

SELETUSKIRI

Eelnõule „Jõelähtme valla 2021. aasta eelarve tegevusalade lõikes“

ÜLDPÕHIMÕTTED

Jõelähtme valla 2020. aasta eelarve koostamisel on lähtutud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, milledest olulisemad on:

- Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFIS);
- Jõelähtme valla arengukava 2020 – 2026;
- Jõelähtme valla eelarvestrateegia 2021 – 2024.

Jõelähtme valla 2021. 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, esitlusvaluutaks 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 2021 on **3 790 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 2021 on **-3 204 783 eurot**.

Jõelähtme valla 2021. a koondeelarve

Kirje nimetus		2021. a eelarve
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		12 379 461
30	Maksutulud	8 772 000
3000	Füüsilise isiku tulumaks	7 785 000
3030	Maamaks	975 000
3044	Reklaamimaks	12 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	707 755
320	Riigilõivud	40 000
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	524 255
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	18 200
3224	Tulud sotsiaalalialasest tegevusest	5 000
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	48 000
3233	Üür- ja rent	55 000
3237	Õiguste müük	17 300
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 816 706
3500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	224 346
35201	Toetusfond	2 493 856
35200	Tasandusfond	98 504
38	Muud tegevustulud	83 000
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	55 000
3880	Muu tulu (sh trahvid)	8 000
3888	Muud tulud	20 000
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		-12 375 671
4	Antavad toetused tegevuskuludeks	-1 059 438
4	Eraldised tegevuskuludeks	-1 059 438
Muud tegevuskulud		-11 316 233
50	Personalikulud	-7 536 139
55	Majandamiskulud	-3 744 094
6	Muud kulud	-36 000
	sh reservfond	-30 000
PÕHITEGEVUSE TULEM		3 790
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-3 208 573
15	Põhivara soetus (-)	-4 298 029
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 209 886
1501	Osaluste soetus (-)	-66 555
6550	Finantstulud (+)	200
650	Finantskulud (-)	-54 075
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))		-3 204 783
FINANTSEERIMISTEGEVUS		546 907
20.5	Kohustuste võtmine (+)	1 000 000,00
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-453 093
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-2 657 876

PÕHITEGEVUSE TULUD

Jõelähtme valla 2021. a eelarve põhitegevuse tulude kogumahuks on kavandatud **12 379 461 eurot**, vähenemine võrreldes 2020. aasta eelarve tuludega on 2,5%.

Alltoodud tabelis on toodud võrdlusandmed 2019. ja 2020. a tulude eelarve ning 2021. aasta eelarve oodatavate põhitegevuse tulude kohta:

Tululiik	2019. aasta tulud		2020. aasta tulud		2021. aasta tulude eelarve	
	Eurodes	Osakaalu % eelarvest	Eurodes	Osakaalu % eelarvest	Eurodes	Osakaalu % eelarvest
30 Maksutulud	8 431 403,49	71,04	8 727 084,32	68,72	8 772 000,00	70,86
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	747 418,23	6,30	748 369,85	5,89	707 755,00	5,72
35 Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 614 157,74	22,03	3 143 586,62	24,75	2 816 706,00	22,75
38 Muud tegevustulud	74 983,72	0,63	80 503,07	0,63	83 000,00	0,67
Põhitegevuse tulud kokku	11 867 963,18	100%	12 699 543,86	100%	12 379 461,00	100%

Maksutulud

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 70,86%. Maksutulud koosnevad üksikisiku tulumaksust, maamaksust ja reklaamimaksust. 2021. aasta eelarvesse on planeeritud maksutulusid summas **8 772 000 eurot**, kasv võrreldes 2020. aasta maksutuludega on 0,51%.

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

Tulumaksu laekumine 2020 aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	laekumine eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2017	5 955 524,00	9,05%
2018	6 616 690,00	11,10%
2019	7 431 835,72	12,32%
2020	7 696 404,34	3,56%

Üksikisiku tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa edasiantava maksuna KOV-le. Riigieelarve eelnõu kohaselt eraldatakse 2021. aastal KOVidele laekunud üksikisiku tulumaksust 11,96%.

Jõelähtme valla 2021. aasta eelarvesse on üksikisiku tulumaksu laekumiseks arvestatud **7 785 000 eurot**, mis teeb võrreldes 2020. aasta laekumisega suurenemise 1,15%.

Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mis laekub 100% valla eelarvesse.

