

KOSE VALLA

2020. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

1. Sissejuhatus

Kose valla 2020. aasta eelarve seletuskirja koostamise alused

Eelarve koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus, kohaliku omavalitsuse korralduse seadus, Kose Vallavolikogu 19.09.2019 määrus nr 60 „Kose valla eelarve ja lisaeelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord“, Kose Vallavolikogu 26.04.2018 määrus nr 22 „Kose valla põhimäärus“, Kose Vallavolikogu 10.10.2019 määrus nr 61 „Kose valla eelarvestrateegia 2020-2023 kinnitamine“, Kose Vallavolikogu 06.11.2014 määrus nr 42 „Kose valla arengukava aastateks 2015-2025 vastuvõtmine“.

Eelarve seletuskiri on koostatud eurodes.

Vastavalt Kose Vallavolikogu 19.09.2019 määrusele nr 60 „Kose valla eelarve ja lisaeelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord“ on oma ettepanekud valla eelarve eelnõu koostamiseks esitanud vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid ja vallavalitsuse valdkondade eest vastutavad isikud.

Kose valla eelarve on koostatud tekkepõhiselt. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele on eelarve osad järgmised:

- * põhitegevuse tulud;
- * põhitegevuse kulud;
- * investeerimistegevus;
- * finantseerimistegevus;
- * likviidsete varade muutus;
- * nõuete ja kohustuste muutus.

Eelarve struktuuri selline jaotus annab võimaluse eristada põhi- ja investeerimistegevust.

Eelarve struktuurist selgub omavalitsusüksuse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaherkord, dünaamika ja omafinantseerimise võimekus.

Eelarve seletuskirjas antakse ülevaade peamiste tegevusalade eelarvest.

Valla eelarve koostamisel on arvestatud riigimajanduse olukorda toetudes Rahandusministeeriumi 2019. aasta suvisele majandusprognoosile.

1

2. Majandusprognoos

Alljärgnevate ülevaadete koostamisel on kasutatud Riigi eelarvestrateegiat 2020–2023, Rahandusministeeriumi suvist majandusprognoosi, Statistikaameti veebilehel avaldatud informatsiooni ning 2018. aasta Kose valla majandusaasta aruannet.

Rahandusministeeriumi 2019. aasta suvise majandusprognoosi järgi on oodata majanduskasvu aeglustumist nõrgeneva väliskeskkonna tõttu. Järgmise aasta majanduskasv jääb 2% juurde. Praeguste prognooside järgi jääb kasvu taandumine ajutiseks, mistõttu see töötuse märkimisväärset kasvu kaasa ei too.

Eesti tööturg on heas seisus. Keskmine palk jätkab tõusu kiires tempos. Palgakasv peaks järgmisel aastal siiski aeglustuma koos majanduse jähinemisega. Aeglustunud palgakasvu kompenseerib osaliselt hinnatõusu pidurdumine. Tööpuudus püsib madalal, 5% juures.

Oodata on hindade mõõdukat tõusu, mis ei ületa majanduse seisukohalt tervislikku taset. Hinnatõusu põhjustab eelkõige toidu ja teenuste kallinemine. Maailmamajanduse aeglustumine hoiab väliskeskonnast tulevaid hinnatõuse tagasi. Selle mõjul on nafta hind langenud, tuues kaasa mootorikütuse mõninga odavnemise.

Riigieelarve koostamisel ei kao ära vajadus leida kokkuhoiukohti. Mai lõpus pani uus valitsus paika riigi eelarvestrateegia ehk nelja aasta plaani. Uue majandusprognoosi ja muu vahepeal selgunud info valguses tuleb seda mõnevõrra muuta. Riigi eelarvestrateegia otsuste elluviimisel vastab 2020. aasta eelarvepositsioon uuendatud eesmärgile, 2019. aasta puudujääki tuleb vähendada.

Võlakoormus sel aastal veidi suureneb, kuid väheneb prognoosiperioodi lõpuks 6,7% SKP-st. Riigieelarve ülejääk loob küll eeldused reservide kogumiseks, kuid laenu tagasimaksed ja finantseerimistingute rahastamine muudavad riigi rahavoo valdavalt negatiivseks. Negatiivne rahavoog kaetakse reservidest ning prognoosi kohaselt riigikassal uut laenuvajadust ei teki.

Maksukoormus on alaneva trendiga, kuna kiire palgakasv oodatavalt aeglustub ning aktsiisikaupade tarbimiskoguste tagasihoidlikust kasvust. Tööjõumaksud kasvavad siiski võrreldes tarbimismaksude ja kapitalimaksudega kõige kiiremini ja nende osatähtsus tõuseb 2023. aastaks 54% SKP-st.

Rahandusministeeriumi 2019. aasta suveprognoos	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SKP reaalkasv, %	4,8	3,3	2,2	2,6	2,5	2,3
SKP nominaalkasv, %	9,5	6,8	5,1	5,2	5	4,6
Kaupade ja teenuste eksport	4,3	3,4	2,4	3,3	3,3	3,2
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	3,4	2,2	2,2	2,1	2,1	2,0
Keskmine palk, eurot	1310	1404	1484	1560	1638	1719
Keskmise palga reaalkasv, %	4,0	4,8	3,4	2,9	2,9	2,8
Keskmise palga nominaalkasv, %	7,6	7,2	5,7	5,1	5,0	4,9
Tööhõive kasv, %	0,9	1	0,1	0	-0,1	-0,2
Töötuse määr, %	5,4	5	5,2	5,4	5,5	5,6
Valitsussektori nominaalne eelarvepositsioon, % SKPst*	-0,5	-0,2	0,2	0,0	0,2	0,0
Valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon, % SKPst*	-1,7	-1,4	-0,6	-0,5	-0,1	-0,1
Valitsussektori võlakoormus, % SKPst*	8,4	8,9	8	7,7	7,2	6,7

* arvestab riigi eelarvestrateegias tehtud otsuseid

Joonis1. Majandusnäitajad

3. Ülevaade Kose valla 2020. aasta eelarvest

3.1. Elanike arvu näitajad

Kohaliku omavalitsuse üksuse tulud ja kulud on sõltuvad Rahvastikuregistris KOV-i territooriumile registreeritud elanike arvust ja nende vanuselisest jaotusest.

	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.11.2019	Muutus* 01.01.2019- 01.11.2019
Kose	7104	7161	7183	7196	7223	7203	-20

Elanike arv Kose vallas on pöördunud peale tõusuaastaid mõningasele langusele. Sellele vaatamata avaldab elanike arvu muutus positiivset mõju valla tuludele, tõuseb makstava tulumaksu absoluutväärtus, mis teisalt loob suurenenud vajaduse investeringuteks valla keskkonda ning kulutuste kasvu tulenevalt suurenevast nõudlusest avalikele teenustele ja sotsiaaltoetustele.

3.2. Sissetuleku näitajad

Kohaliku omavalitsuse üksuse tulud ja kulud on sõltuvad rahvastikuregistris KOV-i territooriumile registreeritud kodanike arvust ja nende vanuselisest jaotusest.

