud tulumaksu kasvu järgnevatel 2017-2020. aastatel. 2016. aastal tulumaksu kasvu on kavandatud 1,1%, 2017. aastal -4,1%, 2018. kuni 2020. aastatel 1,1% ulatuses. Tulumaksu kasv muutub negatiivseks 2017. aastal maksumaksjate vähenemise arvelt seoses koondamistega linna suuremates ettevõtetes 2016. aastal. See mõjutab ka tulumaksu kasvu tempo kahanemist ka järgnevatel strateegia perioodidel.

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist aastatel 2012-2020 mõjutavad muudatused tulumaksuseaduses:

- kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu osa suurendamine 2013. aastal 0,17% võrra ja 2014. aastal 0,03% võrra;
- tulumaksumäära vähendamine 21%-lt 20%-ni alates 2015. a.

See tähendab, et kohalike omavalitsuste tulude kasv tervikuna on strateegiaperioodil väiksem kui oli enne majanduslangust.

Tabel 5. Kohtla-Järve linnaeelarve tulubaas (tuhat eurot)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tegevustulud kokku	29137	29979	30964	32558	33191	33965	35594	35181	35581	35981	36331
Tegevustulude kasv %	-6,02	2,9	3,3	5,1	1,9	2,3	4,8	-0,1	1,1	1,1	1,0
Tulumaks	13053	13687	14931	16626	17359	18043	18100	18000	18200	18500	19000
Tulumaksu kasv %	-11	4,8	9,0	11,4	4,4	3,9	0,3	-0,55	1,0	1,6	2,7
Tasandusfond	5 006	5 007	5 010	4 875	4 563	4 607	4 930	5100	5200	5300	5400

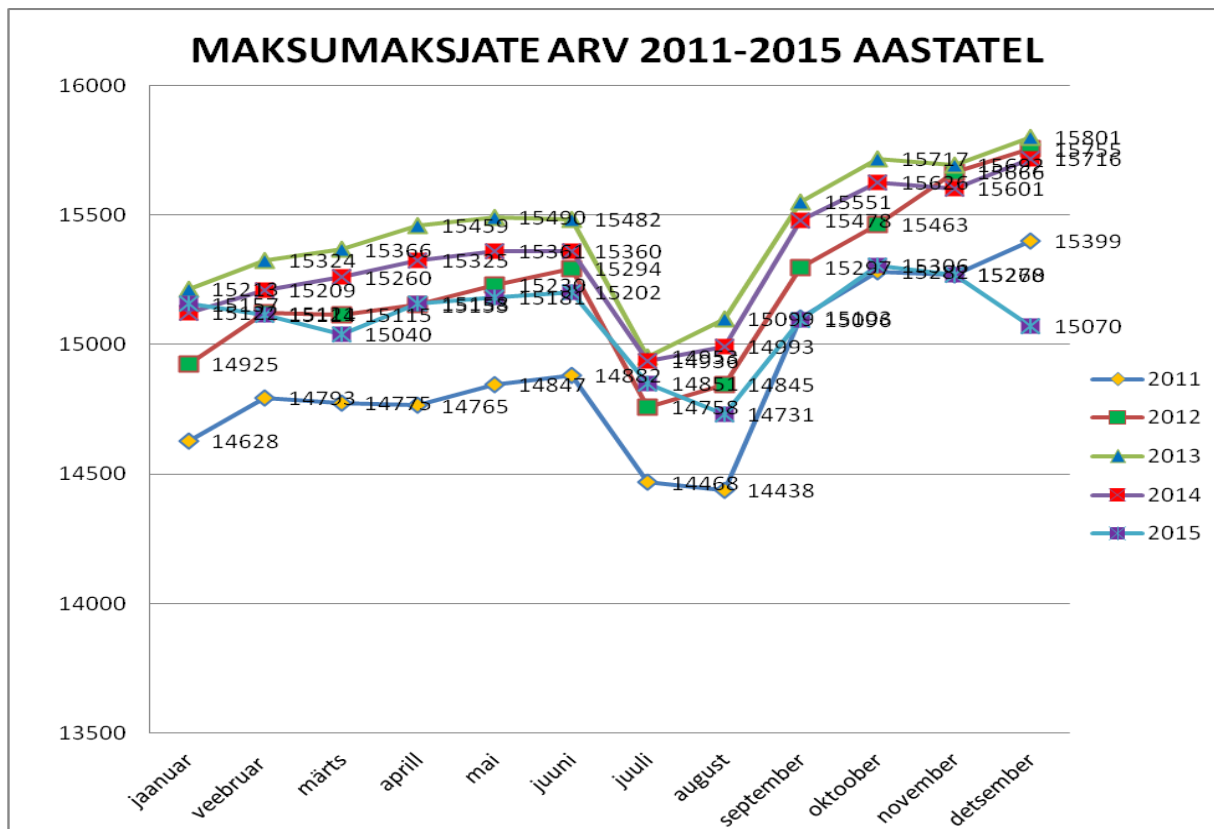
Tabel 6 esitab tulumaksu laekumise prognoosi Kohtla-Järve linnas. Eeldatakse, et võrreldes 2015. aastaga kahaneb maksumaksjate arv seoses üldise tööealiste elanike arvu langustrendidega ning koondamistega linna ettevõtetes.

Sissetuleku kasv on eeldatavasti aeglasem kui Eestis tervikuna. Nominaalselt on keskmine sissetulek Kohtla-Järve linnas väiksem kui Eestis keskmiselt.

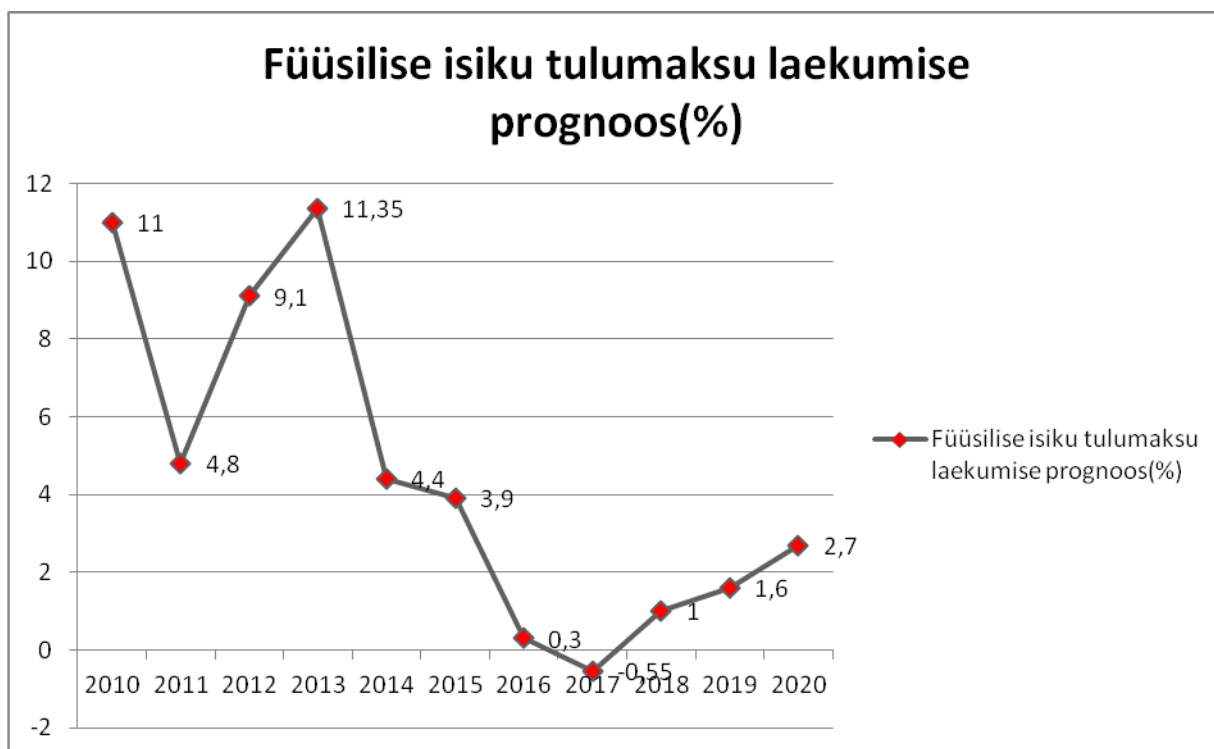
Kui arvestada, et laekuva tulumaksu ja maksumaksjate kogusissetulekute suhe püsib 11,6% juures, kujuneb 2017. aastatel laekuva tulumaksu suuruseks 18 000 000 eurot. 2018-2020. aastatel kasvab tulumaksu laekumine 1,0%-ist kuni 2,7%-ni, seda on mitu korda vähem kui 2008. aastal.

Tabel 6. Tulumaksu laekumine Kohtla-Järve linnas (tuhat eurot)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Maksu- maksjate arv Kohtla-Järvel, in	15175	14872	15206	15340	15213	15332	14600	14500	14600	14800	15000
Sissetulek inimese kohta kuus Kohtla- Järvel, eurot	625	673	718	781	820	845	891	892	896	898	910
Sissetuleku inimese kohta kuus Eestis, eurot	792	839	884	948	1005	1065	1117	1 170	1 234	1 305	1376
Sissetuleku kasv Kohtla- Järvel %	-1,0%	7,7%	6,7%	8,8%	5,0%	3,1%	5,4%	0,1%	0,5%	0,2%	1,3%
Sissetuleku kasv Eestis %	1,0%	5,9%	5,7%	7,8%	6,0%	6,0%	4,9%	4,7%	5,5%	5,7%	5,5%
Tulumaksu laekumine, tuh.eurot	13054	13687	14931	16626	17359	18043	18100	18 000	18200	18500	19000
Tulumaksu laekumise kasv %	-11,0%	4,8%	9,1%	11,3%	4,4%	3,9%	0,3%	-0,55%	1,0%	1,6%	2,7%
Tulumaksu laekumise ja sissetuleku suhe %	11,4%	11,4%	11,4%	11,5%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%



Joonis 1. Kohtla-Järve linna maksumaksjate arv



Joonis 2. Kohtla-Järve linna füüsilise isiku tulumaksu laekumise kasvuprognos (%)

Tabelis 7 on näidatud tasandusfondi eraldised Kohtla-Järve linna eelarvesse vastavalt 2016. aasta riigieelarve seaduses määratud tasandus- ja toetusfondi jaotusel. Tulenevalt seal kavandatavatest muudatustest 2016. aasta osas on kavandatud ka Kohtla-Järve linna tulude kujunemine eesolevatel aastatel. Tasandusfondi eraldiste, mis jaotatakse riigieelarve § 4 lõike 1 alusel, arvelt antakse vahendid kohaliku omavalitsuse üksustele eelarvete tulude ja kulude tasandamiseks. See summa suureneb edaspidi 2017. aastast proportsionaalselt tulumaksu kasvu aeglustumisele iga aasta 100 tuhande euro võrra. Arvesse on võetud ka elanike arvu kahanemise prognoos.

Tabel 7. Riigieelarvelised toetusfondi eraldised (eurodes)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hariduskuludeks <i>sh investeringuteks</i>	5 047 258 67 417	5 283 286 67 394	5 450 259	5 450 000	5 500 000	5 400 000	5 100 000
Toimetulekutoetus	1 223 093	624 395	1 222 389	1 267 171	1 317 171	1 417 171	1 467 171
Sotsiaalteenuste osutamise toetus	79 267	74 496	75 418	75 418	75 418	75 418	75 418
Vajaduspõhine peretoetus	20 196	34 862	64 013	34 862	34 862	34 862	34 862
Maamaksuvabastuse rakendamise toetus	0	0	0	0	0	0	0
Teedehoiu toetus	453 398	453 398	572 549	572 549	572 549	572 549	572 549
Kokku toetusfond	6 369 814	6 585 246	7 384 628	7 400 000	7 500 000	7 500 000	7 250 000
Tasandusfond	4 563 356	4 607 211	4 929 721	5 100 000	5 200 000	5 300 000	5 400 000

Jooksva aasta eelarve näitajate sisestamisel lähtutakse Rahandusministeeriumi andmetest

Hariduskulud sisaldavad vahendeid munitsipaalkoolide õpetajate ja direktorite palgakulude, õpikute ja töövahendite soetamise ning õpilaste toitlustamise toetamiseks. Kohtla-Järve linna osas prognoositakse käesolevas strateegias, et haridustoetuste osa jääb 2017. aastal 2016. aasta tasemele ning suureneb 2018. aastal seoses pedagoogide töötasude suurendamisega. 2019. ja 2020. aastatel vähenevad eraldised gümnaasiumi pedagoogide tasustamiseks ja gümnaasiumide töö korraldamiseks seoses riigigümnaasiumi avamisega 1. septembrist 2019. aastal.

2017. aastal suureneb vajadus toimetulekutoetuste maksmiseks seoses töötajate koondamisega linna ettevõtetes. Alates 2019. aastast toimetulekutoetuse vajadus stabiliseerub.

Eraldised koolilõuna kulude katteks ja sotsiaaltoetuste ning –teenuste korraldamise toetus, vajaduspõhine peretoetus ning teedehoiu toetus püsivad aastatel 2017-2020 2016. aasta tasemel. Maamaks on riiklik maks, mille maksuhaldur on Maksu- ja Tolliamet. Maamaks kantakse täies ulatuses maa asukohajärgsele omavalitsusele. Linna üldpindala on 41,78 km². 2002. aastast kehtivad Kohtla-Järve linnas keskkonnaministri 30.11.2001. a kehtestatud maa maksustamishinnad. Kohtla-Järve linn on jagatud 15-ks hinnatsooniks. Baashind (elamumaal) on 0,51 s/m² (Viivikonna) kuni 1,92 eurot/m² (Järve). Järve ja Ahtme linnaosad on jaotatud viieks hinnatsooniks sõltuvalt kaugusest linnaosa keskusest. Somp, Kukruse ja Oru linnaosas on üks hinnatsoon. Viivikonna linnaosa on jaotatud kaheks hinnatsooniks.

