

SELETUSKIRI KOHTLA-JÄRVE LINNAVOLIKOGU MÄÄRUSE EELNÕU „KOHTLA-JÄRVE LINNA 2025. AASTA KOLMANDA LISAEELARVE VASTUVÕTMINE“ JUURDE

1. SISSEJUHATUS

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 1 ja § 38 ning kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi *KOFS*) § 26 lõike 3 alusel.

Eelnõu algataja on Kohtla-Järve Linnavalitsus ja menetleja on finantsteenistuse juht Aivar Kamal (aivar.kamal@kjl.v.ee, 5884 5525). Eelnõu on ette valmistanud finantsteenistus.

Vastavalt Kohtla-Järve Linnavolikogu 29. oktoobri 2020. a määruse nr 79 „Kohtla-Järve linna eelarvestrategia koostamise ning eelarve koostamise, vastuvõtmise, avalikustamise ja täitmise kord“ § 19 lõikele 3 võib lisaeelarve vastu võtta ühe lugemisega.

Kohtla-Järve Linnavolikogu 29. veebruari 2016. a määruse nr 97 „Kohtla-Järve Linnavalitsuse töökord“ § 4 lõike 2¹ kohaselt on eelnõu menetlejal kõik eelnõu algataja õigused ja kohustused vastavalt Kohtla-Järve Linnavolikogu töökorrale. Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2018. a määruse nr 24 „Kohtla-Järve Linnavolikogu töökord“ § 6 lõike 7 kohaselt peab antud eelnõu olema menetletud kõikides Kohtla-Järve Linnavolikogu alatistes komisjonides.

SISUKORD

1. SISSEJUHATUS	1
2. EELNÕU EESMÄRK JA SISU	1
2.1. PÕHITEGEVUSE TULUD	4
2.2. PÕHITEGEVUSE KULUD	7
2.3. INVESTEERIMISTEGEVUS	12
2.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS	13
2.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	15
2.6. NETOVÕLAKOORMUS	15
3. MÄÄRUSE RAKENDAMISEGA SEOTUD MAJANDUSLIKUD KULUD	16
4. MÄÄRUSE MÕJU	16
5. EELNÕU TERMINOLOOGIA	16
6. RAKENDUSAKTID	16
7. MÄÄRUSE JÕUSTUMINE	16

2. EELNÕU EESMÄRK JA SISU

Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarve võeti vastu 19. detsembril 2024. a Kohtla-Järve Linnavolikogu määrusega nr 98 „Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarve vastuvõtmine“. Kohtla-Järve linna 2025. a esimene lisaeelarve võeti vastu 27. märtsil 2025. a Kohtla-Järve Linnavolikogu määrusega nr 103, teine lisaeelarve võeti vastu 26. juunil 2025. a Kohtla-Järve Linnavolikogu määrusega nr 106. Antud eelnõu on kolmas lisaeelarve, millega sisuliselt muudetakse Kohtla-Järve linna 2025. aasta teist lisaeelarvet.

Kohtla-Järve linna 2025. a kolmas lisaeelarve eelnõu koostamisel on võetud aluseks kehtivad õigusaktid, sh KOFS, 2025. aasta riigieelarve seadus, Vabariigi Valitsuse 6. veebruari 2015. a määrus nr 16 „Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord“, Vabariigi Valitsuse 25. märtsi 2025. a korraldus nr 65 „Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2025. aastal“,

Vabariigi Valitsuse 18. septembri 2025. a korraldus nr 165 „Toetusfondi lisavahendite jaotus 2025. aastal“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 19. detsembri 2024. a määrus nr 98 „Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarve vastuvõtmine“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 27. märtsi 2025. a määrus nr 103 „Kohtla-Järve linna 2025. aasta esimese lisaeelarve vastuvõtmine“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. juuni 2025. a määrus nr 106 „Kohtla-Järve linna 2025. aasta teise lisaeelarve vastuvõtmine“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 30. septembri 2015. a määrus nr 76 „Kohtla-Järve linna arengukava aastateks 2016-2034 kinnitamine“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2024. a määrus nr 74 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia aastateks 2025–2029“ (edaspidi *eelarvestrateegia*) ning Kohtla-Järve Linnavolikogu 29. oktoobri 2020. a määrus nr 79 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia koostamise ning eelarve koostamise, vastuvõtmise, avalikustamise ja täitmise kord“.