2019. aasta keskmine maksumaksjate arv kuue kuu andmete põhjal on Kose vallas 3642 (2018. aastal 3573). Kose valla keskmine maksumaksjate arv näitab tõusutendentsi (+69 inimest), kuna alates 2018. aastast loetakse maksumaksjateks ka pangaintressidelt tulumaksu maksvad isikud.

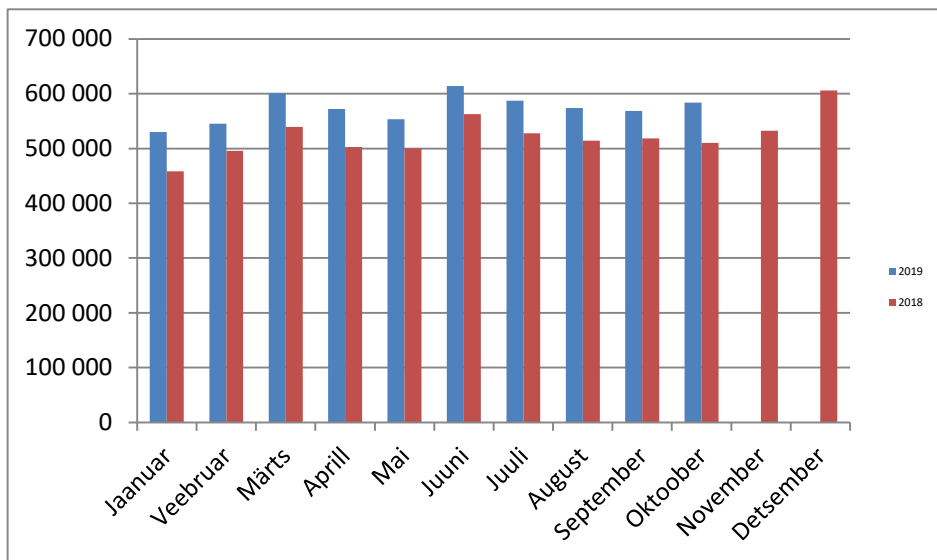
Kose valla maksumaksjate 2019. aasta keskmine brutotulu kuue kuu andmete põhjal oli 4,6 miljonit eurot kuus. 2018. aasta andmete põhjal oli Kose valla maksumaksjate brutotulu 4,2 miljonit eurot kuus. Brutotulu tõus kahe aasta võrdluses 9,5%.

Kose valla maksumaksjate keskmine brutosissetulek Maksu-ja Tolliameti andmetel oli 2019. aasta kuue kuu näitajate põhjal 1274 eurot/kuus. 2018. aastal oli Kose valla maksumaksjate keskmine brutosissetulek 1202 eurot/kuus. Sissetulekud on kasvanud võrreldes möödunud aastaga 72 eurot kuus.

Vabariigi keskmine brutokuupalk 2018. aastal oli 1310 eurot/kuus. Kose valla maksumaksja sissetulek oli kuus 108 euro võrra madalam.

Tulumaksu laekumine omavalitsusele

	2015	2016	2017	2018	2019 prognoos	2020 prognoos
Kose	4 711 408	5 087 543	5 539 577	6 192 762	6 820 300	7 300 000
Tõus %	5,6	8,0	8,9	11,8	10,1	7,0



Joonis 3. Üksikisiku tulumaksu kasv 2019. aastal võrrelduna 2018. aastaga.

Kose valla maksumaksjate brutosissetulekute kasv loob eelduse vallale laekuva isiku tulumaksu kasvuks.

3.3. Tööhõive näitajad

2018. aasta detsembri lõpuks oli vallas 111 töötut. Statistikaameti andmetel on Kose vallas 2019. aasta 31. oktoobri seisuga registreeritud 128 töötut. Töötute arv on kasvanud 17 inimese võrra. Enim töötuid on 25-54. aastaste meeste ja naiste vanusegrupis.

3.4. Lähtekohad eelarve koostamisel

Eelarve koostamisel on lähtutud arengukavast ja 2020-2023. aastate kohta koostatud eelarvestrateegiast. Tulumaksu eraldatavale kohalikele omavalitsusele 2020. aastal 11,96% maksumaksjate brutotulust. Põhitegevuse tulud suurenevad prognoosi alusel 2020. aastal 558 tuhat eurot peamiselt füüsilise isiku tulumaksu laekumise suurenemisest. Tulumaksu laekumise kasv on planeeritud 7,0% võrreldes 2019. aasta prognoositava laekumisega.

Eelarvestrateegias püstitatud eesmärkideks 2020. aastaks on jätkata palkade korrigeerimist valla hallatavates asutustes, eeskätt koolieelsetes lasteasutustes. Seoses töötasu alammäära tõusuga 600 euroni kuus täistööajaga töötamise korral on vajadus korrigeerida ka teiste valla töötajate palgakulu.

Majandamiskulud valla asutustes on kavandatud kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Säästliku majandamise eest vastutab iga hallatava asutuse juht.

Investeeringud on võimalikud kaasates võõrvahendeid.

Palgakulude arvestamisel on kavandatud lasteaia õpetajate palgataseme viimine riigi toel 1190 euroni kuus, magistrikraadiga võrdsustatud tasemega lasteaiaõpetajal 1315 euroni (2019-1125,1250), tugiisikutel (logopeed, sotsiaalpedagoog, psühholoog jm) 1315 euroni kuus, lasteaiaõpetajate abidel, kokkadel, administraatoritel, koduhooldajatel kuni 735-760 euroni kuus (2019-700), huvialakooli õpetajatel ja kultuuritöötajatel (raamatukogu töötajad, noortekeskuste töötajad) kuni 1050 euroni kuus. Kavas on luua mitmeid uusi töökohti. Seoses huvikooli moodustamisega huvikooli direktori, kahe õppejuhi, õpetajate, sekretäri ja koristaja ametikoht,

Kose Spordimajja haldusspetsialisti ametikoht, Kose-Uuemõisa Külakeskuse juhataja ja koristaja, Kose Lasteaeda sekretäri ametikoht, jäätmekäitluse erialale haldustöötaja ja vallavalitsusse teenistuja ametikoht.

Seoses töötasu alammäära tõusuga 600 euronni kuus täistööajaga töötamise korral tõuseb Kose valla personalikulu 2020. aastal 53 tuhat eurot (55 töötajat).

Palgafondi kasvuks on kavandatud 5,3% võrreldes 2019. aasta eelarvega.

Majandamiskulusid ja toetusi on kavandatud suurendada 4,1% sama perioodiga võrreldes.

Reservfondi suuruseks on planeeritud 20 000 eurot.

Sotsiaalse kaitse alased kulutused on 2020. aastal toetuse määrade osas samal tasemel 2019. aastaga.

Sotsiaalse kaitse alased kulutused vähenevad seoses muutusega mitte kajastada eelarves tasuta lastevanematele võimaldatavaid kulutusi (toit, kohatasu). Alates 2019. aastast said toitlustustoetust küsida vähekindlustatud ja ka suured pered, kus kasvab vähemalt kolm last.