Maamaksu laekumine 2020. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	laekumine eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2017	882 376,00	-6,88%
2018	967 561,00	9,65%
2019	988 383,07	2,15%
2020	1 018 502,65	3,05%

2021. aasta eelarvesse on maamaksu planeeritud summas **975 000 eurot**. Maamaksu arvestuse aluseks on võetud 2020. aasta laekumised ja eeldus, et nii tööstus- kui ka elumumaa vajadus Tallinna lähitagamaal on endiselt olemas.

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

Reklaamimaksu laekumine 2020. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	laekumine eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2017	8 745,47	24,01%
2018	8 515,92	-2,62%
2019	10 729,70	26,00%
2020	12 177,33	13,49%

2021. aastal on reklaamimaksu eelarvesse kavandatud summas **12 000 eurot**.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 5,72%, kokku on planeeritud laekumisi summas **707 755 eurot**.

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

Riigilõivu laekumine 2020. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	laekumine eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2017	36 978,46	-13,93%
2018	44 811,00	21,18%
2019	38 635,00	-13,78%
2020	40 621,00	5,14%

2021. aasta eelarvesse on planeeritud tulu riigilõivude laekumisest **40 000 eurot**.

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

Tulu haridusalasest tegevusest laekumine 2020. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	laekumine eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2017	431 975,95	12,86%
2018	473 071,19	9,51%
2019	494 143,73	4,45%
2020	556 803,83	12,68%

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 2021. aasta piirsummaks 94 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 õppe- ja osaluskulude katmisel ning toitlustuskulude katmisel.

2021. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest **524 255 eurot**.

Tulusid kultuuri- ja kunstialasest tegevusest planeeritakse 2021. aasta eelarvesse **18 200 eurot**. Tulud laekuvad Jõelähtme Valla Kultuurikeskuse ja Jõelähtme valla keskraamatukogu tasulistest teenustest.

Tulu kultuuri- ja kunstialasest tegevusest laekumine 2020. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal oli järgmine:

aasta	laekumine eurodes	tõus võrreldes eelmise aastaga
2017	26 596,43	-56,16%
2018	33 686,00	26,66%
2019	27 276,39	-19,03%
2020	19 713,38	-27,73%

Tulusid sotsiaalalialasest tegevusest on 2021. aasta eelarvesse planeeritud **5 000 eurot**. Tulu laekub sotsiaalsihitusega transpordi- ja pesupesemise teenuse osutamisest.

Tulusid elamu- ja kommunaaltegevusest on 2021. aasta eelarvesse planeeritud **48 000 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 2021. aasta eelarve põhitegevuse tuludesse planeeritud **55 000 eurot**. Tululiik hõlmab nii valla korterite kui ka muu vara üüri- ja renditulu.

Õiguste müügi tulu on 2021. aasta tuludesse planeeritud **17 300 eurot**. Tululiik sisaldab tulu nii hoonestusõiguse kui ka kasutusvalduse eest.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetusi tegevuskuludeks planeeritakse Jõelähtme valla 2021. aasta eelarvesse summas **2 816 706 eurot**. Põhitegevuse tuludest moodustavad toetused tegevuskuludeks 22,75%.

Tegevuskulude toetuseks laekuvate vahenditena on arvestatud SA Kredex toetust kasutusest välja langenud munitsipaalomandisse kuuluvate elamute lammutamiseks, Harju Maakonnaraamatukogu toetust raamatukogude tellimusteks riigieelarvest, Riigi Tugiteenuste Keskus toetusi projektidele „Väikelahendused Jõelähtme valla koolide HEV õpilastele“ ja „Jõelähtme valla õpetajaskonna eripedagoogiliste kompetentside arendamine HEV-õpilaste toetamiseks“, SA Archimedes toetust projektile „Kriitilise mõtlemise ja probleemi lahendamise oskuse arendamine õppeprotsessi käigus“; SA Innove toetusi projektidele „Õppeaineid lõimiv mobiilne õuesõpe põhikoolis“ ja „Tervikliku sotsiaalhoolekandeline abi mudeli välja arendamine ja kasutusele võtmine hoolduskoormusega tööealiste inimeste toetamiseks Jõelähtme vallas“, Sotsiaalkindlustusameti toetusi projektidele „Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses“ ja „Puuetega inimeste eluaseme füüsiline kohandamine“.