Kohaliku omavalitsuse üksuste eelarved on iseseisvad. Riigieelarvest edasiantavate maksutulude ning tasandus- ja toetusfondi eesmärk on tagada kohaliku omavalitsuse üksustele piisavad vahendid kohaliku elu küsimuste üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks.

Kohtla-Järve linna 2025. a eelarve ja lisaeelarve on koostatud tekkepõhise metoodika alusel. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehinguid vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Kui eelarveaastaks kavandatud sissetulekud või väljaminekud erinevad oluliselt eelarveaasta füüsilistest laekumistest või väljamaksetest, kajastatakse eelarves eraldi vastavate nõuete ja kohustiste muutused. Selliselt tagatakse likviidsete varade muutuse eelarveosa täpsem planeerimine.

KOFS-ist tulenevalt koosneb tekkepõhine eelarve põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse osadest.

Eelarve liigendus on järgmine:

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

Kohtla-Järve linna 2025. aasta eelarve ja lisaeelarvete koostamisel on eesmärgiks hoida eelarvepoliitika protsess läbipaistev, kulutada maksumaksja raha säästlikult ja mõistlikult ning toetada linna tasakaalustatud arengut.

Prioriteediks investeerimistegevuses on projektidele välisfinantseerimise kaasamine ning mõõduka omafinantseerimise planeerimine.

Eelarve põhitegevuse tulude ja kulude vahe on põhitegevuse tulem. Mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse investeerimisvõimekus. KOFS-i järgi on põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeperioodi lõpu seisuga null või positiivne. Kohtla-Järve linna prognoositav põhitegevuse tulem aastaks 2025 peale kolmanda lisaeelarve vastuvõtmist on 1 730 712 eurot. See on 1 298 450 euro võrra vähem kui oli 2025. aasta teise eelarvega ettenähtud, kuid jätkuvalt vastab KOFS-i nõuetele. Põhitegevuse tulem on vähenenud tegevustulude mõõduka suurenemise, kuid samal ajal tegevuskulude ja tegevuskuludeks antavate toetuste suurenemise tõttu, mille täpsem selgitus on esitatud põhitegevuse kulude peatükis.

Eelarve tulem on põhitegevuse tulemi 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. Eelarve puudujääk ei tähenda tingimata halba finantsolukorda, vaid võib viidata teadlikule investeerimisstrateegiale. Majanduslanguse perioodil on puudujääk sageli paratamatu, et toetada majanduskasvu ja stimuleerida tarbimist. Vähesel põhitegevuse tulemi tingimustes tekib eelarve puudujääk, kuna investeerimistegevuse strateegia nõuab suuremat panustamist. Siiski ei saa loobuda

investeeringiprojektidest, mis parandavad piirkonna elukvaliteeti ja loovad uusi võimalusi. Puudujääk viitab ka sellele, et eelmiste perioodide likviidsusjääke ja täitmata nõudeid suunatakse olemasolevasse eelarvesse, tagades ressursside maksimaalselt efektiivse kasutamise. Puudujääki võidakse mõõdukalt finantseerida ka laenu abil.

Kohtla-Järve linna prognoositav eelarve tulem aastaks 2025 on –3 955 491 eurot. Puudujääk on suurem kui oli teises lisaeelarves ettenähtud, kuna eelarves kajastatakse ka 800 000-eurone laen, mille võtmiseks andis volikogu loa 2024. aastal, kuid mis jäi eelmisel aastal välja võtmata. Laenu kajastamine ei tähenda, et laenu summat võetakse 2025. aastal kogumahus. Sama põhimõtte kehtib ka 2025. aastal saadud loa kohta võtta 3 320 000 euro suurune laen, mida samuti ei kajastata 2025. aasta eelarves täies mahus. Investeeringute jaoks võetud laenu arvelt tehtavad investeeringud leiavad suuresti aset 2025. aastal, mistõttu kajastatakse ka vastav laen selle aasta eelarves. Tegemist on siiski aktsepteeritava eelarve tulemiga, mis küll erineb sellest, mis on eelarvestrateegiaga ettenähtud, kuid mis võib aasta lõpuks olla väiksemas puudujäägis või lausa positiivne. Eelarve tulemi täpne ja reaalne suurus selgub alles 2025. aasta lõpus.