Planeeritud on mitmete projektide omaosaluste katmiseks rahalised vahendid:

- Projekt „Puuetega inimeste eluaseme füüsiline kohandamine“ – Sotsiaalministeeriumist. Projektidele toetuse taotlemise algus aastast 2018, jätkub 2020. aastal.
- Projekt „Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine“ - Sotsiaalministeeriumist kestvusega kuni 31.12.2021.

Samuti on plaanis korraldada ümber päevakeskuse baasil täiendavate teenuste pakkumine (nõustamisteenused) ja töö eakatega, mille eestvedajaks on eakate tegevusjuhendaja. Suureneb vajadus sotsiaaltransporditeenuse järele, samuti on vajadus koduteenust pakkuvate sõidukite väljavahetamiseks uute sõidukite liisimise teel.

Põhitegevuse tulem on positiivne. Investeeringud ja laenukoormused on arvestatud lubatud netovõlakooormuse piires.

3.5. 2020. aasta eelarve erinevused eelarvestrateegiaga

Valla eelarve üheks alusdokumendiks on iga-aastaselt uuendatav valla eelarvestrateegia.

Erinevused 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel tulenevad peamiselt andmete täpsustumisest. Mõnevõrra on suurendatud põhitegevuse tulu ja kulu mahtu seoses täiendava tulu laekumisega 2019. aastal.

Olulisem muudatus on 2020. aastaks kavandatud investeerimistegevuse objektides ja nende mahus.

Üleminevaks objektiks jääb Kose Tervisekeskuse rekonstrueerimine.

Samuti lükkub 2020. aastasse rajamasina soetamine suusaradade hoolduse tarbeks.

Vähendatud on kohustuste võtmise vajadust investeeringute tarbeks 200 000 euro võrra seoses likviidsete varade suurenemisega planeerituga võrreldes.

Vähendatud Kose Gümnaasiumi poolt investeeringute loetelus toodud soove 60 000 euro võrra (Pikk 12 hoone rek).

3.6. Kose valla 2020. aasta eelarve põhinäitajad

Kose valla 2020. aasta eelarve põhitegevuse tulude maht on 13 246 089 eurot ning põhitegevuse kulud moodustavad 13 189 760 eurot. Investeermistegevuseks on kavandatud 3 170 000 eurot ning finantseerimistegevuseks 2 248 784 eurot. 2020. aasta eelarvesse kavandatud tähtsaimate tegevuste elluviimisel rekonstrueeritakse valla teid, rajatakse Kose-Ravila kergliiklustee, jätkatakse Kose Tervisekeskuse ehitustöödega. Rekonstrueeritakse Kose Gümnaasiumi algklasside hoonesse klassiruumid väikeklassidele ja tehakse väiksemaid investeeringuid koolide ja lasteaedade korrastamiseks.

4. Põhitegevuse tulud

Vastavalt kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse tulude eelarveosasse maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud.

Maksutulud

Valla eelarvesse laekuvad füüsilise isiku tulumaks, maamaks, reklaamimaks ja teede ja tänavate sulgemise maks.

Tulumaks moodustab 96% maksutuludest ja 55% põhitegevuse tuludest.

Füüsilise isiku maksustatavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele omavalitsusele alates 2019. aastast 11,96% füüsiliste isikute brutotulust. Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta.

Valla 2020. aasta eelarvesse on planeeritud tulumaksu tõusuks võrreldes 2019. aasta loodetava laekumisega 7,0% arvestades maksumaksjate arvu kasvu, nende tulu tõusu, tööhõive stabiliseerumist ja füüsilise isiku tulumaksu laekumisest ülekantava osa määra tõusu.

30	Maksud	7 571 000
3000	Füüsilise isiku tulumaks	7 300 000

Tulumaksu laekumine Kose vallas 2015-2020

Aasta	2015	2016	2017	2018	2019 prognoos	2020 prognoos
Summa	4 711 408	5 087 543	5 539 577	6 192 762	6 820 300	7 300 000

Maamaksu planeerimisel on arvesse võetud Kose valla maabilanss, volikogu määrusega kehtestatud maamaksumäärad ning maamaksu tegelik laekumine. Maamaksust laekuvad vahendid kantakse 100% KOV eelarvesse.

3030 Maamaks 270 000

Maamaksu laekumine Kose vallas 2013-2018

Aasta	2015	2016	2017	2018	2019 prognoos	2020 prognoos
Summa	263 473	267 660	258 486	270 000	270 000	270 000

Reklaamimaksu planeerimisel on aluseks võetud eelnevate aastate tegelik laekumine ja volikogu poolt vastuvõetud määrus.

3044 Reklaamimaks 1 000

Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügi tuluna kajastuvad tulud riigilõivudelt, haridus- ja kultuuriasutuste tulud, spordiasutuste tulud, sotsiaalasutuste tulud, üüri- ja renditulud ning muude kaupade ja teenuste müügi tulud.

Tulu kaupade ja teenuste müügist on kavandatud 827 068 eurot. Võrreldes 2019. aasta täpsustatud eelarvega (727 000 eurot) on tulu suurendatud 13,7%.

Lasteaia osalustasu, arvestusega 40 eurot kuus 11 kuud aastas (vabastatud on tasu maksmine suvise puhkusekuu eest), ei ole plaanis 2020. aastal muuta. Plaanimis laekumine 187 000 eurot. Seoses toiduhindade tõusuga on 2020. aastal plaanitud eelarves laekumist lasteaia- ja koolitoidu osas vastavalt 98 000 eurot ja 30 000 eurot. Samas kasvavad ka kulutused toiduainete ostuks.

Suurendatud on laekumist spordiasutuste kasutamisest. Tulu spordimaja kasutamisest on plaanitud 70 000 eurot, s. o. 2019. aasta loodetava laekumise tasemel.

Mõnevõrra on suurendatud sotsiaalasutustelt laekuvat tulu, kuna Kose vald osaleb toetatud elamise programmis ning erihoolekandeteenuse arendamise programmis. Teenust finantseerib Sotsiaalkindlustusamet.

Ülejäänud tulu liigid on jäänud loodetava laekumise tasemele 2019. aastal või on neid suurendatud minimaalselt.

Teistelt omavalitsustelt laekuvat haridusteenuse müügitulu on 2020. aasta eelarvesse kavandatud 120 000 eurot. Teiste omavalitsuste lapsi on Kose valla koolides 78 ja Kose valla lasteaedades 9.

32 Kaupade ja teenuste müük 827 068

320 Riigilõivud 15 000

Vahendid, mille vald saab sooritatud tehingute eest, mis kuuluvad vastavalt Eesti Vabariigi seadustele maksustamisele riigilõivuga. Enamuse tulust moodustavad riigilõivud ehitustoimingute eest.