Maamaksu suurus sõltub maamaksustamise hinnast, mis saadakse maa korralisel hindamisel ja maamaksu määrast.

Maamaksumäär on võimalik kehtestada alates 1 kuni 2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas.

Kohtla-Järvel on kehtestatud ühtne maamaksumäär suurusega 2,5% maa maksustamishinnast ja jääb püsima strateegia perioodiks samal tasemel. Kohtla-Järve Linnavolikogu vabastas maamaksust riikliku pensionikindlustuse seaduse alusel pensioni saajad ja okupatsioonirežiimide poolt repressseeritud isikud.

Maamaksu laekumist Kohtla-Järve eelarvesse prognoositakse alates 2016. aastast 100 tuhande euro ulatuses.

Kohalikest maksudest kavatakse ka järgnevatel aastatel rakendada reklaamimaksu ning teede ja tänavate sulgemise maksu 2016. aasta tasemel.

Kohalike maksude määrad jäävad 2014. aasta tasemele eelarve strateegia perioodiks vastavalt Kohtla-Järve Linnavolikogu 28. augusti 2014. a määrusele nr 39 „Maamaksumäära kehtestamine ja maamaksuvabastuse andmise kord“.

IV Põhitegevuse kulude prognoos

Eesmärgipõhise planeerimise olemus

Eesmärgipõhine ehk tulemusjuhtimine täpsustab eesmärkide püstitamist ja nende suunas liikumist. Tulemuspõhise eelarvestamise rakendamine eeldab, et iga kulutaja defineerib järgmised aspektid:

- eesmärgid ehk soovitud tulemused, mida taotletakse;
- pakutavad kaubad ja teenused ehk väljundid (tegevused), mis on vajalikud eesmärkide saavutamiseks;
- ressursid ehk sisendid, mis on vajalikud nimetatud kaupade ja teenuste pakkumiseks.

Finantsjuhtimine peab tagama ressursside säästliku, tõhusa ja mõjusa kasutamise. Säästlikkus tähendab, et ressursside kulutamisse suhtutakse kokkuhoidlikult ja ettevaatlikult. Seega puudutab säästlikkus eelkõige ressursse ehk sisendeid. Seda kas kokkuhoid toob kaasa ka pakutava teenuse kvaliteedi muutumise, vaadatakse juba läbi tõhususe. Seega, kuigi säästlikkus isenesest ei taga, et tegutsemine on ka tõhus ja mõjus, on seda kerge kasutada, kuna on kõige lihtsamini mõõdetav. Teatud juhtudel võib aga ressursside kokkuhoid kaasa tuua tõhususe või mõjususe vähenemise. Kindlasti peab säästlik olema olukordades, kus sellest tulenevalt ei vähene tõhusus ja mõjus.

Tõhususe kaudu saab kulutamise ratsionaalsusest juba kaugemale ulatuvaid järeldusi teha. Paraku on selle mõõtmine keerulisem, kui võrd väga raske on rahaliselt määratleda pakutavate avalike teenuste hinda.

Tõhusus tähendab, et võimalikult vähese raha eest pakutakse võimalikult palju kaupu ja teenuseid. Seega mõõdab tõhusus pakutavaid kaupu ja teenuseid ehk väljundeid, õigemini väljundite ja sisendite suhet ehk pakutavate kaupade ja teenuste väärtuse ning selleks kuluvate ressursside suhet.

Nii kasvab tõhusus juhul, kui sama kvaliteediga sama palju kaupu ja teenuseid pakutakse väiksemate ressurssidega, kui ka juhul, kus samade ressursside juures pakutavate kaupade ja teenuste hulk suureneb või kvaliteet kasvab.

Kõige keerulisem on mõõta mõjusust, kuid kahtlemata annab see parima pildi kulutamise mõtestatusest. Mõjusust ei uuri ainult seda, milliste kaupade ja teenuste jaoks ning kui palju kulutatakse, vaid eelkõige seda, miks üldse tehakse neid kulusid, mida tehakse. Kui sel viisil leitakse, et kulutamine on põhjendatud, taotletakse võimalikult vähese raha eest võimalikult heade eesmärkide saavutamist ehk parimaid tulemusi. Seega keskendutakse tulemustele, õigemini tulemuste ja sisendite suhtele.

Mõjusust kasvab juhul, kui sama eesmärgini jõutakse väiksemate ressurssidega, kui ka juhul, kus samade ressursside juures saavutatakse paremad tulemused. Need põhimõtted on eriti aktuaalsed piiratud ressursside olemasolul.

Põhitegevuse kulud aastani 2020

Kohtla-Järve linna eelarve põhitegevuse kulud kasvavad 2016. aastal 3,3 miljoni euro võrra. 2017. aastal on kavandatud kulude kahanemist. 2017. aasta kulud on kavandatud 2,1 miljoni langusega. Tegelikult eelarve koostamisel nad võivad olla suuremad ca 2 miljoni võrra üleminevate jääkide arvelt, mis suunatakse kulude katteks (kasutamata sihtotstarbelised toetused ja tulud majandustegevusest). Alates 2019. aastast on kavandatud kulude suurenemist. 2020. aastal kulude mahtu mõjutab hariduskulude vähenemine seoses Riikliku gümnaasiumi tegevuse alustamisega. Koolide personalikulud vähenevad gümnaasiumi arvelt ca 500 tuhat eurot. Alates 2019. aastast suurenevad linnavalitsuse hallatavate asutuste personalikulud. Enamikku majanduskulusid prognoositakse järgmistel aastatel kasvatada ühes rütmis inflatsiooniga. Põhitegevuse tuleml osutus 2015. aastal negatiivseks (-514 503 eurot), kuid järgnevatel aastatel ületavad tulud uuesti põhitegevuse kulusid.

Tabel 8 Kohtla-Järve linna tulud, kulud, investeeringud ja eelarve tulemi finantseerimine

	2013. a tegelik	2014. a tegelik	2015. a eelarve	2016. a kava	2017. a kava	2018. a kava	2019. a kava	2020. a kava
LINNA PÕHI - TEGEVUSE TULUD	32 557890	33 191164	33 964986	35 593732	35 180500	35 580500	35 980500	36 330500
Maksud	16 805013	17 546715	18 192750	18 212452	18 115500	18 315500	18 615500	19 115500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 207 113	3 401 656	3 622 661	3 559 858	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Saadavad toetused	1 2478549	12 179771	12 088478	13 746913	13 400000	13 600000	13 700000	13 550000
Muud tegevustulud	67 215	72 022	61 096	74 500	65 000	65 000	65 000	65 000
LINNA PÕHI- TEGEVUSE KULUD	31378503	31 550605	32 539376	36 166038	34 216123	34 240118	34 612618	34 930618
Antavad toetused	3058676	2 826 437	2 697 456	3 250 854	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 100 000
Muud tegevuskulud	28 320340	22 874168	29 841920	32 915184	31 216123	31 240118	31 612618	31 830618
LINNA INVESTEE- RIMIS- TEGEVUS	-5 793162	-4 479287	-1 839733	--1709478	-1 806650	-1 517650	-1 525150	-1 727150
Põhivara soetus	-3 043745	-5 233091	-3 474544	-2 061021	-7 766000	-7 084000	-4 764000	-1 637000
Osade soetus				-300000	0	0	0	0
Põhivara müük	48 825	87 196	47 037	9 270	0	0	0	0
Saadav siht- finantseerimine põhivara soetuseks	1 608 744	1 389 068	2 274 491	1 021 299	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
Antav siht- finantseerimine põhivara soetuseks	-4 206321	-489 245	-513 983	-54 376	-20 000	-70 000	-30 000	
Finantstulud ja - kulud	-180 402	-233 214	-226 734	-324 650	-303 650	-314 650	-322150	-324150
EELARVE TULEM (tulud - kulud + investeermis- tegevus)	-5 899404	-2 838727	-468 122	-2 281793	-842 273	-177 268	-157 268	-327 268
LINNA FINANTSEE- RIMIS- TEGEVUS	4 399 470	2 863 760	403 900	242 184	842 273	177 268	157 268	327 268
Laenude võtmine	5 325 182	3 733 950	2 111 655	9 953 530	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 400 000

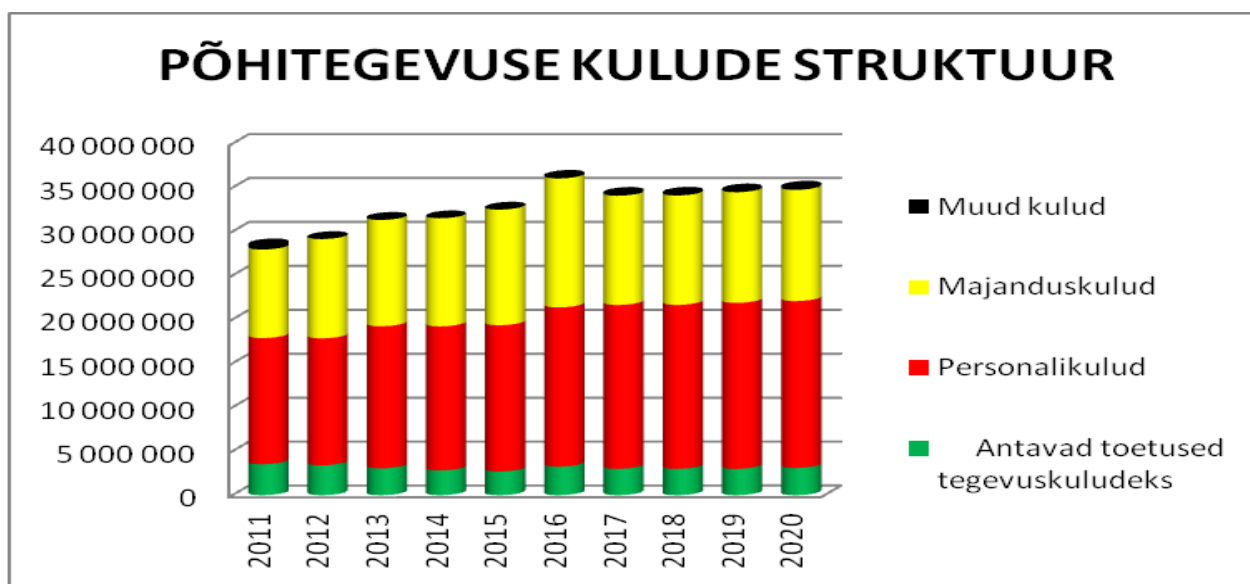
Laenude tagasimaksmine	-925 712	-870190	-1 707755	-9 711346	-657 727	-1 022732	-1 042732	-1 072732
Kapitaliisingu maksed	0	0	0	0	0	0		
LINNA LIKVIIDSED VARAD	-2 293103	-2 103832	-2 039609	0	0	0	0	

Investeeringute rahastamiseks kavatakse kasutada Euroopa Liidu ning muid riigieelarvelisi toetusi ja võtta laenu (vt selle kohta pikemalt järgmisest peatükist). Laenukoormuse kasv toob omakorda kaasa alates 2018. a intressikulude kasvu – intressikulud ületavad intressitulused.

Intresside alandamiseks on korraldatud 2016. aastal suuremate intressimääradega kolme laenu refinantseerimine. Eelarve tulem 2015-2020. aastatel on negatiivne. 2016. aasta puudujääk on 2 281 739 eurot, mille suuremas osas katavad üleminevad eelneval eelarveaastal kasutamata jäänud rahalised vahendid. 2017. aasta puudujääk on -842 273 eurot, 2018. aastal on -177 268 eurot, 2019. aastal -157 268 eurot ja 2020. aastal -327 268 eurot. Järgnevalt antakse strateegiliste eesmärkide löikes lühiülevaade Kohtla-Järve linna olulisematest tegevusplaanidest järgnevatel aastatel. Prognoosid kulude ja investeeringute kohta samade eesmärkide kaupa on esitatud käesoleva eelarvestrateegia lisa 3.

Põhitegevuse kulud kavandatakse järgmiselt:

antavad toetused jooksvateks kuludeks ja muud tegevuskulud, mis jagunevad majanduskuludeks, personalikuludeks ja muudeks kuludeks.