Kolmanda lisaeelarve koostamise vajaduse on põhjustanud alljärgnevad asjaolud:

1. Vabariigi Valitsuse 18. septembri 2025. a korralduse nr 165 „Toetusfondi lisavahendite jaotus 2025. aastal“ alusel on selgunud riigieelarvest eraldavad toetusfondi lisavahendid. Lisaeelarvega muudetakse linna põhitegevuse tulude ja saadavate toetuste arvelt tehtavate põhitegevuse kulude mahtu.
2. Eelarveaasta jooksul on laekunud riigieelarvest täiendavad sihtotstarbelised toetused, mida esialgses eelarves, esimeses ja teises lisaeelarves pole kavandatud. Lisaeelarvega suurendatakse nimetatud toetuste võrra nii põhitegevuse tulusid kui ka toetuse andja määratud otstarbel toetuse arvelt tehtavaid põhitegevuse kulusid.
3. Eelarve aasta jooksul on laekunud tulusid hallatavate asutuste majandustegevusest, pärandvaralt, kaevandamistasu ja vee erikasutusest tasu, mida esialgses eelarves, esimeses ja teises lisaeelarves pole kavandatud.
4. On selgunud muud lisavajadused, mis toovad kaasa täiendavaid väljaminekuid.
5. On selgunud vajadus teha eelarves väljaminekute majandusliku sisu lõikes ümberpaigutusi.
6. On selgunud vajadus teha muudatusi investeeringustegevuse sissetulekute eelarves.

Tabel 1. Kohtla-Järve linna 2025. aasta kolmas lisaeelarve koondeelarve

	26. juunil 2025.a vastuvõetud 2025 aasta teine lisaeelarve	Kolmas lisaeelarve	2025. aasta täpsustatud eelarve
Põhitegevuse tulud	58 075 517	1 520 102	59 595 619
Maksutulud	31 059 364	300 000	31 359 364
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 573 578	28 449	3 602 027
Saadavad toetused tegevuskuludeks	22 787 575	1 099 653	23 887 228
<i>sh tasandusfond</i>	8 450 623	0	8 450 623
<i>sh toetusfond</i>	10 860 670	69 255	10 929 925
<i>sh saadud muud tegevustoetused</i>	1 000	0	1 000
<i>sh saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks</i>	3 475 282	1 030 398	4 505 680
Muud tegevustulud	655 000	92 000	747 000
Põhitegevuse kulud	55 046 355	2 818 552	57 864 907
Antavad toetused tegevuskuludeks	9 825 716	1 594 936	11 420 652
Tegevuskulud	45 220 639	1 223 616	46 444 255
Põhitegevuse tulem	3 029 162	-1 298 450	1 730 712
Investeeringustegevus	-6 184 653	498 450	-5 686 203
Põhivara müük (+)	30 000	0	30 000
Põhivara soetus (-)	-10 048 710	882 824	-9 165 886
Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine (+)	5 126 012	-504 536	4 621 476
Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine (-)	-41 015	-119 838	-160 853

Osaluste ning muude aktsiate soetus	-70 000	0	-70 000
Finantstulud (+)	30 000	-20 000	10 000
Finantskulud (–)	-1 210 940	260 000	-950 940
Eelarve tulem: ülejääk (+), puudujääk (–)	-3 155 491	-800 000	-3 955 491
Finantseerimistegevus	576 174	800 000	1 376 174
Kohustiste võtmine (+)	10 820 000	800 000	11 620 000
Kohustiste tagastamine (–)	-10 243 826	0	-10 243 826
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, – vähenemine)	-2 579 317	0	-2 579 317