322 Kaupade ja teenuste müük 722 068

3220 Laekumine haridusasutuste majandustegevusest 442 000

Vahendid, mis laekuvad vastavalt volikogu määrusele valla eelarvesse lastevanematelt ja teistelt omavalitsustelt koolide ja lasteaedade osalustasudest ning toidurahadest. Lasteaedade osalustasu summaks on planeeritud 187 000 eurot. Tulu lasteaia toidukulust on planeeritud 98 000 eurot. Lasteaia toidukulu planeerimisel on arvestatud toidurahaga 1,50 eurot/päevas. Planeeritud lasteaia kohatasu teistelt KOV-delt 40 000 eurot. Teistele KOV-idele müüdud õpilaskoha maksumus on planeeritud 80 000 eurot.

Laekumine pikapäevakooli toidukuludest ja haridusasutuste töötajate toitlustamise kuludest 30000 eurot.

Muud haridusasutuste omatulud: laekumine töövihikute eest, ühisürituste korraldamisest jm 7000 eurot.

<u>3221</u>	<u>Laekumine kultuuri – ja kunstiasutuste majandustegevusest</u>	<u>40 000</u>
-------------	--	---------------

Vahendid, mis laekuvad Kose Muusikakoolis käivate laste lastevanemate osalustasudest (30 000 eurot) ja kultuuriasutuste üüridest või ürituste läbiviimise tuludest (10 000 eurot).

<u>3222</u>	<u>Laekumine spordi - ja puhkeasutuste majandustegevusest</u>	<u>87 000</u>
-------------	---	---------------

Vahendid, mis laekuvad Kose Gümnaasiumi võimla, Kose Spordimaja ning staadioni kasutamisest ja rentimisest (70 000) ning Kose Spordikoolis käivate laste lastevanemate osalustasudest (17 000 eurot).

<u>3224</u>	<u>Laekumine sotsiaalasutuste majandustegevusest</u>	<u>83 068</u>
-------------	--	---------------

Vahendid, mis laekuvad vallale koduteenuse osutamise eest, Kose Päevakeskuse tasuliste teenuste eest ja Sotsiaalkindlustusameti poolt Kose Päevakeskuses toetatud elamise teenusel olevate isikute kulude katteks ja erihoolekandeteenuse arendamise programmis osalemise kulude katteks.

<u>3225</u>	<u>Laekumine elamumajandusalasest tegevusest</u>	<u>70 000</u>
-------------	--	---------------

Vahendid, mis laekuvad kommunaalteenuste (küte, vesi, elekter) müügist elanikkonnale. Arvväärtust on suurendatud seoses tegeliku laekumise kasvuga 2019. aastal.

<u>323</u>	<u>Laekumised majandustegevusest</u>	<u>90 000</u>
-------------------	---	----------------------

<u>3233</u>	<u>Üüri ja renditulu</u>	<u>70 000</u>
-------------	--------------------------	---------------

Vahendid, mis laekuvad valla eelarvesse vallale kuuluvate hoonete ja kinnistute rendist ja üürist.

<u>3238</u>	<u>Muu kaupade ja teenuste müük</u>	<u>20 000</u>
-------------	-------------------------------------	---------------

Vahendid, mis laekuvad ülalnimetatud kaupade müügist või teenuste osutamisest.

35 Saadavad toetused

Toetused põhitegevuse tuludes jagunevad sihtotstarbelisteks toetusteks jooksvateks kuludeks ning mittesihtotstarbelisteks toetusteks (tasandusfond).

<u>3500,352</u>	<u>Saadud toetused tegevuskuludeks</u>	<u>4 568 021</u>
------------------------	---	-------------------------

<u>3500</u>	<u>Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks</u>	<u>404 141</u>
-------------	--	----------------

Vahendid, mis on mõeldud sihtotstarbeliste kulude katteks. Kajastatud on HTM-i poolt üleantavad vahendid Kosejõe Kooli ülalpidamiseks. Muud sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks planeeritakse tuluna siis, kui nende eraldamise otsus on tehtud.

35200 Tasandusfondi vahendid 850 000

Tasandusfond on mõeldud valdade ja linnade eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks, arvestuslike tulude ja kulude tasanduseks.

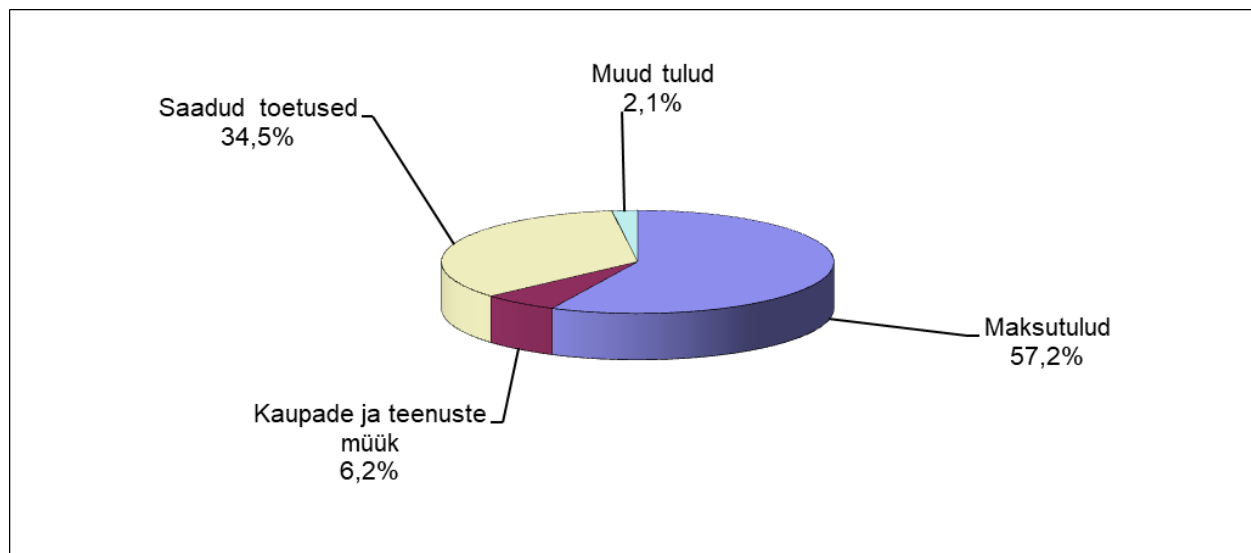
35201 Toetusfondi vahendid 3 313 880

Planeeritud vahendid, mis eraldatakse riigieelarve toetusfondist Vabariigi Valitsuse määruse alusel (hariduskuludeks, sotsiaalkuludeks, kohalike teede hoiu toetuseks jm) 2020. aasta eelarvesse on planeeritud toetuseid kokku 3 313 880 eurot, mis on samas mahus kui 2019. aastal ja neid korrigeeritakse pärast riigieelarve kinnitamist ning reaalsete toetusnumbrite selgumist.

38 Muud tulud

Tulu	2020 prognoos	2019 eelarve
Laekumine vee erikasutusest	180 000	180 000
Maavarade kaevandamise tasu	100 000	250 000
Trahvid, saastetasud	0	0
Kokku	280 000	430 000

Tulu prognoosimisel on tuginetud 2019. aasta laekumistele. Kuna Tallinn –Tartu maantee ehitus on praktiliselt lõppenud, siis on prognoositud tulu kohaliku tähtsusega maavarade kaevandamisest samas mahus kui eelnevatel tavapärasel aastatel.



