

SELETUSKIRI

Eelnõule „Jõelähtme valla 2025. aasta eelarve tegevusalade lõikes“

ÜLDPÕHIMÕTTED

Jõelähtme valla 2025. aasta eelarve koostamisel on lähtutud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, milledest olulisemad on:

- Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS);
- Jõelähtme valla arengukava 2025 – 2035;
- Jõelähtme valla eelarvestrateegia 2025 – 2028.

Jõelähtme valla 2025. aasta eelarve on koostatud vastavalt rahandusministri poolt kinnitatud riigieelarve tulude-kulude klassifikaatorite järjestusele. Eelarve vastuvõtmisel kinnitab volikogu eelarve tulud ja eelarve kulud klassifikaatori koodide kahekohaliste kuluartiklite lõikes.

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

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

- põhitegevuse tulud (maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused jooksvateks kuludeks, muud tegevustulud);
- põhitegevuse kulud (antavad toetused jooksvateks kuludeks, personalikulud, majandamiskulud, muud tegevuskulud);
- investeerimistegevus (põhivara müük ja soetus, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, finantstulud ja –kulud);
- finantseerimistegevus (kohustuste võtmine ja tasumine);
- likviidsete varade muutus (raha ja pangakontode saldo muutus).

Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on **põhitegevuse tulem**. Mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse investeerimisvõimekus. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeperioodi lõpu seisuga on null või positiivne. Jõelähtme valla prognoositav põhitegevuse tulem aastaks 2025 on **494 721 eurot**.

Eelarve tulem on põhitegevuse tulem miinus investeerimistegevus. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Kui eelarve tulem on positiivne, siis eelarve on ülejäägis; kui eelarve tulem on negatiivne, on eelarve puudujäägis. Jõelähtme valla prognoositav eelarve tulem aastaks 2025 on **-1 132 520 eurot**.

Jõelähtme valla 2025. a koondeelarve

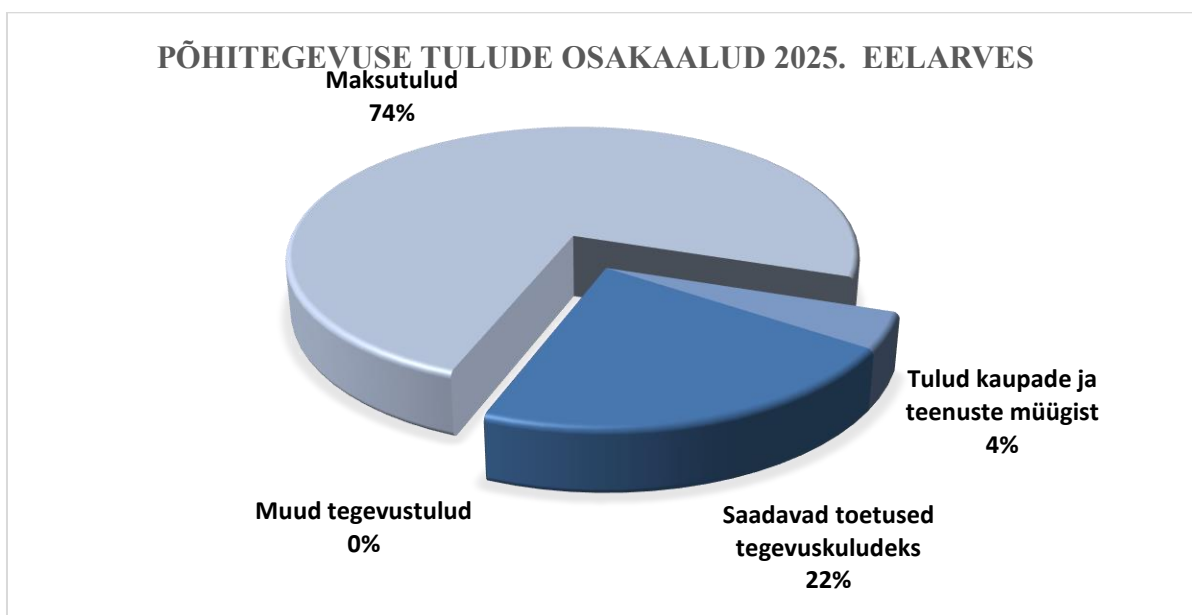
Kirje nimetus		2025. a eelarve
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		19 577 604
30	Maksutulud	14 531 411
3000	Füüsilise isiku tulumaks	13 021 411
3030	Maamaks	1 500 000
3044	Reklaamimaks	10 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	834 795
320	Riigilõivud	35 000
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	468 522
3221	Tulud kultuuri- ja kunstiasest tegevusest	19 200
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	17 073
3224	Tulud sotsiaaialasest tegevusest	11 000
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	96 000
3233	Üür- ja rent	63 000
3237	Õiguste müük	125 000
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 203 398
3500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	417 462
35201	Toetusfond	3 762 381
35200	Tasandusfond	23 555
38	Muud tegevustulud	8 000
3880	Muu tulu (sh trahvid)	3 000
3888	Muud tulud	5 000
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		-19 082 883
4	Antavad toetused tegevuskuludeks	-1 892 058
4	Eraldised tegevuskuludeks	-1 892 058
Muud tegevuskulud		-17 190 825
50	Personalikulud	-11 500 701
55	Majandamiskulud	-5 656 816
6	Muud kulud	-33 308
	sh reservfond	-30 000
PÕHITEGEVUSE TULEM		494 721
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-1 627 241
381	Põhivara müük (+)	250 000
15	Põhivara soetus (-)	-2 680 100
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 206 037
6550	Finantstulud (+)	5 000
650	Finantskulud (-)	-408 178
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))		-1 132 520
FINANTSEERIMISTEGEVUS		1 084 913
20.5	Kohustuste võtmine (+)	1 900 000
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-815 087
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		
1001	(+ suurenemine, - vähenemine)	-47 607

