

**Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta
eelarve seletuskiri**

SISUKORD.....	2
1.SISSEJUHATUS.....	3
1.1. Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos.....	3
1.2. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus	4
1.3. Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eelarve KOFS struktuuris (eurodes)	5
1.4. Kohtla-Nõmme valla näitajad.....	6
1.5. Kohtla-Nõmme valla netovõlakoormus.....	7
1.6. Eelarve eesmärk.....	7
2.KOHTLA-NÕMME VALLA 2015. AASTA EELARVE PÕHITEGEVUSE TULUD	8
2.1. Maksutulud art 30.....	8
2.2. Kaupade ja teenuste müük (omatulud) art 32.....	10
2.3. Art 3500; 352 Toetused tegevuskuludeks (põhitegevuse tulu)	11
2.4. Muud põhitegevuse tulud art 382 (v.a 3820).....	12
3.KOHTLA-NÕMME VALLA 2015. AASTA EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD....	12
3.1. TA 01 Üldised valitsussektoriteenused	14
3.2. TA 04 Majadus.....	15
3.3. TA 05 Keskkonnakaitse s.h heakord	15
3.4. TA 06 Elamu- ja kommunaalmajandus	16
3.5. TA 07 Tervishoid.....	17
3.6. TA 08 Vaba aeg, kultuur, sport	17
3.7. TA 09 Hariduskulud (v.a investeeringud)	19
3.8. TA 10 Sotsiaalse kaitse kulud	21
4.INVESTEERIMISTEGEVUSE EELARVEOSA.....	24
4.1. Investeermistegevuse tulude osa	24
4.2. Investeermistegevuse kulude osa	24
5.EELARVE TULEM 2015	25
6.FINANTSEERIMISTEHINGUD	25
7.LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	26

1. SISSEJUHATUS

1.1. Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos

Riigi eelarvestrateegia perioodil 2015–2018 eesmärk on tagada ühiskonna arengut ja majandust toetava eelarvepoliitika jätkusuutlikkus, muuta valitsuse tegevus riigi ja valdkondlike arengute suunamisel tulemuslikumaks ning tagada ka piisavate reservide olemasolu ja paindlikkus eelarves tulude ja kulude struktuuri muutmiseks. Riigi eelarvestrateegia viib kooskõlla riigi valdkonnapoliitilised vajadused ja prognoosidest tulenevad rahalised võimalused.

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi (vt tabel 1) välised eeldused on fikseeritud 2014. aasta juuli lõpu seisuga, kuid konkreetse mõju tõttu Eesti majandusele on põhistsenaariumis arvestatud ka augustis kehtestatud Venemaa impordikeeluga teatud toiduainetele. Kuna viimaste kuude sündmused ei ole veel avalikesse majandusprognoosidesse jõudnud, siis võtab prognoosi riskistsenaarium arvesse Eesti ekspordipartnerite kasvuväljavaadete võimaliku edasise halvenemise.

Tabel 1. Makromajanduslikud näitajad

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SKP jooksevhindades (mld. EUR)	18,4	19,0	20,1	21,4	22,8	24,2
SKP reaalkasv, %	0,8	0,5	2,5	3,5	3,4	3,2
SKP nominaalkasv, %	5,9	3,0	5,8	6,6	6,4	6,1
Tarbijahinnaindeks, %	2,8	0,3	1,9	2,5	3,0	3,0
Hõive (tuh inimest)	621,4	622,1	622,1	620,9	628,4	614,7
Tööhõive kasv, %	1,0	0,1	0,0	-0,2	-0,4	-0,6
Keskmine kuupalk (EUR)	948	1005	1066	1134	1208	1288
Palga nominaalkasv, %	7,8	6,0	6,1	6,4	6,5	6,6
Palga reaalkasv, %	4,9	5,7	4,1	3,8	3,4	3,5
Tööpuuduse määr %	8,6	7,5	6,8	6,4	6,1	6,1

Rahandusministeeriumi 2014. aasta suvine majandusprognoos (Allikas: Rahandusministeerium)

Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2014. aastal 0,5 protsenti ja 2015. aastal 2,5 protsenti. Aastaks 2016 oodatakse kasvu kiirenemist 3,5 protsendini. Rahandusministeerium on selle aasta majanduskasvu prognoosi võrreldes kevadise prognoosi põhistsenaariumiga alandanud, mille peamised põhjused on esimese poolaasta nõrgad reaalkasvu näitajad ja halvenenud tulevikuväljavaated. 2015. aastal kasvatab netosissetulekuid lisaks tulumaksumäära ja töötuskindlustusmaksu alandamine, mis võimaldab eratarbimise kasvu 3,8 protsenti. Tarbimise kasv hakkab aeglustuma seoses hinnatõusu kiirenemisega ning hõivatute arvu oodatava vähenemise tõttu prognoosiperioodi viimastel aastatel.

Tarbijahindade (THI) tõus ulatub 2014. aastal 0,3 protsendini, seejärel kiireneb 2015. aastal 1,9 protsendini ning 2016. aastal 2,5 protsendini. Inflatsioon hakkab sügiskuudel järk-järgult kiirenema energiatoodete hinnalanguse pidurdumise ning toiduainete mõningase kallinemise tõttu tingituna aiasaaduste madalast hinnatasemest. 2015.–2016. aastal kergitavad inflatsiooni ka riigi meetmed, millest valdava osa moodustab alkoholi ja tubakatoodete aktsiisimäära tõstmine.

Hõive kasv on peatunud ning prognoosi kohaselt hakkab hõive vähenema 2016. aastast alates kiirenevas tempos. Keskmise palga kasvutempo aeglustus 2014. aastal 6 protsendini ja püsib selle lähedal ka järgmisel aastal. Nõudluse paranedes ja ekspordipartnerite nominaalkasvu taastudes võiks järgnevatel aastatel palga nominaalkasv natuke kiireneda, palga reaalkasv aga aeglustub veidi ning läheneb tööviljakuse reaalkasvule.

Aastatel 2015-2018 peaks iga-aastane nominaalne majanduskasv jääma vahemikku 6,1%-6,9%. Vaadates riigieelarve kulude jaotust tegevusvaldkondade lõikes, näeme, et oodatult panustatakse enim sotsiaalsele kaitsele. Teistest valdkondadest enam panustatakse ka üldiste valitsussektori teenustele, tervishoiu ja majanduse valdkonda. Aastatel 2014-2015 toimub kahe välistoetuste rahastamisperioodi vahetumine, mis tähendab, et vastavalt N+2 reeglile on programmiperiood 2007-2013 lõppemas ja uus rahastamisperiood (2014-2020) algamas

2014. aasta maksukoormuseks kujuneb 33,3 protsenti SKP-st, mis on 1 protsendi võrra kõrgem kui aasta varem. Valitsuse eesmärk on hoida maksukoormus viimase majanduskriisi eelsel tasemel, vähendades tööjõuga seotud makse. Perioodil 2015-2018 vähendatakse maksumuudatustega tööjõumakse ja suurendatakse tarbimismakse, jäädes 2018. aastaks 33,2 protsendile. Tööjõu maksukoormust vähendavad järgmised maksumuudatused: maksuvaba tulu järk-järguline tõstmine 2018. aastaks 184 euronit kuus, töötuskindlustusmakse määra langetamine 3%lt 2,4%le 2015. aastal ja pensionäride täiendava maksuvaba tulu tõstmine 220 euronit 2015. aastal. Maagaasi aktsiisimäära tõstetakse 1. jaanuarist 2015 praeguselt 23,45 eurolt 28,14 eurole. Tulevikus on valitsusel kavas jätkata maagaasi kui fossiilse kütuse maksumäära tõstmist.

1.2. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs) rakendus 1. jaanuaril 2012. KOFs peamisteks eesmärkideks on:

- 1) eelarvekorralduse kaasajastamine ja finantsjuhtimise moderniseerimine;
- 2) eelarvekorralduse ja finantsarvestuse põhimõtete ühtlustamine ja tekkepõhise eelarvestamise regulatsiooni kehtestamine;
- 3) eelarvestruktuuri muutmine vastavaks raamatupidamises ja erasektori finantsjuhtimises rakendatavatele esitlusviisidele;
- 4) keskpika eelarvestamise põhimõtete rakendamine koos tulemuspõhise eelarvestamise aspektidega;
- 5) finantsdistsipliini tagamine.

Vastavalt KOFs-le koosneb eelarve osadest ning on kassapõhine või tekkepõhine. Sõltumata arvestusviisist on eelarve jaotatud viieks osaks:

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus;
- 5) likviidsete varade muutus.

Põhitegevuse tulude eelarveosa majandusliku sisu järgi jaguneb:

- 1) maksud (30);

- 2) tulud kaupade ja teenuste müügist (32);
- 3) saadavad toetused tegevuskuludeks (3500);
- 4) muud toetused (sh tasandusfond art 352);
- 5) muud tegevustulud (3825; 388).

Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita põhivaraks saadud sihtfinantseerimist, tulu põhivara müügist ja finantstulusid.