Joonis 4. Põhitegevuse tulude prognoos 2020. aastal

KOSE VALLA PÕHITEGEVUSE TULUD ON 13 246 089 EUROT

5. Põhitegevuse kulud

5.1. Eelarve kulud

Eelarve põhitegevuse kulud on jaotatud:

- tegevuskulud;
- antud toetused;
- muud kulud.

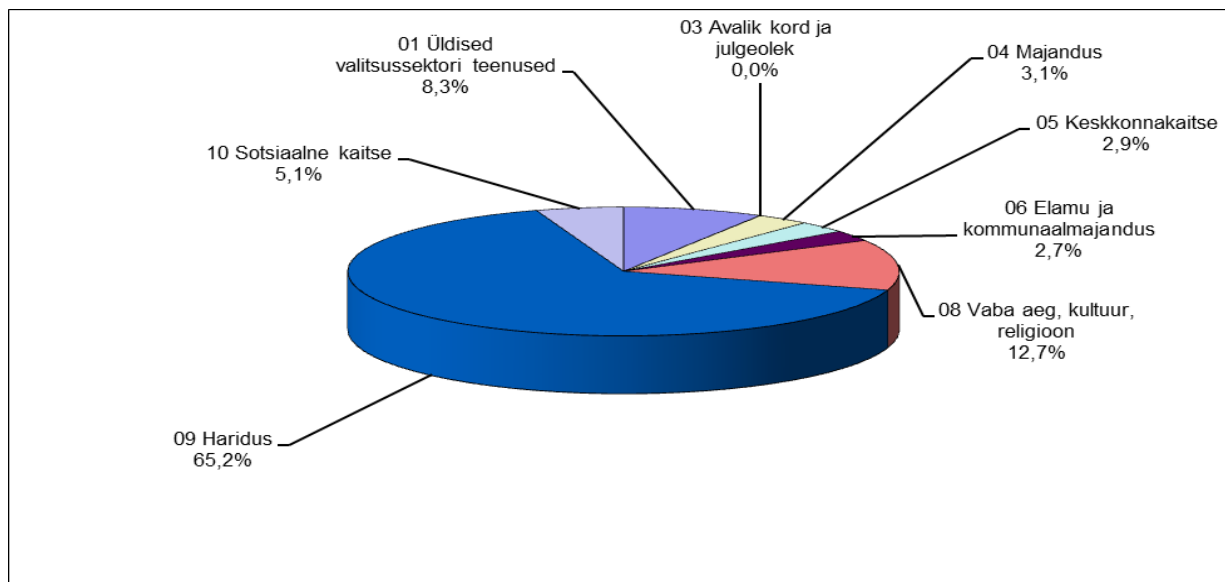
Eelarve põhitegevuse kulude maht on planeeritud 13 189 760 eurot. KOFS järgi peab eelarves põhitegevuse kulude maht olema väiksem või äärmisel juhul võrdne põhitegevuse tulude mahuga. Kose valla 2020. aasta eelarves põhitegevuse tulude ja kulude vahe ehk põhitegevuse tuleml on kavandatud positiivsena summas 56 329 eurot.

Eelarves on põhitegevuse kuludest ülevaade koostatud vastavate valdkondade klassifikaatori alusel.

Kulude jaotus valdkondade lõikes on järgnev:

01	Üldised valitsemissektori teenused	1 089 071	8,3
03	Avalik kord ja julgeolek	3 000	0
04	Majandus	413 186	3,1
05	Keskkonnakaitse	384 762	2,9
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	357 167	2,7
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 670 275	12,7
09	Haridus	8 595 453	65,2
10	Sotsiaalne kaitse	676 846	5,1
	VALDKONNAD KOKKU	13 189 760	100,0%

Jätkuvalt on Kose valla eelarves suurimad väljaminekud suunatud haridusele ja kultuurile.



Joonis 5. Põhitegevuse kulude prognoos tegevusvaldkondade lõikes.

5.2 Valdkonnad

Kose valla 2020. aasta põhitegevuse kulud jagunevad alljärgnevate tegevusalade järgi:

01	Üldised valitsussektori teenused	1 089 071
01111	Vallavolikogu	99 585
	personalikulu	82 335
	majandamiskulu	17 250
01112	Vallavalitsus	936 486
	personalikulu	725 425
	majandamiskulu	210 561
	maksu- ja riigilõivukulu	500
01114	Reservfond	20 000
Vahendid, mida kasutatakse vallavalitsuse otsuste alusel ettenägematute kulude katteks.		
01800	Üldised valitsussektori kulud	33 000
	eraldised	33 000
(eraldised liikmemaksude tasumiseks: MTÜ Harjumaa Omavalitsuste Liidule, Eesti Linnade ja Valdade Liidule, MTÜ Ühistranspordikeskusele, MTÜ Ida-Harju Koostöökojale – aluseks võetud 2019. aasta tegelik liikmemaksu kulu).		
03	Avalik kord ja julgeolek	3 000
Kajastatakse kulutusi avaliku korra tagamiseks valla territooriumil, omasteta isikute matuste korraldamise, lahkunute transportimise kulu jm.		
04	Majandus	413 186
04210	Põllumajandus (k.a maakorraldus)	7 000
Vahendid, mis makstakse töövõtjale munitsipaalmaade möödistamise ja kinnistute jagamisega seotud kulude katteks.		

04510	Vallateede ja -tänavate korrashoid	218 829
Valla teede, tänavate ja platside remonditöödeks kuuluvad vahendid. Vahendid liikluskorralduse vahendite soetamiseks.		
04512	Ühistranspordi korraldus	32 000
Omaosalus osalemisel Interreg projektis.		
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	92 500
Vahendid, mis kuuluvad Kose valla üldplaneeringu kulude katteks (27 500 eurot), uuringukuludes osalemiseks (10 000 eurot), hajaasustuse programmis osalemiseks (30 000 + 20 000 eurot) 2019 ja 2020. aastal tehtavates kuludes ning arendus- ja infotehnoloogia alaste kulude katmisel.		
04900	Muu majandus (majanduse haldus)	62 857
personalikulu		46 857
majandamiskulu		16 000
Vahendid haldusteenistuse töötajate (haldusjuht, tootlustusjuht) töötasustamiseks ning nende majandamiskulude katmiseks.		
05	Keskkonnakaitse	384 762
05100	Jäätmeäritlus	119 634
personalikulu		9 634
majandamiskulu		110 000
Vahendid, mis kulutatakse jäätmejaama personalile, prügiveole jäätmejaamast, üldkasutatavatest konteineritest, ohtlike jäätmete, pakendite ja paberi kogumisele. Jäätmejaama inventari soetamisele.		
05101	Avalike alade puhastus	150 000
Vahendid avalike alade puhastamiseks sh lume- ja libedusetõrjeks teedelt, tänavatelt, parkimisplatsidelt.		
05400	Haljastus ja maastiku kaitse	115 128
personalikulu		56 276
majandamiskulu		58 852
Heakorraks ja haljastuse hoolduseks Kose, Ravila, Oru, Kose-Uuemõisa alevikes, Ardu ja Habaja alevikes, heakorratõõtjate töötasuks, mitmesuguste töövahendite ja inventari soetuseks.		
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	357 167
06100	Elamumajanduse arendamine	175 640
Vahendid, mis kuuluvad vallale kuuluvates hoonetes asuvate korterite majandamisele.		
personalikulu		27 830
majandamiskulu		144 810
maksu-, riigilõivukulu		3 000
Personalikulu remondimehele ja komandandile. Jätkuvalt vajalik mitterahuldavas olukorras olevate hoonete korrastamine (Hariduse tn 2 V korrus 6 tuba jne). Päästeameti ettekirjutuse katteks planeeritud sunniraha, alustatakse ATS-i väljaehitusega.		
06300	Veevarustus	36 000
Vahendid tuletõrje rajatistele (Vardja veemahuti), tuletõrjervee hüdrantide kontrolliks, Paunküla Hooldekodu veetrassi korrastamiseks ja Kose-Kose-Uuemõisa kergliiklusteelt vee ärajuhtimise projekteerimiseks.		