PÕHITEGEVUSE TULUD

Jõelähtme valla 2025. a eelarve põhitegevuse tulude kogumahuks on kavandatud **19 577 604 eurot**, suurenemine võrreldes 2024. aasta eelarve tuludega on 4,19%.

Alltoodud tabelis on toodud võrdlusandmed 2023. ja 2024. a oodatavate tulude eelarve ning 2025. aasta eelarve oodatavate põhitegevuse tulude kohta:

Tululiik		2023. aasta tulud		2024. aasta tulude eelarve		2025. aasta tulude eelarve	
		Eurodes	Osakaalu % eelarvest	Eurodes	Osakaalu % eelarvest	Eurodes	Osakaalu % eelarvest
30	Maksutulud	11 973 531,45	70,05	13 225 574,00	70,39	14 531 411,00	74,22
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	740 734,53	4,33	859 119,00	4,57	834 795,00	4,26
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 219 856,75	24,69	4 610 563,00	24,54	4 203 398,00	21,47
38	Muud tegevustulud	159 556,68	0,93	94 516,00	0,50	8 000,00	0,04
Põhitegevuse tulud kokku		17 093 679,41	100%	18 789 772,00	100%	19 577 604,00	100%



Joonis 1 Põhitegevuse tulude osakaalud 2025. aasta eelarves

Maksutulud

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 74,22%. Maksutulud koosnevad üksikisiku tulumaksust, maamaksust ja reklaamimaksust. 2025. aasta eelarvesse on planeeritud maksutululusid summas **14 531 411 eurot**, kasv võrreldes 2024. aasta maksutuludega on 9,87%.

Suurima osatähtsusega valla eelarve põhitegevuse tuludest on füüsilise isiku **tulumaks**.

Tulumaksu oodatav laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2021	8 260 629,20	7,33%
2022	9 516 304,18	15,20%
2023	10 972 596,72	15,30%
2024	12 206 074,00	11,24%

Füüsilise isiku tulumaks on kõige suurema osakaaluga kohalikule omavalitsusele laekuv maks. Kohalikule omavalitsusele eraldatav tulumaks sõltub maksumaksjate arvust ning keskmise palga ja muude maksustavate tulude suurusest. Kohalikule omavalitsusele eraldatavat tulumaksu arvestatakse kalendriaasta 1. jaanuari seisuga füüsilisest isikust maksumaksja elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele. Omavalitsusüksusele eraldatava maksumaksumma arvutamisel ei arvata maksustava tulu hulka kasu vara võõrandamisest. Füüsilisest isikust ettevõtja tasutud tulumaksu avansilist maksest 70% eraldatakse avansilise eraldisena tema elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele. Kohaliku omavalitsuse üksustele eraldatakse tulumaks vastavalt rahandusministri 19.12.2008 määrusele nr 54 „Füüsilise isiku tulumaksu kohalikule omavalitsuse üksustele eraldamise kord“.