Põhitegevuse kulude eelarveosa majandusliku sisu järgi jaguneb:

1) antavad toetused sh:

- antavad toetused ettevõtlusega tegelevatele isikutele (40);
- sotsiaalabitoetused (41);
- toetused tegevuskuludeks (4500);
- mittesihtotstarbelised toetused (452);

2) muud tegevuskulud sh.:

- personalikulud (50);
- majandamiskulud (55);
- muud kulud (60).

Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ja finantskulusid.

Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse kulud on eelarves kajastatud viiekohaliste tegevusala koodide lõikes.

1.3. Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eelarve KOFS struktuuris (eurodes)

Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eelarve koostamise õiguslikuks aluseks on kohaliku omavalitsuse korralduse seadus, Kohtla-Nõmme valla põhimäärus, arengukava, eelarvestrateegia ning kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus. Samuti on arvestatud eelarve eelnõu koostamisel hallatavate asutuste, mittetulundusühingute ning muude seltside ja ühenduste taotlusi. Arvestatud on ka varasemate aastate eelarve täitmist, reaalseid vajadusi kulude tegemisel ning hetkeolukordade lahendamise ajalist kriitilisust.

2015. aasta eelarve on koostatud kassapõhiselt. Eelarve kulud on liigendatud tegevusalade lõikes vastavalt riigiraamatupidamise üldeeskirja koodidele ja majandusliku sisu järgi vastavalt eelarve klassifikaatorile. Volikogu kinnitab eelarve tegevusala koodide ja kahekohaliste kululiikide lõikes. Vallavalitsus kinnitab hallatavate asutuste eelarved neljakohaliste kululiikide lõikes volikogu volituse alusel. Asutustel on võimalus aasta jooksul oma kulude eelarvet muuta kahekohaliste kululiikide siseselt.

Eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. 2015. aasta eelarve on esitatud eurodes.

Alljärgnevalt on välja toodud valla 2015. aasta eelarve KOFS struktuuris:

EELARVEOSA - KOFS	SUMMA
<i>PÕHITEGEVUSE TULUD</i>	<i>1 437 724</i>

<i>PÕHITEGEVUSE KULUD</i>	<i>-1 437 724</i>
<i>Põhitegevuse tulem</i>	<i>0</i>
<i>INVESTEERIMISE TEGEVUS</i>	<i>-143 177</i>
<i>Eelarve tulem</i>	<i>-143 177</i>
<i>FINANTSEERIMISE TEGEVUS</i>	<i>-45 021</i>
<i>MUUTUSED VARADES</i>	<i>188 198</i>
<i>Eelarve saldo (kogumaht)</i>	<i>2 129 197</i>

Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 0. Eelarve kogumaht on 2,1 milj. eurot.

1.4. Kohtla-Nõmme valla näitajad

Seisuga 1. jaanuar 2015 elas Kohtla-Nõmme vallas rahvastikuregistri andmetel 1025 inimest. Võrreldes eelneva perioodiga on rahvaarv vähenenud 30 elaniku võrra ehk -2,8%-ti.

Kohtla-Nõmme valla elanike arv:

	Seis.01.01.2015	Seis. 01.01.2014	Hälve
Rahvaarv kokku	1025	1055	-30
sh lapsed 0-6	42	47	-5
sh lapsed 7-18	120	123	-3
sh tööealised	608	629	-21
sh eakad 65.....	255	256	-1

Alljärgnevas tabelis on välja toodud maksumaksjate arv kuude lõikes 2013 ja 2014 aastal:

	jaan.	veeb.	märts	apr.	mai	juuni	juuli	aug.	sept.	okt.	nov.	dets.	kuude keskmine
2013	410	416	424	429	428	423	421	415	431	441	432	444	426
2014	433	426	432	432	441	438	421	410	440	439	429	442	432
Hälve	23	10	8	3	13	15	0	-5	9	-2	-3	-2	4

Maksumaksjate keskmine arv kuus 2013. aastal oli 426 inimest ja 2014. aastal 432 inimest. Maksumaksjate keskmine sissetulek TSD-deklaratsioonide alusel 2013. aastal oli 837 eurot ja 2014.aastal 890 eurot. Võrreldes 2013. aastaga on keskmine brutosissetulek suurenenud 6,3%-ti.

2014. aasta lõpu seisuga oli Töötukassa andmetel vallas registreeritud 27 töötut, detsembri 2013. aasta seisuga oli 32 töötut. Elanike arvust moodustas töötute arv seisuga 01.01.2015. 2,6%-ti. Võrreldes aasta algusega on töötute arv vähenenud 5 inimese võrra.

KOV-dele eraldatav tulumaksu määr alates 2013. aastast oli 11,57%-ti brutotulust ja alates 2014. aastast 11,6%-ti.

1.5. Kohtla-Nõmme valla netovõlakoormus

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4. KOFS § 34 lõige 3 ütleb, et netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

§ 34 lõige 4 ütleb, et kui käesoleva paragrahvi lõike 3 arvutatud põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Kohtla-Nõmme valla netovõlakoormuse arvutused 2015. aasta eelarvest lähtuvalt:
(eurodes)

Põhitegevuse tulem	0
6-kordne põhitegevuse tulude ja kulude vahe	0
Põhitegevuse tulude kogusumma	1437724
60% põhitegevuse tulude kogusummast	862634

1.6. Eelarve eesmärk

Valla 2015. aasta eelarve on koostatud majandussituatsioonis, kus tulude laekumine on minimaalne ja kulude struktuur on muutunud laiemaks.

Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eelarve tulude plaani koostamise aluseks on järgmised lähtepunktid:

- 1) Füüsilise isiku tulumaksu prognoosi koostamisel on lähtutud rahandusministeeriumi prognoosist, valla eelarve strateegiast ja maksumaksjate arvust.
- 2) Maamaksu prognoosimisel on arvestatud maamaksu soodustustest ja ühtsest maksustamise määrast (2,0%).
- 3) Hariduse majandustegevusest laekuvate tulude prognoosimisel on arvestatud õpilaste ja lasteaialaste arvuga ning hallatavate asutuste eelarvetega. Lasteaia osalustasu tõuseb alates 01.01.2015 13 euronni kuus.
- 4) Muude tulude osas arvestati eelmise aasta täitmist.
- 5) Riigieelarve eraldised arvestatakse eelarves jooksva aasta toetus- ja tasandusfondi eraldusest lähtuvalt.
- 6) Aasta lõpuks kasutamata jäänud sihtotstarbelised vahendid on lülitatud käesolevasse eelarvesse.
- 7) Muud sihtotstarbelised eraldised lülitatakse eelarvesse jooksvalt aasta jooksul.
- 8) Personalikulude arvestamisel on aluseks võetud töötasu alammäära tõus. Personalikulud suurendab olulises osa lasteaia kolmanda rühma avamine.

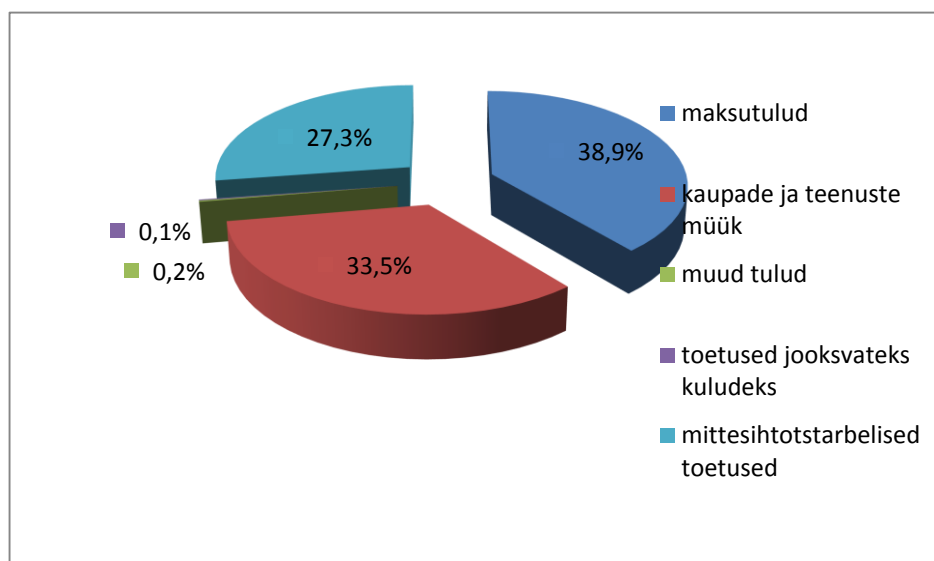
2. KOHTLA-NÕMME VALLA 2015. AASTA EELARVE PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tulude mahuks 2015. aasta eelarves on kavandatud 1 437 724 eurot, mis jaguneb alljärgnevalt:

(Eurodes)

<i>Tulude nimetus</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
maksutulud <i>art 30</i>	494200	518672	559200	40528	7,8
kaupade ja teenuste müük <i>art 32</i>	92483	424924	481174	56250	13,2
muud tulud <i>art 38</i>	3116	2600	2600	0	0
toetused jooksvateks kuludeks <i>art 3500</i>	424564	62939	1956	-60983	-96,9
mittesihtotstarbelised toetused <i>art 352</i>	321863	332854	392794	59940	18,0
<i>s.h tasandusfond</i>	116498	121659	109451	-12208	-10,0
<i>s.h toetusfond</i>	203635	210925	283343	72418	34,3
Kokku	1336227	1341989	1437724	95735	7,1

Põhitegevuse tulude osatähtsus protsentides on toodud alljärgneval joonisel.