06400	Tänavavalgustus	88 659
	personalikulu	16 859
	majandamiskulu	71 800
Vahendid tänavavalgustuse hooldustöödeks, elektri eest tasumiseks Eesti Energiale (valgustus põleb 10 kuud), elektriku töötasukulu, LED lampide paigalduse kulu.		
06605	Kalmistud	46 868
	personalikulu	28 633
	majandamiskulu	18 235
Kose kalmistu korrashoiukulu, kalmistu geoaluse lisamine üle-eestilisse kalmistumajanduse infosüsteemi, millega on seotud täiendavad kulud süsteemi käigushoidmiseks.		
06605	Hulkuvate loomadega seotud tegevus	10 000
Vahendid hulkuvate loomade toimetamiseks loomade varjupaika ja lemmikloomade registri rendiks.		
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	1 670 275
Vabaaja- ja sporditeenused hõlmavad vabaaja- ja sporditeenuste pakkumist, haldamist, järelevalvet ja toetamist.		
08102	Kose Spordikool 120 õpilast	132 719
	personalikulu	117 824
	majandamiskulu	14 895
Seoses kooli reorganiseerimisega on planeeritud eelarvesse töötajate koondamistasud.		
08102	Kose Spordimaja	298 242
	personalikulu	123 992
	majandamiskulu	174 250
Eelarves on planeeritud luua ujula haldamise eest vastutaja ametkoht.		
08103	Puhkepargid ja –baasid (mängu- ja spordiväljakud)	9 000
Vahendid valla mänguväljakute ja spordiväljakute hooldamiseks.		
081073	Kose Avatud Noortekeskus	234 500
	personalikulu	157 550
	majandamiskulu	76 950
Noortekeskused on ühendatud ühtseks Kose Avatud Noortekeskuseks paiknemisega Kosel, Habajal, Ardus, Ravilas ja Orus.		
08109	Vabaaja- ja spordiüritused	178 007
Koondatud valla ühistegevuse kulud kultuuri- ja spordivallas, toetused seltsitegevuseks.		
08109	Kultuuriüritused – Kose kultuur	104 507
	personalikulu (kultuurikollektiivide juhtide tasustamiseks)	44 957
	valla ürituste läbiviimiseks	59 550
08109	Seltsitegevus (III sektor)	60 000
Vahendid, mis on mõeldud III sektori, sh alevike ja külade toetuseks kehtestatud korra alusel, kaasava eelarve kulude katmiseks summas kuni 10 000 eurot, projekti- ja tegevustoetuste eraldamiseks 36 000 eurot.		
08109	Spordiüritused	13 500
	sihtotstarbelised toetused	5 000
	majandamiskulud	8 500

Vahendid, mis kuluvad vallasiseste spordiürituste korraldamiseks ja osavõtuks võistlusteks väljaspool valda, ühekordsete toetuste eraldamiseks saavutusspordi toetuseks.

082011	Kose Raamatukogu	324 086
	personalikulu	193 488
	majandamiskulu	130 598
Kose Raamatukogu koosseisu kuuluvad haruraamatukogud Kose-Uuemõisas, Orus, Ardus ja Habajal. Teavikute ostuks planeeritud 35 000 eurot.		
082020	Kose Kultuurikeskus	291 986
	personalikulu	94 275
	majandamiskulu	197 711
082021	Oru Külakeskus	77 257
	personalikulu	24 887
	majandamiskulu	52 370
082022	Kose-Uuemõisa Külakeskus	61 778
	personalikulu	22 478
	majandamiskulud	39 300
Majandamiskulude eelarves on planeeritud Kose-Uuemõisa Külakeskuse küttesüsteemi üleviimiseks kaugküttele 20 000 eurot.		
082024	Habaja Külakeskus Fresko	25 800
	majandamiskulu	25 800
Planeeritud on Fresko hoone katusekattetööd summas 10 000 eurot.		
08300	Kose Teataja	27 000
	trükkimis- ja postikulu	27 000
08400	Kogudused	9 900
Kose kogudusele Kose kiriku tornikiivri restaureerimistöörde omaosaluse katteks.		
09	Haridus	8 595 453
091101	Kose Lasteaed 233 last	1 435 229
	personalikulu	1 102 776
	majandamiskulu	332 453
Majandamiskuludele on lisandunud moodullasteaia rent 66 000 eurot.		
091105	Ardu Lasteaed 48 last	306 374
	personalikulu	238 330
	majandamiskulu	68 044
091102	Oru Lasteaed Mesimumm 101 last	607 381
	personalikulu	495 027
	majandamiskulu	112 354
091104+092124	Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kool 85 lasteaed + 56 kool	630 727
	personalikulu	510 696
	majandamiskulu	120 031
092121	Oru Põhikool 169 õpilast	726 779
	personalikulu	563 944

majandamiskulu		162 835
092122	Ardu Kool 85 õpilast	502 462
personalikulu		379 431
majandamiskulu		123 031
09220	Kose Gümnaasium 621 õpilast	2 593 008
personalikulu		2 097 608
majandamiskulu		495 400
092127	Kosejõe Kool 35 õpilast	590 993
personalikulu		370 001
majandamiskulu		220 992
09510	Kose Muusikakool 112 õpilast	305 485
personalikulu		274 365
majandamiskulu		31 120
09510	MTÜ Kose Kunstikeskus	15 000
Vahendid, millega toetatakse õppetegevust 5 kuud MTÜ Kose Kunstikeskuses.		
095103	Kose Huvikool, noorte huvitegevuse toetus	186 166
personalikulu		41 518
toetused		144 648
Personalikulu all kajastatud loodava Kose Huvikooli töötajate personalikulu.		
09600	Koolitransport	404 239
Valla bussi kulud		
personalikulu		16 859
majanduskulu sh. kompensatsioon lastevanematele 10 000		23 380
eraldised	Ühistranspordikeskusele	364 000
09601	Koolitoit	166 250
sh Kose Gümnaasium 105 525, Oru Põhikool 27 125, Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kool 11 725, Ardu Kool 15 575, Kosejõe Kool 6 300 eurot.		
091107,092126	Hariduse arvlemine	120 000
Vahendid on planeeritud Kose valla sissekirjutusega teiste valdade ja linnade koolides ja lasteaedades käivate laste ja õpilaste haridusteenuse eest tasumiseks. Kose valla sissekirjutusega lapsi õpib teiste omavalitsuste koolides 116 (100 000) sh täiskasvanute gümnaasiumis 27 ja lasteaedades 4 (20 000).		
09800	Muu haridus	5 360
Haridusalaseid tegevusi koondava ja koordineeriva valla- või linnavalitsuse ametniku tegevuskulud (Gordon lastekool, nõupidamised, seminarid jm. üritused haridustöötajatele).		
10	Sotsiaalne kaitse	676 846
Sotsiaalse kaitse all planeeritakse kulutused puuetega inimestele ja nende hooldajatele, eakate hoolekodude teenustele, koduhooldajatele, lastekodudele jne.		
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	44 400

