

# **Kiviõli linna eelarvestrateegia 2017-2021**

---

## Sisukord

Sisukord.....	2
Sissejuhatus .....	3
1. Hetkeolukorra analüüs ja prognoos 2017-2021 .....	4
1.1. Majandusolukord.....	4
1.2. Rahvastik.....	7
2. Kiviõli linna eelarvestrateegia 2017-2021.....	8
2.1. Eelarvestrateegia põhitegevuse tulud ja põhitegevuse kulud .....	8
2.2. Investeermistegevuse olulisemad tegevused .....	13
2.3. Ülevaade Kiviõli linnast sõltuvatest üksustest .....	15
2.4. Kiviõli linna netovõlakoormus .....	16
2.5. Kavandatud tulude ületamisel täiendavalt rahastatavate tegevuste nimekiri .....	16

## Sissejuhatus

Kiviõli linna eelarvestrateegia koostamise lähtealuseks on linna arengukava 2010-2021 (volikogu ..... määrus nr ..... ). Eelarvestrateegia lähtub Rahandusministeeriumi 2016. aasta suvisest majandusprognosist (15.09.2016). Eelarvestrateegia hõlmab 2015. aasta eelarve täitmist, 2016. aasta eelarvet ning prognoosi aastateks 2017-2021. Linna arengukavas toodud arengueesmärkide realiseerimiseks on toodud investeeringute täpsem realiseerimise kava. Eelarvestrateegia koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFs) paragrahv 20. Seadus sätestab täpsemalt eelarvestrateegia olemuse.

Kiviõli linna eelarvestrateegia peamistes osades on kajastatud:

- 1) kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks (aastad 2017-2021);
- 2) tegevusvaldkondade kaupa eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad tulud, kulud ning investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringuprojektid koos hinnangulise maksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimise allikatega.

Kiviõli linna eelarvestrateegia koostamise peaesmärgiks on aluse loomine linna majandustegevuse jätkusuutlikkuseks keskpikas perspektiivis. Arvestades omavalitsuste majandustegevuse suurt sõltuvust väliskeskkonna mõjudest on vajalik strateegiat uuendada iga-aastaselt, et viia prognoosid kooskõlla üldiste muutustega Eesti majandus- ja fiskaalkeskkonnas.

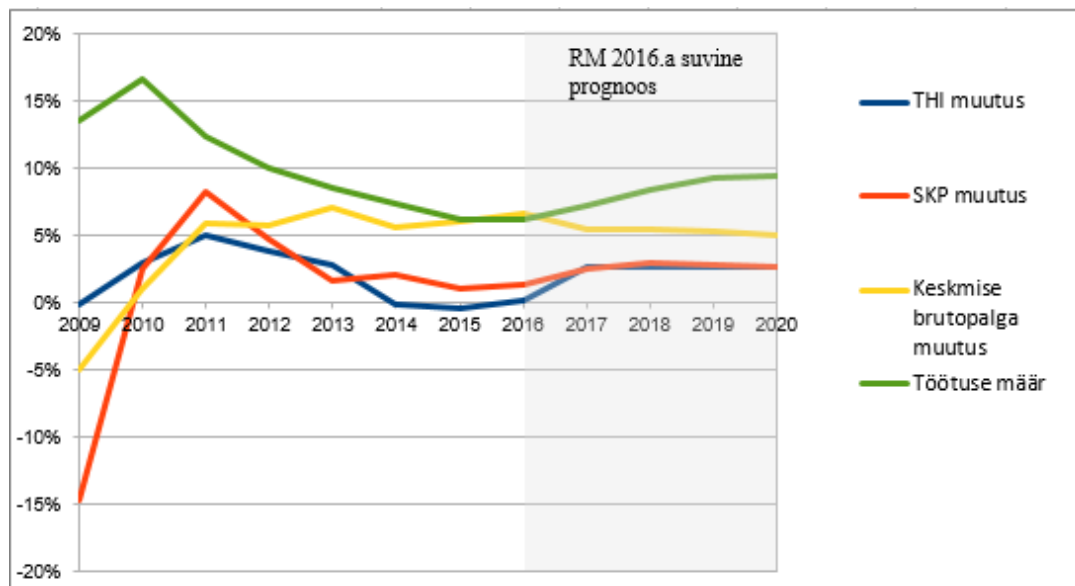
Kiviõli linna eelarvestrateegia koostas Kiviõli Linnavalitsus.

# 1. Hetkeolukorra analüüs ja prognoos 2017-2021

## 1.1. Majandusolukord

Rahandusministeeriumi 2016.a suvise majandusprognoosi kohaselt püsib üldine majanduskonjunktuur enamikes valdkondades endiselt suhteliselt nõrgana ning kasvuväljavaateid on allapoole korrigeeritud eelmise prognoosiga võrreldes. Kevadise prognoosi väliskeskonna paranemisele tuginenud majanduskasvu põhistsenaarium ei ole viimase kahe kvartali jooksul paika pidanud ning ekspordi kasv on püsinud esimesel poolaastal kitsapõhjaline. Nii ettevõtjate kui ka majandus ekspertide hinnangud ei anna alust oodata majanduskasvu olulist kiirenemist lähikvartalitel. Samas Venemaa majanduslanguse põhi on läbitud ning ka Soome majandus on pärast kolm aastat kestnud langust kasvule pöördunud, mis annab lootust meie ekspordi nõudluse paranemiseks. Kesise välisnõudluse ning hinnatõusu puudumise tõttu on ettevõtete investeeringud endiselt madalseisus. Võrreldes üldise majanduskasvu tempoga on eratarbimise kasv püsinud suhteliselt kiire, kuid vaatamata sellele on kodumajapidamiste säästumäär tõusnud ajaloolise kõrgtasemeni. Tööturu arengud viitavad pingete püsimisele ning palgakasv ületab juba neljandat aastat järjest tootlikkuse tõusu. Inflatsioon on madalate toormehindade tõttu senini püsinud tagasihoidlik ning taastub ootuste kohaselt alles käesoleva aasta lõpus.

**Eesti sisemajanduse koguprodukt** kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2016. aastal 1,3% ja 2017. aastal 2,5% (joonis 1). Peamiseks majanduskasvu vedajaks jääb 2016. aastal sisenõudlus, mis tugineb peamiselt eratarbimisel. Investeeringute kasv hakkab käesoleval aastal taastuma ja selle mõju peaks edaspidi suurenema. Aastatel 2019–2020 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 2,7% aastas, tuginedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele.