Võrreldes eelneva aasta eelarvega on tulude maht suurenenud 7,1%-ti. Omatulude osas on suurenenud kaupade ja teenuste müük, mis tuleneb olulises osas lastekodu laste pearaha tõusust, samuti suurenevad tulud arvlamisest teiste omavalitsustega õpilaskohtade ja lasteaiakohtade eest (lasteaiakolmanda rühma arvelt). Toetused jooksvateks kuludeks on vähenenud seoses teederahade kajastamisega toetusfondi all alates 2015. aastast.

2.1. Maksutulud art 30

Maksutulud jagunevad: füüsilise isiku tulumaksuks (*art 3000*) ja maamaksuks (*art 3030*). Maksutulude osatähtsus põhitegevuse tuludest moodustab 38,9%-ti.

3000 füüsilise isiku tulumaks:

Füüsilise isiku tulumaksu on 2015. aasta eelarvesse planeeritud 550,0 tuh eurot, mis on 8,0%-ti ehk 40,5 tuh eurot rohkem kui 2014. aasta eelarves (509,5 tuh eurot). Osatähtsus põhitegevuse eelarvest on 38,3%-ti.

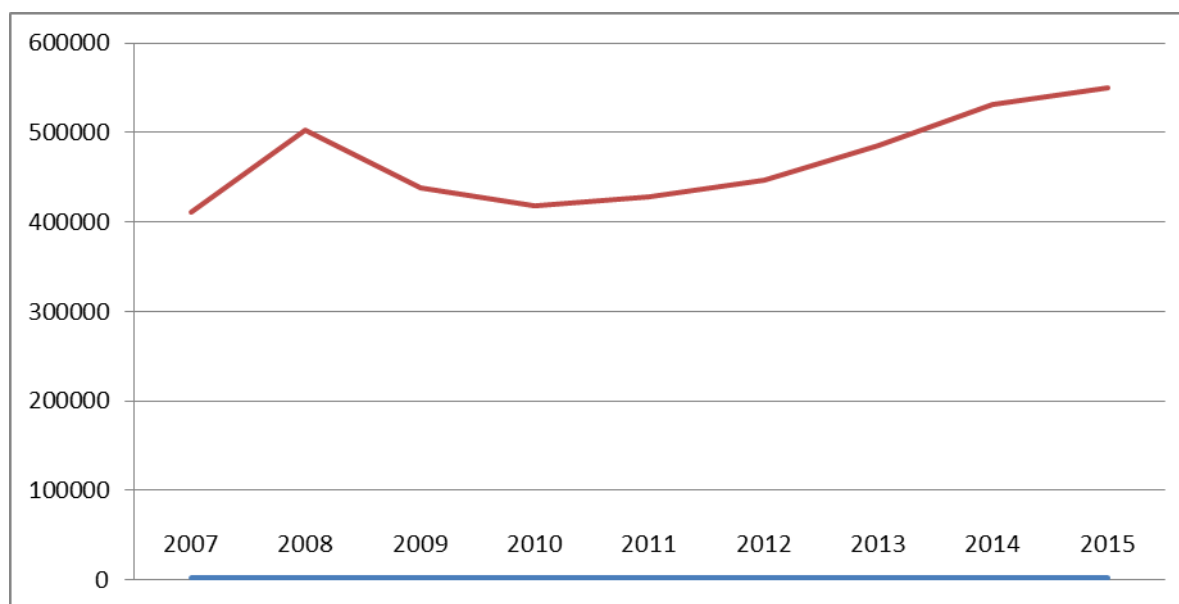
Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa suurendati 2014. aastal 0,03%-di võrra. Omavalitsustele laekub 11,6%-ti antud territooriumile 01.01.2015 seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust.

Alljärgnevas tabelis on välja toodud Kohtla-Nõmme vallale laekunud üksikisiku tulumaks aastatel 2011-2014 ja 2015 prognoos.

(Eurodes)

nimetus	2011 täitmine	2012 täitmine	Hälve (-/+)%	2013 täitmine	Hälve (-/+)%	2014 täitmine	Hälve (-/+)%	2015 eelarve	Hälve (-/+)%
tulumaks	427959	446769	+4,4	484970	+8,5	530887	+9,5	550000	+3,6

Tabeli andmete põhjal on näha, et 2014. aastal on prognoositav tulumaksu laekumine 9,5%-ti suurem võrreldes eelneva aastaga. 2015. aastal prognoositakse eelarvetõusuks 3,6%-ti. Valla maksumaksjate keskmine sissetulek on suurenenud võrreldes eelneva perioodiga 6,3%-ti. Tulumaksu laekumine aastate lõikes 2007-2014 ja 2015 prognoos (eurodes):

*3030 Maamaks:*

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mille arvutab Maksu- ja Tolliamet kohalikust omavalitsusest saadud andmete põhjal ning mis laekub täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse.

Rahandusministri 17. jaanuari 2001. a määruse nr 10 „Maamaksuseaduse rakendamise kord“ § 6 alusel võib linna- või vallavolikogu oma haldusterritooriumil kehtestada maamaksumäärad diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes maamaksuseaduse § 5 lõikes 1 ja § 11 lõikes 1 sätestatud vahemikes.

Maamaksuseaduse § 11 lõigete 2 ja 2¹ kohaselt võib kohalik omavalitsus vabastada maamaksust pensioni saaja, represseeritu ja represseerituga võrdsustatud isiku volikogu poolt kehtestatud ulatuses ja korras. Maksuvabastust antakse tingimusel, et maksuvabastuse taotleja ei saa maa kasutusõiguse alusel rendi- või üüritulu.

Riigieelarves on alates 2013. aastast koduomanike maksukoormuse vähendamiseks kaotatud maamaks kodu alusele maale tiheasustusega piirkonnas kuni 1500 m² ja hajaasustusega piirkonnas kuni 2 ha ulatuses.

Kohtla-Nõmme valla haldusterritooriumil on kehtestatud ühtne maksumäär 2,0% maa maksustamishinnast aastas. Prognoosi koostamisel on arvestatud reaalselt laekumist 2014. aastal. Maamaksu laekumiseks on prognoositud 9,2 tuh eurot. Osatähtsuselt moodustab see 0,6%-ti valla eelarve põhitegevuse tuludest.

2.2. Kaupade ja teenuste müük (omatulud) art 32

Kaupade ja teenuste müük moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 33,5%-ti, kokku 481,2 tuh eurot. Kaupade ja teenuste müük on suurenenud 13,2%-ti ehk 56,2 tuh eurot, mis tuleneb olulisel osal riigi rahastatava asenduskoduteenuse hinna tõusust lapse kohta ja arvlemisest teiste omavalitsustega õpilaskohtade osas. Õpilaskoha piirmääraks 2015. aastal on 91 eurot kuus, eelneval aasta 83 eurot.

<i>Tulude jaotus (art 32)</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
tulud haridusalasest tegevusest art 3220	61911	49660	81974	32314	65,1
tulud kultuuriasutuste majandustegevusest art 3221	0	0	400	400	
laekumised spordiasutuste majandustegevusest art.3222	0	0	2000	2000	
laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest art 3224	3560	366772	389800	23028	6,3
rajatiste kasutusõiguse tasu art 3237	54	300	300	0	0
üüri- ja renditulud varadelt art 3233	5797	6392	5300	-1092	-17,1
muude kaupade ja teenuste müük art 3238, 3229	20150	1000	1000	0	0
riigilõivud art 320	1011	800	400	-400	0
kokku	92483	424924	481174	56250	13,2

Riigilõivud art 320 all kajastatakse alljärgnevaid vallaeelarvesse laekuvaid riigilõive: ehitus- ja kasutusload, vallasekretäri tõestamistoimingud, registreerimine majandustegevuse registris. Planeeritud laekumisi 400 eurot.

Tulud haridusalasest tegevusest all kajastatakse teiste omavalitsuste osalemist koolieelse lasteasutuse ja põhihariduse tegevuskulude katmisel. Aasta lõpu seisuga õpib teiste omavalitsuste õpilasi Kohtla-Nõmme koolis 32 last ja lasteaias käib 16 last.

Planeeritud laekumisi teistelt KOV-delt 67,2 tuh eurot sh kooliteenuse eest 32,1 tuh eurot ja lasteaia teenuse eest 35,1 tuh eurot. Osatähtsus koondeelarvest moodustab 4,7%-ti.