Joonis 3. Põhitegevuse kulude struktuur (euro)

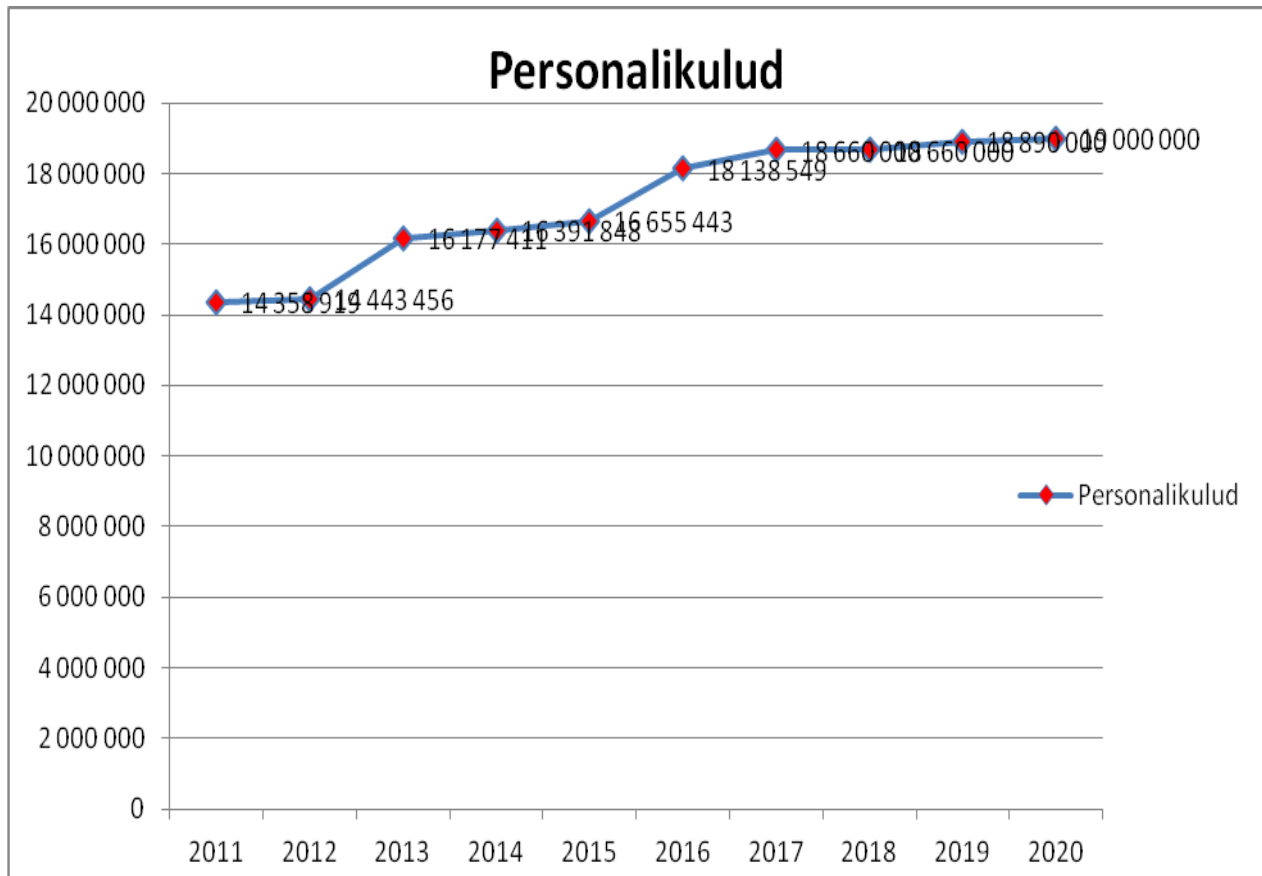
Antavad toetused põhitegevuse kuludeks on kavandatud strateegia perioodiks 2017. aasta tasemele, kuid suurenevad üleminevate jääkide arvelt uue aasta eelarvete koostamisel. On kavandatud soojamajanduse dotatsiooni vähendamist, mille põhjustab Sompa linnaosa alternatiivküttele üleviimine ja linnaosade soojustrasside rekonstrueerimisega kaasnev soojakadude vähenemine. Samas on kavandatud suurendada toimetulekutoetust.

Sotsiaaltoetuste (toimetulekutoetus) kavandamisel on arvesse võetud asjaolu, et 2016. aastal osa nendest kuludest finantseeritakse üleminevate jääkide arvelt.

Muude majanduskulude osas on võetud arvesse asjaolu, et igal järgneval aastal osa kuludest finantseeritakse üleminevate jääkide arvelt (sotsiaalteenused, tulud majandustegevusest).

Personalikulude osas on kavandatud 2019-2020. aastatel töötasude tõstmine ca 5% teenistujatele ja linnaasutuste töötajatele.

Hariduskulude kavandamisel on võetud arvesse asjaolu, et alates 2019. aastast vähenevad personalikulud seoses riigigümnaasiumi avamisega.



Joonis 4. Personalikulud 2011-2020 aastatel (eurodes)

2020. aasta personalikulud kasvavad ca 7,7% võrreldes 2016. aastaga (arvestades, et koolide kulud vähenevad ca 500 tuhande võrra gümnaasiumi personalikulude arvelt).

Majanduskulude kavandamisel on lähtutud inflatsiooni kasvutempost. Majanduskulud suurenevad aastast-aastasse üleminevate vahendite arvelt majandustegevusest, mida saab kajastada eelarve koostamisel.

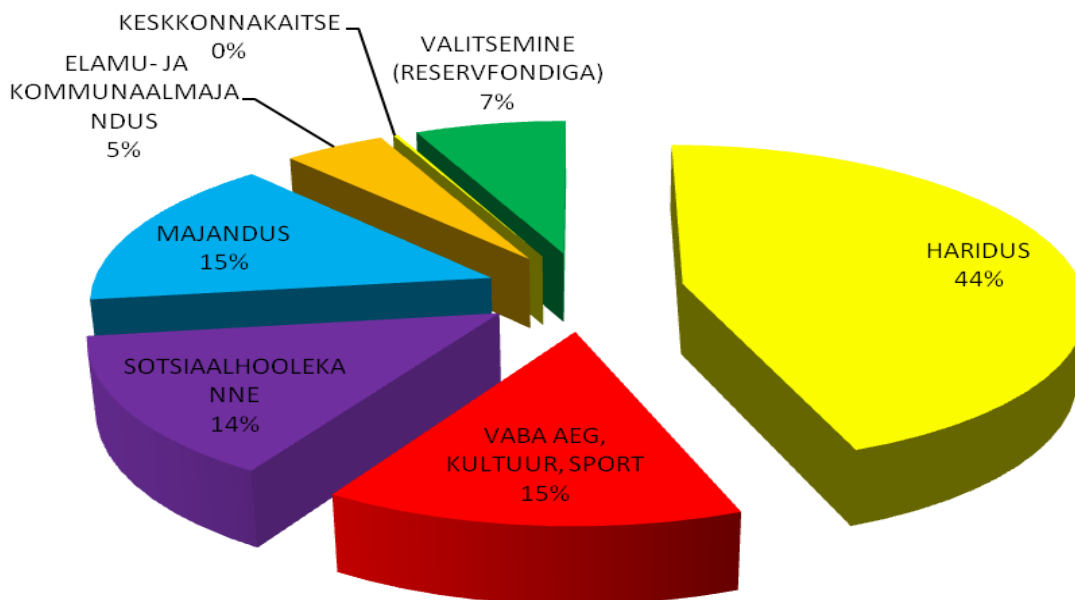
Tabel 9. Kohtla-Järve linna põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud 2017-2020. aastatel (eurodes)

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	2 282 354	2 854 371	2 789 730	2 715 000	2 883 151	2 944 500
Põhitegevuse kulud	2 043 787	2 465 670	2 480 000	2 400 000	2 500 000	2 620 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	2 043 787	2 465 670	2 480 000	2 400 000	2 500 000	2 620 000
Investeerimistegevuse kulud	238 567	388 701	309 730	315 000	383 151	324 500
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	238 567	388 701	309 730	315 000	383 151	324 500
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
04 Majandus	5 858 833	6 502 406	6 671 674	5 132 549	5 356 246	5 847 549
Põhitegevuse kulud	5 047 985	5 399 340	5 072 549	5 132 549	5 356 246	5 452 549
sh saadud toetuste arvelt	453 398	572 549	572 549	572 549	572 549	572 549
sh muude vahendite arvelt	4 594 587	4 826 791	4 500 000	4 560 000	4 783 697	4 880 000
Investeerimistegevuse kulud	810 848	1 103 066	1 599 125	0	0	395 000
sh saadud toetuste arvelt	500 000	212 000	1 360 000			
sh muude vahendite arvelt	310 848	891 066	239 125			395 000
05 Keskkonnakaitse	202 668	252 951	58 000	58 000	58 000	58 000
Põhitegevuse kulud	116 860	198 575	58 000	58 000	58 000	58 000
sh saadud toetuste arvelt		60 000				
sh muude vahendite arvelt	116 860	138 575	58 000	58 000	58 000	58 000
Investeerimistegevuse kulud	85 808	54 376	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt		54 376				
sh muude vahendite arvelt	85 808					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	2 158 787	1 868 589	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
Põhitegevuse kulud	1 730 613	1 867 465	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	1 730 613	1 867 465	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
Investeerimistegevuse kulud	428 174	1 124	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	428 174	1 124				
07 Tervishoid	0	0	20 000	70 000	30 000	0

Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeeringustegevuse kulud	0	0	20 000	70 000	30 000	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt			20 000	70 000	30 000	
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	6 686 375	5 819 745	10 689 697	8 288 000	5 632 000	5 383 000
Põhitegevuse kulud	4 908 719	5 190 304	4 976 697	4 800 000	4 910 000	5 180 000
sh saadud toetuste arvelt	1 703 842	2 151 533	2 060 000	2 030 000	2 130 000	2 230 000
sh muude vahendite arvelt	3 204 877	3 038 771	2 916 697	2 770 000	2 780 000	2 950 000
Investeeringustegevuse kulud	1 777 656	629 441	5 713 000	3 488 000	722 000	203 000
sh saadud toetuste arvelt	1 142 213	38 000	4 891 000	2 887 000	559 000	170 000
sh muude vahendite arvelt	635 443	591 441	822 000	601 000	163 000	33 000
09 Haridus	15 707 741	16 389 489	15 738 145	19 056 000	19 061 349	15 909 069
Põhitegevuse kulud	14 871 765	15 939 881	15 290 000	15 460 000	15 280 000	14 870 069
sh saadud toetuste arvelt	7 488 286	9 001 011	9 290 000	9 470 000	9 370 000	9 097 451
sh muude vahendite arvelt	7 383 479	6 938 870	6 000 000	5 990 000	5 910 000	5 772 618
Investeeringustegevuse kulud	835 976	449 608	448 145	3 596 000	3 781 349	1 039 000
sh saadud toetuste arvelt	614 227	32 000	32 000	3 064 000	3 032 000	64 000
sh muude vahendite arvelt	221 749	417 608	416 145	532 000	749 349	975 000
10 Sotsiaalne kaitse	3 858 241	5 218 884	4 731 877	4 783 192	5 070 000	5 060 000
Põhitegevuse kulud	3 819 646	5 104 803	4 731 877	4 783 192	4 870 000	5 060 000
sh saadud toetuste arvelt	2 442 952	1 961 820	1 477 451	1 527 451	1 627 451	1 650 000
sh muude vahendite arvelt	1 376 694	3 142 983	3 254 426	3 255 741	3 242 549	3 410 000
Investeeringustegevuse kulud	38 595	114 081	0	0	200 000	0
sh saadud toetuste arvelt	18 102					
sh muude vahendite arvelt	20 493	114 081			200 000	
KOKKU	36 754 999	38 906 435	42 306 123	41 709 118	39 729 118	36 892 118
Põhitegevuse kulud	32 539 375	36 166 038	34 216 123	34 240 118	34 612 618	34 930 618
sh saadud toetuste arvelt	12 088 478	13 746 913	13 400 000	13 600 000	13 700 000	13 550 000
sh muude vahendite arvelt	20 450 897	22 419 125	20 816 123	20 640 118	20 912 618	21 380 618
Investeeringustegevuse kulud	4 215 624	2 740 397	8 090 000	7 469 000	5 116 500	1 961 500
sh saadud toetuste arvelt	2 274 542	336 376	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
sh muude vahendite arvelt	1 941 082	2 404 021	1 807 000	1 518 000	1 525 500	1 727 500

Põhitegevuse kulude kavandamisel on lähtutud eelarve tulude võimalusest. 2017. aastal on kavandatud kulude langus, mis eeldab kokkuhoidliku eelarve koostamist, 2018. aasta põhitegevuse kulud jäävad 2017. aasta tasemele. 2019. aastast on kavandatud põhitegevuse kulude kasv ca 1%. 2019. ja 2020. aasta põhitegevuse kulude kavandamisel on arvestatud hariduskulude vähendamist seoses riigigümnaasiumi tegevuse alustamisega 01.09.2019. aastal. Põhitegevuse kulud tegevusalade (eesmärkide) järgi jäävad suurusjärgult samaks kui eelnevatel aastatel. Endiselt jääb prioriteediks haridus, mille kulude osakaal igal aastal on ca 44,1%. Sotsiaalhoolekande ja kultuuri, vaba-aega ja spordi kulude osakaalud on kavandatud 14,1% ulatuses ning majanduskulusid 15,2% ulatuses. Üldised valitsemiskulud jäävad endiselt 7% piiresse. Keskkonnakaitsekulud moodustavad 0,2% ja elamu- ja kommunaalkulud 4,7% ning vaba-aega ja kultuurikulud 14,4%. Hariduse ja sotsiaalhoolekande kulud suurenevad igal aastal eelarvete koostamisel üleminevate jääkide arvelt.

EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD TEGEVUSALADE LÕIKES 2017-2020



Joonis 5. Järgneva nelja aasta (2017-2020) keskmine eelarve põhitegevuse kulude osakaal (%)

V Investeeringute kavandamine

Kohtla-Järve linna investeeringute kogumaht aastatel 2017-2020 on planeeritavalt 21,4 miljonit eurot, mille rahastamise peamised allikad saavad olema Euroopa Liidu toetused (16,1 miljonit eurot, sh 6,0 miljonit eurot koolide investeeringuteks) ja pangalaenu vahendid (5,3 miljonit eurot). Linnaeelarve vahendite arvelt investeeringud ei ole võimalikud. Samas peab märkima, et 2017-2020. aastatel on võimalus investeerida linna objektidesse piiratud v.a projektide kaasfinantseerimiseks.

Laenukohustuste jääk seisuga 31.12.2015. a oli 18,2 miljonit eurot, millest 679,5 tuhat eurot on sildfinantseerimise laen. Iga-aastaselt tagastatavate laenude põhisummade ja intressimaksete maht suureneb. Seda põhjustab 2012-2015. aastatel võetud laen Kohtla-Järve piirkonna ühisveevarustuse renoveerimise projekti finantseerimiseks, mille tagastamise tähtaeg algab 2017. aastal. Strateegia perioodiks laenu vajadus on projektide kaasfinantseerimiseks ja linna objektide investeeringuteks.