Joonis 1. Eesti majanduse statistilised näitajad.

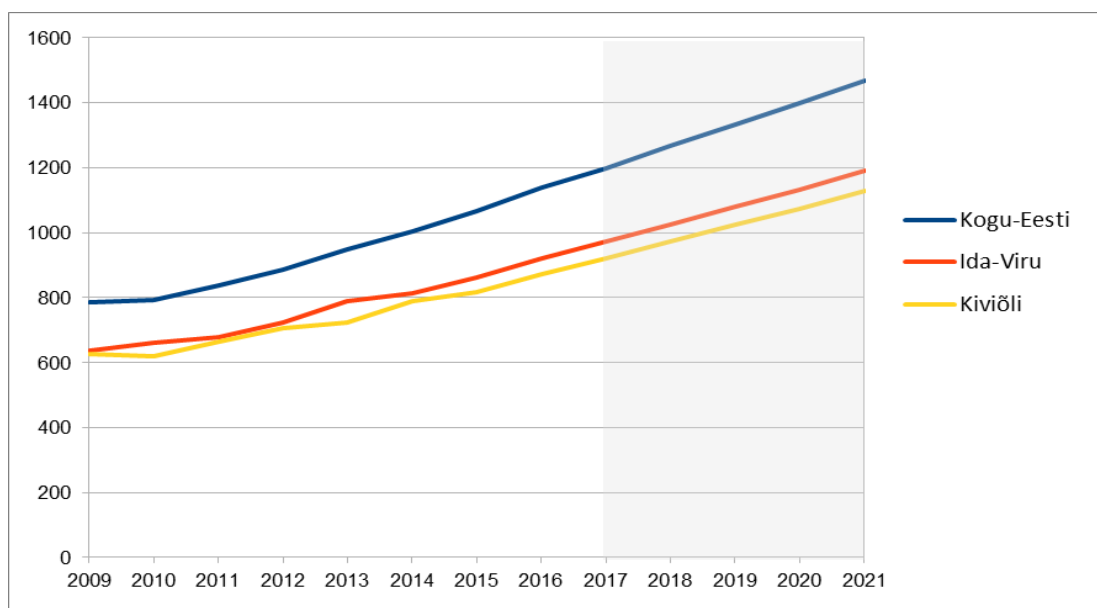
Allikas: Statistikaamet, Rahandusministeeriumi 2016. aasta suvine prognoos

**Tarbijahindade (THI)** tõus jääb 2016.aastal välistegurite mõjul tagasihoidlikuks, ulatudes 0,2%-ni. Seejärel kiireneb THI kasv 2017. aastal 2,7%-ni ja jääb samale tasemele ka 2018.

aastal. Kui selle aasta esimesel poolel olid hinnalanguse taga energiatooted, siis alates suve lõpust hakkab energia komponendi negatiivne panus taanduma, tuues kaasa tarbijahindade tõusule pöördumise. Maksumeetmete mõju suureneb tänavu kütuse, alkoholi ja tubakatoodete aktsiisimäära tõstmise tulemusena. Teenuste osas kergitab hinnatõusu eelkõige langenud kütusehindade kaudsete mõjude ja tasuta kõrghariduse väljajäämine. Prognoosiperioodi lõpus pidurdub inflatsioon aktsiisitõusude mõnevõrra väiksema panuse mõjul 2,6% juures.

**Keskmise palga kasvutempo** ei ole vaatamata majanduskasvu aeglustumisele seni oluliselt muutunud ning kasv püsib maksuameti andmetel 2016. aasta esimesel poolaastal 6% juures. Osaliselt olid palgakasvu kiirenemise taga oluliselt suurenenud preemiate maksmine. Kiire palgakasv tuli kasumite vähenemise hinnaga. Arvatakse, et palgasurvele on aidanud vastu pidada kogunenud kasumid ning madala investeerimisaktiivsuse tõttu vähene finantseerimisvajadus.

Palgatase mõjutab väga tugevalt kohaliku omavalitsuse tulubaasi. Keskmise palga kasvades peaks suurenema ka kohalikele omavalitsusele laekuva tulumaksu summa. Kuigi Rahandusministeeriumi prognoos on koostatud üldiselt riigi põhiselt, saab siiski eelmiste perioodide põhjal järeldada, et Ida-Virumaal palga muutused on sarnased kui riigis tervikuna (joonis 2). Kiviõli linna keskmine sissetulek on saanud TSD-deklaratsioonide alusel ning prognoosimisel on arvestatud riigi üldist keskmise palga kasvu.



Joonis 2. Keskmine brutopalk

Allikas: Statistikaamet, Rahandusministeeriumi prognoos 2016, autorite arvutused

**Hõive** kasv on jätkunud vaatamata madalale majandusaktiivsusele. Hõive kasv kiirenes teises kvartalis 2,6%ni, mis tulenes peamiselt vanemaealiste tööle asumisest. Selle põhjuseks võib pidada nii naiste pensioniea tõusu kui üldist vanemaealiste aktiveerumist. Hõive määr on Eestis ajalooliselt kõrgeim (65,8%), mistõttu seab see piirid töötavate inimeste arvu edasisele kasvule. Seetõttu ootame hõivatute arvu vähenemist tööealise rahvastiku kahanemise tõttu. Tööturu aktiivsuse kasvu tõttu püsib **tööpuudus** eelmise aasta tasemel, ulatudes prognoosi kohaselt 2016. aasta kokkuvõttes 6,2%ni. Käesoleva aasta juulist järk-järguliselt rakenduv töövõimereform aitab osaliselt kompenseerida tööealise rahvastiku vähenemist, pakkudes osalise töövõimega inimestele aktiveerimismeetmeid ning aidates neil tööturul toime tulla.

Võib arvata, et tööturule naasvate töövõimetuspensionäride oskused ei vasta tööturuvajadustele ning ettevõtete valmidus nende palkamiseks on esialgu madal, mistõttu kaasneb reformiga esmajärjekorras tööpuuduse suurenemine alates 2017. aastast. Töövõimereformi positiivne mõju läbi täiendava hõivatute arvu suureneb järk-järgult.

Lisaks palgakasvule mõjutab omavalitsuse tulubaasi ka piirkonna töötuse määr. Majanduslangusest tulenevalt on riigis olnud üldiselt kõrge töötuse tase, eriti aastatel 2009-2011, mille järgselt on töötus hakanud tasapisi vähenema. Eriti kõrge on töötus olnud just Ida-Virumaal - kui 2012. aastal oli töötus Eestis 10%, siis Ida-Viru maakonnas oli vastav näitaja 17,7%. Töötukassa andmete põhjal oli 2015. aastal Ida-Virumaal 5158 registreeritud töötut, millest Kiviõli linnas 185 ning 2014.aastal oli registreeritud töötuid Ida-Virumaal 5672 ning Kiviõli linnas 201. Seisuga 30.09.2016 oli Kiviõli linnas 160 registreeritud töötut.