2022. a. võeti vastu tulumaksuseaduse muudatused, mis mõjutavad KOV-ile eraldatava tulumaksuosa alates 2024. aastast. Muudatuse tulemusel eraldatakse maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse 2,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist ja 11,89% residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust, välja arvatud kohustuslik ja täiendav kogumispension, tulumaksuseaduse § 18 lõikes 13 nimetatud dividend ja vara võõrandamisest saadud kasu. Perioodil 2025-2027 suurendatakse järk-järgult residendist füüsilise isiku riiklikult pensionilt eraldatavat tulumaksu 2,5%lt 10,23%le ja vähendatakse samal ajal järk-järgult muust tulust tulumaksu 11,89%lt 10,23%le. Muudatusega kiireneb tulumaksu laekumise kasv KOV-ides, kus on eakate osakaal kõrge ja aeglustub kasv KOV-ides, kus on kõrgem tööealiste osakaal ja palgatase. Jõelähtme vald kuulub teise gruppi ning seepärast ka valla tulubaas väheneb.

Alates 2015. aastast on tulumaksumäär 20%. Juunis 2023 vastu võetud tulumaksuseaduse muudatusega on alates 2025. aastast tulumaksumäär 22%.

Jõelähtme valla 2025. aasta eelarvesse on üksikisiku tulumaksu laekumiseks arvestatud **13 021 411 eurot**, mis teeb võrreldes 2024. aasta laekumisega suurenemise 6,68%.

Maamaks on eelarves tähtsusetult teine tuluallikas. Maamaks sõltub riigi poolt kehtestatud maa maksustamishinnast maamaksu tsoonis ja maamaksu määrast. Maa korralise hindamise tulemusena võeti uued maa maksustamishinnad kasutusele 1. jaanuarist 2024 ning vastavalt maamaksuseadusele määrati maamaksumäärad. 2025. aasta 1. jaanuarist tõstetakse maamaksumäärad maksimaalsele tasemele vastavalt uuele jõustuvale maamaksuseaduse redaktsioonile, samuti kehtestatakse üleriigiline maamaksu aastase kasvu piirmäär 50%. Alates 2026. aastast jääb piirmäär vahemikus 10%-100% kohalike omavalitsuste otsustada.

Maamaksu oodatav laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2021	986 781,27	-3,11%
2022	1 008 509,73	2,20%
2023	988 564,89	-1,98%
2024	1 000 000,00	1,16%

2025. aasta eelarvesse on maamaksu planeeritud summas **1 500 000 eurot**.

Reklaamimaksu aluseks on kohalike maksude seaduse alusel vallavolikogu poolt kinnitatud reklaamimaksu kord.

Reklaamimaksu oodatav laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2021	8 915,03	-26,79%
2022	12 396,17	39,05%
2023	12 369,84	-0,21%
2024	19 500,00	57,64%

2025. aastal on reklaamimaksu eelarvesse kavandatud summas **10 000 eurot**.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 4,26%, kokku on planeeritud laekumisi summas **834 795 eurot**.

Riigilõivude tulud laekuvad vastavalt riigilõivuseadusele. Põhilised laekumised on ehitus- ja kasutuslubade väljastamise eest.

Riigilõivu oodatav laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2021	48 635,00	19,76%
2022	51 855,00	6,62%
2023	39 970,00	-22,92%
2024	40 000,00	0,08%

2025. aasta eelarvesse on planeeritud tulu riigilõivude laekumisest **35 000 eurot**.

Tulud haridusalasest tegevusest sisaldab lapsevanemate tasu koolieelse lasteasutuse toitlustuskulude katmisel, teistelt omavalitsustelt laekuvaid kohamaksusid koolides, lasteaedades, huvikoolides.