Mittesihotstarbelised toetused eraldatakse kohalikele omavalitsustele „2021. aasta riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotus ning jaotamise ulatus tingimused ja kord“ alusel, vastavalt Vabariigi Valitsuse määrusele. 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; matusetootuste

väljamaksmiseks, rahvastikutoimingute kulude hüvitiseks ning vahendid avalikult kasutatavate kohalike teede hoiuks. 2021. aasta eelarvesse on planeeritud vahendeid toetusfondist 2 493 856 eurot. Tasandusfondi vahenditena laekub 2021. aastal toetus keskkonnatasude muutmise kompensatsiooniks summas 98 504 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

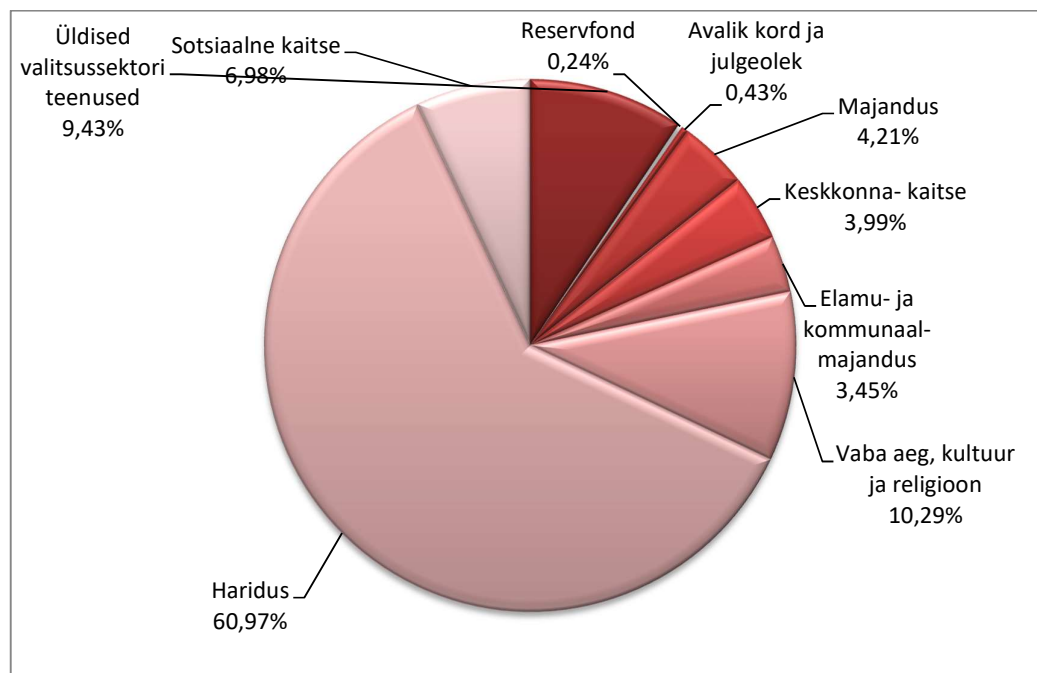
Jõelähtme valla 2021. aasta eelarvesse planeeritakse **muid tegevustulusid** summas **83 000 eurot**, mis moodustab põhitegevuse tuludest 0,67 %.

PÕHITEGEVUSE KULUD

Jõelähtme valla 2021. aasta eelarve põhitegevuse kulude kogumahuks on kavandatud **12 375 671 eurot**, võrreldes 2020. aasta kuludega on arvestatud 8,86%-lise kasvuga.

Kulud jagunevad majandusliku sisu ja tegevusvaldkondade (tegevusalad ja hallatavad asutused) lõikes. Kulude eelarves ei kajastu põhivara soetused, antav sihtfinantseering põhivara soetuseks ja tasutud laenuintressid – neid kululiike arvestatakse eelarve III osas investeerimistegevusena.

Jõelähtme valla 2021. aasta põhitegevuse kulude struktuur tegevusvaldkondade lõikes:



Põhitegevuse kulud jagunevad antavateks toetusteks, mis 2021. aasta eelarves moodustavad kuludest 8,56% ja tegevuskuludeks, mis moodustavad 91,44% kogu põhitegevuse kuludest.

Allpool olevas tabelis on toodud andmed 2019. ja 2020. aasta ning 2021. aasta planeeritud kulude ja osakaalu kohta:

Kululiik	2019 aasta		2020 aasta		2021 aasta eelarve	
	Eelarve eurodes	Osakaal %	Eelarve eurodes	Osakaal %	Eelarve eurodes	Osakaal %
4 Eraldised tegevuskuludeks	890 509,89	8,30%	925 126,11	8,14%	1 059 438,00	8,56%
50 Personalikulud	6 389 934,01	59,53%	6 892 857,41	60,63%	7 536 139,00	60,89%
55 Majandamiskulud	3 420 120,20	31,86%	3 551 196,67	31,24%	3 744 094,00	30,25%
6 Muud kulud	33 408,27	0,31%	-534,55	0,00%	36 000,00	0,29%
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	10 733 972,37	100,00%	11 368 645,64	100,00%	12 375 671,00	100,00%