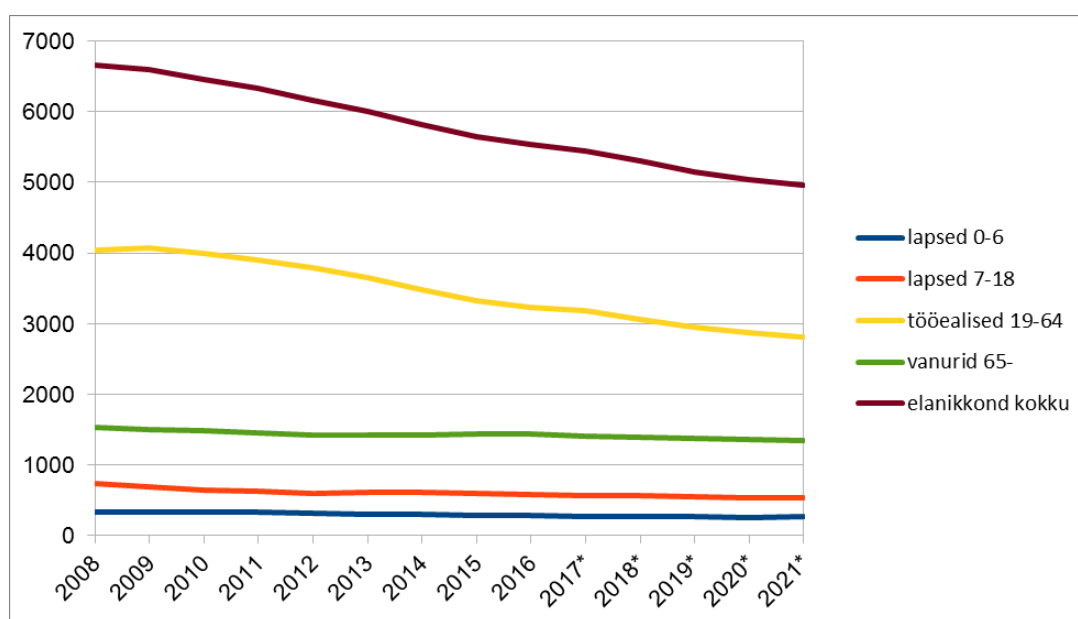
Tabel 1. Eelarvestrateegia kavandamisel aluseks võetud majandusnäitajad (protsentides)

	2015	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*
SKP reaalkasv	1,4	1,3	2,5	3,0	2,8	2,7	2,7
Tarbijahinnaindeks	-0,5	0,2	2,7	2,7	2,6	2,6	2,6
Tööhõive kasv	2,6	0,9	-0,1	-0,3	-0,2	0,0	0,0
Tööpuuduse määr	6,2	6,2	7,2	8,4	9,3	9,4	9,4
Keskmise palga reaalkasv	6,5	6,5	2,8	2,8	2,7	2,4	2,4
Keskmine palk (eurot)	1065	1137	1199	1265	1332	1399	1433
Keskmise palga nominaalkasv	6	6,7	5,5	5,5	5,3	5,0	5,0

Allikas: Rahandusministeeriumi suvine prognoos 2016, Statistikaamet

## 1.2. Rahvastik

Omavalitsuse tulu-kulubaas on väga tugevalt seotud tema rahvastiku struktuuri ja demograafiliste protsessidega. Kiviõli linna maksutulude hindamisel on koostatud elanikkonna prognoos aastateks 2017-2021 lähtuvalt täna linnas elavate inimeste vanuselise jaotusest ning viimaste aastate trendidest (joonis 3).



Joonis 3. Kiviõli linna rahvastik 2008-2016 ja prognoos 2017-2021;  
Allikas: Rahvastikuregister, Rahandusministeerium

Seisuga 01.01.2016 oli linna elanike arvuks 5542 inimest, millest tööealisi oli 3237. Perioodil 01.01.2008-01.01.2016 on linna elanikkond vähenenud 17%, s.o keskmiselt umbes 123 inimest aastas. Ka täna võib eeldada, et linna elanikkond lähiaastatel väheneb ning eelarvestrateegia perioodi lõpuks on linna elanikkonna suuruseks umbes 5000 inimest.

Vanusegrupiti on elanikkonna muutus prognoosiperioodil eriti suur tööealise elanikkonna hulgas (-11,6%), samas kui üle 65-aastase elanike arv jääb peaaegu samaks.

Seega muutub eelarvestrateegia perioodil linna elanikkonna vanuseline struktuur – tööealise elanikkonna osakaal langeb 58,4%-lt 56,7%-le ning eakate osakaal kasvab 25,9%-lt 27,1%-le. Selline muutus mõjutab negatiivselt linna tulubaasi, samas mõju kuludele (haridus, sotsiaalhoolekanne) on vähene.

## 2. Kiviõli linna eelarvestrateegia 2017-2021

### 2.1. Eelarvestrateegia põhitegevuse tulud ja põhitegevuse kulud

Järgnevalt on välja toodud Kiviõli linna 2015. aasta tegelikud, 2016. aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks (2017-2021) prognoositud põhitegevuse tulud ning põhitegevuse kulud.

Kiviõli linna tulude prognoosimisel on võetud aluseks järgmised eeldused:

- **üksikisiku tulumaksu** laekumine kasvab tagasihoidlikult ning on sõltuvuses palgakasvu ning maksumaksjate arvu suurusega (vt tabel 2);
- **maamaksu** laekumine püsib 2016.aasta tasemel kuni prognoosiperioodi lõpuni;
- **tulud kaupade ja teenuste müügist** kasvavad 2017. aastal 0,9% ning järgnevatel aastatel stabiilselt tarbijahinnaindeksi võrra ehk 2018.aastal 2,7% ning järgnevatel aastatel 2,6% kuni prognoosiperioodi lõpuni;
- **saadavad toetused tegevuskuludeks** kasvavad 2017. aastal 5,4%, 2018.aastal 3,5%, 2019.a vähenevad 4,8% võrra, 2020.a vähenevad 4,1% võrra ning 2021.a suurenevad 0,7%;
- **muud tegevustulud**, mis koosnevad peamiselt vee erikasutuse tasust ja saastetasudest, vähenevad 2017.aastal 2,7%, mis on tingitud saastetasude vähenemisest ning jäävad sellele tasemele kuni prognoosiperioodi lõpuni.