Tulud haridusalasest tegevusest all kajastatakse tulusid ka lasteaialaste toitlustamisest laekuvat tulu: lasteaia kohatasu ja õppemaks, töötajate toiduraha, kokku summa 13,2 tuh eurot ning kooli töötajate ja pikapäevarühma toiduraha summas 1,6 tuh eurot. Osatähtsus eelarves moodustab 1,0%-ti. Alates 01.01.15. maksavad lapsevanemad lasteaia osalustasu 13 eurot kuus, mille sisse on arvatud ka õppevahendite tasu.

Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest all kajastatakse Lastekodu tulusid : töötajate toiduraha summas 1,0 tuh eurot ja maavalitsustelt laekuvaid asenduskoduteenuse summasid 388,8 tuh eurot.

Laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest all kajastatakse rahvamaja omatulusid summas 0,4 tuh eurot.

Laekumised spordiasutuste majandustegevusest all kajastatakse jõusaali ja dušši kasutamisest laekuvat tulu 2,0 tuh eurot.

Rajatiste kasutusõiguse tasu all kajastatakse tulusid läbisõidulubade eest summas 0,3 tuh eurot.

Üüri- ja renditulud varadelt alla on planeeritud rendile antud pindade ja varadelt saadavat üüritulu summas 5,3 tuh eurot. Osatähtsus eelarvest moodustab 0,4%-ti.

Muude kaupade ja teenuste müügi alla on planeeritud ühekordsed müügipiletid, traktori ja valla sõiduauto renditulud vastavalt kehtestatud rendihinnale. Eelarvesse on kavandatud tulu summas 1,0 tuh eurot.

2.3. Art 3500; 352 Toetused tegevuskuludeks (põhitegevuse tulu)

Tegevuskuludeks saadava toetuse osatähtsus valla eelarves on 27,5%-ti ehk 394,7 tuh eurot, mis omakorda jaguneb alljärgnevalt:

- hariduskuludeks (sh koolitoiduks, töövihikute ja õpikute soetamiseks, koolitusteks, õpetajate ja direktori palgavahendid) 228286 eurot;
- teede- ja tänavate korrashoiuks 51421 eurot;
- tasandusfond (ilma hariduskuludeta, sh sünnid-surmad) 109460 eurot;
- toimetulekutoetuse vahendid 472 eurot;
- vajaduspõhine peretoetus 2417 eurot;
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamiseks 738 eurot;
- muud toetused 1956 eurot (õppelaenude põhiosade kustutamiseks, koolipiim ja koolipuuvili).

Põhitegevuseks saadud toetused jagunevad:

- sihtotstarbelised toetused *jooksvateks* kuludeks summas 1,9 tuh eurot;
- mittesihtotstarbelised toetused - siin all kajastatakse ka tasandusfondi summasid 392,8 tuh eurot.

	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2014/2015 muutus	%
Tulude jaotus (art 3500; 352)					
toetused jooksvateks kuludeks	424564	62939	1956	-60983	-96,9
mittesihtotstarbelised toetused	321863	332854	392794	59940	18,0
kokku	746427	395793	394750	-1043	-0,3

Võrreldes 2014. aasta eelarvega on jooksvateks kuludeks saadav toetuste maht vähenenud -96,9%-ti ehk -61,0 tuhat eurot, mis tuleneb teede raha kajastamisest toetusfondi all alates 2015. aastast.

Mittesihtotstarbelised toetused on olulises osas suurenenud samuti eeltoodud põhjusel 18,0%-ti ehk 59,9 tuhat eurot. Toetusfondi vahendid eelarves 283,3 tuhat eurot ja tasandusfondi vahendid 109,4 tuhat eurot. Muid jooksvaid laekumisi algeelarves ei kajastata.

2.4. Muud põhitegevuse tulud Art 382 (v.a 3820)

Muudel tuludel on valla eelarves väike osatähtsus s.o 0,2 % kogueelarvest ehk 2,6 tuhat eurot. Põhitegevuse tuludes ei kajastata varade müügitulu ja pangakontode intressitulu.

<i>Tulude jaotus (art 38)</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
laekumine vee erikasutuselt art 382540	3059	2500	2500	0	0
saastetasud art 3882	57	100	100	0	0
kokku	3116	2600	2600	0	0

Laekumine vee erikasutusest all makstakse vee erikasutusõiguse tasu keskkonnatasude seaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktide järgi. Tulenevalt eeltoodust kantakse vee erikasutusõiguse tasust 50% riigieelarvesse ja 50% vee erikasutuse asukoha kohaliku omavalitsuse eelarvesse, kui vett võetakse erikasutuse korras siseveekogust või põhjaveekihist. Vee erikasutusõiguse tasu kogub Keskkonnaamet ja jaotab laekunud tasu kohalike omavalitsuste eelarvete ja riigieelarve vahel.

Saastetasud. Tulenevalt keskkonnatasude seadusest rakendatakse saastetasu, kui saasteained heidetakse välisõhku, veekogusse, põhjavette või pinnasesse ning kõrvaldatakse jäätmeid. Nimetatud seaduses sätestatud saastetasumäärade järgi arvestatud saastetasust kantakse 75% jäätmete päritolukoha kohaliku omavalitsuse eelarvesse ja 25% riigieelarvesse. Saastetasu kogub Keskkonnaamet ja jaotab laekunud tasu kohalike omavalitsuste eelarvete ja riigieelarve vahel.

3. KOHTLA-NÕMME VALLA 2015. AASTA EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD

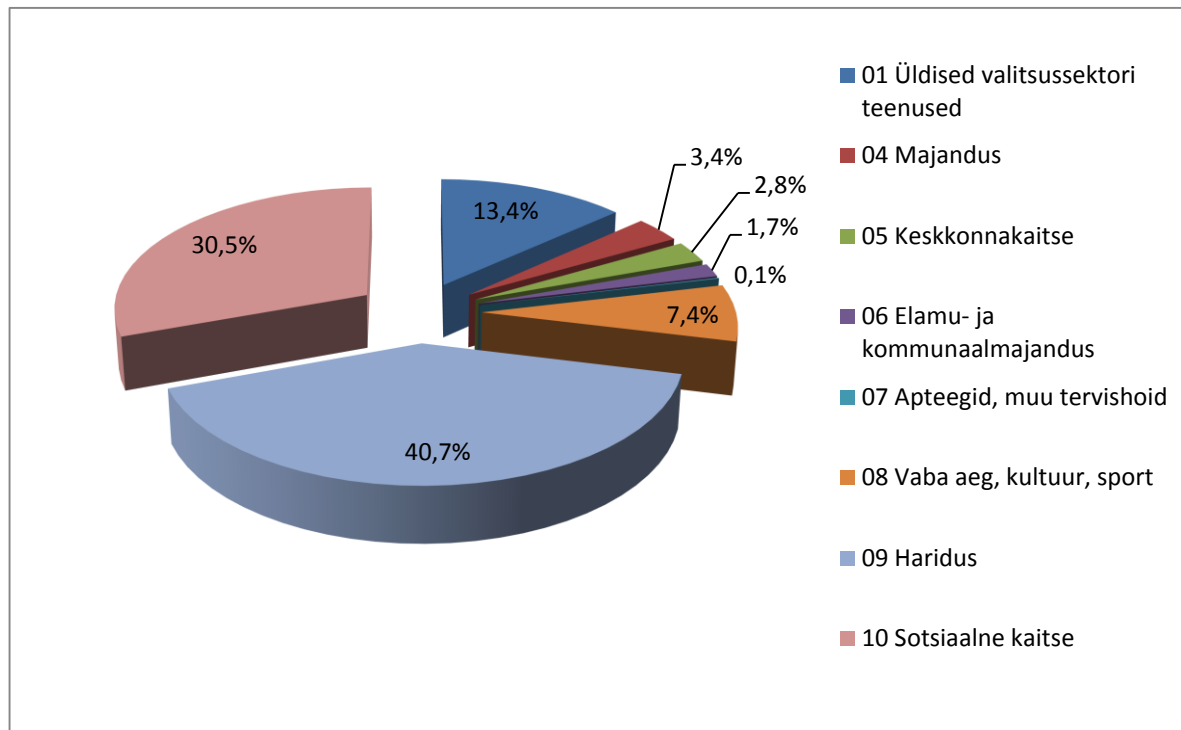
Põhitegevuse kulude mahuks 2015. aasta eelarves on kavandatud 1 437 724 eurot. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse kulude eelarveosasse antavad toetused ja muud tegevuskulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust ning finantskulusid.

Kulude jaotus valdkondade lõikes on järgnev:

<i>Tegevusala</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
01 Üldised valitsussektori teenused	121059	178736	192342	13606	7,6
04 Majandus	68416	39949	48400	8451	21,2
05 Keskkonnakaitse	16304	24093	39652	15559	64,6
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	17962	23946	24800	854	3,6
07 Apteegid, muu tervishoid	1597	1600	1600	0	0
08 Vaba aeg, kultuur, sport	115220	110283	106807	-3476	-3,2
09 Haridus	467772	536409	585091	48682	9,1
10 Sotsiaalne kaitse	359898	419554	439032	19478	4,6
Kokku	1168227	1334570	1437724	103154	7,7

Võrreldes eelneva aasta eelarvega on põhitegevuse kulude maht suurenenud 7,7%-ti ehk 103,2 tuh eurot. Hariduse valdkonna kulud on suurenenud 48,7 tuh eurot võrreldes eelneva aastaga, mis on seotud olulises osas lasteaiade kolmanda rühma avamisega.