puuetega inimeste hooldajatoetus	24 000
ravimid, rehabilitatsioon, abivahendid	10 000
laste prillitoetus	2 000
erijuhtudel riigile makstav sotsiaalmaks	8 400

Puuetega inimeste hooldajatoetust 60 eurot ja sügava puudega isiku hooldajatoetus 80 eurot.

<u>102001</u>	<u>Kose Päevakeskus</u>	<u>134 586</u>
personalikulu		112 686
majanduskulu		21 900

Eakate päevakeskuse ülalpidamiskulud. Sisaldab puuetega inimeste toetamise projekti ja isikukeskse erihoolekande teenuste rakendamise projekti kulu.

<u>102002</u>	<u>Koduteenused</u>	<u>119 943</u>
Vahendid, mis on planeeritud koduhooldustöötajate kulude katteks		
Personalikulu (4 hooldajat ja 1 isiklik abistaja)		75 463
majanduskulu		44 480

Majanduskulu hulgas on arvestatud uute autode liisimisega koduhooldajatele.

<u>102003</u>	<u>Üldhooldekodu</u>	<u>90 000</u>
---------------	----------------------	---------------

Vahendid Kose valla elanike hoolduskulude katteks Paunküla, Kuuda, Kose Kodu jt Hooldekodudes.

<u>10201</u>	<u>Muu eakate sotsiaalne kaitse</u>	<u>5 000</u>
--------------	-------------------------------------	--------------

Vahendid, mis on planeeritud Kose valla eakate inimeste tähtpäeva tähistamiseks tähtpäevatoetus (alates 80. eluaastast 5 ja 0-ga lõppevatel tähtpäevadel)

<u>10400</u>	<u>Asendus- ja järelhooldus</u>	<u>105 587</u>
Asendushooldusteenusega seotud kulud (turvakodu teenus jm.)		9 150
Asendus- ja järelhooldusteenus (Tilsi perekodu, Haapsalu, Haiba, SOS Lasteküla)		96 437

<u>10402</u>	<u>Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse</u>	<u>106 800</u>
--------------	---	----------------

Õppetoetused:

sh kutseõppeasutuses õppiva õpilase toetus	2 000
vähekindlustatud pere lapse koolitoetus	4 000
matusetootus	21 367

Tasu toitlustamiskuludeks ega antud toetust lapsevanemale toidukulu eest tasumiseks eelarves ei kajastata, juhul kui laps vabastatakse toidukulu maksmisest (kolme lapseline pere, toimetulekuraskustes pere jm).

<u>Perekondade ja laste toetus</u>	<u>79 433</u>
sh	
sünnitoetus	34 000
koolitoetus esimesse klassi astujatele	8 400
paremate lõpetajate tunnustamine	4 500
lastelaagri toetus	1 000
raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus	15 033
asendushooldusel oleva lapse toetus	1 500
vältimatu sotsiaalabi toetus	12 000
lapsehoiu toetus	3 000

<u>10600</u>	<u>Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele</u>	<u>21 000</u>
--------------	---	---------------

Vahendid, mis on planeeritud vähekindlustatud isikute ja perede eluasemekulude osaliseks katmiseks ning omaosaluse katmiseks puuetega inimeste eluaseme kohandamise projektis.

10701 Riiklik toimetulekutoetus 49 530

PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU 13 189 760

5.3 Põhitegevuse sees antud toetused

KOFS jaotuse järgi tuuakse eelarve põhitegevuse kuludes eraldi välja antud toetused, mille artikkel tähistatakse nr 4 klassifikaatoriga.

Artiklite alajaotuses on eraldised järgmised:

- sotsiaaltoetused 323 167
- sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks 446 000
- mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks 267 548

ANTUD TOETUSED		
4	Eraldised	1 036 715
41	Sotsiaaltoetused	323 167
413	Sotsiaaltoetused	323 167
4130	Peretoetused	175 870
4131	Toimetulekutoetus	49 530
4133	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	36 000
4134	Õppetoetused	6 000
4137	Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	8 400
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele isikutele	47 367
450	Sihtotstarbelised eraldised	446 000
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks (<i>hajaasustusprogrammi eraldised, õpilastransport</i>)	446 000
452	Mittesihtotstarbelised eraldised	267 548
4528	Muudele residentidele (<i>liikmemaksud, tegevustoetused kunstikoolile, seltsitegevuseks</i>)	267 548

5.4 Muud tegevuskulud

Valla 2020. aasta personalikulud

Valla 2020. aasta eelarvest kulub personalikuludele 8 052 004 eurot, sh töötasudeks 6 017 938 eurot. Personalikuludega kaasnevad maksud on 2 034 066 eurot.

Valla 2020. aasta eelarve majandamiskulud

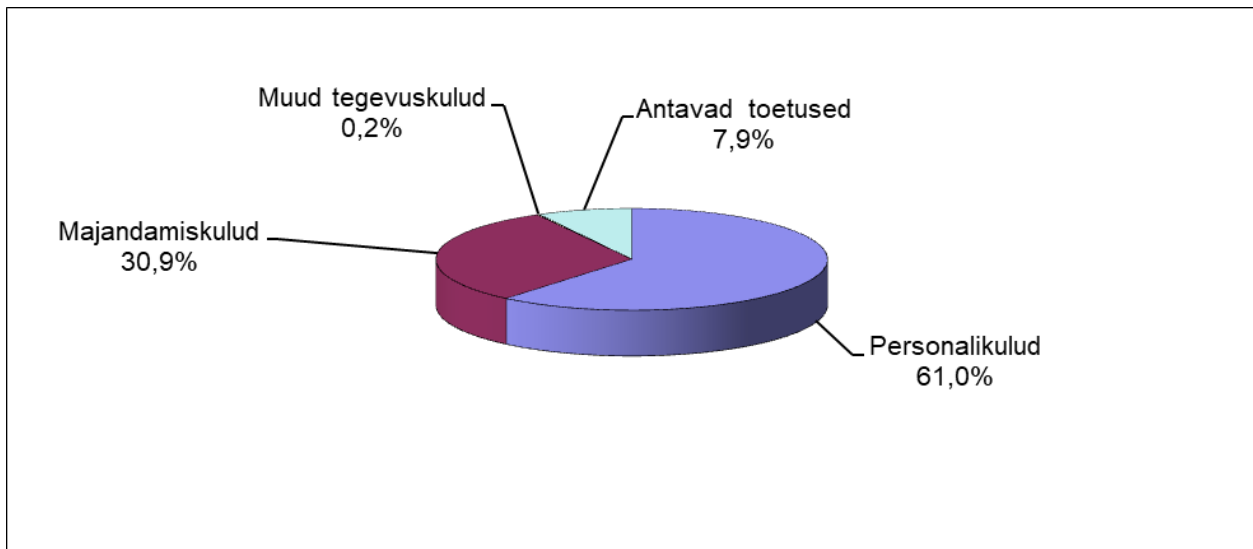
Majandamiskulud – administreerimine, koolitused, ruumide ülalpidamise kulud, inventari ost, IT alased kulud, toiduainete ja õppevahendite ostu jm kulud moodustavad kokku 4 077 541 eurot.