2.1. PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse kolmas tulude lisaeelarve on kajastatud tabelis 2.

Tabel 2. Kohtla-Järve linna 2025. aasta põhitegevuse tulude kolmas lisaeelarve

		Kinnitatud eelarve koos teise eelarvega	Kolmas lisaeelarve	Täpsustatud eelarve
	Põhitegevuse tulud kokku	58 075 517	1 520 102	59 595 619
30	Maksutulud	31 059 364	300 000	31 359 364
3000	Füüsilise isiku tulumaks (2025.a – 11,29% brutotulult)	25 330 289	300 000	25 630 289
3000	Tulumaks pensionitulult (2025. a – 5,5% pensionitulult)	5 526 949	0	5 526 949
3030	Maamaks	190 126	0	190 126
3044	Reklaamimaks	12 000	0	12 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 573 578	28 449	3 602 027
320	Riigilõiv	8 500	0	8 500
320180	Riigilõiv ehituslubade eest	4 000	0	4 000
320320	Riigilõiv kasutusloa väljastamise eest	1 500	0	1 500
320999	Muud riigilõivud	3 000	0	3 000
322	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 426 764	25 949	3 452 713
3220	Tulud haridusasutuste majandustegevusest	1 131 119	3 393	1 134 512
3220	Tulud haridusasutuste majandustegevusest (kohatasu)	1 460 000	0	1 460 000
3220	Tulud haridusasutuste majandustegevusest (Kunstide Kooli õppemaks)	102 765	11 000	113 765
3221	Tulud kultuuriasutuste majandustegevusest	102 000	8 100	110 100
3222	Tulud spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	500 000	1 800	501 800
3224	Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest	59 880	1 656	61 536
3224	Tulud sotsiaalasutuste majandustegevusest (Sotsiaalkindlustusameti teenused erivajadustega inimestele)	71 000	0	71 000
323	Kaupade ja teenuste müük	138 314	2 500	140 814
3233	Üüri- ja renditulud varadelt	72 864	2 500	75 364
3233	Üüri- ja renditulud varadelt (sotsiaalmaja)	65 450	0	65 450
35	Saadud toetused	22 787 575	1 099 653	23 887 228
352	Saadavad tegevustoetused	19 312 293	69 255	19 381 548
3520	Vabariigi Valitsus, sh	19 311 293	69 255	19 380 548
352000	Tasandusfond (lg 1)	8 450 623	0	8 450 623
352001	Toetusfond (lg 2)	10 860 670	69 255	10 929 925
	<i>Hariduskulud (töötasu, õppevahendid, koolitus)</i>	<i>6 586 168</i>	<i>11 339</i>	<i>6 597 507</i>
	<i>Vahendid koolilõuna toetus</i>	<i>373 450</i>	<i>0</i>	<i>373 450</i>
	<i>Tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulu toetus</i>	<i>616 992</i>	<i>6 540</i>	<i>623 532</i>
	<i>Kultuurirahits</i>	<i>21 440</i>	<i>376</i>	<i>21 816</i>
	<i>Koolieelsete lasteasutuste toetus</i>	<i>929 845</i>	<i>0</i>	<i>929 845</i>
	<i>Huvitegevuse toetus</i>	<i>193 841</i>	<i>0</i>	<i>193 841</i>
	<i>Toimetulekutoetus</i>	<i>1 495 438</i>	<i>51 000</i>	<i>1 546 438</i>

	Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	77 508	0	77 508
	Vaimse tervise edendamise toetus	51 633	0	51 633
	Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	462	0	462
	Kohalike teede hoiu toetus	513 893	0	513 893
352	Saadud muud tegevustoetused	1 000	0	1 000
	Haridus- ja Teadusministeerium (Lasteaia Kirju-Mirju projekti toetuseks)	1 000	0	1 000
35	Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks	3 475 282	1 030 398	4 505 680
	Toetused mitteresidentidelt (haridus- ja kultuuriasutuste projektide toetusteks)	7 353	2 458	9 811
	Toetused mitteresidentidelt (linnavalitsuse toetamine lõimumise, sealhulgas kohanemise teenuste pakkumisel)	118 640	-35 592	83 048
	Toetused mitteresidentidelt (projekt "Turvalisuse arenguprogramm")	0	19 760	19 760
	Toetused mitteresidentidelt (projektitoetus "Noorte tugisüsteemi arendamiseks ja testimiseks")	214 689	0	214 689
	Toetused mitteresidentidelt (projektitoetus Kesklinna Põhikoolile)	0	17 279	17 279
	Toetused mitteresidentidelt (projektitoetus Järve Koolile uue koolihoone ehitamiseks)	17 460	-17 460	0
	Toetus mitteresidentidelt (projekt "Isikukeskse erihoolekande teenusmodeli rakendamine kohalikus omavalitsuses")	161 961	0	161 961
350	Valitsussektorisisesed toetused	2 937 799	1 042 211	3 980 010
	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	2 904 873	984 924	3 889 797
	Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "Täiendava toetuse andmise tingimused ja kord munitsipaalkoolide pidajatele valmisoleku tagamiseks tasemetööde ja eksamite läbiviimiseks testide andmekogus")	175 808	0	175 808
	Haridus- ja Teadusministeerium (projekt "Ühekordne toetus liikumisõpetuse ja loodusvaldkonna ainetele 2025. a")	77 894	0	77 894
	Haridus- ja Teadusministeerium (Ida-Virumaa haridustöötajatele täiendava tööjõukulu toetus 1. jaanuarist 2025. a kuni 31. augustini 2025. a)	1 627 750	0	1 627 750
	Haridus- ja Teadusministeerium (Ida-Virumaa haridustöötajatele täiendava tööjõukulu toetus 1. septembrist 2025. a kuni 31. detsembrini 2025. a)	0	919 583	919 583
	Haridus- ja Teadusministeerium (projektide toetuseks)	9 664	38 041	47 705
	Haridus- ja Teadusministeerium (eesti keele metoodikakeskused 2025. a)	30 000	0	30 000
	Haridus- ja Teadusministeerium (Eesti Keele Instituudilt täiendava eesti keele õppe toetus)	56 400	0	56 400
	Haridus- ja Teadusministeerium (projektitoetus Järve Koolile uue koolihoone ehitamiseks)	3 742	-3 742	0
	Haridus- ja Teadusministeerium (toetus eestikeelseks õppeks vajaliku õppevara soetamiseks)	41 900	0	41 900
	Kultuuriministeerium (kultuurikeskuse projekti toetus)	1 369	1 368	2 737
	Kliimaministeerium (projektide toetuseks)	0	1 500	1 500
	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (transporditoetuseks)	208 000	-15	207 985
	Majandus-Kommunikatsiooniministeerium (projektitoetus "Noorte tugisüsteemi arendamiseks ja testimiseks")	58 362	0	58 362
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (koolipiimatoetusteks)	10 111	5 901	16 012
	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (projekt "Kohtla-Järve tühjenevad korterelamute lammutamine ja elanike ümberasustamine I")	429 151	0	429 151

	Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (projekt "Kohtla-Järve tühjeneda korterelamute lammutamine ja elanike ümberasustamine II")	110 000	0	110 000
	Siseministeerium (Integratsiooni SA kultuurikeskuse projekti toetus)	0	23 987	23 987
	Siseministeerium (projekt "Turvalisuse arenguprogramm")	28 229	-19 760	8 469
	Siseministeerium (projekt "Kodud tuleohutuks")	24 700	0	24 700
	Siseministeerium (kriisivõimekuse suurendamiseks 2025. a)	9 493	0	9 493
	Sotsiaalministeerium (vanemlusprogrammi "Gordoni perekool" toetamiseks)	2 300	0	2 300
	Sotsiaalministeerium (ajutise kaitse saanud ukrainlaste üürihüvitis)	0	18 000	18 000
	Sotsiaalministeerium (Lasteaia "Rukkilill" projekti toetamiseks)	0	61	61
	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt	12 000	0	12 000
	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt (linnaomavalitsuse toetamine lõimumise, sealhulgas kohanemise teenuste pakkumisel)	0	35 592	35 592
	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt	20 926	21 695	42 621
	Toetused muudelt residentidelt jooksvateks kuludeks	15 380	3 742	19 122
	Toetus Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidult (tervisepakett)	2 000	-2 000	0
38	Muud tulud	655 000	92 000	747 000
3823	Tulud muudelt finantsvaradelt	0	2 000	2 000
38251	Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	360 000	30 000	390 000
38254	Laekumine vee erikasutusest	20 000	25 000	45 000
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	160 000	0	160 000
3880	Trahvid	5 000	0	5 000
3888	Eelpool nimetatud muud tulud	110 000	35 000	145 000

Kohtla-Järve linna 2025. aasta esialgne põhitegevuse tulude eelarve oli 55 780 329 eurot. Kohtla-Järve linna 2025. a esimese lisaeelarve põhitegevuse tulude kogumaht on 57 440 918 eurot, 2025. a teise lisaeelarve põhitegevuse tulude maht on 58 075 517 eurot.

Kolmanda lisaeelarve eelnõu kohaselt suurenevad põhitegevuse tulud 1 520 102 euro võrra. Muudatus tuleneb füüsilise isiku tulumaksu laekumise kasvust summas 300 000 eurot, kaupade ja teenuste müügitulu suurenemisest summas 28 449 eurot, toetusfondi toetuse täiendavast eraldamisest summas 69 255 eurot, muude toetuste laekumisest summas 1 030 398 eurot ning muude tulude kasvust summas 92 000 eurot.

Kohtla-Järve linna 2025. a kolmanda lisaeelarve põhitegevuse tulude kogumaht on 59 595 619 eurot.

Maksutulud

Tulumaksu laekumist füüsilistelt isikutelt mõjutavad nii maksumaksjate arv kui ka nende brutotulu suurus. 2025. aasta alguses oli Kohtla-Järve linna maksumaksjate keskmine brutotulu 1 474 eurot kuus. 2025. aasta esimese seitsme kuu jooksul kujunes keskmiseks brutotuluks juba 1 567 eurot kuus, mis tähendab 6,31% kasvu võrreldes aasta algusega. Selline kasv loob võimaluse suurendada tulumaksu eelarvet 300 000 euro võrra.