Alljärgnevas tabelis on välja toodud tegevusvaldkondade osatähtsused eelarves %-des.



Kulude eelarve koostamisel on arvesse võetud eelarve koostamiseks esitatud taotlused ja ettepanekud. Taotlusi on korrigeeritud arvestades kulude vajalikkust ja otstarbekust, samuti eelarve võimalusi. Eelarve on koostatud säästlikkuse põhimõttel.

3.1. TA 01 Üldised valitsussektoriteenused

Üldised valitsussektori teenused moodustavad valla 2015. aasta põhitegevuse kulude eelarvest 13,4%-ti ehk 192342 eurot, mis omakorda jaguneb (*TA- tegevusala*):

<i>Üldised valitsussektori teenused kulude jaotus TA 01</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Vallavolikogu TA 01111	5101	5700	7700	2000	35,1
Vallavalitsus TA 01112	107942	161636	158242	-3394	-2,1
Reservfond TA 01114	x	4999	20000	15000	300,0
Omavalitsuse liikmemaks ja ühisürituste kulud TA 01600	8017	6400	6400	0	0
Kokku:	121059	178736	192342	13606	7,6

Kuna reservfondi summa ei ole konkreetselt kuludeks jaotatud, kajastatakse ta eraldi tegevusala all. Hilisemate eraldiste kaudu liiguvad konkreetsed summad vastava valdkonna tegevusalasse. Reservfondi summa nende eraldiste võrra väheneb, mis toimub vastavalt selles järjekorras, mis ajal eraldised (vallavalitsuse korraldused) on tehtud.

TA 01111 - Vallavolikogu. Vallavolikogu eelarvesse on planeeritud vahendeid summas 7700 eurot sh volikogu esimehe ja liikmete tasudeks koos maksudega 5700 eurot ja muudeks majandamiskuludeks 2000 eurot. Volikogus on 9 liiget. Volikogu komisjone on 4. Osatähtsus koondeelarvest 0,5%-ti. Võrreldes eelneva aastaga suurenes eelarve 2000 eurot ehk 35,1%-ti.

<i>Vallavolikogu TA 01111</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Personalikulud art 50	4315	5000	5700	700	14,0
Majandamiskulud art 55	786	700	2000	1300	185,7
Kokku e/a	5101	5700	7700	2000	35,1

TA 01112 - Vallavalitsus. Osatähtsus valla eelarve põhitegevuse kuludest moodustab 11,0%-ti ehk 158242 eurot. Personalikuludesse on arvestatud 8 teenistuja 12 kuu palgavahendid koos maksudega, reserv 1%. Personalikulude all on kajastatud ka õppelaenude kustutamise vahendid, mis saadakse rahandusministeeriumilt. Õppelaenu kustutatakse ühel töötajal.

<i>Vallavalitsus TA 01112</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Personalikulud art 50	93149	137931	134607	-3324	-2,4
Majandamiskulud art 55	14793	23645	23575	-70	-0,3
Muud kulud art 60	0	60	60	0	0
Kokku e/a	107942	161636	158242	-3394	-2,1

Personalikulude arvestamise aluseks on volikogu poolt kinnitatud teenistuskohdade koosseis. Personalikulude muutus -2,4%-ti ja majandamiskulude muutus eelarves -0,3%-ti. Kokku eelarve väheneb -2,1%-ti ehk -3,4 tuhat eurot.

TA 01114 – *Reservfondi* on vallavalitsus planeerinud eelarve põhitegevuse kuludest 1,4%-ti ehk 20000 eurot. Reservfondist eraldatakse vahendeid vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale. 2014. aastal oli algeelarves kinnitatud reservfondi suuruseks 5000 eurot, lisaeeelarvega suunati reservfondi täiendavalt 1285 eurot. Aasta jooksul on eraldatud reservfondist vahendeid 1285,28 eurot ja 31.12. seisuga on reservfondi jääk 4999,72 eurot.

TA 01600 - *Omavalitsuste liikmemaks*. Siin all on kajastatud IVOL-ile ja MTÜ-le Kirderanniku Koostöökogu kantav liikmemaks ja ühisürituste summad kokku 6400 eurot. Osatähtsus eelarve põhitegevuse kuludest 0,4%-ti.

3.2. TA 04 Majandus

Majanduse eelarve moodustab valla 2015. aasta kulude eelarvest 3,4%-ti ehk 48400 eurot. Eelarve jaguneb (*TA- tegevusala*):

<i>Majanduse valdkonna kulude jaotus TA 04</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Valla teed ja tänavad TA 04510	25925	30015	28400	-1615	-5,4
Turism TA 04730	20042	1743	0	-1743	-100
Üldmajanduslikud arendusprojektid TA 04740	1300	8191	20000	11809	144,2
Majanduse haldamine TA 04900	21148	0	0	0	0
Kokku:	68416	39949	48400	8451	21,2

Võrreldes eelneva aastaga on majanduse kogueelarve suurenenud 21,2%-ti ehk 8,4 tuh eurot.

TA 04510 - *Valla teed ja tänavad*. Siin all kajastatakse Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt saadud vahendeid valla teede korrashoiu ja hoolduse kulude katteks. 2015. aastaks planeeritakse tegevuskuludeks vahendeid 28400 eurot. Osatähtsus eelarvest moodustab 2,0%-ti.

TA 04740 - *Üldmajanduslikud arendusprojektid*. Selle rea alla on planeeritud arengukava koostamisega ja muude projektidega seotud tegevused, mis pole konkreetse valdkonna eelarve ridadel kajastatud. Osatähtsus eelarvest moodustab 1,4%-ti ehk 20000 eurot.

3.3. TA 05 Keskkonnakaitse sh heakord

Keskkonnakaitse eelarve moodustab valla 2015. aasta põhitegevuse kulude eelarvest 2,8% ehk 39652 eurot. Keskkonnakaitse eelarve jaguneb (*TA – tegevusala*):

<i>Keskkonnakaitse valdkonna kulud TA 05</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Jäätmekäitlus (prügivedu) TA 05100	2068	3297	4000	703	21,3
Bioloogiline mitmekesisus (heakord) TA 05400	14236	20796	35652	14856	71,4
Kokku:	16304	24093	39652	15559	64,6

Keskonnakaitse eelarve on suurenenud võrreldes eelneva aasta eelarvega 15,6 tuhat eurot ehk 64,6%-ti. Olulises osas on see tingitud majandustöölise palgafondi kajastamisega selle tegevusala all alates 2015. aastast.

TA 05100- *Jäätmekäitlus* alla on planeeritud vahendid suurte prügikonteinerite tellimiseks kevadel seoses koristustöödega ja korrashoiuteenuseid summas 4000 eurot. Osatähtsus kogueelarvest moodustab 0,3%-ti. Eelarve suureneb võrreldes eelneva aastaga 703 eurot.

TA 05400 - *Bioloogiline mitmekesisus (heakord)* eelarvesse on planeeritud vahendeid 35,6 tuhat eurot. Personalikulude alla on planeeritud 2,5 heakorratöölise ja 0,5 koristaja aastane personalikulu koos maksudega.

<i>Bioloogiline mitmekesisus (heakord) TA 05400</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Personalikulud art 50	5890	7483	23102	15619	208,7
Majandamiskulud art 55	8346	13313	12550	-763	-5,7
Kokku e/a	14236	20796	35652	14856	71,4

Majanduskulude alla on planeeritud vahendid masinate ja seadmete ning inventari hooldamiseks ja korrashoiuks, samuti kütuse soetamise kulud traktoritele ja inventarile. Osatähtsus eelarvest moodustab 2,5%-ti. Võrreldes eelneva aasta täitmisega suureneb heakorra eelarve 14,9 tuhat eurot. Olulises osas tuleneb see majanduse valdkonna struktuuri muudatusega ja töötasu alammäära tõusuga. Majandamiskulud vähenevad -0,8 tuhat eurot. 2014. aastal soetati trailer maksumusega 1,4 tuhat eurot.

3.4. TA 06 Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve moodustab valla 2015. aasta eelarve kuludest 1,7%-ti ehk 24800 eurot, mis omakorda jaguneb (*TA- tegevusala*):

<i>Elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonna kulude jaotus TA 06</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Veevarustus TA 06300	0	1440	2000	560	38,9
Tänavavalgustus TA 06400	16279	15156	16000	844	5,6
Elamu ja kommunaalmajanduse tegevus TA 06605	1683	7350	6800	-550	-7,5
Kokku:	17962	23946	24800	854	3,6

Võrreldes eelneva aastaga on elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve suurenenud 3,6%-ti ehk 854 eurot.