Tabel 2. Tulumaksu laekumise prognoos aastatel 2017-2021

	2015 teg	2016	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*
Maksumaksjate arv	2 140	2 121	2 093	2 050	2 025	2 010	2 000
Maksumaksjate arvu muutus	-0,8%	-0,9%	-1,3%	-2,1%	-1,2%	-0,7%	-0,5%
Väljamaksud füüsilistele isikutele*	21 011 185	21 761 460	22 646 681	23 399 814	24 339 516	25 367 184	26 503 029
Sissetulek inimese kohta kuus (Kiviõli linn)	818	855	902	951	1 002	1 052	1 104
Sissetuleku kasv	3,7%	6,8%	5,5%	5,5%	5,3%	5,0%	5,0%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	6,0%	6,8%	5,5%	5,5%	5,3%	5,0%	5,0%
Tulumaksu laekumine*	2 480 818	2 602 429	2 627 015	2 714 378	2 823 384	2 942 593	3 074 351
Tulumaksu laekumise kasv	5,5%	4,9%	0,9%	3,3%	4,0%	4,2%	4,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%

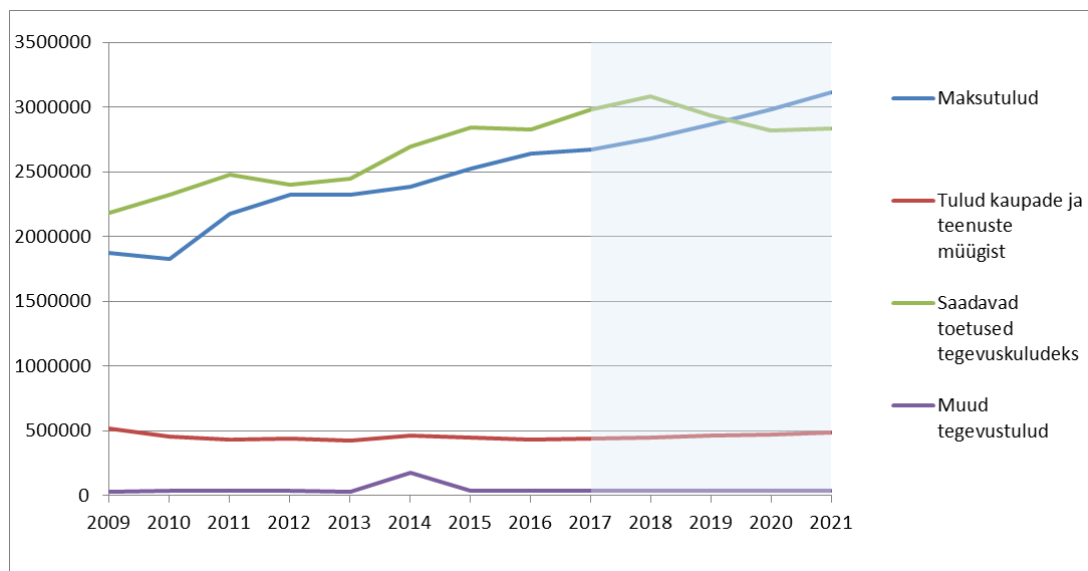
Tabelist 3 on näha, et 2021. aastaks on prognoositud põhitegevuste tulude mahuks ligi 6,5 miljonit eurot, mis on 10,7% rohkem kui 2015. aastal.

Tabel 3. Kiviõli linna tulude prognoos

Kiviõli linn	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>5 847 792</b>	<b>5 938 201</b>	<b>6 118 805</b>	<b>6 322 717</b>	<b>6 296 292</b>	<b>6 307 428</b>	<b>6 471 439</b>
Maksutulud	2 521 455	2 642 429	2 667 015	2 754 378	2 863 384	2 982 593	3 114 351
sh tulumaks	2 480 818	2 602 429	2 627 015	2 714 378	2 823 384	2 942 593	3 074 351
sh maamaks	40 637	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	449 693	433 247	436 992	448 790	460 459	472 431	484 714
Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 841 269	2 826 025	2 979 298	3 084 048	2 936 949	2 816 904	2 835 874
sh tasandusfond	1 033 612	1 081 348	1 109 375	1 089 125	1 067 026	1 071 981	1 090 951
sh toetusfond	1 657 426	1 664 923	1 664 923	1 664 923	1 664 923	1 664 923	1 664 923
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	150 231	79 754	205 000	330 000	205 000	80 000	80 000
Muud tegevustulud	35 374	36 500	35 500	35 500	35 500	35 500	36 500



Aastatel 2017-2019 erinevad oluliselt muud saadud toetused tegevuskuludeksteistest aastatest. Tingitud on see riigi poolt antavast ühinemistoetusest, mis laekub järgnevalt: 25% 2017.aastal, 50% 2018.aastal ja 25% 2019.aastal.



Joonis 4. Kiviõli linna tulude prognoos tululiikide lõikes (eurodes)

Kiviõli linna põhitegevuse kulude prognoosimisel on võetud aluseks järgmised eeldused:

