

## Kose valla eelarvestrateegia selgitus 2014.-2017.aastaks

### Tulude prognoos

Käesolevas eelarvestrateegias on põhitegevuse tulude osas välja toodud maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadud toetused tegevuskuludeks ja muud tegevustulud. See on vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §7 liigendusele. Tulud on prognoositud jälgides SKP kasvu, mistõttu on prognoositud põhitegevuse tulude tõusu 2014. ja järgnevatel strateegiaga hõlmatud aastatel.

Üksikisiku tulumaksu prognoosimisel on järgitud Rahandusministeeriumi prognoose, eelmiste aastate tegelikku laekumist ning valla maksumaksjate arvu ja keskmist sissetulekut.

Üksikisiku tulumaksu tõus aastatel 2014-2017 on prognoositud alljärgnevalt:

Aasta	Täiendavalt prognoositud summa	Täiendava laekumise %
2014	304 782	7,4
2015	324 298	7,4
2016	313 750	6,6
2017	251 430	5,0

Tulu maamaksu laekumisest on aastatel 2014-2017 prognoositud veidi madalamal tasemel, summas 263 000 €, kui 2013. aasta tegelik laekumine.

Muud maksutulud on planeeritud suuremas summas, kui eelnevate aastate tegelik laekumine.

Tulud kaupade ja teenuste müügist on planeeritud alljärgnevalt:

Aasta	Summa	Põhjendus
2014	562 700	Suurenevad kultuuri- ja haridusasutuste laekumised majandustegevusest
2015	600 000	Suurenevad koolitustasud teistelt KOV-idelt, lasteaia kohatasud, munitsipaalkoolide tasud.
2016	600 000	Suurenevad koolitustasud teistelt KOV-idelt, lasteaia kohatasud, munitsipaalkoolide tasud.
2017	600 000	Suurenevad koolitustasud teistelt KOV-idelt, lasteaia kohatasud, munitsipaalkoolide tasud.

Riigi poolt tegevuskuludeks eraldatavad toetused on 2014. aastal planeeritud summas 1 370 000 € ja järgmistel vaadeldavatel aastatel summas 1 407 000 €. Prognoositud on riigipoolsete vahendite eraldamise kasvu seoses hariduskuludetõusuga.

Muud tegevustulud on planeeritud alljärgnevalt:

Aasta	Summa	Põhjendus
2014	277 000	Vee-erikasutustasu tasumäärad Tallinna veevarustussüsteemi kuuluvates veekogudes suurenevad 2014.a. 1,79€/1000 m3 kohta,
2015	280 000	Vee-erikasutustasu tasumäärad Tallinna veevarustussüsteemi kuuluvates veekogudes suurenevad 2015 a. 0,83€/1000 m3 kohta.
2016	280 000	Puudub informatsioon muude tegevustulude määrade muutmise kohta.
2017	280 000	Puudub informatsioon muude tegevustulude määrade muutmise kohta.

## Kulude prognoos

Kose valla kulude prognoosimisel on arvestatud käesolevas eelarvestrateegias püstitatud eesmärgiga hoida tulud ja kulud tasakaalus ning seeläbi tagada piisav investeerimisvõime (sh. omafinantseering arendusprojektideks, mis toovad valda erinevatest projektidest toetusrahasid) ja laenude teenindamise võime. Investeerimiseks on arvestatud 1,4-6,3% põhitegevuse kuludest.

Käesolevas eelarvestrateegias on vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse peatükk 2 § 1 liigendusele põhitegevuse kulude osas välja toodud antud toetused tegevuskuludeks, muud tegevuskulud, sh. personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud.

Põhitegevuse kulude suurenemine eelseisvatel aastatel on prognoositud alljärgnevalt:

Aasta	Summa	Suurenemise %	Põhjendus
2014	668 443	10,4	Kose Kultuurikeskuse kulud + majandus-ja personalikulude suurendamine
2015	107 891	1,5	Majandus- ja personalikulude suurendamine
2016	198 750	2,8	Majandus- ja personalikulude suurendamine
2017	178 430	2,4	Majandus- ja personalikulude suurendamine

Avalike teenuste kvaliteedi säilitamise eesmärgil on vajalik neljal eelseisval eelarveaastal suunata vahendeid investeringuteks tagasihoidlikult, et tagada laenude teenindamine, eraldiste maksmine, taastada personalikulude kärbe ja tagada majanduskulude kasv.