Antavad toetused 2021. aasta eelarvesse on planeeritud summas 1 059 438 eurot. Valla eelarvest makstakse toetuseid füüsilistele isikutele (sotsiaaltoetused, peretoetused) ja juriidilistele isikutele (liikmemaksud, osalustasud, tegevustoetused). Sotsiaalvaldkonda toetatakse summas 230 681 eurot; haridust summas 455 674 eurot; vaba aega, kultuuri, religiooni summas 275 933 eurot; avalikku korda ja julgeolekut summas 36 000 eurot; majandust summas 30 000 eurot ja üldisi valitsussektori teenuseid summas 31 150 eurot.

Muud tegevuskulud on planeeritud summas 12 375 671 eurot, millest personalikulud moodustavad 66,60%, majandamiskulud 33,09% ja muud kulud 0,31%.

Kohaliku omavalitsuse ülesannete täitmisel on sarnaselt kogu avalikule sektorile suurim osakaal personalikuludel. 2021. a eelarves on personalikulusid eelarvesse kavandatud summas 7 536 139 eurot, tõus võrreldes 2020. a eelarvega 5,48%. 2021. aasta personalikulude planeerimisel on arvestatud, et põhipalgad jäävad 2020. aasta tasemele. Tõusu tingivad Loo Lasteaia rühmade arvu kasv, haridusasutustes koosseisude muutustest tulenev tööjõukulude tõus.

Majandamiskulusid on eelarvesse kavandatud summas 3 744 094 eurot, võrreldes 2020. a eelarvega on vähenemine 1,37%. 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 Kredex projekti „Kasutusest välja langenud ehitise lammutamise toetuse“ omaosaluseks Kubja tee 3, 10, ja 12 lammutamiseks kokku summas 6 000 eurot ja Mõisa tee 2/1 (Kostivere mõisa kõrvalhoone) lammutamiseks kokku 2 500 eurot.

Muude kulude 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 kulu summas **-3 208 573 eurot**.

- Sõiduk Toyota Proace City Verso 1,5 D.

Põhivara soetuseks planeeritud saadav sihtfinantseerimine on kokku 1 209 886 eurot. Toetusena on arvestatud Keskkonnainvesteeringute toetust Loo aleviku tänavavalgustuse ja Kostivere aleviku tänavavalgustuse renoveerimiseks, Covid-19 eriolukorras kohaliku omavalitsuse üksustele eraldatud investeeringutoetust Kostivere aleviku parkimisalade rekonstrueerimiseks, Kostivere kooli parkla laiendamiseks ning Riigi Tugiteenuste Keskuse toetust projektile „Neeme lasteaia energiatõhusamaks muutmine“ ja riigieelarvelist toetus Kuusiku, Kure ja Sule tee rekonstrueerimiseks.

Osaluste soetusena kajastatakse investeeringut OÜ Loo Vesi osadesse summas 66 555 eurot.

Finantskuludena on planeeritud laenuintresside tasumine summas 54 075 eurot, prognoos on tehtud hetke pangalaenu intressitasemeid arvestades.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

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

Kohustuste võtmise all on planeeritud 1 000 000 euro ulatuses laenu Loo Lasteaia uute ruumide ehitamiseks ja sisustamiseks ning Kostivere Kooli staadioni II etapi ehituse tarbeks.

Kohustuste tasumise all kajastatakse olemasolevate laenu tagasimakseid 2021. aastal summas 453 093 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 31.12.2020 seisuga oli 2 665 847 eurot, millest 2 657 876 eurot on suunatud 2021. a eelarves kulude katteks.

NETOVÕLAKOORMUS

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3.

Seaduse kohaselt on netovõlakoormus laenukohustiste ja likviidsete varade vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Võlakoormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustiste võtmist. Netovõlakoormuse arvestuses võetakse arvesse erinevaid võlakohustised, sh võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringukohustised, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustised, tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed, pikaajalised võlad tarnijatele, teenuste kontsessioonikokkulepetest tekkivad kohustised ja muud pikaajalised kohustised, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist.

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude summat. Kui vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tulud, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Seadus kehtestab netovõlakoormuse ülemmäära, mis sõltub omafinantseerimise võimekusest. Eriolukorrast lähtuvalt on 2020-2021 netovõlakoormuse ülempiir 80% põhitegevuse tuludest.