Tabel 10. Kohtla-Järve linna tähtsamad investeerimisprojektid aastatel 2016-2020 (eurodes)

	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)					
objekt 1 SPORDILINNAKU RAJAMISE PROJEKT (08)	227 000	4 435 000	2 810 000	492 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	3 961 000	2 387 000	417 000	170 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	227 000	474 000	423 000	75 000	30 000
objekt 2 Ahtme linnaosa keskuse väljakujundamine (08)	10 000	530 000	560 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		460 000	475 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	70 000	85 000		
objekt 3 Metsapargi ala arendamine (08)	69 000	445 000	0	100 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	445 000		85 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	69 000			15 000	
objekt 4 Raamatukogu hoone renoveerimine (08)	140 690	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	25 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	115 690				
objekt 5 Spordikeskuse põhivara hoonete Spordi 2 renoveerimine (08)	30 386	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	13 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	17 386				
objekt 6 Muude kultuuri- ja vabaajaobjektide põhivara renoveerimine (08)	152 365	303 000	118 000	130 000	3 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		25 000	25 000	57 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	152 365	278 000	93 000	73 000	3 000
KULTUURI- JA VABAAJA OBJEKTID KOKKU (08)	629 441	5 713 000	3 488 000	722 000	203 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	38 000	4 891 000	2 887 000	559 000	170 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	591 441	822 000	601 000	163 000	33 000
objekt 7 OSK GRUPP OSALUSTE SOETUS (04)	300 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	300 000				
objekt 8 Kukruse linnaosa katlamaja rekonstrueerimine (04)	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
objekt 18 Ehitajate tee rekonstrueerimine (04)	497 741	1 360 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	1 360 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	497 741				
objekt 9 Ahtme linnaosa kergliiklustee ehitamine (04)	250 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	212 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	38 000				
objekt 10 Teede kapremont ja kõnniteede ehitus (04)	55 325	239 125	0	0	395 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	55 325	239 125			395 000
LINNAMAJANDUSE OBJEKTID KOKKU (04)	1 103 066	1 599 125	0	0	395 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	212 000	1 360 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	891 066	239 125	0	0	395 000
objekt 11 Projekti MEDWASTE kaasfinantseerimine (05)	54 376	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	54 376				
KESKKONNAOBJEKTID KOKKU (05)	54 376	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	54 376				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
objekt 12 Gümnaasiumide põhivara soetamine ja renoveerimine (09)	100 159	60 000	96 000	76 556	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			32 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 159	60 000	64 000	76 556	
objekt 13 Põhikoolide põhivara soetamine ja renoveerimine (09)	53 898	206 274	3 342 944	3 550 000	
<i>sh toetuse arvelt</i>		32 000	3 000 000	3 000 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	53 898	174 274	342 944	550 000	721 100
objekt 14 Lasteaedade põhivara soetamine ja renoveerimine (09)	295 551	181 871	157 056	154 793	317 900
<i>sh toetuse arvelt</i>	32 000		32 000	32 000	64 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	263 551	181 871	125 056	122 793	253 900
HARIDUSOBJEKTID KOKKU (09)	449 608	448 145	3 596 000	3 781 349	1 039 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	32 000	32 000	3 064 000	3 032 000	64 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	417 608	416 145	532 000	749 349	975 000
objekt 15 Lastekodulastele korterite soetamine (10)	108 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	108 000				
objekt 16 Vanurite hoolekodu põhivara renoveerimine (10)	6 081	0	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 081			200 000	

SOTSIAALHOOLEKANDE OBJEKTID (10)	114 081	0	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	114 081	0	0	200 000	0
objekt 17 ÜLDISE VALITSUSSEKTORI OBJEKTID (01)	63 701	5 730	0	60 651	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	63 701	5 730		60 651	
objekt 18 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUSE OBJEKTID (06)	1 124	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 124				
objekt 19 TERVISHOIU OBJEKTID (07)	0	20 000	70 000	30 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	70 000	30 000	
KÕIK KOKKU	2 415 397	7 786 000	7 154 000	4 794 000	1 637 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	336 376	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 079 021	1 503 000	1 203 000	1 203 000	1 403 000

Tabelis 10 on kajastatud strateegia perioodil jätkuvate investeerimisprojektide maht koos finantseerimisallikatega. Strateegia perioodiks nähakse ette suurimate investeeringutena Järve spordi- ja vabaaja linnaku arendamine (7,9 miljonit eurot), Ahtme linnaosa keskuse väljakujundamine (1,1 miljonit eurot), Metsapargi rekonstrueerimine (545 tuhat eurot), Kesklinna põhikooli hoone ehitamine (4,6 miljonit eurot), Tammiku põhikooli renoveerimine (2,3 miljonit eurot) ja Slaavi põhikooli staadioni rekonstrueerimine (0,6 miljonit eurot). Koolide hoonete investeeringuteks on kavandatud taotleda struktuurfondide vahendid Teadus- ja Haridusministeeriumi kaudu. Lisaks iga-aastane koolide, lasteaedade ja teede remont mitme miljoni euro ulatuses. Mitmete projektide ellu viimiseks on saadud Euroopa Liidu toetust.



Joonis 6. Kohtla-Järve linna investeerimisprojektide finantseerimise allikad (eurodes)

Kohtla-Järve linna arvestusüksuse investeeringute maht suureneb SA Ida-Viru Keskhaigla investeeringute võrra. 2015. aastal oli SA Ida-Viru Keskhaigla investeeringute maht 1 964 miljonit eurot, millega on renoveeritud Ahtme aktiivravikompleksi polikliinik, vanema haiglakorpuse ja Järve linnaosas hooldekeskuse ruume. Meditsiinitehnika soetamiseks kulus 0,7 miljonit eurot.

2016. aastal investeeringute eelarve on 2,5 miljonit eurot, millest 0,6 miljonit eurot nakkushaiguste hoone ehitamiseks.

SA Ida-Viru Keskhaigla 2017-2020. aastate investeeringute kogumaksumuseks on kavandatud 21,2 miljonit eurot.

SA Ida-Viru Keskhaigla investeerib meditsiinitehnika seadmete soetuseks ja moderniseerimiseks ca 1,0 miljonit eurot aastas. Muud investeeringud ca 0,2 miljonit aastas (hooned, IT, haldus jms).

Aastatel 2017-2020 on haiglal kavas Euroopa Struktuurfondide toel investeerida uute hoonete ehitamiseks ja olemasolevate hoonete suuremahuliseks renoveerimiseks kokku 20 miljonit eurot:

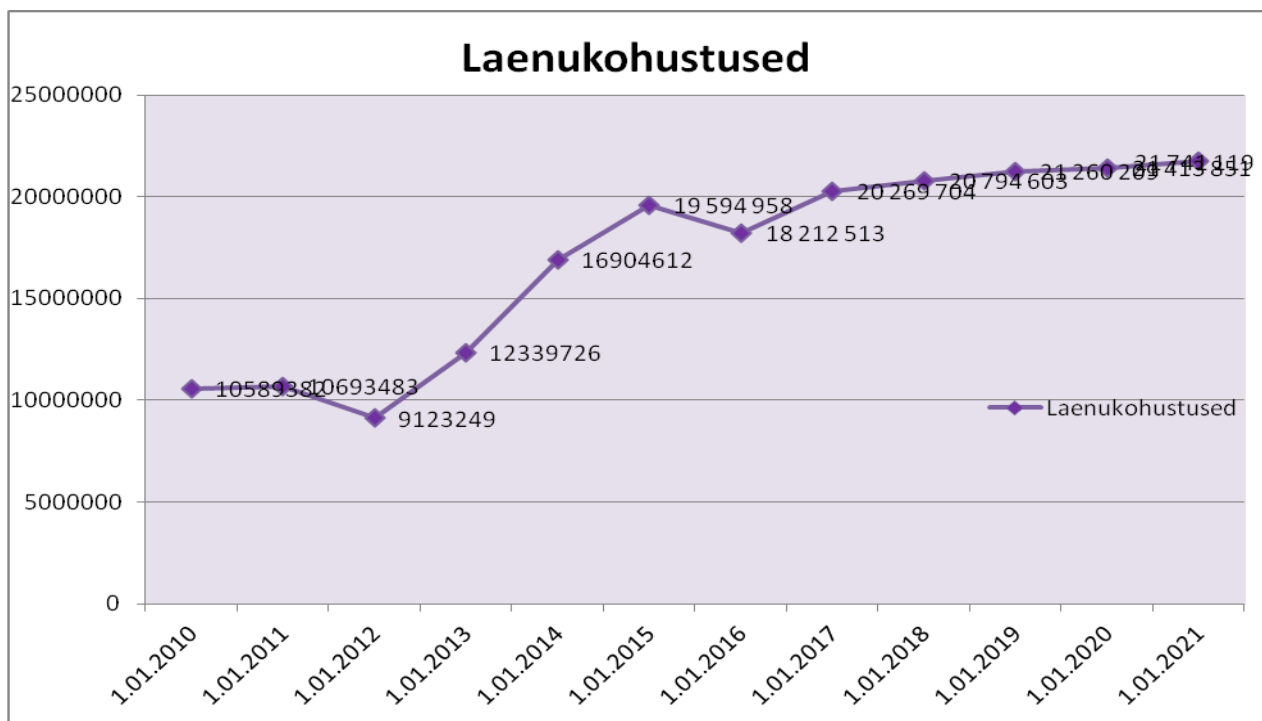
- Ehitada oma jõududega uus Nakkushaiguste hoone maksumusega 1,6 mljonit eurot, üldpinnaga ca 1200 m², teostatav aastatel 2016-2017 summas 1 mljon eurot.
- Renoveerida Järve Polikliinik maksumusega 4,59 miljonit eurot, üldpind 8600 m², teostatav aastatel 2017-2020. Renoveerimise rahastamiseks 38% ehituse kogumaksumusest summas 1,75 miljonit eurot taotletakse toetust "Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020" prioriteetse suuna 2 "Sotsiaalse kaasatuse suurendamine", Euroopa Regionaalarengu Fondist. Omaosalus summas 2,84 miljonit eurot kaetakse laenuga.
- Ehitada Ahtme Perearstikeskuse hoone kogumaksumusega ca 2,5 miljonit eurot, üldpinnaga ca 1200 m², teostatav aastatel 2017-2020. Ehitust rahastamiseks ca 45% ehituse kogumaksumusest summas ca 1,1 miljonit eurot taotletakse "Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020" prioriteetse suuna 2 "Sotsiaalse kaasatuse suurendamine", Euroopa Regionaalarengu Fondist. Omaosalus summas 1,4 miljonit eurot kaetakse laenuga ja Kohtla-Järve Linnavalituse toetusega summas 0,12 miljonit eurot.
- Alustada projekteerimis- ja ehitustöid haigla II järgu juurdeehituseks, kogumaksumusega ca 20,5 miljonit eurot, üldpinnaga ca 10 000 m², millest aastatele 2017-2020 tööde maht on ca 7,3 mljon eurot. Aastatel 2016-2019 on kavandatud teostada ettevalmistus- ning projekteerimistöid. Ehitustegevus jääb aastatele 2020-2022. 2020. a on kavandatud ehitustegevust 5,3 miljoni euro ulatuses. Ehituse rahastamiseks on kavandatud ca 65% ehituse kogumaksumusest summas 13,3 mljon eurot taotleda toetust Riigieelarvest.
2014. aastal on koostatud „Ida-Virumaa tegevuskava 2015-2020“ rakendusplaani p 3.1.2 ning sotsiaalministri poolt on kinnitatud Ida-Viru Keskhaigla funktsionaalsele arengukava haigla aktiivravikompleksi väljaehitamise toetamise lülitamist 2016-2019 RES-i investeeringute kavasse. Omaosalus strateegia perioodiks summas 2,6 miljonit eurot kaetakse laenuga.
- OÜ OSK GRUPP kavandab strateegia perioodiks iga aasta investeeringuteks 20 tuhat eurot seadmete renoveerimiseks.

VI Kohustuste planeerimine

Pikaajalised kohustused

Kuuendas peatükis kirjeldatud investeerimisprojektide teostamisel ning nende rahastamisel vastavalt näidatud finantseerimise allikatele saavutab laenukohustuste jääk oma haripunkti 2020. aastal ca 21,7 miljoni euroga.

2009-2015. aastal on võetud laenu suurte projektide finantseerimiseks: Koolinoorte Loomemaja renoveerimine, Järve linnaosa keskuse väljakujundamine, Tööstusala juurdepääsutee renoveerimine, Kultuurikeskuse hoone renoveerimine, Sõpruse ja Ilmajaama tänavate renoveerimine, projekti „Kohtla-Järve piirkonna veesüsteemide renoveerimine“ omaosaluse finantseerimiseks, Kultuurikeskuse hoone renoveerimiseks. 2016. aastal on kavandatud võtta laenu 1 600 000 eurot investeeringuteks, millest Oru linnaosa soojustrasside renoveerimise projekti kaasfinantseerimiseks 260 000 eurot, kergliiklustee ehitamiseks 23 000 eurot, Puru tee 76 kõnnitee ehitamiseks 20 000 eurot. Ehitajate tee renoveerimiseks 240 000 eurot ja Metsapargi ala rekonstrueerimiseks 69 000 eurot, spordilinnaku arendamiseks 227 000 eurot ja 10 000 eurot Ahtme linnaosa keskuse projekteerimiseks. 377 000 eurot kultuuri- ja vabaaja asutuste hoonete renoveerimiseks, 350 000 eurot haridusobjektide renoveerimiseks ja 24 000 eurot linnavalitsuse hoone renoveerimiseks. 2016. aastal on kavandatud refinantseerida neli laenu üldsummas 8 353 500 eurot. Nendest kolme laenu intressid (1,348% - 1,75%) ületavad hetkeseisu pankade poolt pakutavate (0,85%) intresside määra ja ühe laenu tagastatav summa on 2017. aastal ca 3 miljonit, mille tagastamine ületab eelarve võimaluse. 2017-2020. aastatel on kavandatud võtta laenu 5,3 miljonit eurot investeeringute ja projektide rahastamiseks, millest 155 000 eurot kasutatakse Ahtme linnaosa keskuse väljakujundamiseks, 1 miljon eurot Järve spordi- ja vabaaja linnaku väljaarendamiseks, 900 000 eurot põhikoolide hoonetesse investeeringuteks ja 3,2 eurot muude objektide renoveerimiseks.