Tulu haridusalasest tegevusest oodatav laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2021	483 898,04	-13,09%
2022	444 386,25	-8,17%
2023	494 178,07	11,20%
2024	510 000,00	3,20%

Jõelähtme vald kinnitab igal aastal munitsipaalkoolide, huvialakoolide ja lasteaedade õpilaskoha arvestusliku maksumuse järgmiseks aastaks, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega. Munitsipaalkoolide osas on tulenevalt põhikooli- ja gümnaasiumiseadusest kehtestatud 2025. aasta piirsummaks 109 eurot kuus. Vallad ja linnad võivad omavahel kokku leppida ka teisiti.

Jõelähtme valla koolide omatulude laekumised on planeeritud lähtudes koolide poolt esitatud tulude prognoosist, mis koosnevad lapsevanemate osalusest (10.-12. klasside töövihikud) ja personali toitlustamisest laekunud tulust.

Jõelähtme valla koolieelsete lasteasutuste omatulud on planeeritud lähtudes laste arvust ja planeeritavast lapsevanemate osalusest toitlustuskulude katmisel.

2025. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest **468 522 eurot**.

Tulusid kultuuri- ja kunstialasest tegevusest planeeritakse 2025. aasta eelarvesse **19 200 eurot**. Tulud laekuvad Jõelähtme Valla Kultuurikeskuse ja Jõelähtme valla keskraamatukogu tasulistest teenustest.

Tulu kultuuri- ja kunstialasest tegevusest oodatav laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2021	13 406,02	-32,00%
2022	19 715,50	47,06%
2023	22 929,07	16,30%
2024	20 150,00	-12,12%

Tulusid kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on 2025. aasta eelarvesse planeeritud **19 200 eurot**, tegemist on koostöös Harjumaa Omavalitsuste Liiduga projekti „Ida-Harju noorte tööhõive suurendamine ja hoidmine“ tuludega.

Tulusid sotsiaalsilindalasest tegevusest on 2025. aasta eelarvesse planeeritud **11 000 eurot**. Tulu laekub sotsiaalsihitusega transpordi- ja pesupesemise teenuse osutamisest.

Tulusid elamu- ja kommunaaltegevusest on 2025. aasta eelarvesse planeeritud **96 000 eurot**.

Elamu- ja kommunaaltegevuse all mõistetakse elamute- ja korterite haldamist, hooldamist, kommunaalteenuste osutamist ja ka tulu edasisuunatavatest kommunaalteenustest. Antud tululiigi all kajastatakse valla poolt edasi suunatud kommunaalteenuseid erinevatele asutustele ja isikutele.

Üüri- ja renditulu on 2025. aasta eelarve põhitegevuse tuludesse planeeritud **63 000 eurot**. Tululiik hõlmab nii valla korterite kui ka muu vara üüri- ja renditulu.

Õiguste müügi tulu on 2025. aasta tuludesse planeeritud **125 000 eurot**. Tululiik sisaldab tulu nii hoonestusõiguse kui ka kasutusvalduse eest.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetusi tegevuskuludeks planeeritakse Jõelähtme valla 2025. aasta eelarvesse summas **4 203 398 eurot**. Põhitegevuse tuludest moodustavad toetused tegevuskuludeks 21,47%.

Sihtotstarbelisi toetusi tegevuskuludeks on arvestatud summas 417 462 eurot:

- Riigi Tugiteenuste Keskus, „Hajaasustuse programm“ – 15 000 eurot.
- Harju Maakonnaraamatukogu, toetus raamatukogude tellimusteks riigieelarvest – 10 000 eurot.
- Haridus- ja Teadusministeerium, toetus munitsipaalkoolide pidajatele valmisoleku tagamiseks tasemetööde ja eksamite läbiviimiseks testide andmekogus – 65 189 eurot.
- Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet (PRIA), toetused koolipiim ja -puuvilja ostmiseks – 11 890 eurot.
- Riigi Tugiteenuste Keskus, Hooliva kooli mudeli prototüübi loomine ja rakendamine Neeme Koolis – 2 730 eurot.
- Haridus- ja Noorteamet, Kostivere Kooli Erasmus+ programmid „Õpirändeprojektid“ toetused – 101 484 eurot.
- Haridus- ja Teadusministeerium, kodulähedase algkooli toetus – 65 100 eurot.
- Sotsiaalkindlustusamet, toetus projektile „Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses“ – 142 069 eurot.