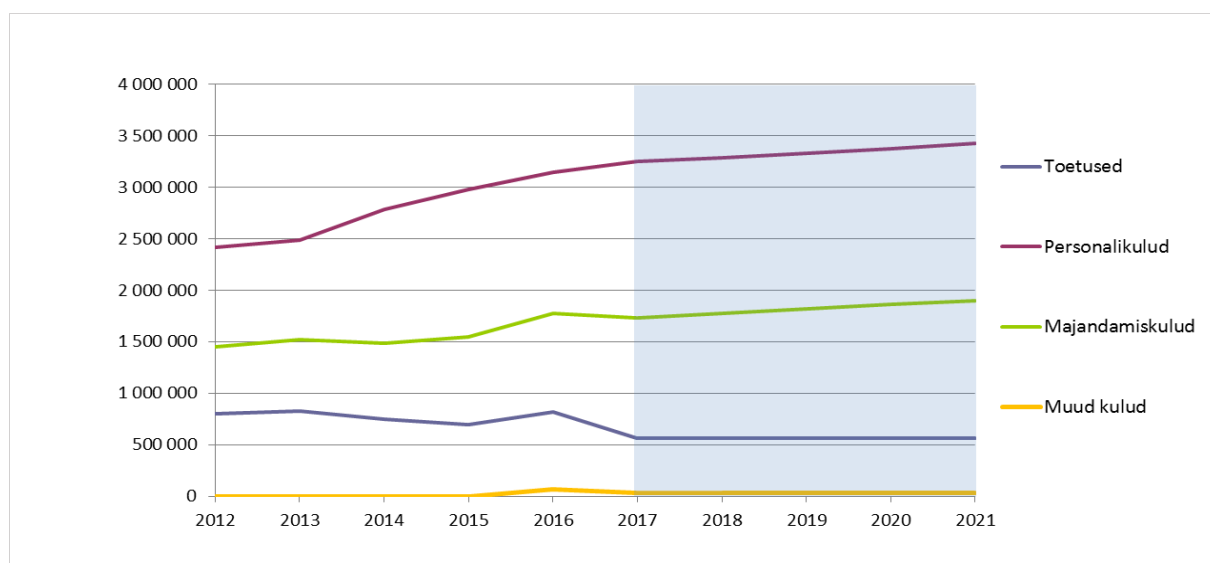
- **tegevuskuludeks** antavad toetused jäävad kuni prognoosiperioodi lõpuni 2017.a tasemele, s.t toetuste summad ei muutu;
- **personalikulud** kasvavad järgmiselt: 2017.aastal keskmiselt 3,4% ning igal järgneval aastal keskmiselt 1,3%. 2017.aastal on lubatud personalikulude tõus hallatavatel asutustel ja struktuuriüksustel 5%, millele lisandub miinimumpalgaliste palga tõus. 2017.aastal tõuseb miinimumpalk 430-lt eurolt 470-le eurole ehk 9,3%. Kuna prognoosiperioodil toetusfond, s.h riigi poolt eraldatav haridustoetus õpetajate, õppealajuhatajate ja direktorite palkadeks, ei muutu, on keskmine personalikulude tõus väiksem kui lubatav personalikulude tõus. Sama on ka järgnevate aastatega: aastatel 2018-2021 on lubatav personalikulude tõus hallatavatele asutustele ja struktuuriüksustele 2%, kuid keskmiseks personalikulude tõusuks tuleb 1,3%. Riigi poolt eraldatava summa suuruse saame teada alles peale riigieelarve vastuvõtmist ning toetusfondi jaotamise määruse kinnitamist 2017.aastal.
- **majandamiskulud** vähenevad 2017.aastal keskmiselt 2,4%, 2018.aastal kasvavad majandamiskulud keskmiselt 2,4%, 2019.aastal 2,4%, 2020.aastal 2,3% ning 2021. aastal 2,3%. Alates 2017.aastast on lubatav majandamiskulude tõus hallatavatel asutustel ja struktuuriüksustel võrdne tarbijahinnaindeksi tõusuga, s.o 2017-2018.a 2,7% ning alates 2019.a kuni prognoosiperioodi lõpuni 2,6%. Kuna toetusfondist kaetavad kulud ning muud saadud toetused tegevuskuludeks ei muutu, on keskmine majandamiskulude tõus väiksem kui lubatud majandamiskulude tõus.

Tabelis 4 välja toodud põhitegevuse kulude prognoosist on näha, et põhitegevuse kulud ulatuvad 2021. aastaks 5,9 miljoni euroni, mis on umbes 13,3% rohkem kui 2015. aastal.

Tabel 4. Kiviõli linna kulude prognoos

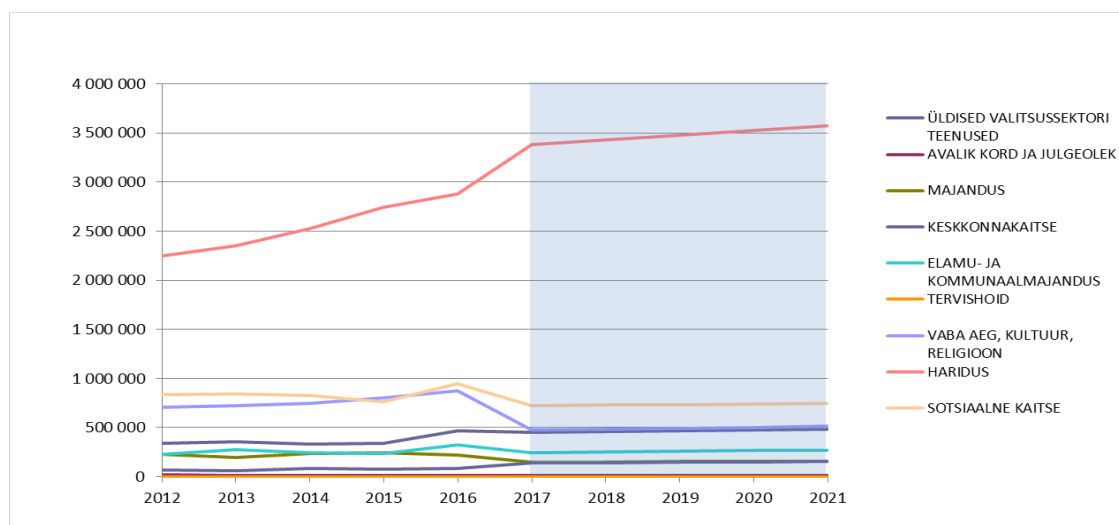
Kiviõli linn	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>5 220 332</b>	<b>5 803 862</b>	<b>5 573 482</b>	<b>5 656 889</b>	<b>5 741 912</b>	<b>5 827 860</b>	<b>5 915 564</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	692 962	819 434	562 353	562 353	562 353	562 353	562 353
Muud tegevuskulud	4 527 371	4 984 428	5 011 128	5 094 535	5 179 558	5 265 506	5 353 210
sh personalikulud	2 981 628	3 140 452	3 246 987	3 289 147	3 332 355	3 376 427	3 421 380
sh majandamiskulud	1 545 048	1 777 015	1 733 942	1 775 388	1 817 203	1 859 079	1 901 830
sh muud kulud	695	66 961	30 200	30 000	30 000	30 000	30 000

Joonisel 5 on välja toodud kulude prognoos kululiikide kaupa. Prognoosiperioodi vältel on personalikulud pidevas tõusus ulatudes 2021. aastaks umbes 3,5 miljoni euroni. Majandamiskulud kasvavad stabiilselt alates 2017. aastast, kuid antavad toetused tegevuskuludeks ning muud kulud jäävad prognoosiperioodi lõpuni 2017.aasta tasemele.