Netovõlakoormuse näitajad:

	seisuga 31.12.2020	seisuga 31.12.2021
Põhitegevuse tulud	12 699 534	12 379 461
Võlakohustised kokku	5 803 246	6 025 686
Likviidsed varad	2 665 847	175 000
Netovõlakoormus (eurodes)	3 137 399	5 850 686
Netovõlakoormus (%)	24,7	47,3

EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONNITI JA TEGEVUSALADE LÕIKES

01 Üldised valitsussektori teenused

2021. aastaks on planeeritud osas 01 Üldised valitsussektori teenused põhitegevuse kulude maht kokku **1 276 337 eurot**. Võrreldes 2020. a eelarvega on maht vähenenud 6,66%.

Vallavolikogu

Personalikuludeks (50) 82 463 eurot

Personalikulud koosnevad volikogu esimehe ja liikmete hüvitistest volikogus osalemise eest ning komisjoni liikmete hüvitistest komisjonide töös osalemise eest.

Majanduskuludeks (55) 8 341 eurot

Vallavalitsus

Investeeringud (15) 25 000 eurot

Vahendid arvestatud sõiduki Toyota Proace City Verso soetamiseks.

Eraldised tegevuskuludeks (4) 150 eurot

Kulurida kasutatakse liikmemaksude maksmiseks.

Personalikulud (50) 636 352 eurot

Majandamiskulud (55) 385 000 eurot

Muud kulud (6) 6 000 eurot

Valla reservfond

Muud kulud (6) 30 000 eurot

Vahendid valla reservfondi määratakse ettenägematute kulude katmiseks vastavalt reservfondi kasutamise korrale.

Valimised

Personalikulud (50) 16 056 eurot

Majanduskulud (55) 1 900 eurot

Vahendid 2021. aasta kohaliku omavalitsuse volikogude valimiste läbiviimiseks.

Muud üldised valitsussektori teenused

Eraldised tegevuskuludeks (4) 31 000 eurot

Vahendid on eraldatud Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus MTÜ, Harjumaa Omavalitsuste Liit MTÜ ja Jäätmealduskeskus MTÜ liikmemaksude tasumiseks.

Valitsussektori võla teenindamine

Muud kulud (6) 54 075 eurot

Vahendid on arvestatud valla laenude intresside tasumiseks.

03 Avalik kord ja julgeolek

Põhitegevuse kulude eelarve maht on **53 000 eurot**.

Valla prioriteetsed suunad selles valdkonnas on jätkata päästekomandode ja Kaitseliidu toetamist valla eelarve poolt võimaldavas mahu.

Päästeteenused

Eraldised tegevuskuludeks (4) 36 000 eurot

Vahendeid eraldatakse päästetegevuse toetuseks Kostivere, Neeme ning Kaberneeme vabatahtlike komandode tegevuse toetuseks, eelarves on ka toetus Kaitseliidu Harju Malevale ja Jõelähtme Elanikkonnakaitse Selts MTÜ'le

Majandamiskulud (55) 17 000 eurot

Arvestatud vahendeid valla evakuatsioonikohtade rajamiseks ja varustuseks.

04 Majandus

Põhitegevuse kulude ja investeeringute eelarve maht on **1 685 247 eurot**.

Valdkonna peamised arengusuunad ja tegevused 2021. aastal on:

- mitmete üldplaneeringuga ettenähtud teede ja kergliiklusteede rajamine või kapitaalne remont;
- tagada vallasisene ühistransporditeenus senises mahu;
- valla arengukava elluviimine;
- valla uue üldplaneeringu koostamine.

Maakorraldus

Personalikulud (50) 80 280 eurot

Eelarvestatud on maakorraldusega tegeleva 3 ametikoha kulud.

Ehitus

Personalikulud (50) 130 857 eurot

Tegevusalal on arvestatud maa-, ehitus- ja planeerimisosakonna 5 ametikoha töötasud.

Maanteetransport

Investeeringud (15) 1 164 000 eurot

Vahendid valla teede ehituseks (sh Jõesuu-Ihasalu kergliiklustee ehitamine, Kostivere aleviku teede katendite taastamine, Kostivere kooli parkla laiendamine, Saha kabeli parkla ehitamine, Sule tee, Kuusiku tee ja Kure tee rekonstrueerimine, valla teede pindamine);

Majandamiskulud (55) 189 900 eurot

Summa sisaldab valla teede jooksvat remonti ja korrashoidu.

Üldmajanduslikud arendusprojektid

Eraldised tegevuskuludeks (4) 30 000 eurot

Vahendid on planeeritud hajaasustuse programmi toetusteks.

Personalikulud (50) 60 210 eurot

Vahendid planeerimisnõuniku ja –spetsialisti töötasudeks.