- Tervise Arengu Instituut, toetus vanemlusprogramm „Imelised aastad“ projektile – 4 000 eurot.

Mittesihtotstarbelised toetused eraldatakse kohalikele omavalitsustele „2025. aasta riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotus ning jaotamise ulatuse tingimused ja kord“ alusel, vastavalt Vabariigi Valitsuse määrusele. Tasandus- ja toetusfondi eesmärk on tagada kohaliku omavalitsuse üksusele piisavad vahendid kohaliku elu küsimuste üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks.

Toetusfondist eraldatavad vahendid kajastatakse eelarves tegevustoetustena, kuid oma sisu poolest on tegemist väga kindlaks otstarbeks eraldatava toetustega. Toetusfondi vahendid on määratud kohalikele omavalitsustele konkreetsete tegevuste katteks: hariduskulude toetus (õpetajate palgad, õpetajate täienduskoolitused, õppevahendite soetus, koolilõuna); koolieelsete lasteasutuste toetuseks, huvitegevuse toetuseks, toimetulekutoetuste väljamaksmiseks; raske ja sügava puudega laste hoiu teenuse toetuseks; rahvastikutoimingute kulude hüvitiseks, hooldusreformi kulude katmiseks, asendus- ja järelhoolduse toetuste ja matusetoetuste maksmiseks ning vahendid avalikult kasutatavate kohalike teede hoiuks. 2025. aasta eelarvesse on planeeritud vahendeid toetusfondist 3 762 381 eurot. Tasandusfondi vahenditena laekub 2025. aastal maamaksu vähenemise kompensatsioon summas 23 555 eurot.

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all käsitletakse trahve ja muid varalisi karistusi, ebatavalisi kulusid ning ressursimakse, milleks on maardlate kaevandamisõiguse tasu, laekumised vee erikasutusest ning saastetasud.

Jõelähtme valla 2025. aasta eelarvesse planeeritakse **muud tegevustulusid** summas **8 000 eurot**, mis moodustab põhitegevuse tuludest 0,04 %.

PÕHITEGEVUSE KULUD

Kohaliku omavalitsus korralduse seaduse § 6 järgi on kohaliku omavalitsuse ülesanne korraldada vallas elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust, heakorda, valla teede ja tänavate korrashoidu, vallasisest ühistransporti, koolieelsete lasteasutuste, koolide, raamatukogude, kultuurikeskuste ja hooldekodu ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist ning korraldama vallas sotsiaalse ja sotsiaalteenuseid. Vastavalt Jõelähtme valla põhimäärusele koostatakse eelarve põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaani täpsusega. Vallavalitsus liigendab oma korraldusega volikogu poolt vastu võetud eelarve detailsemalt tegevusalade, hallatavate asutuste ja valdkondade ning kontogruppida lõikes.

Arvestuslikult jagunevad Jõelähtme valla 2025. aasta eelarve põhitegevuse kulud järgmisteks tegevusaladeks:

- Üldised valitsussektori teenused;
- Avalik kord ja julgeolek;
- Majandus;
- Keskkonnakaitse;
- Elamu- ja kommunaalmajandus;
- Vaba aeg, kultuur ja religioon;
- Haridus;
- Sotsiaalne kaitse.

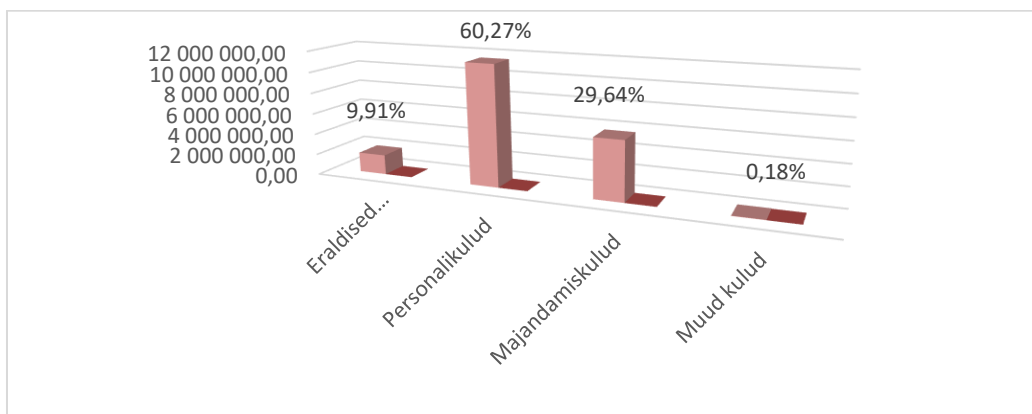
Jõelähtme valla 2025. aasta eelarve põhitegevuse kulude kogumahuks on kavandatud **19 082 883 eurot**, võrreldes 2024. aasta kulude eelarvega on arvestatud 4,19%-lise kasvuga.