Joonis 5. Kiviõli linna kulude prognoos kululiigiti

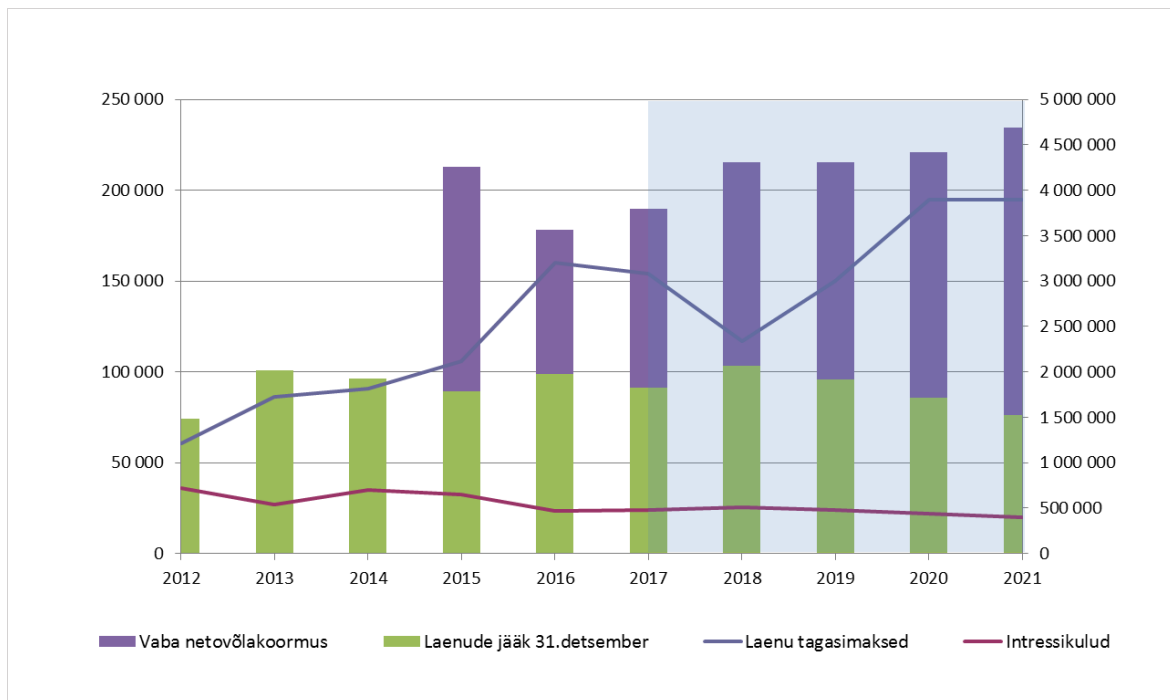
Joonisel 6 on välja toodud põhitegevuse kulude prognoos valdkondade kaupa. Jooniselt on näha, et kõige suuremad kulud on hariduse valdkonnas, millele järgneb sotsiaalne kaitse ning vaba aeg, kultuur ja religioon ning keskkonnakaitse.



### Joonis 6. Kiviõli linna kulude prognoos valdkonniti

Joonisel 7 on kajastatud linna laenude teenindamine ning selle prognoos eelarvestrateegia perioodiks. Prognoosiperioodi lõpuks on Kiviõli linna laenude jäägi summaks ligikaudu 1,5 miljonit eurot. 2017.aastal lõpeb ära kaks laenu, mis võeti veemajandusele veetrasside rekonstrueerimiseks ning Sonda-Kiviõli kergliiklustee ehitamiseks. Sellest on tingitud laenu tagasimaksete vähenemine 2017.aastal. 2018.aastal hakatakse tagasi maksma Viru tn rekonstrueerimiseks ja Keskpuiestee lõigu asfalteerimiseks võetud laenu, millest tuleneb laenu tagasimaksete suurenemine. Prognoosiperioodil on plaanis võtta juurde üks laen 2018.aastal investeerimistegevuse projektide omaosaluste katteks, mida hakatakse tagasi maksma 2020.a

Intressikulud on pidevas vähenemise seoses euribor-i langusega. 2021.aastaks on vaba netovõlakooormuseks umbes 3,1 miljonit eurot.



### Joonis 7. Kiviõli linna laenude teenindamine

Tabelis 5 on ära toodud Kiviõli linna finantstegevus ja prognoos aastateks 2017-2021. Tabelist on näha, et kogu prognoosiperioodi jooksul ületavad põhitegevuse tulud põhitegevuse kulusid, ehk põhitegevuse tulem on positiivne. 2018.aastal võetakse laenu summas 359 000 eurot investeringu projektide omaosaluste katteks.