Majandamiskulud (55) 30 000 eurot

Vahendid on arvestatud valla üldplaneeringu ning detailplaneeringute koostamiseks.

05 Keskkonnakaitse

Põhitegevuse kulude eelarve maht on **493 847 eurot**.

Jäätmekäitlus

Majandamiskulud (55) 38 500 eurot

Vahendeid planeeritud haljastusjätmete ja ohtlike jätmete kogumisringideks, jäätmepunktide haldamiseks.

Avalike alade puhastus

Majandamiskulud (55) 427 249 eurot

Vahendeid on arvestatud heakorratööde ja teede hoolduslepingu järgseteks püsimakseteks, jooksvateks hooldustöödeks.

Muu keskkonnakaitse

Personalikulud (50) 28 098 eurot

Vahendid arvestatud keskkonnannõuniku töötasuks.

06 Elamu- ja kommunaalmajandus

Põhitegevuse kulude ja investeeringute eelarve maht on **1 715 330 eurot**. Valdkonna peamised arengusuunad ja tegevused 2021. aastal on:

- teostada tänavavalgustusega seotud projektid;
- jätkata valla omanduses olevate objektide korrashoidu senises mahus.

Tänavavalgustus

Investeeringud (15) 989 560 eurot

Investeeringud on planeeritud Loo aleviku tänavavalgustuse ja Kostivere aleviku tänavavalgustuse renoveerimiseks, Uusküla ja Saviranna valguspunktide ehitamiseks, Iru puhkeala ja Jägala Joa parkla valgustuse ehitamiseks; Ülgase tänavavalgustuse projekteerimiseks.

Majandamiskulud (55) 150 000 eurot

Vahendid planeeritud valla territooriumil oleva tänavavalgustuse korrashoiuks ja elektrienergia kuluks.

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus

Investeeringud (15) 299 118 eurot

Vahendeid arvestatud Loo küla tuletõrje veevõtukooha ehituseks; Loo teenindusmaja viimiseks Päästeameti nõuetega vastavusse ja Loo aleviku turvakaamerate väljavahetamiseks (II etapp).

Personalikulud (50) 132 613 eurot

Vahendid keskkonna- ja kommunaalosakonna 4 ametikoha töötasudeks.

Majandamiskulud (55) 144 039 eurot

Vahendid on arvestatud valla omanduses olevate korterite, hoonete ning kalmistute haldamiseks ja majandamiseks. Majanduskulude koosseisus on arvestatud ka Kredex projekti „Kasutusest välja langenud ehitise lammutamise toetuse“ omaosaluseks Kubja tee 3, 10, ja 12 lammutamiseks kokku summas 6 000 eurot ja Mõisa tee 2/1 (Kostivere mõisa kõrvalhoone) lammutamiseks kokku 2 500 eurot.

08 Vaba aeg, kultuur ja religioon

Valdkonna eelarve maht on **1 522 095eurot**.

Valdkonna peamised arengusuunad ja tegevused 2021. aastal on:

- arendada ja toetada Jõelähtme vallas kultuuri-, hariduse-, spordi- ja noorsootöölalast tegevust, kogukonna ühistegevust läbi kultuuri-, hariduse- ja spordiprojektide toetamise korra ning ka mittetulundustegevuse toetamise korra; noorsootöö arengukava elluviimine.
- professionaalse kultuuri vahendamine valla elanikele (koostöös erinevate kontserdiorganisatsioonidega);
- professionaalsete ja harrastusteatri etenduste vahendamine;
- ülevallaliste ürituste korraldamine ja tähtpäevade tähistamine;
- kõigile vanusegruppidele taidlus, huviala ja seltsitegevuse korraldamine, koordineerimine;
- spordiürituste toetamine läbi erinevate mittetulundusühingute.

Spordihoone

Eraldised tegevuskuludeks (4) 120 000 eurot

Eelarvesse on planeeritud tegevustoetus Jõelähtme Spordiklubi MTÜ'le Loo Spordihoone tegevuskulude osaliseks katmiseks ning spordihoone remondiks ja staadioni arendusteks.

Noorsootöö ja noortekeskused

Investeeringud (15) 32 600 eurot

Eelarvestatud on vahendid Kostivere noortekeskuse soojasõlme renoveerimiseks ja noortekeskuse projekteerimiseks tuletõrjenormidele vastavusse viimiseks.

Eraldised (4) 273 eurot

Vahendid liikmemaksudeks.

Personalikulud (50) 95 277 eurot

Vahendid noorsootöö- ja spordispetsialisti ning noorsootöötajate töötasudeks.