Maksutulude maht on 31 359 364 eurot, ehk 52,62% kavandatud põhitegevuse tulude lisaeelarvest.

Tasandus- ja toetusfond

Riigieelarve toetusfondi toetus suureneb võrreldes teise lisaeelarves planeerituga 69 255 euro võrra. Lisavahendeid on laekunud hariduskulude katmiseks 11 339 eurot, tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulude toetuseks 6 540 eurot, kultuurirahitsa toetuseks 376 eurot ning toimetulekutoetuseks 51 000 eurot.

2025. aasta lisaeelarves on kavandatud tasandus- ja toetusfondi toetused kokku summas 19 380 548 eurot, millest tasandusfond moodustab 8 450 623 eurot ja toetusfond 10 929 925 eurot. Need toetused moodustavad 32,52% eelarve põhitegevuse tuludest.

Toetusfondi vahendid on määratud kohalikele omavalitsustele konkreetsete tegevuste katteks:

1. koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude katteks;
2. tõhustatud ja eritoega laste õppe tegevuskulude toetuseks;
3. huvihariduse ja -tegevuse toetuseks;
4. toimetulekutoetuste maksmise toetuseks;
5. suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetuseks;
6. rahvastikutoimingute kulude hüvitiseks;
7. kohalike teede hoiu toetuseks;
8. vaimse tervise edendamise toetuseks.

Saadavad toetused

Saadavad toetused tegevuskulude sihtfinantseerimiseks on planeeritud summas 4 506 680 eurot, mis moodustab 7,56% põhitegevuse tuludest. Võrreldes 2025. aasta teise lisaeelarvega suurenevad toetused sihtfinantseerimiseks 1 030 398 euro võrra vastavalt riigiasutuste käskkirjadele, otsustele ja sõlmitud lepingutele riigieelarveliste toetuste eraldamise kohta.

Haridus- ja Teadusministeerium eraldas täiendavaid vahendeid haridustöötajate tööjõukuludeks summas 919 583 eurot, Kesklinna Põhikoolile 17 279 eurot projekti „Õppijate liikuvus“ ja 20 000 eurot projekti „Iseseisvust inspireeriv ja õppijatele jõudu andev kool“ toetuseks.

Lisavahendeid laekus ka Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt koolipiimatoetuseks summas 5 901 eurot, Sotsiaalministeeriumilt ajutise kaitse saanud ukrainlaste üürihüvitisteks summas 18 000 eurot, valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt hallatavate asutuste projektide toetuseks summas 21 695 eurot ning muudelt residentidelt ürituste läbiviimiseks summas 3 742 eurot.

Järve Kooli uue koolihoone ehitamiseks eraldatud 21 202 euro suurune summa on lisaeelarves kajastatud investeeringuna.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 6,05% eelarve põhitegevuse tuludest. Kokku on planeeritud laekumisi summas 3 602 027 eurot. Võrreldes varasemaga on tulud kaupade ja teenuste müügist suurenenud 28 449 euro võrra. Täpsemalt hõlmab see 7 000 eurot Kultuurikeskuse teenuste osutamisest, 11 000 eurot kunstide koolide õppemaksudest, 1 800 eurot Noortekeskuse teenustest, 1 656 eurot laste turvakodu omatuludest, 2 500 eurot Ahtme Kunstide Kooli rendituludest, 1 100 eurot Linnaorkestri majandustegevusest ning 3 393 eurot põhikoolide omatuludest. Tulude suurenemisega samas mahus suurenevad ka majandamiskulud.

Muud tulud

Muud tegevustulud suurenevad 92 000 euro võrra, sh 30 000 euro võrra põlevkivi kaevandamisõiguse tasu, 25 000 euro võrra vee erikasutustasu laekumise ning 35 000 euro võrra pärandvara tehingute ja liikluskahjude hüvitiste arvelt. Muud tegevustulud on kavandatud summas 747 000 eurot, mis moodustab 1,25% lisaeelarve põhitegevuse tuludest.

2.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulud suurenevad kolmanda lisaeelarvega kokku 2 818 552 euro võrra, sealhulgas tegevuskulud 1 223 616 euro võrra ja tegevuskuludeks antavad toetused 1 594 936 euro võrra. Muudatused on kajastatud tegevusalade kaupa tabelis 3.