TA 06300 - *Veevarustusele* on suunatud jooksvateks kuludeks vahendeid 2,0 tuhat eurot. Vahendeid on suunatud ka investeerimistegevuse eelarvesse.

TA 06400 – *Tänavavalgustuse jooksvateks kuludeks* on suunatud vahendeid 1,1%-ti põhitegevuse kulude eelarvest ehk 16,0 tuhat eurot sh jooksvateks tänavavalgustuse kuludeks 11000 eurot, muudeks kuludeks (tõstuki rent, lambipirnid, remonttööd) 5000 eurot. Võrreldes

eelneva aastaga on jooksvate kulude eelarve suurenenud 844 eurot ehk 5,6%-ti. Vahendeid on suunatud ka investeerimistegevuse eelarvesse.

TA 06605- Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuse kulud sisaldavad endas kulusid valla omandis olevatele korteritele (remont, küte, elekter, üür, korterite müügiga seotud kulud nt notari tasud jne) ja hulkuvate loomadega seotud tegevustele. Osatähtsus eelarvest on 0,5%-ti ehk 6800 eurot. Hulkuvate loomadega seotud teenust osutab MTÜ Loomade Varjupaik Grey Dogs, kellega on sõlmitud töövõtuleping.

3.5. TA 07- Tervishoid

TA 07110 - Apteegid alla on planeeritud apteegile kompenseeritavad majandamiskulud summas 1600 eurot. Osatähtsus eelarvest 0,1%-ti.

3.6. TA 08 Vaba aeg, kultuur, sport

Vaba aja, kultuuri ja spordikulude maht 2015. aasta eelarve põhitegevuse kuludest moodustab 7,4%-ti ehk 106807 eurot, mis omakorda jaguneb:

(TA- tegevusala):

Vaba aja ja kultuuri valdkonna kulude jaotus	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2013/2014 muutus	%
Sporditegevus TA 08102	2926	5462	6200	738	13,5
Laste muusika - kunstikoolid TA 08105	15277	24771	8800	-15971	-64,5
Laste huvialamajad ja keskused TA 08106	3690	1232	5500	4268	346,4
Noortekeskus TA 08107	7116	10812	12790	1978	18,3
Vaba aja üritused TA 08109	14	150	150	0	0
Raamatukogu TA 08201	5701	6033	6227	194	3,2
Rahvamaja TA 08202	50703	51515	55440	3925	7,6
Kaevanduspark-muuseum TA 08203	22434	1808	0		0
Kultuuriüritustega seonduvad kulud TA 08208	5626	5000	5300	300	6,0
Seltsitegevus TA 08209	70	200	200	0	0
Muud kultuuri ja vaba ajaga seotud kulud TA 08600	1661	3300	6200	2900	87,9
Kokku:	115220	110283	106807	-3476	-3,2

Võrreldes eelneva aasta eelarvega on kulude maht vähenenud -3,2%-ti ehk -3476 eurot.

TA 08102 - Sporditegevuse all kajastatakse toetuseid spordiklubidele (sh võistluste osavõtumaksed), transpordikulud, spordiüritustega seotud kulusid. Samuti on jooksva aasta eelarvesse planeeritud vahendid suusaradade korrashoiuks ja valgustuseks. Osatähtsus eelarves 0,4%-ti ehk 6200 eurot.

TA 08105- Laste muusika ja kunstikoolid all on kajastatud kohamaksumused valla laste eest, kes õpivad teise omavalitsuse muusika- või kunstikoolis. 2015. aastaks on planeeritud

kulusid 8800 eurot, mis on -64,5%-ti ehk 16,0 tuhat eurot vähem kui 2014. aastal. Osatähtsus valla koondeelarvest moodustab 0,6%-ti.

TA 08106 - Laste huvialamajad ja -keskused all on kajastatud kohamaksumused valla laste eest, kes käivad teise omavalitsuse huvialamajades või keskustes. Jooksvaks aastaks planeeritud summa 2800 eurot. Kohtla-Nõmme Koolis tegutseb alates 30. oktoobrist 2014 Esteetika- ja Tantsukool, milleks on 2015. aasta eelarves ette nähtud 2700 eurot. Kokku eelarverida 5500 eurot, mis moodustab valla koondeelarvest 0,4%-ti. Suurenemine 4268 eurot.

TA 08107- Noorsootöö ja noortekeskused all kajastatakse noortekeskuse tegevuskulusid summas 12790 eurot, mis jaguneb alljärgnevalt:

	2013	2014	2015	2014/2015	
<i>Noortekeskus TA 08107</i>	<i>täitmine</i>	<i>eelarve</i>	<i>eelarve</i>	<i>muutus</i>	<i>%</i>
Personalikulud art 50	6190	8677	10990	2313	26,7
Majandamiskulud art 55	926	1835	1650	-185	-10,1
Sihtotstarbelised eraldised (liikmemaks ANK) art 452	0	300	150	-150	-50,0
Kokku e/a	7116	10812	12790	1978	18,3

Võrreldes eelmise aasta eelarvega on kulude maht suurenenud 18,3%-ti ehk 1978 eurot. Suurenemine on toimunud personalikulude osas. Eelarvesse on planeeritud täiskohaga noorsootöötaja palgavahendid, eelmisel aastal oli palgafondi arvestatud pool aastat 0,75 ametikohta. Osatähtsus valla põhitegevuse eelarvest 0,9%-ti.

TA 08109- Vaba aja üritused alla on planeeritud vahendid majandamiskuludeks seoses vaba aja ürituste korraldamisega summas 150 eurot.

TA 08201- Rahvaraamatukogu eelarvesse on planeeritud vahendeid summas 6227 eurot. Osatähtsus valla põhitegevuse eelarvest 0,4%-ti.

	2013	2014	2015	2014/2015	
<i>Rahvaraamatukogu TA 08201</i>	<i>täitmine</i>	<i>eelarve</i>	<i>eelarve</i>	<i>muutus</i>	<i>%</i>
Personalikulud art 50	4856	4963	4939	-24	-0,5
Majandamiskulud art 55	845	1070	1288	218	20,4
Kokku e/a	5701	6033	6227	194	3,2

Raamatufond kajastatakse eelarves investeerimistegevuse all.

TA 08202 –Rahvamaja eelarve moodustab valla kogueelarvest 3,9%-ti ehk 55440 eurot. Alates 01.01.2015 haldab rahvamaja Kohtla-Nõmme Vallavalitsus. Personalikuludesse on arvestatud 2,0 administraator-koristaja ja 1,0 kultuuritöötaja 12 kuu palgavahendid ning töövõtulepingute tasud.

	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2014/2015 muutus	%
Rahvamaja TA 08202					
Toetused art 4500	50000	50000	0	-50000	-100,0
Personalikulud art 50	0	0	27900	27900	x
Majandamiskulud art 55	703	1515	27540	26025	1717,8
Kokku e/a	50703	51515	55440	3925	7,6

TA 08203- *Kaevanduspark-muuseum*. SA-le Kohtla Kaevanduspark-muuseum jooksva aasta eelarves vahendeid planeeritud pole, kuna vald katab muuseumi projektidega seotud laenukohustused koos intressidega.

	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2013/2014 muutus	%
Muuseum TA 08203					
Toetused art 45	22000	1808	0	-1808	-100,0
Majandamiskulud art 55	434	0	0	0	0
Kokku e/a	22434	1808	0	-1808	-100,0

TA 08208 - *Kultuuriüritustele* on suunatud 5300 eurot (sh jaanipäev, teatrietendused, transport ringidele, jõulukontsert, vabariigi aastapäev jne). Osatähtsus eelarvest moodustab 0,4%-ti.

TA 08209 - *Seltsitegevuse* toetamiseks on planeeritud vahendeid 200 eurot.

TA 08600 - *Muud kultuuri ja vaba ajaga seotud kulud* eelarvesse on planeeritud vahendeid 6200 eurot (ujumistiigi analüüsid, transporditeenused, üritused jne). Osatähtsus eelarvest moodustab 0,4%-ti. Jooksva aasta eelarvesse planeeriti 1000 eurot projektide omafinantseeringuteks. Samuti planeeritakse soetada ürituste läbiviimiseks peotelgid.

3.7. TA 09 Hariduskulud (v.a investeeringud)

Osatähtsus eelarve põhitegevuse tuludest moodustab 40,7%-ti ehk 585091 eurot. Hariduse valdkonna kulud jagunevad tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

Hariduse valdkonna kulude jaotus TA-09	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2014/2015 muutus	%
Lasteaed Liblikas TA 09110 kuni 31.12.2013.	68192	0	0	0	0
Lasteaiateenused (ülekanded KOV-le) TA 09210	13206	14348	16100	1752	12,2
Kohtla-Nõmme Kool TA 09 (sh lasteaed) alates 01.01.2014. e/a	0	463141	505991	42850	9,3
Kohtla Põhikool TA 09212 (kuni 31.12.2013.)	341468	0	0	0	0
Põhikoolid ja gümnaasiumid (ülekanded)	37699	49928		5072	10,2

KOV-le) TA 09220			55000		
Täiskasvanute gümnaasiumid TA 09221	368	1392	400	-992	-71,3
Koolitransport TA 09600	6826	7500	7500	0	0
Muud hariduse abiteenused 09609	13	100	100	0	0
Kokku:	467772	536409	585091	48682	9,1

Hariduskulude eelarve maht on suurenenud võrreldes eelneva aastaga 9,1%-ti ehk 48682 eurot. 2015. aasta eelarves on hariduskuludeks eraldatav toetusfond 228,3 tuh eurot.

