

Kose valla eelarvestrateegia selgitus 2015.-2018.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 2015. 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 2015-2018 on prognoositud lähtudes konservatiivsuse printsiibist alljärgnevalt:

Aasta	Täiendavalt prognoositud summa	Täiendava laekumise %
2015	265 798	6,1
2016	288 500	6,2
2017	233 500	4,8
2018	204 650	4,0

Tulu maamaksu laekumisest on aastatel 2015-2018 prognoositud 2014.aasta loodetava laekumise tasemel. Muud maksutulud on planeeritud suuremas summas, kui eelnevate aastate tegelik laekumine.

Tulud kaupade ja teenuste müügist on planeeritud stabiilselt alljärgnevalt:

Aasta	Summa	Põhjendus
2015	632 000	Suureneb lasteaia kohatasu, kultuuriasutuste tulu
2016	630 000	Rendipindade vähenemisega seoses väheneb renditulu
2017	630 000	Laekumine stabiilne
2018	630 000	Laekumine stabiilne

Riigi poolt tegevuskuludeks eraldatavad toetused on 2015. aastal planeeritud summas 1 465 000 € ning järgmistel vaadeldavatel aastatel samas summas. 2015 vs.2014 on prognoositud riigipoolsete vahendite eraldamise kasvu seoses hariduskulude tõusuga (õpetajate palk, koolitoit) aluseks võttes valitsuse poolt heakskiidetud 2015.a. riigieelarve.

Muud tegevustulud on planeeritud alljärgnevalt:

Aasta	Summa	Põhjendus
2015	250 000	Vee-erikasutustasu tasumäärad Tallinna veevarustussüsteemi kuuluvates veekogudes suurenevad 2015 84€/1000 m3 kohta.
2016	270 000	Suurenevad maavara kaevandamisõiguse tasumäärad.
2017	270 000	Puudub informatsioon muude tegevustulude määrade muutmise kohta.
2018	270 000	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 4,0-4,5 % 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
2015	71 150	1,0	Majandus- ja personalikulude suurendamine
2016	239 000	3,4	Majandus- ja personalikulude suurendamine
2017	159 970	2,2	Majandus- ja personalikulude suurendamine
2018	185 530	2,5	Majandus- ja personalikulude suurendamine

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

Investeeringustegevus

Käesoleva eelarvestrateegia elluviimise perioodil 2015-2018 aastal on vajalik teostada järgnevad investeeringud **2015.a.** lähtudes arengukavast

1. Teede renoveerimine	86 000
2. Oru Lasteaia köögibloki remont ja Oru vanurite kodu ruumide ümberehitus lasteaia ruumideks (omaosalus)	95 000
3. Ardu Raamatukogu üleviimine Ardu kooli	60 000
4. Kose Vallamaja rekonstrueerimine	15 000
5. Kose Gümnaasiumi koolimööbel	20 000
6. Hariduse 2 kanalisatsiooni ümberehitus	23 000
7. Palvere sotsiaalkorterite väljaehitus	30 000

Kokku **339 000**

Osaluse soetus (OÜ Kose Vesi osaluse suurendamine-
Kose-Uuemõisa veetrasside rekonstrueerimiseks) 45 000

Põhivara soetuse katteks on planeeritud tulud põhivara müügist alljärgnevalt:

1. Oru mõisa müük	40 000 €;
Kokku	40 000

Samuti planeeritakse tulu põhivara soetuseks saadavast sihtfinantseerimisest 2015.a. 50 000 € Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt teede ehituseks.

Aastal 2015-2018 on planeeritud põhivara soetuse maht 270-339 tuh. eurot aastas, sealhulgas omaosaluse arvelt 231-289 tuh. eurot. Vahendite täpsem kasutus lepitakse kokku lähtudes avanevatest kaasfinantseerimise võimalustest.

Finantseerimistegevus

Kose vallal on hetkel teenindada üksteist laenu, mis on võetud nii SWED kui ka SEB pangast. Igaaastased graafikujärgsed laenude tagasimaksud aastatel 2015-2018 ulatuvad 287 000 € (2015) kuni 258 000 €(2018). Laenude teenindamiseks on planeeritud vahendeid eelarvestrateegias 250 000-287 000 € aastas. Nimetatud summat ületavas osas tuleb taotleda pangalt laenukohustuste ajatamist, samuti vältida täiendavate laenukohustuste võtmist. Kehtiv seadusandlus lubab netovõlakooormuse suuruseks 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Vallal on netovõlakooormuse määr 2015.a. 33,4% ja 2018.a. 20,4%.

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