Kohtla-Järve Linnavalitsuse hallatavate asutuste eelarvetesse planeeritud tervise- ja spordikulude haldamise keskkonna „Stebby“ kulud on ümber suunatud linnavalitsuse eelarvesse, mille tulemusena suurenevad linnavalitsuse kulud 158 000 euro võrra. Ümbersuunamine on tingitud asjaolust, et „Stebby“ keskkonna haldur on linnavalitsus ning kulusid ei ole võimalik korrektselt eristada asutuste lõikes, mistõttu need kajastatakse koondatult linnavalitsuse eelarves.

Omavalitsuste liikmemaksude eelarvesse on lisatud 1 500 eurot. 2025. aasta kohalike omavalitsuste valimiste korraldamiseks on plaanis avada Ahtme linnaosas üks valimisjaoskond, kus saab hääletada terve nädala vältel. Selleks on eelarvesse kavandatud 10 000 eurot.

Soojamajanduse kuludesse on lisatud 14 880 eurot soojamajanduse arengukava koostamiseks. Teede auguremondi kulusid suurendatakse 37 000 euro võrra ning detailplaneeringute eelarvet vähendatakse 32 000 euro võrra. Majanduse, keskkonnakaitse ning elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonnas on tehtud kulude ümberpaigutusi tegevusalade vahel vastavalt vajadusele.

Kultuuri valdkonnas on hallatavate asutuste eelarveid korrigeeritud seoses majandustegevuse tulude suurenemise ja sihtfinantseerimise muutustega. Samas on vähendatud „Stebby“ keskkonna vahendeid.

Hariduse valdkonna kulud suurenevad 891 145 euro võrra. Haridus- ja Teadusministeerium eraldas täiendavaid vahendeid haridustöötajate tööjõukuludeks 919 583 eurot, Kesklinna Põhikoolile 17 279 eurot projekti „Õppijate liikuvus“ ning 20 000 eurot projekti „Iseseisvust inspireeriv ja õppijatele jõudu andev kool“ toetuseks. Lisaks on suurenenud majandustegevuse tulud. Seoses Järve linnaosa lasteaedade ühendamisega on korrigeeritud lasteaedade eelarveid vastavalt tegelikele kuludele ning kasutamata vahendid on suunatud lasteaed Kirju-Mirju eelarvesse.

Sotsiaalvaldkonna kulud kasvavad 1 602 952 euro võrra. Hooldereformi eelarvet suurendatakse 1 191 969 euro võrra, asenduskoduteenuse kulude katteks lisatakse 280 000 eurot, toimetulekutoetuseks eraldab riik juurde 51 000 eurot. Lisaks on tehtud arvukalt ümberpaigutusi tegevusalade vahel.

Laenude intressikulu väheneb 260 000 euro võrra.

Pärast kolmanda lisaeelarve vastuvõtmist on põhitegevuse kulude kogumaht 57 864 907 eurot.