TA 09210 - Lasteaiateenused (ülekanDED KOV-le) on planeeritud kulused summas 16100 eurot. Detsember 2014 seisuga käib teise omavalitsuse lasteaias 4 valla last, eelneva perioodi lõpu seisuga 3 last. Keskmiseks kohamaksumuseks lapse kohta teiste KOV-de lasteaedades on 265 eurot, eelmisel perioodil oli keskmine 216,0 eurot kuus.

Lasteaiateenused teistele KOV-dele moodustavad 1,1%-ti valla 2015. aasta koondeelarve põhitegevuse kuludest.

TA 09 - Kohtla-Nõmme Kool (sh lasteaed) alates 01.01.2014. Kooli eelarve kulud (sh lasteaed) moodustavad 506,0 tuh eurot ehk 35,2%-ti valla 2015. aasta koondeelarve põhitegevuse tuludest. Võrreldes eelneva aastaga on kooli tegevuskulude eelarve maht suurenenud 9,3%-ti ehk 42,8 tuh eurot. Kooli tegevuskulude eelarvest moodustavad toetusfondi vahendid 45,1%-ti.

<i>Alates 01.01.2014.</i> Kohtla-Nõmme Kool TA 09	2013 <i>täitmine</i>	2014 <i>eelarve</i>	2015 <i>eelarve</i>	2014/2015 <i>muutus</i>	%
Personalikulud art 50	0	321210	376789	55579	17,3
Majandamiskulud art 55	0	141931	129202	-12729	-9,0
Kokku e/a	0	463141	505991	42850	9,3

Detsembri lõpu seisuga oli lasteaia nimekirjas 42 last, kellest 16 on teiste omavalitsuste lapsed.

Kohtla-Nõmme koolis õpib detsembri seisuga 83 õpilast, kellest 32 on teiste omavalitsuste lapsed. Omatulusid on kooli eelarvesse planeeritud kokku 14800 eurot ja see jaguneb alljärgnevalt:

- Osalustasu 6000 eurot;
- Toiduraha (lapsevanemad) 7200 eurot;
- Töötajate toiduraha 1000 eurot;
- Pikapäevarühma toiduraha 600 eurot.

Sõimerühma toidupäeva maksumus on 1,20 eurot, noorema rühma maksumus 1,30 eurot ja vanema rühma toidupäeva maksumus 1,40 eurot. Lasteaia toidupäeva maksumuse kinnitab lasteaia hoolekogu. Kohamaksumuseks lasteaias kuni 31. detsembrini 2014 ühes kuus valla lastele oli 6,39 eurot ja teiste KOV-de lastele 9,59 eurot. Alates 01.01.2015. maksavad lapsevanemad osalustasu ühtses määras 13 eurot kuus, mis sisaldab ka õppevahendite tasu.

Pikapäevarühma töös osalevad 1.-4. klassi õpilased.

Õpetajate ja juhtide palkadeks, koolituskuludeks, õpikuteks ja töövihikuteks on suunatud tasandusfondi vahendeid 228,3 tuh eurot, sh koolilõuna kuludeks 11330 eurot ja investeeringutoetus 1635 eurot. Koolilõuna toetus õpilase kohta aastas on 136,5 eurot.

TA 09220 - Põhikoolide ja gümnaasiumide eest teistele KOV-le on planeeritud kulused summas 55000 eurot. Eelneval perioodil 49928 eurot. Eelarve on suurenenud 5,1 tuh eurot ehk 10,2%-ti. Osatähtsus eelarve põhitegevuse tuludest 3,8%-ti.

Detsembri lõpu seisuga õpib teise omavalitsuse põhikooli osas 33 valla last, eelneval perioodil 37 last. Gümnaasiumi osas õpib mujal omavalitsuses 17 valla last, eelneval perioodil oli samuti arvuks 17.

Õpilaskoha arvlemise piirmääraks on kinnitatud vabariigi valitsuse määruse kohaselt 2015. aastal 91 eurot, eelneval perioodil 83 eurot. Arvlemise kulud teiste KOV-ga põhikooli ja gümnaasiumi osas moodustavad 3,8%-ti valla 2015. aasta koondeelarve põhitegevuse kuludest.

TA 09221 - Täiskasvanute gümnaasiumid alla on planeeritud kulused summas 400 eurot.

TA 09600 - Koolitransport all kajastatakse õpilaste sõidudotatsiooni summas 7500 eurot. Osatähtsus eelarvest 0,5%-ti.

TA 09609 - Muud hariduse abiteenused all kajastatakse õpilaste sõidutõendeid ja muid haridusega seotud kulused.

3.8. TA 10 Sotsiaalse kaitse kulud

Sotsiaalse kaitse kulud moodustavad põhitegevuse koondeelarvest 30,5%-ti ehk 439,0 tuh eurot. Võrreldes eelneva aastaga on sotsiaalse kaitse kulude eelarve suurenenud 4,6%-ti ehk 19478 eurot, mis tuleneb riigi rahastatava asenduskoduteenuse hinna tõusust lapse kohta. Sotsiaalse kaitse kulud tegevusalade järgi jagunevad:

Sotsiaalse kaitse valdkonna kulude jaotus	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2014/2015 muutus	%
Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse TA 10121	6987	24577	23102	-1475	-6,0
Eakate sotsiaalhoolekande asutused TA 10200	6820	6495	4000	-2495	-38,4
Muu eakate sotsiaalne kaitse TA 10201	2682	3300	6500	3200	97,0
Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused (Lastekodu) TA 10400	315669	366772	389800	23028	6,3
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse TA 10402	3886	6556	8593	2037	31,1
Riiklik toimetulekutoetus TA 10701	8965	11854	7037	-4817	-40,6
Sotsiaalse kaitse haldus TA 10900	14889	0	0	0	0
Kokku :	359898	419554	439032	19478	4,6

TA 10121 - Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse all kajastatakse hooldajatoetusi täiskasvanute ja laste hooldamise eest, puuetega laste toetusi ja teenuseid, transpordikulud ja hooldusõe töötasu koos maksudega. Eelarvesse on planeeritud 23102 eurot. Kasutama jääk (sihtotstarbelised vahendid) seisuga 31.12.2014 on 17265 eurot.

Eelarve jaguneb alljärgnevalt:

<i>Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse TA 10121</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Personalikulud art 50	2814	3752	3377	-375	-10,0
Majandamiskulud art 55	65	80	80	0	0
Toetused art 413	4108	20745	19645	-1100	-5,3
Kokku e/a	6987	24577	23102	-1475	-6,0

18. aastaste ja vanemate hooldatavate arv 2014. aasta lõpu seisuga oli 11 inimest, kellest valla hooldusõe hooldada oli keskmiselt 5 inimest. Hooldaja määratakse raske puudega isikule, kes elab üksi ja kellel pole seadusjärgseid hooldajaid ning liikumine on piiratud, toetuse suurus 16 eurot kuus. Sügava puudega isiku hooldajatoetuse määr 2015. aastal 26 eurot kuus.

3-18. aastaste puudega laste vanematele makstakse alates 01.03.2009. hooldajatoetust KOV eelarvest juhul, kui vanem ei saa töötada lapse puude tõttu. Toetust makstakse raske ja sügava puudega lapse vanemale 45 eurot kuus. Riigi rahastatav lapsehoiuteenus võimaldab ja toetab puudega lapse vanemal töötada või parandada pere toimetulekut. Puuetega inimeste sotsiaalse kaitse kulud moodustavad valla põhitegevuse kogueelarvest 1,6%-ti.

TA 10200 - *Eakate sotsiaalhoolekande asutused* all kajastatakse hooldekodudelt ostetud teenuseid. Detsembri seisuga ostame teenust ühele eakale. Eelarvesse on planeeritud hoolekande teenuse kulud summas 4000 eurot s.o 0,3%-ti valla põhitegevuse kulude eelarvest. Kulude maht on vähenenud -38,4%-ti.

TA 10201 - *Muu eakate sotsiaalse kaitse* all on kavandatud summad ühekordsete toetuste maksmiseks. Toetusi makstakse vastavalt volikogu poolt kinnitatud korrale. Samuti on planeeritud majandamiskuludesse eakate sünnipäevadega seotud kulud. Kulude maht on 0,4%-ti ehk 6500 eurot põhitegevuse kuludest.