## Investeeringustegevus

Käesoleva eelarvestrateegia elluviimise perioodil 2014-2017 aastal on vajalik teostada järgnevad investeeringud:

1. Kose Teeninduskooli renoveerimine	44 000;
2. Teede renoveerimine	50 000;
3. Kose laululava rekonstrueerimine	40 000;
4. Ardu katlamaja renoveerimine	28 000;
5. Ardu Kooli ATS	50 000;
6. Ardu aleviku vee-ja kanalisatsioonisüsteemide rek. III etapp	150 000;
7. Habaja Külakeskus - Fresko renoveerimine	75 000;
8. Harmi Põhikooli rek. + inventar	8 400;
9. Vallavalitsus inventar (üle 2000 €)	2 760;
10. Kose Teeninduskooli inventar	66 000;
<b>Kokku</b>	<b>514 160</b>

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (OÜ Kose Vesi

Kose-Uuemõisa veetrasside rekonstrueerimiseks) 75 000

Põhivara soetuse katteks on planeeritud tulud põhivara müügist alljärgnevalt:

1. Kose muusikakooli hoone müük	40 000 €;
2. Kose vana koolimaja müük	75 000 €.
<b>Kokku</b>	<b>115 000 €.</b>

Samuti planeeritakse tulu põhivara soetuseks saadavast sihtfinantseerimisest 92 560 € ja laenu võtmisest 56 982 €.

Aastal 2015 ei ole võimalik investeringuid teha. Planeeritud on vaid antav sihtfinantseering OÜ-le Kose Vesi Kose-Uuemõisa veetrasside rekonstrueerimise II etapiks 75 000 €. Aastal 2016 on võimalik planeerida uusi investeringuid summas 150 000 € ja aastal 2017 on võimalik planeerida uusi investeringuid summas 178 000 €. 2016. ja 2017.aastal on planeeritud teede rekonstrueerimiseks 50 000 € aastas. 2016.aasta investeringute omaosalus 100 000 € ja 2017. aasta omaosalus 128 000 € on hetkel nimeliselt määratlemata. Vahendid on planeeritud kasutada hariduse investeringute omaosaluse katteks. Vajadused : Oru lasteaia köök (65 000 €), Oru Põhikooli köök ja söögisaal (120 000 €) , Kose Gümnaasium jne.

### **Finantseerimistegevus**

Kose vallal on teenindada 2014.a. alguseks üksteist laenu, mis on võetud nii SWED kui ka SEB pangast. Igaaastased graafikujärgsed laenude tagasimaksed aastatel 2014-2017 ulatuvad 252 662 € (2014) kuni 582 042 €(2017). Laenude teenindamiseks on planeeritud vahendeid eelarvestrateegias 255 000-300 000 € aastas. Nimetatud summat ületavas osas tuleb taotleda pangalt laenukohustuste ajatamist, samuti vältida täiendavate laenukohustuste võtmist. Kehtiv seadusandlus lubab netovõlakoormuse suuruseks 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Vallal on netovõlakoormuse määr 2014.a. 39,7% ja 2017.a. 24,7%.

Vastavalt Rahandusministri 16.05.2011 määrusele nr.29 „Kohalike omavalitsuste üksuste ja kohaliku omavalitsuse arvestusüksuse finantsdistsipliini tagamise meetmete arvestusmetoodika“ loetakse konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused sõltuvaks ja arvestusgruppi kuuluvaks üksuseks kahel tingimusel:

1. Kui üksus on saanud üle poole tuludest avalikust sektorist;
2. Kui üksus on saanud üle 10% põhitegevuse tuludest toetusena ja rendituluna kohalike omavalitsuste konsolideerimisgruppidesse kuuluvatelt üksustelt.

Vastavalt Kose Vesi OÜ ja Kõue Varahaldus SA eelarve prognoosile, ei ole nimetatud üksused Kose vallale sõltuvateks üksusteks.

Koostas:  
Ellen Pärm