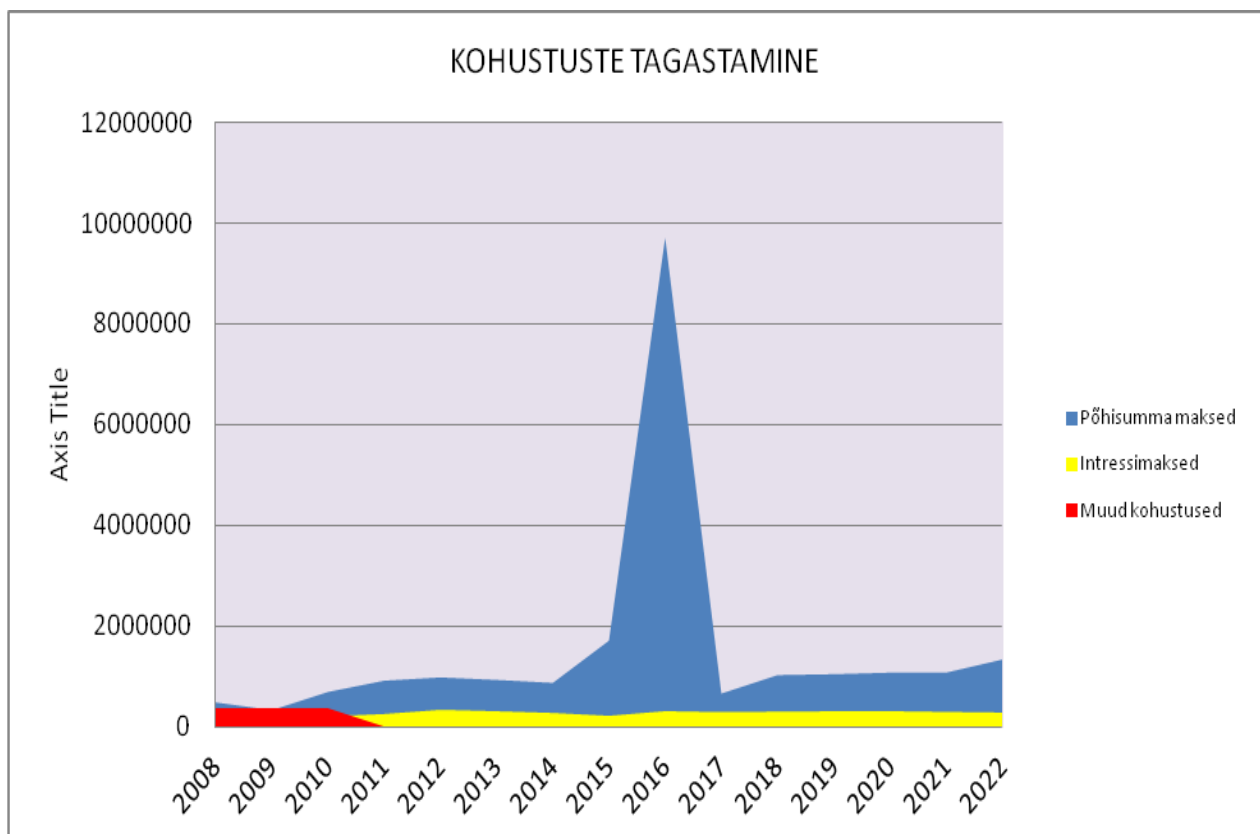
Joonis 7. Kohtla-Järve linna laenukohustused (eurodes)

2017. aasta alguseks laenu intressid vähenevad seoses kolme laenu refinantseerimisega. Edaspidi eelarvestrateegia perioodil kaasatavate laenude mõjul kasvab laenude teenindamise koormus. Iga-aastaselt tasutavate laenu põhisummade ja intressimaksete maht suureneb (vt joonis 8). Seda põhjustab Kohtla-Järve linna projektide finantseerimiseks laenude vajadus Kohtla-Järve piirkonna ühisveevarustuse renoveerimise projekti finantseerimiseks võetud laen, mille tagastamise tähtaeg algab 2017. aastal.

Kohtla-Järve linna poolt viimastel aastatel võetud laenude intressimäär on olnud seotud euriboriga. Lähitulevikuks prognoositakse euribori langemist, mistõttu on aastatel 2017-2020 võetavate laenude intressimääraks arvestatud alla 1%. Euribor on jätkuvalt languse trendis ja 2015. aasta juunikuus euribor langes alla 0%. Kohalikele omavalitsustele antavate laenude marginaalid on reeglina alla 1%.

Siiski peab Kohtla-Järve linn sihtima ka edaspidi võimalikult madalat intressimarginaali, mille eeldusteks on järgmiste võetavate laenude ajatamine majandustsükli uue kasvufaasi algusesse ning tugeva finantspositsiooniga linna maine säilitamine pankade silmis.

Eelarve strateegia perioodiks, arvestades nelja laenu refinantseerimist peaksid intressid vähenema, kuid samas on arvestatud ka euribori tõusu võimalust.



Joonis 8. Kohtla-Järve linna laenukohustuste teenindamine (eurodes)

Kohtla-Järve linna arvestusüksuse laenukoormus suureneb SA Ida-Viru Keskhaigla laenu võrra summas 6,78 miljonit eurot vastavalt IVKH investeeringute kavale. SA Ida-Viru Keskhaigla laenukoormus 2020. aastaks suureneb 11,4%-ni ja jääb seadusega (Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus) ettenähtud piiridesse.

Kohtla-Järve linna arvestusüksuse laenukoormus saavutab haripunkti 2020. aasta lõpuks 25,5 miljoni euroga s.o 36,2%.

Muud kohustused

Kohtla-Järve linnal puuduvad muud olulised pikaajalised kohustused. Vastavalt 2015. aasta majandusaasta aruandele on linnal 2015. aasta lõpu seisuga kasutusrendi kohustused 91 000 eurot sõiduautode osas. 2015. aasta lõpuks on sõlmitud hankelepinguid 234 000 euro ulatuses.

Toetuse andmise kohustused seisuga 31.12.2015. a puuduvad.

VII Linnast sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos

Kohtla-Järve linn osales neljas äriühingus ja oli seitsme sihtasutuse ning ühe MTÜ asutaja. OÜ Oru Kodu, OÜ Kukruse Maja ja OÜ Sompma Maja olid 100%-lise linnaosalusega elanikele kommunaalteenuste osutamise eesmärgil asutatud äriühingud. 15. maist 2015. a on liidetud Osaühingud Kukruse Maja ja Sompma Maja Osaühingu Oru Kodu juurde ja ümbernimetatud OÜ-ks OSK GRUPP 100% linnaosalusega elanikele kommunaalteenuste osutamise ja linnavalitsuse hallatavate asutuste hoonete avarii- ja jooksva remondi tööde teostamise eesmärgil. Linna valitseva mõju all oli kaks sihtasutust. Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla on asutatud Kohtla-Järve linna ja Tartu Ülikooli Kliinikumi poolt meditsiiniliste teenuste osutamise eesmärgil. Ida-Viru Keskhaigla sihtkapital tekkis SA Kohtla-Järve Haigla ja SA Puru Haigla kapitali ühendamisel.

Alates 2012. aastast kohaliku omavalitsuse korralduse seadus näeb ette finantsdistsipliini tagamise meetmed ka kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele, kuhu kuuluvad koos kohaliku omavalitsuse üksusega ka konsolideerimisgruppi kuuluvad linnast sõltuvad üksused. Seadus reguleerib ning seab võlakohustuste võtmise piirangud linna valitseva mõju all olevatele äriühingutele ja sihtasutustele.

Linna valitseva mõju all oleva kolme osaühingu finantsnäitajad on esitatud tabelis 11.

Tabel 11. Kohtla-Järve linna valitseva mõju all olevate äriühingute põhitegevuse tulud, kulud, investeeringud ja finantstegevus 2015. aastal (eurodes)

	Kukruse Maja OÜ	OSK GRUPP OÜ	Sompma Maja OÜ
PÕHITEGEVUSE TULUD	100 972	606 591	164 350
Tulud kaupade ja teenuste müügist	74 817	548 614	129 969
Saadavad toetused	25 792	51 611	33 947
Muud tegevustulud	363	6 366	434
PÕHITEGEVUSE KULUD	97 165	747 770	149 846
Antavad toetused	0	0	0
Muud tegevuskulud	97 165	747 770	14 504
PÕHITEGEVUSE TULEM	3 807	-141179	14 504
INVESTEERIMISTEGEVUS	0	-7631	-9 436
Põhivara soetus	0	-7 471	-9436
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	0	0
Finantstulud ja -kulud	0	-160	0
sh intressikulu	0	0	0
EELARVE TULEM (tulud - kulud + investeerimistegevus)	3 807	-148810	5 068
FINANTSEERIMISTEGEVUS	0	0	0
Laenude võtmine	0	0	0
Laenude tagasi maksmine	0	0	0
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-7 062	24 136	-14 065
NETOVÕLAKOORMUS	0	-28 727	0
Võlakohustused	0	0	0
Likviidne vara	0	28 727	0

* OÜ Kukruse Maja ja OÜ Sompma Maja andmed on esitatud 01.06.2015. a seisuga.

OÜ Kukruse Maja ja OÜ Sompa Maja põhitegevustulem oli 2015. aastal positiivne, OÜ OSK GRUPP negatiivne, mille põhjustas personalikulude suurenemine seoses töötajate koondamisega kolme äriühingu liitumisel.

Strateegia perioodiks on kavandatud ühendatud OÜ-st OSK GRUPP põhitegevusetulud 2017. aastal 830 000 eurot, 2018. aastal 850 000 eurot ja 2019-2020. aastatel 875 000 eurot. Põhitegevuse kulud 2017. aastal 800 000 eurot, 2018. aastal 820 000 eurot ja 2019-2020. aastatel 845 000 eurot. OÜ-gu OSK GRUPP eelarve tulem on strateegia perioodil positiivne.

Linna valitseva mõju all oleva SA Ida-Viru Keskhaigla finantsnäitajad on esitatud tabelis 12.

Tabel 12. Kohtla-Järve linna valitseva mõju all olevate sihtasutuse põhitegevuse tulud, kulud, investeeringud ja finantstegevus 2015 aastal (eurodes)

	SA Ida-Viru Keskhaigla
PÕHITEGEVUSE TULUD	32 211 015
Tulud kaupade ja teenuste müügist	32 152 627
Saadavad toetused	55 343
Muud tegevustulud	3 045
PÕHITEGEVUSE KULUD	28 581 248
Antavad toetused	6 999
Muud tegevuskulud	28 574 249
PÕHITEGEVUSE TULEM	3 629 767
	-1 977 613
INVESTEERIMISTEGEVUS	
Põhivara müük	2 170
Põhivara soetus	-1 964 883
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	
Finantstulud ja -kulud	-14 899
EELARVE TULEM (tulud - kulud + investeerimistegevus)	1 652 154
FINANTSEERIMISTEGEVUS	-204
Laenude võtmine	0
Laenude tagasi maksmine	-204
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	1 616 600
NETOVÕLAKOORMUS	0
Võlakohustused	2 100 000
Likviidne vara	2 945 424

Allikas: Rahandusministeerium

Sihtasutuse Ida-Viru Keskhaigla põhitegevuse tulem oli 2015. aastal positiivne, ületades kulusid 3,6 miljoni euro võrra. Olulisemaks positiivse tulemi allikaks on peamiselt Eesti Haigekassa tervishoiuteenuste piirhindade tõstmine.

Muude põhitegevuse kulude kasv 2015. aastal oli seotud tööjõukulude suurenemisega töötasu tõstmise ja töötajate arvu suurenemise tõttu.

Ka strateegia perioodiks on kavandatud positiivne põhitegevuse tulem. Positiivse põhitegevuse tulem suunatakse investeeringute katteks.

Euroopa Struktuurfondidest planeeritakse saada toetust 70% prognoositavatest kulutustest ehk kokku aastatel 2017-2020 ca 7,8 miljonit eurot.

Sõltuvatele üksustele kehtivad samad põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormuse nõuded kui kohaliku omavalitsuse üksusele.

Kohtla-Järve linna sõltuvate üksuste finantsdistsipliini näitajad on toodud tabelis 13.

Tabel 13. Kohtla-Järve linna sõltuvate üksuste finantsdistsipliini näitajad (tuhat eurot)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Põhitegevuse tulud	30 923	33 083	33 041	33 109	33 484	33 770	34231
Põhitegevuse kulud	27 184	29 576	29 293	29 337	29 472	29 554	29726
Põhitegevusetulem	3 739	3 507	3 748	3 772	4 012	4 216	4 505
Investeermistegevus	-2 688	-1 995	-2 571	-3 101	-3 617	-3 673	-3 574
Eelarve tulem	1 051	1 512	1 177	671	395	543	931
Finantseerimistegevus	-1 840	0	0	655	1 604	2 300	2 076
Likviidsete varade suunamata jääk	1 355	2 974	2 976	2 382	2 408	2 427	4 961
Võlakohustused	2 100	2 100	2 100	2 755	4 359	6 660	8 735
Netovõlakoormus (eurodes)	745	0	0	373	1 951	4 233	3 774
Netovõlakoormus(%)	2,4	0	0	1,1	5,8	12,5	11,0

Allikas: Sõltuvate üksuste eelarve strateegia 2017-2020. a.

Kohtla-Järve linna konsolideerimisgruppi kuuluvate sõltuvate üksuste netovõlakoormus oli 2014. aasta lõpu seisuga 2,4% põhitegevuse tuludest. 2015. aasta ja 2016. aasta lõpuks 0%, 2017. aastal see suureneb 1,1%-ni. 2017. aastal suureneb netovõlakoormus seoses SA Ida-Viru Kesksaigla poolt uue laenu võtmisega 5,8%-ni, 2019. aastal -12,5%-ni. Kuna põhitegevuse tulud strateegia perioodi lõpus kasvavad, langeb netovõlakoormus 2020. aasta lõpuks 11%-ni põhitegevuse tuludest.