<i>Muu eakate sotsiaalne kaitse TA 10201</i>	<i>2013 täitmine</i>	<i>2014 eelarve</i>	<i>2015 eelarve</i>	<i>2014/2015 muutus</i>	<i>%</i>
Majandamiskulud art 55	488	800	900	100	12,50
Toetused art 413	2193	2500	5600	3100	124,0
Kokku e/a	2682	3300	6500	3200	97,0

TA 10400 – *Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeaasutused (Lastekodu)*. Lastekodu kuludeks on planeeritud 2015. aastal 389800 eurot, mis moodustab valla 2015. aasta eelarve põhitegevuse kuludest 27,1%-ti.

Vabariigi valitsuse määrusega on asenduskoduteenuse määraks kinnitatud 795 eurot lapse eest, puudega lapse eest 1230 eurot ühes kalendrikuus.

Võrreldes eelneva aastaga suureneb lastekodu eelarve 6,3%-ti ehk 23028 eurot.

Kohtla-Nõmme Lastekodu TA 10400	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2013/2014 muutus	%
Taskuraha kasvandikele art 413	1005	1500	1500	0	0
Personalikulud art 50	231910	258865	278770	19905	7,7
Majandamiskulud art 55	82754	106407	109530	3123	2,9
Kokku e/a	315669	366772	389800	23028	6,3

TA 10402- Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse all on kavandatud summad toidutoetuse (sh koduste laste kommipakid), sünnitoetuse, hoidjatoetuse, ranitsatoetuse, põhikooli ja gümnaasiumi lõputoetuse, vajaduspõhise peretoetuse ja muude ühekordsete toetuste maksmiseks. Toetusi makstakse vastavalt volikogu poolt kinnitatud korrale. Eelarve kuludeks on planeeritud 8593 eurot, mille osatähtsus valla eelarve põhitegevuse kuludest moodustab 0,6%-ti. Toetusfondist eraldatakse vajaduspõhise peretoetuse maksmiseks 2417 eurot ja korraldamiseks 76 eurot. 2014. aasta kasutamata sihtotstarbelised vahendid 1036 eurot.

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse TA 10402	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2014/2015 muutus	%
Majandamiskulud art 55	99	100	170	70	70,0
Toetused art 413	3787	6456	8423	1967	30,5
Kokku e/a	3886	6556	8593	2037	31,1

TA 10701- Riiklik toimetulekutoetus. Eelarve kulud 7037 eurot, mis moodustavad 0,5%-ti põhitegevuse kuludest. 2014. aastal eraldatakse toetusfondist toimetulekutoetuse maksmiseks vahendeid 472 eurot. 2014. aasta kasutamata jääk oli 3999 eurot, mis suunati jooksva aasta eelarvesse. Toimetulekupiiriks on 2015. aastal 90 eurot ning teisele ja igale järgnevale pereliikmele kehtestatud koefitsient on 0,8. Aasta lõpu seisuga taotles toimetuleku toetust 5 peret.

Üksikvanemaga perel on õigus saada koos toimetulekutoetusega täiendavat sotsiaaltoetust 15 € kuus. Sotsiaalhoolekande seadus sätestab, et toimetulekutoetuse maksmiseks eraldatud vahendite ülejäägi korral võib valla- või linnavalitsus maksta abivajavatele isikutele toimetuleku soodustamiseks sotsiaaltoetusi või osutada sotsiaalteenuseid kohaliku omavalitsuse kehtestatud tingimustel ja korras.

Toimetulekutoetus TA 10701	2013 täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2014/2015 muutus	%
Toetused art 413	8200	9318	4471	-4847	-52,0
Majandamiskulud art 55	765	2536	2566	30	1,2
KOKKU	8965	11854	7037	-4817	-40,6

Sotsiaalteenuste ning –toetuse osutamise kuludeks eraldatakse 2015. aastal 738 eurot.

4. INVESTEERIMISTEGEVUSE EELARVEOSA

KOFS uue jaotuse järgi koostatakse eelarves eraldi eelarveosa investeeringute kohta. Selles eelarveosas on toodud nii tulud kui ka kulud. Tulude ja kulude eraldamiseks kasutatakse märke – sissetulekud plussmärgiga ja väljaminekud miinusmärgiga.

Investeeringustegevuse eelarve saldo jooksva aasta eelarves on **-143177** eurot.

4.1. Investeeringustegevuse tulude osa

Tuludena – sissetulekutena on selles eelarveosas kajastatud järgmised kanded:

<i>Tulud 2015 e/a</i>	<i>summa</i>	<i>märkus</i>
Art 3502 PV soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1760	raamatufond/kultuuriministeerium
Art 3502 toetused valitsussektorisse kuuluvatelt SA-lt	471485	EAS toetus muuseumi projektile 260385 eurot; KIK veeprojekt 179100 eurot; EAS Lastekodu projekt 32000 eurot.
Art 655 finantstulud (+)	30	intressid raha jäägil
Art.1532 Tagasilaekuvad laenud (+)	30 000	SA-lt Kohta-kaevandusparkmuuseum
KOKKU INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUDE POOL (+)	503275	

Vastavalt KOFS § 37 lõikele 2¹ võib kohaliku omavalitsuse üksus anda temast sõltuvale üksusele rahavoogude juhtimise eesmärgil laenu tingimusel, et laen makstakse eelarveaasta lõpuks tagasi. Volikogu võib otsustada laenu andmise iga üksikjuhtumi puhul eraldi või kehtestada valla- või linnavalitsusele eelarveaastaks piirmäära, milleni võib antavate laenude kogusumma ulatuda.

4.2. Investeeringustegevuse kulude osa

Kuludena – väljaminekutena on selles eelarveosas kajastatud järgmised kanded:

<i>Kulud 2015 e/a</i>	<i>summa</i>	<i>märkus</i>
Art.1531 Antavad laenud	30000	SA-le Kohtla Kaevandusparkmuuseum antav laenu rahavoogude juhtimise eesmärgil
TA 01700 art 650 Finantskulud (-)	4136	intressimaksed laenudelt ja kapitalirendilt
TA 04510 art 15 Maanteetransport (-) valla teed- ja tänavad	31881	Investeering valla teedesse
TA 04730 art 15; 4502 Turism (-)	260385	Muuseumi projekt EU41660 (toetuse arvelt)
TA 06300 art 15; 4502 Veevarustus	217700	Puurkaevu projekt sh OF osa 38,6 tuhat eurot
TA 06400 art 15 Tänavavalgustus (-)	5000	Tänavavalgustuse rekonstrueerimine

TA 08201 art.15 Raamatukogu (-)	1760	raamatufond
TA 08202 art.15 Rahvamaja renoveerimine (-)	3590	RM projekteerimine 590 eurot ja noortekeskuse renoveerimine 3000,0 eurot
TA 09212 art.15 Kohtla-Nõmme Kool investeeringud	10000	Katus, piirdeaed, peaukse trepp
TA 10400 art.15 Lastekodu (-)	82000	Hoone renoveerimine sh OF arvelt 50,0 tuh eurot
KOKKU INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUDE POOL (-)	646452	

5. EELARVE TULEM 2015

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe, millele liidetakse investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma nimetatakse eelarve tulemiks. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

Eelarve on tasakaalus kui eelarve tulem võrdub nulliga. Eelarve on ülejäägis kui tulem on positiivne ning puudujäägis, kui tulem on negatiivne.

Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eelarve tulem on puudujäägis. Eelarve puudujääk kaetakse likviidsete varade arvelt (perioodi lõpu raha jäägi arvelt).

PÕHITEGEVUSE EELARVE TULEM	0
INVESTEERIMISTEGEVUSE SALDO	-143177
EELARVE TULEM	-143177

6. FINANTSEERIMISTEHINGUD

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud võetud laenude põhiosade tagasimaksud.

2015. aasta tagasimakse on lepingute lõikes alljärgnevad:

<i>Laenu- lepingu nr.</i>	<i>Tähtaeg</i>	<i>Intressi määr</i>	<i>2015 põhiosa (€)</i>	<i>2015 intress (€)</i>	<i>Laenu sihtotstarve</i>
KL-080814KO	12.08.22	6 kuu euribor + 0,98 marginaal	37285,2	3504,02	Laenude refinantseerimine: Kanalisatsioonivõrkude laiendamine ja taastamine (05.05.16); Noortekeskuse projekti OF (05.05.16.); Kohtla Põhikooli renoveerimine (28.01.18); Kohtla Kaevanduspark-muuseumi arendamine I ja II etapp (21.08.18, 30.10.22.)
Kapitali- rendileping 340923KN	25.09.19	1,717%	7736,28	592,2	Traktor MTZ-952,4 koos lisavarustusega kapitalirent
KOKKU:			45021,48	4096,22	

Laenukohustuse saldo seisuga 31.12.2014 on 285852,53 eurot ja kapitalirendikohustus 38032,08 eurot.

7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Vastavalt KOFS-le planeeritakse likviidsete varade muutuse eelarveosasse raha ja pangakontode muutused. Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse vastavalt kas plussiga või miinusega. Likviidsete varade muutus kajastab raha jäägi ülekandmist järgmise aasta eelarvesse.

Likviidsete varade muutus on toodud alljärgnevas tabelis:

	2014	2015
Raha jäägi muutus	232944	188198