Kulude eelarves ei kajastu põhivara soetused, antav sihtfinantseering põhivara soetuseks ja tasutud laenuintressid – neid kululiike arvestatakse eelarve III osas investeerimistegevusena. Seega sama tegevusala kulud võivad kajastuda eelarve erinevates osades vastavalt kulu majanduslikule sisule.

Põhitegevuse kulud jagunevad antavateks toetusteks, mis 2025. aasta eelarves moodustavad kuludest 9,91% ja tegevuskuludeks, mis moodustavad 90,09% kogu põhitegevuse kuludest.

Allpool olevas tabelis on toodud andmed 2023. ja 2024. aasta eelarve ning 2025. aasta planeeritud kulude ja osakaalu kohta:

Kululiik		2023 aasta eelarve		2024 aasta eelarve		2025 aasta eelarve	
		Eelarve eurodes	Osakaal %	Eelarve eurodes	Osakaal %	Eelarve eurodes	Osakaal %
4	Eraldised tegevuskuludeks	1 473 418,35	8,71%	1 899 901,00	10,37%	1 892 058,00	9,91%
50	Personalikulud	10 259 601,76	60,67%	10 775 531,00	58,84%	11 500 701,00	60,27%
55	Majandamiskulud	5 103 153,87	30,18%	5 570 828,00	30,42%	5 656 816,00	29,64%
6	Muud kulud	73 098,29	0,43%	68 387,00	0,37%	33 308,00	0,18%
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		16 909 272,27	100,00%	18 314 647,00	100,00%	19 082 883,00	100,00%



Joonis 2 Jõelähtme valla 2025. aasta põhitegevuse kulude struktuur

Antavad toetused 2025. aasta eelarvesse on planeeritud summas 1 892 058 eurot, st et võrreldes 2024. aasta eelarvega kulud vähenevad 0,41%. Sotsiaalvaldkonda toetatakse summas 717 316 eurot; haridust summas 746 602 eurot; vaba aega, kultuuri, religiooni summas 327 490 eurot; elamu- ja kommunaalmajandust summas 30 000 eurot, turvalisust summas 25 500 eurot; üldiseid valitsussektori teenuseid summas 45 150 eurot.

Muud tegevuskulud on planeeritud summas 17 190 825 eurot, millest personalikulud moodustavad 66,9%, majandamiskulud 32,91% ja muud kulud 0,19%.

Kohaliku omavalitsuse ülesannete täitmisel on sarnaselt kogu avalikule sektorile suurim osakaal personalikuludel. 2025. a eelarve projektis on personalikulusid kavandatud summas 11 500 701 eurot, tõus võrreldes 2024. a eelarvega 6,73%.

Majandamiskulusid on eelarvesse kavandatud summas 5 626 816 eurot, võrreldes 2024. a eelarvega on kasv 1,54%. Põhitegevuse kulude majanduskuludes on arvestatud valdkondade toimimiseks vajalike kulude, kehtivate lepingute ja erinevate õigusaktidega, arvestatud on ka põhjendatud ühekordsete kuludega. Majanduskulude koosseisus on arvestatud ka kasutusest väljas olevate hoonete võimalike lammutusprojektide omaosaluste summadega. Samuti kajastuvad majanduskulude eelarves kaasava eelarve 2025 vahendid.

Muude kulude summas 33 308 eurot koosseisus on arvestatud reservfondi eraldatud summa 30 000 eurot.

INVESTEERIMISTEGEVUS

Vastavalt KOFS-ile jaguneb investeerimistegevus järgmisteks osadeks:

- Põhivara müük;
- Põhivara soetus;
- Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- Finantstulud;
- Finantskulud.