Ohtu pole näha, et linnast sõltuvad üksused ei suuda kinni pidada netovõlakoormuse ülemmäärast, seega on linnast sõltuvate üksuste finantsdistsipliin aastateks 2017-2020 tagatud.

VIII Finantsdistsipliin

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmed:

- kinnipidamine põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest;
- kinnipidamine netovõlakoormuse ülemmääradest.

Põhitegevuse tulemi väärtust ja netovõlakoormust arvutatakse tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse kohta aruandeaasta lõpu seisuga. Kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse hulka kuuluvad kohaliku omavalitsuse üksus kui avalik-õiguslik juriidiline isik ning temast sõltuvad üksused (otsese või kaudse valitseva mõju alla kuuluvad äriühingud, sihtasutused ja mittetulundusühingud).

Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus arvestatakse omavalitsuse üksuse arvestusüksuse kohta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahena. Ta peab olema aruandeaasta lõpu seisuga 0 või positiivne.

Netovõlakoormuse ülemmäär on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid, osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates või osakutes ning soetatud võlakirjad.

Võlakohustused on võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksed, pikaajalised võlad tarnijatele ja muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist.

Netovõlakoormus aruandeaasta lõpul võib ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui kuuekordne põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Netovõlakoormus võib ületada ülemmäära sildfinantseerimiseks võetud kohustuste kogusumma võrra.

Kohtla-Järve linna netovõlakoormus oli 2015. aasta lõpus 18 212 eurot ehk 53,6% põhitegevuse tuludest. 2020. aasta lõpuks kasvab linna netovõlakoormus 21 741 euronni ehk 59,8%-ni põhitegevus tuludest. Alates 2016. aastast on linnal suhteliselt suur kaudne võlakoormus. Lähtudes Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses kehtestatud piirangutest, linna kaudne võlakoormus stabiliseeritakse. Tavaliselt on linnal aasta lõpus jätkuvalt likviidset vara. 2015. aasta lõpus oli linna rahajääk 2 039 000 eurot. Lühiajalise ehk aastasisese likviidsuse juhtimisel on linnal võimalik kaasata ka lühiajalist krediiti tingimusel, et võlakohustus makstakse täies ulatuses tagasi eelarveaasta lõpuks.

Tabel 14. Kohtla-Järve linna konsolideerimata finantsnäitajad (eurodes)

Kohtla-Järve linn määruse nr ja kuupäev	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	33 964 986	35 593 723	35 180 500	35 580 500	35 980 500	36 330 500
Maksutulud	18 192 750	18 212 452	18 115 500	18 315 500	18 615 500	19 115 500
sh tulumaks	18 043 347	18 100 000	18 000 000	18 200 000	18 500 000	19 000 000
sh maamaks	137 342	100 452	100 500	100 500	100 500	100 500
sh muud maksutulud	12 061	12 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 622 661	3 559 858	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	12 088 478	13 746 913	13 400 000	13 600 000	13 700 000	13 550 000
sh tasandusfond	4 607 211	4 929 721	5 100 000	5 200 000	5 300 000	5 400 000
sh toetusfond	6 585 246	7 384 628	7 400 000	7 500 000	7 500 000	7 250 000
sh muud saadud toetused tegevus- kuludeks	896 021	1 432 564	900 000	900 000	900 000	900 000
Muud tegevustulud	61 096	74 500	65 000	65 000	65 000	65 000
Põhitegevuse kulud kokku	32 539 376	36 166 038	34 216 123	34 240 118	34 612 618	34 930 618
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 697 456	3 250 854	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 100 000
Muud tegevuskulud	29 841 920	32 915 184	31 216 123	31 240 118	31 612 618	31 830 618
sh personalikulud	16 655 443	18 130 910	18 660 000	18 660 000	18 890 000	19 000 000
sh majandamiskulud	13 153 028	14 627 395	12 429 123	12 453 118	12 595 618	12 653 618
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	30 854	27 596	17 374	11 662	3 626	0
sh muud kulud	33 449	111 879	127 000	127 000	127 000	177 000
Põhitegevuse tulem	1 425 610	-572 315	964 377	1 340 382	1 367 882	1 399 882
Investeeringustegevus kokku	-1 893 733	-1 709 478	-1 806 650	-1 517 650	-1 525 150	-1 727 150
Põhivara müük (+)	47 037	9 270	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 474 544	-2 061 021	-7 766 000	-7 084 000	-4 764 000	-1 637 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 200 053	-1 724 645	-1 503 000	-1 203 000	-1 203 000	-1 403 000
Põhivara soetuseks saadav siht- finantseerimine (+)	2 274 491	1 021 299	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
Põhivara soetuseks antav siht- finantseerimine (-)	-513 983	-54 376	-20 000	-70 000	-30 000	
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-300 000				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				

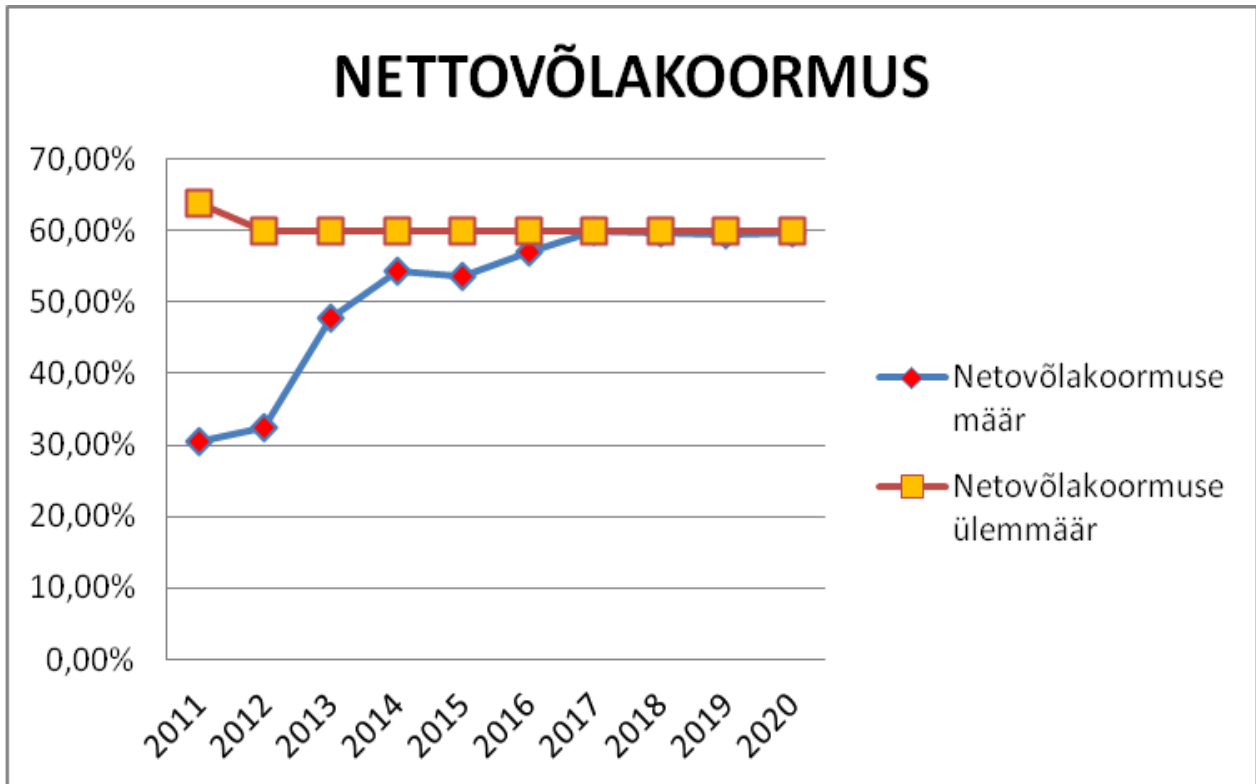
Finantstulud (+)	363	350	350	350	350	350
Finantskulud (-)	-227 097	-325 000	-304 000	-315 000	-322 500	-324 500
Eelarve tulem	-468 122	-2 281 793	-842 273	-177 268	-157 268	-327 268
Finantseerimistegevus	403 900	242 184	842 273	177 268	157 268	327 268
Kohustuste võtmine (+)	2 111 655	9 953 530	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 400 000
Kohustuste tasumine(-)	-1 707 755	-9 711 346	-657 727	-1 022 732	-1 042 732	-1 072 732
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-64 223	-2 039 609	0	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 039 609	0,16				
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	20 252 122	20 269 704	21 094 603	21 260 209	21 413 851	21 741 119
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	257 264	32 662	15 288	3 626	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	679 481	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	18 212 513	20 269 704	21 094 603	21 260 209	21 413 851	21 741 119
Netovõlakoormus (%)	53,6%	56,9,0%	60,0%	59,8%	59,5%	59,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 058 472	21 356 234	21 108 300	21 348 300	21 588 300	21 798 300
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	62%	60%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 845 960	1 086 530	13 697	88 091	174 449	57 181

Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) võlakoormus tekkepõhises arvestuses 2015. aasta lõpuks oli 53,5%, kassapõhiliselt 53,6%. Järgnevatel aastatel võlakohustus on kavandatud ca 60% ulatuses.

Kohtla-Järve linna arvestusüksuse netovõlakoormus tekkepõhilises arvestuses oli 2015. aasta lõpus 17 338 362 eurot ehk 25,9% põhitegevuse tuludest. 2015. aastal laenukohustused on ettenähtud SA-l Ida-Viru Keskhaigla summas 2 100 000 eurot.

Linna arvestusüksuse netovõlakoormus 2020. aasta lõpuks on kavandatud 25,5 tuhat eurot või 36,2% põhitegevustuludest. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt peab linn ja arvestusüksus tagama aastaselt positiivse põhitegevuse tulemi ning hoidma netovõlakoormuse piirmäära 60% piires.

Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) ja Kohtla-Järve linna arvestusüksuse (konsolideeritud) vastavus kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse normatiividele on esitatud tabelites 14 ja 15.



Joonis 9. Netovõlakoormus ja netovõlakoormuse ülemmäär (%)

Tabel 15. Kohtla-Järve linna arvestusüksuse finantsdistipliini näitajad (eurodes)

	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Arvestusüksus Kohtla-Järve linn						
Põhitegevuse tulud kokku	66 995 012	68 613 571	68 288 278	69 063 334	69 749 397	70 559 911
Põhitegevuse kulud kokku	62 062 503	65 438 014	63 552 309	63 710 440	64 165 233	64 655 468
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	30 854	31 337	21 455	15 743	7 707	4 082
Põhitegevustulem	4 932 509	3 175 557	4 735 969	5 352 894	5 584 164	5 904 443
Investeermistegevus kokku	-3 888 413	-4 280 937	-4 907 726	-5 134 293	-5 198 161	-5 301 147
Eelarve tulem	1 044 097	-1 105 380	-171 757	218 601	386 003	603 296
Finantseerimistegevus	403 696	242 184	1 497 767	1 780 829	2 457 738	2 402 797
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 555 386	-2 037 504	-594 108	25 868	19 020	2 533 551
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	107 594	-1 174 308	-1 920 118	-1 973 562	-2 824 721	-472 542
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 013 760	2 976 256	2 382 148	2 408 016	2 427 036	4 960 587
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	22 352 122	22 369 704	23 850 097	25 619 264	28 073 376	30 476 173
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	679 481	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	17 338 362	19 393 448	21 467 949	23 211 248	25 646 340	25 515 586
Netovõlakoormus (%)	25,9%	28,3%	31,4%	33,6%	36,8%	36,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	40 876 488	41 168 143	40 972 967	41 438 000	41 849 638	42 335 947
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	61,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	23 538 127	21 774 695	19 505 018	18 226 753	16 203 299	16 820 361

2015. aasta tekkepõhise raamatupidamisarvestuse põhiselt on Kohtla-Järve linna arvestusüksuse netovõlakoormus 25,9%. Kohtla-Järve linna arvestusüksuse netovõlakoormus on strategia perioodil kuni 36,2%, seega antud perioodiks on finantsdistipliin tagatud.

IX Tundlikkus- ja riskianalüüs

Kuigi kogu käesolev eelarvestrateegia on koostatud konservatiivsetest ja põhjendatud eeldustest lähtuvalt, võib esineda prognoose oluliselt mõjutavaid asjaolusid ehk riske, mille mõju tuleb täiendavalt analüüsida. Järgnevalt vaadeldakse võimalikku riskistsenaariumi makromajanduslikke riske, mis avalduvad antud juhul läbi muutuste tööhõives ja sissetulekus. Võrreldes baasstsenaariumiga eeldatakse 2016. aastal 0,04%-ni sissetulekute vähenemist.

Tabelis 16 on näidatud riskistsenaarium. Riskistsenaariumi realiseerumisel väheneksid linnaeelarve tulud märgatavalt. Netovõlakooormus kasvaks aastatel 2017 ja 2019 üle ca 60% põhitegevuse tuludest, seega tekib vajadus investeringute kärpimiseks, kuid sellega ei kaasne ohtu projektide kaasfinantseerimise vähendamiseks.