Majandamiskulud (55) 32 935 eurot

Vahendid on arvestatud noorsootööks ja tegevusteks, mida viiakse läbi valla noortekeskustes.

Vaba aja tegevused

Eraldised (4) 145 460 eurot

Personalikulud (50) 5 207 eurot

Tegevuskulude toetused seltsidele ja MTÜ-dele, eraisikutele. Vabaajaürituste toetamine; toetused regionaalsete vaba aja veetmise eesmärgiga ühisürituste korraldamiseks; külaliikumise seotud kulud.

Jõelähtme valla keskraamatukogu

Personalikulud (50) 131 903 eurot

Majandamiskulud (55) 52 040 eurot

Vahendeid on arvestatud Jõelähtme valla keskraamatukogu haldamisega seotud kuludeks.

Jõelähtme Valla Kultuurikeskus

Investeeringud (15) 215 500 eurot

Vahendid on arvestatud Kostivere mõisa II korruse ruumide remondiks ja tuletõkkeseptsioonide rajamiseks ning garderoobi sisustamiseks; Loo kultuurikeskuse viimiseks Päästeameti nõuetega vastavusse.

Eraldised (4) 200 eurot

Personalikulud (50) 398 586 eurot

Majandamiskulud (55) 234 040 eurot

Kirjastamisteenused

Valla ajalehe koostamise ja välja andmisega seotud kulud.

Majandamiskulud (55) 20 808 eurot

Religioon- ja muud ühiskonnateenused

Eraldised tegevuskuludeks (4) 10 000 eurot

Toetus Jõelähtme Kogudusele kabeliaia korrashoiuks.

Muu vaba-aeg, kultuur ja religioon

Vahendid on arvestatud spordi, vabaaja, kultuuri ja religiooni edendamiseks vajalike tegevuste haldamiseks, käitamiseks ja toetamiseks.

Personalikulud (50) 27 296 eurot

Eelarvestatud on kommunikatsioonispetsialisti töötasu.

09 Haridus

Valdkonna põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse eelarve maht on **9 118 261 eurot**.

Valdkonna peamised arengusuunad ja tegevused 2021. aastal on:

- konkurentsivõimelise hariduse pakkumine Jõelähtme valla koolides;
- valla lastele lasteaiakohtade tagamine ja kohtade puudumisel lapsehoiuteenuse või eralasteaia toetuse tagamine;
- Laste ja noorte spordi- ja huvitegevuse toetamine läbi spordi- ja huvitegevuse toetamise korra.

Lasteaiad

Investeeringud (15) 932 251 eurot

Eelarvestatud on vahendid Loo lasteaia juurdeehituse ehitamiseks ja sisustamiseks ning õuealade ehitamiseks, Neeme lasteaia ehitamiseks (energiatõhusamaks muutmiseks), Kostivere lasteaia mänguväljakute ehitamiseks.

Personalikulud (50) 1 904 130 eurot

Majandamiskulud (55) 448 787 eurot

Lasteaiakoht teises vallas

Vahendid on arvestatud teiste omavalitsuste poolt osutatavate lasteaiateenuste kulude katmiseks.

Majandamiskulud (55) 95 000 eurot

Õpilaskoht teises vallas

Vahendid on arvestatud teiste omavalitsuste poolt osutatavate kooliteenuste kulude katmiseks võttes arvesse PGS-i § 83 lõike 7 alusel kehtestatud piirmäära õpilase kohta.

Majandamiskulud (55) 250 000 eurot

Koolid

Investeeringud (15) 640 000 eurot

Eelarvestatud on vahendid Loo kooli aatriumi helisüsteemiks ja valgustuseks ning Kostivere kooli staadioni II etapi ehitamiseks.

Eraldised tegevuskuludeks (4) 13 098 eurot

Arvestatud on vahendeid SA Innove projekti „Õppeaineid lõimiv mobiilne õuesõpe põhikoolis“ edasiantavateks toetusteks projektis osalevatele koolidele (Kolga Kool, Lüganuse Kool, Kiili Gümnaasium, Valtu Põhikool ja Kiviõli 1. Keskkool).

Personalikulud (50) 2 952 664 eurot

Majandamiskulud (55) 652 667 eurot

Jõelähtme Muusika- ja Kunstikool

Eraldised tegevuskuludeks (4) 350 eurot

Muusikakoolide Liidu liikmemaksu tasumiseks.

Personalikulud (50) 475 082 eurot

Majandamiskulud (55) 70 004 eurot

Noorte huvitegevus ja huvitegevus

Eraldised (4) 81 000 eurot

Vahendid laste ja noorte toetamiseks tegelemaks huvi- ja/või sporditegevusega.