Tabel 5. Kiviõli linna finantstegevus ja prognoos

Kiviõli linn	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>5 847 792</b>	<b>5 938 201</b>	<b>6 118 805</b>	<b>6 322 717</b>	<b>6 296 292</b>	<b>6 307 428</b>	<b>6 471 439</b>
Maksutulud	2 521 455	2 642 429	2 667 015	2 754 378	2 863 384	2 982 593	3 114 351
sh tulumaks	2 480 818	2 602 429	2 627 015	2 714 378	2 823 384	2 942 593	3 074 351
sh maamaks	40 637	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	449 693	433 247	436 992	448 790	460 459	472 431	484 714
Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 841 269	2 826 025	2 979 298	3 084 048	2 936 949	2 816 904	2 835 874
sh tasandusfond	1 033 612	1 081 348	1 109 375	1 089 125	1 067 026	1 071 981	1 090 951
sh toetusfond	1 657 426	1 664 923	1 664 923	1 664 923	1 664 923	1 664 923	1 664 923
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	150 231	79 754	205 000	330 000	205 000	80 000	80 000
Muud tegevustulud	35 374	36 500	35 500	35 500	35 500	35 500	36 500
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>5 220 332</b>	<b>5 803 862</b>	<b>5 573 482</b>	<b>5 656 889</b>	<b>5 741 912</b>	<b>5 827 860</b>	<b>5 915 564</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	692 962	819 434	562 353	562 353	562 353	562 353	562 353
Muud tegevuskulud	4 527 371	4 984 428	5 011 128	5 094 535	5 179 558	5 265 506	5 353 210
sh personalikulud	2 981 628	3 140 452	3 246 987	3 289 147	3 332 355	3 376 427	3 421 380
sh majandamiskulud	1 545 048	1 777 015	1 733 942	1 775 388	1 817 203	1 859 079	1 901 830
sh muud kulud	695	66 961	30 200	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>627 459</b>	<b>134 339</b>	<b>545 323</b>	<b>665 828</b>	<b>554 380</b>	<b>479 569</b>	<b>555 876</b>
Investeeringitegevus kokku	-652 255	-818 991	-265 974	-717 994	-187 042	-184 820	-182 599
Põhivara müük (+)	18 600	1 500	2 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Põhivara soetus (-)	-639 350	-808 160	-194 500	-659 000	-164 490	-164 490	-164 490
sh projektide omaosalus		-781 436	-194 500	-659 000	-164 490	-164 490	-164 490
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	460	26 724	0	0	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-4 975	-15 000	-50 000	-35 000			
Finantstulud (+)	103	500	100	100	100	100	100
Finantskulud (-)	-27 092	-24 555	-24 074	-25 594	-24 152	-21 930	-19 709
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-24 796</b>	<b>-684 652</b>	<b>279 349</b>	<b>-52 166</b>	<b>367 338</b>	<b>294 749</b>	<b>373 277</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-105 943</b>	<b>189 693</b>	<b>-154 349</b>	<b>242 047</b>	<b>-150 111</b>	<b>-194 986</b>	<b>-194 986</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	350 000		359 000		0	0
Kohustuste tasumine (-)	-105 943	-160 307	-154 349	-116 953	-150 111	-194 986	-194 986
<b>Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)</b>	<b>-130 739</b>	<b>-494 959</b>	<b>125 000</b>	<b>189 881</b>	<b>217 227</b>	<b>99 763</b>	<b>178 290</b>
<b>(tekkepõhise e/a korral) (+ suuremine /- vähenemine)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>					
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>494 959</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>	<b>314 882</b>	<b>532 108</b>	<b>631 871</b>	<b>810 161</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>1 788 136</b>	<b>1 977 829</b>	<b>1 823 474</b>	<b>2 065 521</b>	<b>1 915 410</b>	<b>1 720 424</b>	<b>1 525 437</b>
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses							
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0					
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 293 177</b>	<b>1 977 829</b>	<b>1 698 474</b>	<b>1 750 639</b>	<b>1 383 301</b>	<b>1 088 553</b>	<b>715 276</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>22,1%</b>	<b>33,3%</b>	<b>27,8%</b>	<b>27,7%</b>	<b>22,0%</b>	<b>17,3%</b>	<b>11,1%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>3 764 755</b>	<b>3 562 921</b>	<b>3 671 283</b>	<b>3 994 969</b>	<b>3 777 775</b>	<b>3 784 457</b>	<b>3 882 864</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>63%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>2 471 578</b>	<b>1 585 091</b>	<b>1 972 809</b>	<b>2 244 330</b>	<b>2 394 474</b>	<b>2 695 904</b>	<b>3 167 588</b>
<b>Põhitegevuse tulude muutus</b>	-	1,55%	3,04%	3,33%	-0,42%	-0,24%	2,78%
<b>Põhitegevuse kulude muutus</b>	-	11,18%	-3,97%	1,50%	1,50%	3,02%	3,02%
<b>Omafinantseerimise võimekuse näitaja</b>	<b>1,12</b>	<b>1,02</b>	<b>1,10</b>	<b>1,12</b>	<b>1,10</b>	<b>1,08</b>	<b>1,09</b>

## 2.2. Investeeringustegevuse olulisemad tegevused

Investeeringustegevuse olulisemad tegevused, eeldatav finantseerimise maht ja likviidsete varade muutus on välja toodud tabelis 6. 2017-2018.aastal käivitub mitu investeeringuprojekti, mille tõttu on investeeringustegevuse kulud prognoosiperioodi algul suuremad kui prognoosiperioodi lõpus. Investeeringuprojektide omaosaluse katteks võetakse 2018.aastal laenu.

Tabel 6. Investeeringustegevuse prognoos

Kiviõli linn	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-652 255</b>	<b>-818 991</b>	<b>-265 974</b>	<b>-717 994</b>	<b>-187 042</b>	<b>-184 820</b>	<b>-182 599</b>
Põhivara müük (+)	18 600	1 500	2 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Põhivara soetus (-)	-639 350	-808 160	-194 500	-659 000	-164 490	-164 490	-164 490
<i>sh projektide omaosalus</i>		-781 436	-194 500	-659 000	-164 490	-164 490	-164 490
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	460	26 724	0	0	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-4 975	-15 000	-50 000	-35 000			
Finantstulud (+)	103	500	100	100	100	100	100
Finantskulud (-)	-27 092	-24 555	-24 074	-25 594	-24 152	-21 930	-19 709

Investeeringuprojektid koos Kiviõli linna omaosaluse maksumuse prognoosiga on esitatud tabelis 7. 2017.aastal jätkub Keskpuiestee lõigu taastusremont maksumusega 150 000 eurot. Suuruselt teine investeeringuprojekt on tänavavalgustuse kaasajastamise II etapp 2018.aastal, millest Kiviõli linna omaosalus on 240 000 eurot. 2018.aastal saab alguse Kiviõli Perearstikeskuse väljaehitamine, Kiviõli raudteepeatuse lähedase liiklussõlme ja kõnniteede rekonstrueerimine, Kiviõli linna keskuse rekonstrueerimine ning lasteaia energiaaudit ning energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamise projekt. Kiviõli linn annab ka oma panuse Kiviõli Seiklusturismikeskuse pereturismiattraksioonide projekti käivitumisel. 2019-2021 on projektide all kajastatud ainult riigi poolt eraldatavast tehoiurahast teostatavad teede ja kõnniteede taastusremondi või ehituse summad.

Tabel 7. Investeeringuprojektid ja finantseerimisallikad

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>projekt 1 Linnavalitsuse hoone fuajee renoveerimine (01)</b>	<b>11 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	11 175						
<b>projekt 2 Linnavalitsuse hoone fassaadi renoveerimine (01)</b>	<b>0</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		75 000					
<b>projekt 3 Vabaduse pst renoveerimine (04)</b>	<b>174 583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	174 583						
<b>projekt 4 Viru tn rekonstrueerimine ja Keskpuiestee lõigu taastusremont (04)</b>	<b>0</b>	<b>514 490</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		514 490	150 000	0			