Tabel 16. Tulumaksu laekumise riskianalüüs Kohtla-Järve linnas

Aastad	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Maksumaksjate arv*	15 213	15 332	14 600	14 500	14 600	14 800	15000
Maksumaksjate arvu muutus	0,0%	0,0%	-2,6%	0,0%	0,7%	1,4%	1,4%
Väljamaksed füüsilistele isikutele riskistsenaariumi alusel, eurot							
Sissetulek inimese kohta kuus strateegia alusel, eurot	820	845	891	892	896	898	910
Sissetulek inimese kohta kuus riskistsenaariumi alusel, eurot	x	x	886	872	876	878	886
Sissetuleku kasv strateegia alusel %	5,0%	3,1%	5,4%	0,1%	0,5%	0,2%	1,3%
Sissetuleku kasv riskistsenaariumi alusel %			4,8%	-1,5%	0,5%	0,2%	0,9%
Tulumaksu laekumise muutus, eurot	x	x	-100	-400	-400	-450	-500
Tulumaksu laekumine strateegia alusel, tuhat eurot	17 359	18 043	18 100	18000	18200	18500	19000
Tulumaksu laekumine riskistsenaariumi alusel, tuhat eurot	x	x	18 000	17 600	17 800	18 050	18 500
Tulumaksu laekumise kasv strateegia alusel %	x	x	0,3%	-0,6%	1,1%	1,55%	2,7%
Tulumaksu laekumise kasv riskistsenaariumi alusel %	x	x	-0,23%	-2,22	-1,1%	1,4%	2,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe %	11,6	11,6	11,6	11,6	11,6	11,6	11,6

Tabel 17. Kohtla-Järve linna riskistsenaarium (eurodes)

Kohtla-Järve Linnavalitsus	2015.a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	33 964 986	35 493 723	34 780 500	35 180 500	35 530 500	35 830 500
Maksutulud	18 192 751	18 112 452	17 715 500	17 915 500	18 165 500	18 615 500
sh tulumaks	18 043 347	18 000 000	17 600 000	17 800 000	18 050 000	18 500 000
sh maamaks	137 342	100 452	100 500	100 500	100 500	100 500
sh muud maksutulud	12 062	12 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 622 661	3 559 858	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	12 088 478	13 746 913	13 400 000	13 600 000	13 700 000	13 550 000
sh tasandusfond (lg 1)	4 607 211	4 929 721	5 100 000	5 200 000	5 300 000	5 400 000
sh toetusfond (lg 2)	6 585 246	7 384 628	7 400 000	7 500 000	7 500 000	7 250 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	896 021	1 432 564	900 000	900 000	900 000	900 000
Muud tegevustulud	61 096	74 500	65 000	65 000	65 000	65 000
Põhitegevuse kulud kokku	32 539 376	36 166 038	34 216 123	34 240 118	34 612 618	34 930 618
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 697 456	3 250 854	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 100 000
Muud tegevuskulud	29 841 920	32 915 184	31 216 123	31 240 118	31 612 618	31 830 618
sh personalikulud	16 655 443	18 130 910	18 660 000	18 660 000	18 890 000	19 000 000
sh majandamiskulud	13 153 028	14 672 395	12 429 123	12 453 118	12 595 618	12 653 618
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	30 854	27 596	17 374	11 662	3 626	0
sh muud kulud	33 449	111 879	127 000	127 000	127 000	177 000
Põhitegevuse tulem	1 425 610	-672 315	564 377	940 382	917 882	899 882
Investeeringustegevus kokku	-1 893 733	-1 709 478	-1 806 650	-1 517 650	-1 525 150	-1 727 150
Põhivara müük (+)	47 037	9 270	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 474 544	-2 061 021	-7 766 000	-7 084 000	-4 764 000	-1 637 000
sh projektide omaosalus	-1 200 053	-1 724 645	-1 503 000	-1 203 000	-1 203 000	-1 403 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 274 491	1 021 299	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-513 983	-54 376	-20 000	-70 000	-30 000	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-300 000	0	0	0	0
Finantstulud (+)	363	350	350	350	350	350
Finantskulud (-)	-227 097	-325 000	-304 000	-315 000	-322 500	-324 500
Eelarve tulem	-468 123	-2 381 793	-1 242 273	-577 268	-607 268	-827 268
Finantseerimistegevus	403 900	242 184	842 273	177 268	157 268	327 268
Kohustuste võtmine (+)	2 111 655	9 953 530	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 707 755	-9 711 346	-657 727	-1 022 732	-1 042 732	-1 072 732
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-64 223	-2 039 609	0	0	0	0

Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine/ - vähenemine)		0	0		0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 039 609	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	20 252 122	20 269 704	21 094 603	21 260 209	21 413 851	21 741 119
sh Kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	257 264	32 662	15 288	3 626	0	0
sh sildfinantseering	679 481	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	18 212 513	20 269 704	21 094 603	21 260 209	21 413 851	21 741 119
Netovõlakoormus (%)	53,6%	57,1%	60,7%	60,4%	60,3%	60,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 058 473	21 296 234	20 868 300	21 108 300	21 318 300	21 498 300
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	62,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 845 960	1 026 530	-226 303	-151 909	-95 551	-242 819
E/a kontroll (tasakaal)	0	-100 000	-400 000	-400 000	-450 000	-500 000

Arvestusüksuse puudujäägi ja netovõlakoormuse näitajad püsivad nõutavates piirides. Linna võlakoormus 2017. ja 2019. aastatelt ületab 60%. Laenu võtmise võimalused kahanevad ja linn peab olema valmis ka põhitegevuse kulude ja investeeringute kärbeteks majanduse täiendava jahtumise korral.

X Soovitused finantsjuhtimise tõhustamiseks

Järgnevalt esitatakse kokkuvõte käesolevas eelarvestrateegias, linna arengukavas ning majandusaasta aruandes tehtud järeldustest ja soovitustest, mille ellurakendamine teeb finantsjuhtimisest tõhusa tööriista ettevõtluse ja elukvaliteedi edendamiseks Kohtla-Järve linnas.

1. Siduda linna eesmärgid vajalike ressursidega ning luua vastav aruandlussüsteem, tagades sellega vastutuse tekkimise eesmärkide saavutamiseks.
2. Kindlaks teha ja teostada kõik võimalused investeerimisprojektide rahastamiseks Euroopa Liidu toetusfondidest.
3. Mitte lubada linna netovõlakoomusel kasvada üle 60% põhitegevuse tuludest.
4. Optimeerida väikeste linnaosade elanike soojakulude doteerimise süsteemi soojushindade langetamise kaudu soojussüsteemide renoveerimise ja odavama kütuse kasutamise võimaluse leidmise teel.
5. Optimeerida ühistranspordi doteerimise süsteemi otseselt linnaelanikele toetuse maksmise kaudu.
6. Optimeerida linnaametiasutuste ja linnavalitsuse hallatavate asutuste struktuuri ja koosseise.
7. Rääkida läbi naaberomavalitsustega külgnevate väikeste linnaosade üleandmiseks.
8. Pidada ühinemisläbirääkimisi teiste kohalike omavalitsustega.
9. Jätkata linna ressurside seadusliku, säästliku ja otstarbeka kasutamise kontrollimist.

XI KOHTLA-JÄRVE LINNA EELARVE STRATEEGIA LISAD

Lisa 1 Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) tulud, kulud, investeeringud ja eelarve tulemi finantseerimine (eurodes)

Kohtla-Järve linn määruse nr ja kuupäev	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	33 964 986	35 593 723	35 180 500	35 580 500	35 980 500	36 330 500
Maksudtulud	18 192 750	18 212 452	18 115 500	18 315 500	18 615 500	19 115 500
sh tulumaks	18 043 347	18 100 000	18 000 000	18 200 000	18 500 000	19 000 000
sh maamaks	137 342	100 452	100 500	100 500	100 500	100 500
sh muud maksudtulud	12 061	12 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 622 661	3 559 858	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	12 088 478	13 746 913	13 400 000	13 600 000	13 700 000	13 550 000
sh tasandusfond	4 607 211	4 929 721	5 100 000	5 200 000	5 300 000	5 400 000
sh toetusfond	6 585 246	7 384 628	7 400 000	7 500 000	7 500 000	7 250 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	896 021	1 432 564	900 000	900 000	900 000	900 000
Muud tegevustulud	61 096	74 500	65 000	65 000	65 000	65 000
Põhitegevuse kulud kokku	32 539 376	36 166 038	34 216 123	34 240 118	34 612 618	34 930 618
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 697 456	3 250 854	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 100 000
Muud tegevuskulud	29 841 920	32 915 184	31 216 123	31 240 118	31 612 618	31 830 618
sh personalikulud	16 655 443	18 130 910	18 660 000	18 660 000	18 890 000	19 000 000
sh majandamiskulud	13 153 028	14 672 395	12 429 123	12 453 118	12 595 618	12 653 618
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	30 854	27 596	17 374	11 662	3 626	0
sh muud kulud	33 449	111 879	127 000	127 000	127 000	177 000
Põhitegevuse tulem	1 425 610	-572 315	964 377	1 340 382	1 367 882	1 399 882
Investeeringustegevus kokku	-1 893 733	-1 709 478	-1 806 650	-1 517 650	-1 525 150	-1 727 150
Põhivara müük (+)	47 037	9 270	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 474 544	-2 061 021	-7 766 000	-7 084 000	-4 764 000	-1 637 000
sh projektide omaosalus	-1 200 053	-1 724 645	-1 503 000	-1 203 000	-1 203 000	-1 403 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 274 491	1 021 299	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-513 983	-54 376	-20 000	-70 000	-30 000	
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-300 000				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	363	350	350	350	350	350
Finantskulud (-)	-227 097	-325 000	-304 000	-315 000	-322 500	-324 500
Eelarve tulem	-468 122	-2 281 793	-842 273	-177 268	-157 268	-327 268

Finantseerimistegevus	403 900	242 184	842 273	177 268	157 268	327 268
Kohustuste võtmine (+)	2 111 655	9 953 530	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 707 755	-9 711 346	-657 727	-1 022 732	-1 042 732	-1 072 732
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-64 223	-2 039 609	0	0	0	0
Nöuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 039 609	0,16				
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	20 252 122	20 269 704	21 094 603	21 260 209	21 413 851	21 741 119
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	257 264	32 662	15 288	3 626	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	679 481	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	18 212 513	20 269 704	21 094 603	21 260 209	21 413 851	21 741 119
Netovõlakoormus (%)	53,6%	56,9%	60,0%	59,8%	59,5%	59,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 058 472	21 356 234	21 108 300	21 348 300	21 588 300	21 798 300
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)			60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 845 960	1 086 530	13 697	88 091	174 449	57 181
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0

Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	-1%	1%	1%	1%
Põhitegevuse kulude muutus	-	11%	-5%	0%	1%	1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,04	0,98	1,03	1,04	1,04	1,04

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
objekt 1 SPORDILINNAKU RAJAMISE PROJEKT (08)		227 000	4 435 000	2 810 000	492 000	200 000
sh toetuse arvelt		0	3 961 000	2 387 000	417 000	170 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		227 000	474 000	423 000	75 000	30 000
objekt 2 Ahtme linnaosa keskuse		10 000	530 000	560 000	0	0

väljakujundamine (08)						
<i>sh toetuse arvelt</i>			460 000	475 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000	70 000	85 000		
objekt 3 Metsapargi ala arendamine (08)		69 000	445 000	0	100 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	445 000		85 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		69 000			15 000	
objekt 4 Raamatukogu hoone renoveerimine(08)		140 690	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	25 000	25 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		115 690				
objekt 5 Spordikeskuse põhivara hoonete Spordi 2 renoveerimine (08)		30 386	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		13 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		17 386				
objekt 6 Muude kultuuri- ja vabajaobjektide põhivara renoveerimine (08)		152 365	303 000	118 000	130 000	3 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 117 213		25 000	25 000	57 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	635 443	152 365	278 000	93 000	73 000	3 000
KULTUURI- JA VABAJA OBJEKTID KOKKU (08)	1 777 656	629 441	5 713 000	3 488 000	722 000	203 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 142 213	38 000	4 891 000	2 887 000	559 000	170 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	635 443	591 441	822 000	601 000	163 000	33 000
objekt 7 OSK GRUPP OSALUSTE SOETUS (04)		300 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		300 000				
objekt 8 Kukruse linnaosa katlamaja rekonstrueerimine (04)		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
objekt 18 Ehitajate tee rekonstrueerimine (04)		497 741	1 360 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	500 000	0	1 360 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		497 741				
objekt 9 Ahtme linnaosa kergliiklustee ehitamine (04)		250 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		212 000				

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		38 000				
objekt 10 Teede kapremont ja kõnniteede ehitus (04)		55 325	239 125	0	0	395 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		55 325	239 125			395 000
LINNAMAJANDUSE OBJEKTID KOKKU (04)	811 000	1 103 066	1 599 125	0	0	395 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	500 000	212 000	1 360 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	311 000	891 066	239 125	0	0	395 000
objekt 11 Projekti MEDWASTE kaasfinantseerimine (05)	86 000	54 376	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		54 376				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	86 000					
KESKKONNA-OBJEKTID KOKKU (05)	86 000	54 376	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	54 376				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	86 000	0				
objekt 12 Gümnaasiumide põhivara soetamine ja renoveerimine (09)	630 329	100 159	60 000	96 000	76 556	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	550 315			32 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 014	100 159	60 000	64 000	76 556	
objekt 13 Põhikoolide põhivara soetamine ja renoveerimine (09)	116 086	53 898	206 274	3 342 944	3 550 000	
<i>sh toetuse arvelt</i>	31 956		32 000	3 000 000	3 000 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	84 130	53 898	174 274	342 944	550 000	721 100
objekt 14 Lasteaedade põhivara soetamine ja renoveerimine (09)	89 561	295 551	181 871	157 056	154 793	317 900
<i>sh toetuse arvelt</i>	31 956	32 000		32 000	32 000	64 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	57 605	263 551	181 871	125 056	122 793	253 900
HARIDUSOBJEKTID KOKKU (09)	835 976	449 608	448 145	3 596 000	3 781 349	1 039 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	614 227	32 000	32 000	3 064 000	3 032 000	64 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	221 749	417 608	416 145	532 000	749 349	975 000
objekt 15 Lastekodulastele korterite soetamine (10)		108 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		108 000				

objekt 16 Vanurite hooldekodu põhivara renoveerimine (10)		6 081	0	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		6 081			200 000	
SOTSIAALHOOLEKANDE OBJEKTID (10)	38 595	114 081	0	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	18 102	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 493	114 081	0	0	200 000	0
objekt 17 ÜLDISE VALITSUSSEKTORI OBJEKTID (01)	11 000	63 701	5 730	0	60 651	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	11 000	63 701	5 730		60 651	
objekt 18 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUSE OBJEKTID (06)	428 000	1 124	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	428 000	1 124				
objekt 19 TERVISHOIU OBJEKTID (07)	0	0	20 000	70 000	30 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 000	70 000	30 000	
KÕIK KOKKU	3 988 227	2 415 397	7 786 000	7 154 000	4 794 000	1 637 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 274 542	336 376	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 713 685	2 079 021	1 503 000	1 203 000	1 203 000	1 403 000