5.5 Muud kulu

	MUUD TEGEVUSKULUD	
5	Tegevuskulud	12 129 545
50	Personalikulud	8 052 004
500	Töötasud	6 017 938
5000	Valitavate ja ametisse nimetatavate ametnike töötasu	137 813
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu	363 380
5002	Töötajate töötasu	5 453 585
5005	Töövõtulepingu alusel töötajatele makstav tasu	59 760
5008	Muud tasud	3 400
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	2 034 066
55	Majandamiskulud	4 077 541

Põhitegevuse kuludes tuuakse eraldi välja muud kulud. Selles jaotuses on suurima osatähtsusega reservfondi alaeelarve. Kuna reservfondi summa ei ole konkreetselt kuludeks jaotatud on ka tema artikkel teine. 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.

	MUUD KULUD	
6	Muud kulud	23 500
60	Muud kulud (va Intressid ja kohustistasud)	3 500
601	Maksu, riigilõivu ja trahvikulud	3 500
608	Muud tegevuskulud	20 000
608099	Reservfond	20 000



Joonis 6. Põhitegevuse kulude prognoos kululiikide lõikes.

PÕHITEGEVUSE TULEM

56 329

6. Investeeringustegevus

KOFS 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.

Kose valla 2020. aasta eelarvesse on planeeritud saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks ning finantstulud ja -kulud.

Investeeringustegevuse eelarveosa kogusumma leidmiseks liidetakse põhivara müük ja saadav sihtfinantseerimine ning summast lahutatakse põhivara soetus ning lisatakse finantskulud.

Sissetulekutena on eelarveosas kajastatud järgmised kanded:

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	
Rahandusministeeriumilt Kose Tervisekeskuse rajamiseks	200 000
Kokku investeeringustegevuse sissetulekud	200 000

Investeeringute kogumaksumused kajastatud eelkalkulatsioonide alusel, täpne kulu selgub peale hanketulemuste selgumist või investeeringute teostust.

Väljaminekutena on eelarveosas kajastatud järgmised investeeringud:

1. Teede rekonstrueerimine	300 000
2. Kose-Ravila kergliiklustee rajamine	500 000
3. Kose Gümnaasiumi algklasside hoonesse klassiruumide ehitus	1 400 000
4. Kose Tervisekeskuse rajamine (üleminev)	700 000
5. Kose Lasteaia Habaja Lasteaia õueala rekonstrueerimine	90 000
6. Oru Lasteaia rühmaruumi rekonstrueerimine	80 000
7. Kose Spordimaja hoone rekonstrueerimisprojekti koostamine	50 000
8. Ardu Kooli küttesüsteemi rekonstrueerimine	30 000
9. Oru Põhikooli fuajee ja garderoobide rekonstrueerimine	30 000

10.Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kooli garderoobide rekonstrueerimine	40 000
11. Ardu Lasteaia katuse rekonstrueerimine	20 000
12. Päevakeskuse projekteerimine	25 000
13. Jäätmejaama projekteerimine	20 000
14. Mänguväljakute rekonstrueerimiseks	20 000
15. Sotsiaalkorterite rekonstrueerimiseks	30 000
Kokku	3 335 000
• Laenu intresside tasumine	35 000
Kokku investeerimistegevuse väljaminekud	3 370 000

Investeerimistegevuse tulude ja kulude vahe katmine on vähese omafinantseerimisvõimekuse tõttu planeeritud katta võõrvahendeid kaasates ning kasutades ületulevat likviidsete varade jääki.

INVESTEERIMISTEGEVUS		
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	200 000
15	Põhivara soetus	-3 335 000
65	Intressikulu	-35 000
65018	Laenude intressid	-35 000
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-3 170 000

7. Finantseerimistegevus

Kose Vallavalitsusel on 2019. aasta lõpu seisuga 10 kehtivat laenulepingut. 2020. aastal lõppeb 2016. aastal Swedbank AS-st võetud laen ja SEB pank AS-st võetud laen.(vt lisa laenukoormus ja selle tagasimaksmise ajagraafik).

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud valla laenude põhiosade tagasimaksed ja laenu võtmine järgmistes summas:

• Laenude võtmine (investeerimistegevuse kulude katteks)	2 800 000
• Laenude tagasimaksed	-551 216

FINANTSEERIMISTEGEVUS		
	Laenude võtmine	2 800 000
	Kohustuste vähenemine	-551 216
	Laenude tagasimaksed	-551 216
	FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	2 248 784

Rahavoogude juhtimise eesmärgil on Kose Vallavalitsusel kavas sõlmida eelolevaks aastaks arvelduskrediidi leping Swedbank AS-iga summas 50 000 eurot.

Finantsjuhtimise seadus pöörab tähelepanu omavalitsuste võlakoormusele. Seaduse kohaselt on netovõlakoormus võlakohustuste ja likviidsete varade vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Võlakoormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, s.t. suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustuste võtmist.

Kose valla netovõlakoormus:

Nimetus	2018	2019	2020 projekt
Põhitegevuse tulud	11 560 414	12 382 043	13 246 089
Laenukohustuse jääk	2 797 616,36	2 737 515,44	4 986 299,78
Likviidsete varade suunamata jääk	769 038,00	467 409,00	0
Netovõlakoormus (eurodes)	2 028 578,36	2 270 106,44	4 986 299,78
Netovõlakoormus (%)	17,5	18,3	37,6

(Laenukohustuse jääk-likviidsed varad/põhitegevuse tulu)

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

8. Likviidsete varade muutus

Eelarveosas näidatakse eelarve aastavahetuse likviidsete varade rahalise jäägi) muutumine.

Jääk 31. detsember 2018	769 038,00
Jääk 31. detsember 2019	467 409,00
Jääk 31. detsember 2020	0

2020. aasta eelarvesse on planeeritud likviidsetest varadest suunata 864 887 eurot.

Seletuskirja koostas

Ellen Pärm
finantsjuht
29.11.2019