<b>projekt 5 Tänavate, kõnniteede ja avalike parklate taastusremont või ehitus (4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164 490</b>	<b>164 490</b>	<b>164 490</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					164 490	164 490	164 490
<b>projekt 6 Kiviõli Seiklurismikeskuse pereturismiatraksioonid (04)</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>50 000</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000	50 000	35 000			
<b>projekt 7 Kiviõli raudteepeatuse lähedase liiklussõlme (Vabaduse pst ja Raudtee tn ristmik) ja kõnniteede (Vabaduse pst, Raudtee tn) rekonstrueerimine (04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				100 000			
<b>projekt 8 Õpetaja korteri renoveerimine (06)</b>	<b>0</b>	<b>9 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		9 600					
<b>projekt 9 Valguslahendused Viru tn jalakäijate ülekäigukohtadele, Kiviõli Kunstide Kooli hoovi, Keemiatööstuse juurde viiva pargitee äärde, Erra-Kiviõli kergliiklustee äärde (06)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			25 000				
<b>projekt 10 Tänavavalgustuse kaasajastamise II etapp (Viru, Võidu, Uus tn) (06)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				240 000			
<b>projekt 11 Kiviõli Perearstikeskuse väljaehitamine (07)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	130 000			
<b>projekt 12 Kiviõli linna keskuse rekonstrueerimine (08)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				90 000			
<b>projekt 13 Mänguväljakute ehitus (08)</b>	<b>16 082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	16 082						
<b>projekt 14 Skatepargi ehitus (08)</b>	<b>0</b>	<b>26 724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		26 724					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0					
<b>projekt 15 Kunstide Kooli katuse ja keldri renoveerimine (08)</b>	<b>192 053</b>	<b>41 758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	192 053	41 758					
<b>projekt 16 Raamatukogu trepi renoveerimine (08)</b>	<b>5 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 462						
<b>projekt 17 Lasteaia rühma renoveerimine (09)</b>	<b>43 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	43 455						

<b>projekt 18 Lasteaia vee- ja kanalisatsioonisüsteemi renoveerimise ning soojussüsteemi renoveerimise projekti koostamine (09)</b>	<b>0</b>	<b>5 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		5 400					
<b>projekt 19 Lasteaia energiaaudit ja energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamise projekti kirjutamine (09)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>	<b>72 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			4 500	72 000			
<b>projekt 20 Vene Kooli elektrisüsteemi renoveerimine (09)</b>	<b>142 088</b>	<b>85 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	142 088	85 000					
<b>projekt 21 Vene Kooli poiste tööõpetuse klassi ventilatsiooni paigaldamine (09)</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000					
<b>projekt 22 Vene Kooli nõrkvoolu hanke lõpetamine (09)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			3 000				
<b>projekt 23 Kunstide Kooli tüdrukute wc ja keskkütte torustike remont (09)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			12 000				
<b>projekt 24 Kiviõli I Keskkooli ujula renoveerimine (09)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				27 000			
<b>Eelpool nimetatud muud projektid kokku</b>	<b>54 452</b>	<b>30 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	54 452	30 188					
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>639 350</b>	<b>823 160</b>	<b>244 500</b>	<b>694 000</b>	<b>164 490</b>	<b>164 490</b>	<b>164 490</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	26 724	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	639 350	796 436	244 500	694 000	164 490	164 490	164 490

### 2.3. Ülevaade Kiviõli linnast sõltuvatest üksustest

Tulenevalt KOFSist on eelarvestrateegias vaja kajastada linnast sõltuvate üksuste arvnäitajad, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakkoormuse määra arvutamiseks.

Kiviõli linnal on 100% osalus kahes äriühingus: AS Kiviõli Soojus ja Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ. Nimetatud äriühingud on küll Kiviõli linna eelarve konsolideerimise grupis, kuid nad ei ole käsitletavad KOFS § 2 punktis 9 defineeritud sõltuva üksusena, kuna linna toetuse osa äriühingute tulus on alla 50%. Seega käesolevas eelarvestrateegias sõltuvaid üksuseid ei kajastata.

## 2.4. Kiviõli linna netovõlakoormus

Tabelis 8 on kajastatud Kiviõli linna tegelik netovõlakoormus eelmisel aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositav netovõlakoormus vastavalt KOFS §-le 34 iga aasta lõpu seisuga. Tabelist on näha, et maksimaalselt ulatub Kiviõli linna netovõlakoormus 33,3%-ni 2016. aastal. Sellest tulenevalt võib väita, et linnal on hetkeseisuga võimalus vajadusel täiendavalt laenu võtta.

Tabel 8. Kiviõli linna netovõlakoormus

Arvestusüksus (nimi)	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 847 792	5 938 201	6 118 805	6 322 717	6 296 292	6 307 428	6 471 439
Põhitegevuse kulud kokku	5 220 332	5 803 862	5 573 482	5 656 889	5 741 912	5 827 860	5 915 564
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	627 459	134 339	545 323	665 828	554 380	479 569	555 876
Investeeringustegevus kokku	-652 255	-818 991	-265 974	-717 994	-187 042	-184 820	-182 599
Eelarve tulem	-24 796	-684 652	279 349	-52 166	367 338	294 749	373 277
Finantseerimistegevus	-105 943	189 693	-154 349	242 047	-150 111	-194 986	-194 986
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-130 739	-494 959	125 000	189 881	217 227	99 763	178 290
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	494 959	0	125 000	314 882	532 108	631 871	810 161
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 788 136	1 977 829	1 823 474	2 065 521	1 915 410	1 720 424	1 525 437
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	1 293 177	1 977 829	1 698 474	1 750 639	1 383 301	1 088 553	715 276
Netovõlakoormus (%)	22,1%	33,3%	27,8%	27,7%	22,0%	17,3%	11,1%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	3 764 755	3 562 921	3 671 283	3 994 969	3 777 775	3 784 457	3 882 864
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	64,4%	60,0%	60,0%	63,2%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 471 578	1 585 091	1 972 809	2 244 330	2 394 474	2 695 904	3 167 588

## 2.5. Kavandatud tulude ületamisel täiendavalt rahastatavate tegevuste nimekiri

Lisaks tabelis 7 välja toodud investeeringutele on Kiviõli linn määratlenud projektid, mis käivitatakse eelarvestrateegia perioodil juhul, kui kavandatud tulused on võimalik ületada või kulusid kokku hoida.

Võimalikud täiendavad projektid on:

- Perekeskuse ja Noortekeskuse arendamine Viru tn 9 ruumides;
- Kiviõli Kunstide Kooli renoveerimine;
- Linnas avalike spordiväljakute ja mänguväljakute arendamine;
- Rahvamaja renoveerimine;
- Kergliiklusteede võrgustiku (linnasiseste ja Kiviõli lähipiirkonna) arendamine.

Projektide täpsem loetelu on Kiviõli Linna arengukava investeeringute tabelis.