Majandamiskulud (55) 91 270 eurot

Arvestatud on toetusfondi osana eraldatava huvitegevuse toetusega, mille eesmärk on noorte süsteemse ja juhendatud huvihariduse ja huvitegevuse kättesaadavuse ja mitmekesisuse parandamine eesmärgiga suurendada noorte võimalusi omandada teadmisi, oskusi ja hoiakuid vähemalt kultuuri, spordi ning loodus-täppisteaduste ja tehnoloogia valdkondades.

Õpilaskoht teises vallas, huviharidus

Vahendid on arvestatud teiste omavalitsuste poolt osutatavate huviharidusega seotud kooliteenuste kulude katmiseks.

Majandamiskulud (55) 90 000 eurot

Koolitransport

Õpilasveoliinide eelarvesse on planeeritud liinidel toimuv õpilasvedu ning sõidusoodustused. Vedu korraldab Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus MTÜ.

Eraldised tegevuskuludeks (4) 361 226 eurot

Majandamiskulud (50) 18 000 eurot

Muu haridus

Vahendid on arvestatud haridusalaste tegevuste haldamiseks, käitamiseks ja toetamiseks.

Personalikulud (50) 37 732 eurot

Vahendid arvestatud haridus- kultuuri- ja sotsiaalosakonna juhataja töötasuks.

Majandamiskulud (50) 5 000 eurot

Sotsiaalne kaitse

Valdkonna põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse eelarve maht on **863 658 eurot**.

Valdkonna peamised arengusuunad ja tegevused 2021. aastal on:

- jätkata toetuste maksmist vähemalt samas suurusjärgus varasemate aastatega;
- teha sotsiaalteenuseid inimestele kättesaadavamaks;
- tegeleda ennetustegevusega;
- jätkuvalt kvaliteetse sotsiaalteenuse pakkumine.

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Vahendid sotsiaalse kaitse pakkumiseks rahaliste ja mitterahaliste toetustena inimestele, kes on täielikult või osaliselt võimetud olema hõivatud majandustegevusega või elama normaalset elu füüsiliste või vaimsete puuete tõttu, mis on alalised või pikaajalised.

<u>Eraldised tegevuskuludeks (4)</u>	28 850 eurot
<u>Personalikulud (50)</u>	17 256 eurot
<u>Majandamiskulud (55)</u>	40 799 eurot

Eakate sotsiaalhoolekandeesutused

Vahendid üldhooldekodudele teenuste eest tasumiseks.

<u>Majandamiskulud (55)</u>	55 000 eurot
-----------------------------	--------------

Jõelähtme Valla Päevakeskus

Vahendid on arvestatud Jõelähtme Valla Päevakeskuse tegevusteks.

<u>Personalikulud (50)</u>	195 629 eurot
<u>Majandamiskulud (55)</u>	82 255 eurot

Muu eakate sotsiaalne kaitse

Vahendid sotsiaalse kaitse pakkumiseks rahaliste ja mitterahaliste toetustena vanadusega seotud riskide vastu (sissetuleku kaotus, ebapiisav sissetulek, sõltumatuse puudumine igapäevaste ülesannete täitmisel, piiratud osavõtt sotsiaalsest ja ühiskondlikust elust jne).

<u>Eraldised (4)</u>	34 800 eurot
<u>Majandamiskulud (55)</u>	1 200 eurot

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Vahendid sotsiaalse kaitse pakkumiseks rahaliste ja mitterahaliste toetustena lastega kodumajapidamistele; rahalisteks toetusteks nagu sünnitoetused, pere- ja lastetoetused, muud

perioodilised ja ühekordsed maksed kodumajapidamiste toetamiseks ja aitamaks neil katta erivajadustest tulenevad kulud, lapsehoiutoetusteks.

Eraldised (4) 148 300 eurot

Majandamiskulud (55) 66 480 eurot

Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele

Vahendid on arvestatud Jägala sotsiaalmaja korrashoiu- ja ülalpidamise kuludeks.

Majandamiskulud (55) 45 910 eurot

Riiklik toimetulekutoetus

Sotsiaalhoolekandeseaduse alusel riiklikest vahenditest makstav toimetulekutoetus.

Eraldised (4) 18 731 eurot

Muu sotsiaalne kaitse

Personalikulud (50) 128 448 eurot

Vahendeid on arvestatud sotsiaalosakonna 5 ametikoha töötasudeks.

Koostas: Terje Linder, finantsjuht

16.02.2021