Lisa 2 Kohtla-Järve linna (konsolideerimata) põhitegevuse ja investermistegevuse kulud valdkonniti (eurodes)

Põhitegevuse ja investermistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	2 282 354	2 854 371	2 789 730	2 715 000	2 883 151	2 944 500
Põhitegevuse kulud	2 043 787	2 465 670	2 480 000	2 400 000	2 500 000	2 620 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	2 043 787	2 465 670	2 480 000	2 400 000	2 500 000	2 620 000
Investermistegevuse kulud	238 567	388 701	309 730	315 000	383 151	324 500
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	238 567	388 701	309 730	315 000	383 151	324 500
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
04 Majandus	5 858 833	6 502 406	6 671 674	5 132 549	5 356 246	5 847 549
Põhitegevuse kulud	5 047 985	5 399 340	5 072 549	5 132 549	5 356 246	5 452 549
sh saadud toetuste arvelt	453 398	572 549	572 549	572 549	572 549	572 549
sh muude vahendite arvelt	4 594 587	4 826 791	4 500 000	4 560 000	4 783 697	4 880 000
Investermistegevuse kulud	810 848	1 103 066	1 599 125	0	0	395 000
sh saadud toetuste arvelt	500 000	212 000	1 360 000			
sh muude vahendite arvelt	310 848	891 066	239 125			395 000
05 Keskkonnakaitse	202 668	252 951	58 000	58 000	58 000	58 000
Põhitegevuse kulud	116 860	198 575	58 000	58 000	58 000	58 000
sh saadud toetuste arvelt		60 000				
sh muude vahendite arvelt	116 860	138 575	58 000	58 000	58 000	58 000
Investermistegevuse	85 808	54 376	0	0	0	0

kulud						
sh saadud toetuste arvelt		54 376				
sh muude vahendite arvelt	85 808					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	2 158 787	1 868 589	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
Põhitegevuse kulud	1 730 613	1 867 465	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	1 730 613	1 867 465	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
Investeeringustegevuse kulud	428 174	1 124	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	428 174	1 124				
07 Tervishoid	0	0	20 000	70 000	30 000	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeeringustegevuse kulud	0	0	20 000	70 000	30 000	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt			20 000	70 000	30 000	
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	6 686 375	5 819 745	10 689 697	8 288 000	5 632 000	5 383 000
Põhitegevuse kulud	4 908 719	5 190 304	4 976 697	4 800 000	4 910 000	5 180 000
sh saadud toetuste arvelt	1 703 842	2 151 533	2 060 000	2 030 000	2 130 000	2 230 000
sh muude vahendite arvelt	3 204 877	3 038 771	2 916 697	2 770 000	2 780 000	2 950 000
Investeeringustegevuse kulud	1 777 656	629 441	5 713 000	3 488 000	722 000	203 000
sh saadud toetuste arvelt	1 142 213	38 000	4 891 000	2 887 000	559 000	170 000
sh muude vahendite arvelt	635 443	591 441	822 000	601 000	163 000	33 000
09 Haridus	15 707 741	16 389 489	15 738 145	19 056 000	19 061 349	15 909 069
Põhitegevuse kulud	14 871 765	15 939 881	15 290 000	15 460 000	15 280 000	14 870 069
sh saadud toetuste arvelt	7 488 286	9 001 011	9 290 000	9 470 000	9 370 000	9 097 451
sh muude vahendite arvelt	7 383 479	6 938 870	6 000 000	5 990 000	5 910 000	5 772 618
Investeeringustegevuse kulud	835 976	449 608	448 145	3 596 000	3 781 349	1 039 000
sh saadud toetuste arvelt	614 227	32 000	32 000	3 064 000	3 032 000	64 000
sh muude vahendite arvelt	221 749	417 608	416 145	532 000	749 349	975 000
10 Sotsiaalne kaitse	3 858 241	5 218 884	4 731 877	4 783 192	5 070 000	5 060 000
Põhitegevuse kulud	3 819 646	5 104 803	4 731 877	4 783 192	4 870 000	5 060 000
sh saadud toetuste arvelt	2 442 952	1 961 820	1 477 451	1 527 451	1 627 451	1 650 000
sh muude vahendite arvelt	1 376 694	3 142 983	3 254 426	3 255 741	3 242 549	3 410 000
Investeeringustegevuse kulud	38 595	114 081	0	0	200 000	0
sh saadud toetuste arvelt	18 102					
sh muude vahendite arvelt	20 493	114 081			200 000	

KOKKU	36 754 999	38 906 435	42 306 123	41 709 118	39 729 118	36 892 118
Põhitegevuse kulud	32 539 375	36 166 038	34 216 123	34 240 118	34 612 618	34 930 618
sh saadud toetuste arvelt	12 088 478	13 746 913	13 400 000	13 600 000	13 700 000	13 550 000
sh muude vahendite arvelt	20 450 897	22 419 125	20 816 123	20 640 118	20 912 618	21 380 618
Investeeringustegevuse kulud	4 215 624	2 740 397	8 090 000	7 469 000	5 116 500	1 961 500
sh saadud toetuste arvelt	2 274 542	336 376	6 283 000	5 951 000	3 591 000	234 000
sh muude vahendite arvelt	1 941 082	2 404 021	1 807 000	1 518 000	1 525 500	1 727 500

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Üldised valitsussektori teenused	2 282 354	2 854 371	2 789 730	2 715 000	2 883 151	2 944 500
Põhitegevuse kulud	2 043 787	2 465 670	2 480 000	2 400 000	2 500 000	2 620 000
Investeeringustegevuse kulud	238 567	388 701	309 730	315 000	383 151	324 500
Riigikaitse	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Majandus	4 905 435	5 717 857	4 739 125	4 560 000	4 783 697	5 275 000
Põhitegevuse kulud	4 594 587	4 826 791	4 500 000	4 560 000	4 783 697	4 880 000
Investeeringustegevuse kulud	310 848	891 066	239 125	0	0	395 000
Keskonnakaitse	202 668	138 575	58 000	58 000	58 000	58 000
Põhitegevuse kulud	116 860	138 575	58 000	58 000	58 000	58 000
Investeeringustegevuse kulud	85 808	0	0	0	0	0
Elamu- ja kommunaalmajandus	2 158 787	1 868 589	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
Põhitegevuse kulud	1 730 613	1 867 465	1 607 000	1 606 377	1 638 372	1 690 000
Investeeringustegevuse kulud	428 174	1 124	0	0	0	0
Tervishoid	0	0	20 000	70 000	30 000	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulud	0	0	20 000	70 000	30 000	0
Vaba-aeg, kultuur ja religioon	3 840 320	3 630 212	3 738 697	3 371 000	2 943 000	2 983 000
Põhitegevuse kulud	3 204 877	3 038 771	2 916 697	2 770 000	2 780 000	2 950 000
Investeeringustegevuse kulud	635 443	591 441	822 000	601 000	163 000	33 000
Haridus	7 605 228	7 356 478	6 416 145	6 522 000	6 659 349	6 747 618
Põhitegevuse kulud	7 383 479	6 938 870	6 000 000	5 990 000	5 910 000	5 772 618
Investeeringustegevuse kulud	221 749	417 608	416 145	532 000	749 349	975 000
Sotsiaalne kaitse	1 397 187	3 257 064	3 254 426	3 255 741	3 442 549	3 410 000

Põhitegevuse kulud	1 376 694	3 142 983	3 254 426	3 255 741	3 242 549	3 410 000
Investeeringustegevuse kulud	20 493	114 081	0	0	200 000	0
KOKKU	22 391 979	24 823 146	22 623 123	22 158 118	22 438 118	23 108118
Põhitegevuse kulud	20 450 897	22 419 125	20 816 123	20 640 118	20 912 618	21 380618
Investeeringustegevuse kulud	1 941 082	2 404 021	1 807 000	1 518 000	1 525 500	1 727 500

Lisa 3 Kohtla-Järve linna sõltuvate üksuste tulud, kulud, investeeringud ja eelarve tulemi finantseerimine (eurodes)

	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
SA Ida-Viru Keskhaigla						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	32 211 015	32 214 638	32 279067	32 634 137	32 895 210	33 355 743
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	1 291	1 290	1 289	1 303	1 313	1 332
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	28 581 248	28 508 966	28 537475	28 651 625	28 708 928	28 881 182
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	3 629 767	3 705 672	3 741 592	3 982 512	4 186 282	4 474 561
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-1 977 613	-2 541 459	-3 081 076	-3 596 643	-3 653 011	-3 553 997
Eelarve tulem	1 652 154	1 164 213	660 516	385 869	533 271	920 564
Finantseerimistegevus (-/+)	-204	0	655 494	1 603 561	2 300 470	2 075 529
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 616 600	832	-594 108	25 868	19 020	2 533 551
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-35 350	-1 163 381	-1 910 118	-1 963 562	-2 814 721	-462 542
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 945 424	2 946 256	2 352 148	2 378 016	2 397 036	4 930 587
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 100 000	2 100 000	2 755 494	4 359 055	6 659 525	8 735 054
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus(eurodes)	0	0	403 346	1 981 039	4 262 489	3 804 467
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	1,2%	6,1%	13,0%	11,4%

	0	0	0	0	0	0
OÜ OSK GRUPP	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	606 591	826 500	830 000	850 000	875 000	875 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	51 611	20 000	0	0	0	0
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	747 770	784 300	800 000	820 000	845 000	845 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	3 741	4 081	4 081	4 081	4 082
Põhitegevustulem	-141 179	42 200	30 000	30 000	30 000	30 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-7 631	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Eelarve tulem	-148 810	12 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	24 136	1 273	0	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	172 946	-10 927	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	28 727	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	0	0	0	0	0	0

OÜ Sompma Maja	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	164 350	0	0	0	0	0
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt						
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	149 846	0	0	0	0	0
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	14 504	0	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-9 436	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	5 068	0	0	0	0	0
Finantseeringustegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-14 065					
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-19 133					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõla-koormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	0	0	0	0	0	0

Kukruse Maja OÜ	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	100 972	0	0	0	0	0
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt						
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	97 165	0	0	0	0	0
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	3 807	0	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	3 807	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-7 062					
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-10 869					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulud kokku (+)	33 082 928	33 041 138	33 109 067	33 484 137	33 770 210	34 230 743

sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	52 902	21 290	1 289	1 303	1 313	1 332
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	29 576 029	29 293 266	29 337 475	29 471 625	29 553 928	29 726 182
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	3 741	4 081	4 081	4 081	4 082
Põhitegevustulem	3 506 899	3 747 872	3 771 592	4 012 512	4 216 282	4 504 561
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-1 994 680	-2 571 459	-3 101 076	-3 616 643	-3 673 011	-3 573 997
Eelarve tulem	1 512 219	1 176 413	670 516	395 869	543 271	930 564
Finantseerimistegevus (-/+)	-204	0	655 494	1 603 561	2 300 470	2 075 529
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 619 609	2 105	-594 108	25 868	19 020	2 533 551
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	107 594	-1 174 308	-1 920 118	-1 973 562	-2 824 721	-472 542
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 974 151	2 976 256	2 382 148	2 408 016	2 427 036	4 960 587
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 100 000	2 100 000	2 755 494	4 359 055	6 659 525	8 735 054
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	373 346	1 951 039	4 232 489	3 774 467
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	1,1%	5,8%	12,5%	11,0%
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Sõltuvate üksuste omavaheliste tehingute kontroll	0	0	0	0	0	0

Lisa 4 Kohtla-Järve linna arvestusüksuse tulud, kulud, investeeringud ja tulemi finantseerimine (eurodes)

Arvestusüksus Kohtla-Järve linn	2015. a täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	66 995 012	68 613 571	68 288 278	69 063 334	69 749 397	70 559 911
Põhitegevuse kulud kokku	62 062 503	65 438 014	63 552 309	63 710 440	64 165 233	64 655 468
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	30 854	31 337	21 455	15 743	7 707	4 082
Põhitegevustulem	4 932 509	3 175 557	4 735 969	5 352 894	5 584 164	5 904 443
Investeeringustegevus kokku	-3 888 413	-4 280 937	-4 907 726	-5 134 293	-5 198 161	-5 301 147
Eelarve tulem	1 044 097	-1 105 380	-171 757	218 601	386 003	603 296
Finantseerimistegevus	403 696	242 184	1 497 767	1 780 829	2 457 738	2 402 797
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 555 386	-2 037 504	-594 108	25 868	19 020	2 533 551
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	107 594	-1 174 308	-1 920 118	-1 973 562	-2 824 721	-472 542
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 013 760	2 976 256	2 382 148	2 408 016	2 427 036	4 960 587
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	22 352 122	22 369 704	23 850 097	25 619 264	28 073 376	30 476 173
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	679 481	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	17 338 362	19 393 448	21 467 949	23 211 248	25 646 340	25 515 586
Netovõlakoormus (%)	25,9%	28,3%	31,4%	33,6%	36,8%	36,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	40 876 488	41 168 143	40 972 967	41 438 000	41 849 638	42 335 947
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	61,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	23 538 127	21 774 695	19 505 018	18 226 753	16 203 299	16 820 361