Eelarveosa tulem näidatakse kogusummana, planeeritavaks investeerimistegevuse tulemiks on **-1 627 241 eurot**.

Põhivara müügina summas 250 000 eurot on planeeritud kinnistu Miidu tee 5 (Loo) müük.

Põhivara soetuseks on eelarves planeeritud 2 680 100 eurot. Kavandatud investeeringud 2025. aastal:

- Vallamaja tuleohutuse projekt ja ehitamine;
- Jägala joa puhkeala arendamine (Jägala-Joa puhkeala infopunkt, sh sisustus);
- Lõunakarjääri päikesepark (uuringud ja detailplaneering);
- Saha tee 11 kinnistu detailplaneering;
- Jõeääre puhkeala projekteerimine;
- Saha tee 11 elektrisüsteemi renoveerimine;
- Loo spordihoone ventilatsiooni ja elektrisüsteemi renoveerimine;
- Neeme spordimaja projekteerimine;
- Kostivere mõisa energiatõhususe tõstmine;
- Kostivere lasteaia soojasõlme ehitamine ja elektrisüsteemi renoveerimine;
- Kostivere kooli evakuatsioonitrepp;
- Loo kooli generaatori võimekuse loomine;
- Neeme koolihoone vana osa energiatõhusamaks muutmine;
- valla teede pindamine (Kordoni tee ja Liiva tee (Kaberneeme), Pumbajaama tee (Kostivere), Liivakandi tee (Liivamäe), Kuusiku tee ja Peakraavi tee (Loo), Valgesoo tee (Saha), Nõmme tee (Uusküla), Rebala piirkonna teed, Ihasalu tee);
- Oru tee projekteerimine;
- Loo keskusala arhitektuurne projekteerimine;
- Neeme parkla ehitamine ja kooli parkla laiendus;
- Saviranna tee kergliiklustee projekteerimine;
- Ajataguse tee (Neeme) valgustuse ehitamine;
- Pirita tee (Loo) välisvalgustuse ehitamine;
- Sotsiaalmaja küttesüsteemi ja kanalisatsiooni renoveerimine.

Põhivara soetuseks planeeritud saadav sihtfinantseerimine on kokku 1 206 037 eurot. Toetusena on arvestatud:

- Riigi Tugiteenuste Keskuse toetust projektile „Jägala-Joa puhkeala arendamine“ – 402 498 eurot.
- Riigi Tugiteenuste Keskuse toetust projektile „Neeme kooli vana osa energiatõhusamaks muutmine“ – 519 539 eurot.

- Riigi Tugiteenuste Keskuse toetust projektile „Kostivere mõisa energiatõhususe tõstmine“ – 267 000 eurot.
- Pirita tee ja Nuki tee tänavavalgustuse ehitamiseks toetused – 17 000 eurot.

Finantskuludena on planeeritud laenuintresside tasumine summas 408 178 eurot.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

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

Seisuga 31.12.2024 jäi 2024. aastal SEB Pangaga sõlmitud laenulepingu alusel välja võtmata investeerimislaen summas 600 000 eurot. Laenuosa on kavandatud kasutusse võtta 2025. a investeeringute katteks ning eelarves on see kajastatud kohustuste võtmisena. Lisaks on planeeritud eelarves investeeringute katteks võtta laen summas 1 300 000 eurot arvestusega, et tagasimaksed algavad 2026. aastal.

Kohustuste tasumise all kajastatakse olemasolevate laenude tagasimakseid 2025. aastal summas 815 087 eurot.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

KOFSi alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikel omavalitsustel võib olla pangadeposiite ja väärtpabereid, mida käsitletakse seaduse kohaselt likviidsete varadena, kui neid saab vahetada suhteliselt lühikese ajaperioodi jooksul raha vastu ja neil puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Kohaliku omavalitsuse üksuse osalusi, muid aktsiaid ja osasid, nende väärtpaberite soetust ja müüki kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosas.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.

Likviidsete varade jääk seisuga 31.12.2024 on planeeritud summas 100 000 eurot, millest 47 607 eurot on suunatud 2025. a eelarves kulude katteks.

Koostas: Terje Linder, finantsjuht
30.12.2024