Tabel 3. Kohtla-Järve linna 2025. aasta põhitegevuse kulude kolmas lisaeelarve

Kulud tegevusalade järgi	Personalikulud			Tegevuskulud			Antavad toetused tegevuskuludeks			Eelarve kokku		
	Kinnitatud eelarve	Lisaeelarve	Täpsustatud eelarve	Kinnitatud eelarve	Lisaeelarve	Täpsustatud eelarve	Kinnitatud eelarve	Lisaeelarve	Täpsustatud eelarve	Kinnitatud eelarve	Lisaeelarve	Täpsustatud eelarve
ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	2 918 775	10 000	2 928 775	926 715	158 000	1 084 715	115 400	1 500	116 900	3 960 890	169 500	4 130 390
Linnavolikogu	225 290	0	225 290	16 200	0	16 200	22 400	0	22 400	263 890	0	263 890
Linnavalitsus	2 650 000	0	2 650 000	791 000	158 000	949 000	27 000	0	27 000	3 468 000	158 000	3 626 000
Linnavalitsuse otsekulud	0	0	0	16 000	0	16 000	0	0	0	16 000	0	16 000
Reservfond	0	0	0	100 000	0	100 000	0	0	0	100 000	0	100 000
Omavalitsuste liikmemaksud	0	0	0	0	0	0	66 000	1 500	67 500	66 000	1 500	67 500
Linna valimiskomisjon	43 485	10 000	53 485	3 515	0	3 515	0	0	0	47 000	10 000	57 000
RIIGIKAITSE	0	0	0	9 493	0	9 493	0	0	0	9 493	0	9 493
Tsiviilkaitse	0	0	0	9 493	0	9 493	0	0	0	9 493	0	9 493
AVALIK KORD JA JULGEOLEK	8 028	0	8 028	94 611	-16 461	78 150	0	0	0	102 639	-16 461	86 178
Avalik kord	0	0	0	74 410	-16 461	57 949	0	0	0	74 410	-16 461	57 949
Projekt "Turvalisuse arenguprogramm"	8 028	0	8 028	20 201	0	20 201	0	0	0	28 229	0	28 229
MAJANDUS	0	0	0	434 724	18 070	452 794	800 639	0	800 639	1 235 363	18 070	1 253 433
Põllumajandus	0	0	0	10 140	-1 810	8 330	0	0	0	10 140	-1 810	8 330
Soojamajandus	0	0	0	4 000	14 880	18 880	0	0	0	4 000	14 880	18 880
Teede ja tänavate korrashoid	0	0	0	340 584	37 000	377 584	0	0	0	340 584	37 000	377 584
Ühistranspordi korraldus	0	0	0	0	0	0	770 000	0	770 000	770 000	0	770 000
Õhustransport (SA Jõhvi Lennuväli)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Turism (Turismiklastri leping)	0	0	0	0	0	0	16 371	0	16 371	16 371	0	16 371
Üldmajanduslikud arendusprojektid	0	0	0	80 000	-32 000	48 000	14 268	0	14 268	94 268	-32 000	62 268
KESKKONNAKAITSE	0	0	0	3 324 863	11 336	3 336 199	0	0	0	3 324 863	11 336	3 336 199
Prügivedu	0	0	0	118 245	-251	117 994	0	0	0	118 245	-251	117 994
Avalike alade korrashoid	0	0	0	3 119 548	5 251	3 124 799	0	0	0	3 119 548	5 251	3 124 799
Heitveekäitus	0	0	0	0	1 810	1 810	0	0	0	0	1 810	1 810
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	0	0	0	87 070	4 526	91 596	0	0	0	87 070	4 526	91 596
ELAMU-JA KOMMUNAALMAJANDUS	45 596	0	45 596	1 546 786	31 838	1 578 624	344 700	0	344 700	1 937 082	31 838	1 968 920
Munitsipaalruumide kulud	45 596	0	45 596	616 911	0	616 911	344 700	0	334 702	1 007 207	0	1 007 207
Veevarustus	0	0	0	21 500	0	21 500	0	0	0	21 500	0	21 500
Tänavavalgustus	0	0	0	502 465	0	502 465	0	0	0	502 465	0	502 465
Muu elamu-ja kommunaalmajandus	0	0	0	405 910	31 838	437 748	0	0	0	405 910	31 838	437 748
TERVISHOID	0	0	0	0	51 633	51 633	51 633	-51 633	0	51 633	0	51 633
Avalikud tervishoiuteenused	0	0	0	0	51 633	51 633	51 633	-51 633	0	51 633	0	51 633
VABAAEG, KULTUUR JA RELIGIOON	3 056 268	3 120	3 059 388	1 850 543	89 591	1 940 134	560 000	1 000	561 000	5 466 811	93 711	5 560 522
Spordikeskus	932 549	0	932 549	899 452	-10 400	889 052	0	0	0	1 832 001	-10 400	1 821 601
Noortespordi toetus	0	0	0	0	0	0	500 000	0	500 000	500 000	0	500 000
Toetused spordiklubidele	0	0	0	0	0	0	45 000	0	45 000	45 000	0	45 000
Puhke park, mänguväljakud	0	0	0	104 346	-15 000	89 346	5 000	0	5 000	109 346	-15 000	94 346
Noortekeskus	164 962	0	164 962	54 876	16 060	70 936	0	0	0	219 838	16 060	235 898

Linnaspordi ja vabaajaüritused	0	0	0	52 771	0	52 771	0	0	0	52 771	0	52 771
Kultuuriüritused	0	0	0	139 191	10 221	149 412	0	0	0	139 191	10 221	149 412
Seltsitegevus	0	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000	10 000	0	10 000
Keskraamatukogu	464 738	0	464 738	103 660	-4 410	99 250	0	0	0	568 398	-4 410	563 988
Kultuurikeskus	914 349	3 120	917 469	372 265	99 604	471 869	0	1 000	1 000	1 286 614	103 724	1 390 338
Ahtme Klubi	424 070	0	424 070	75 100	-6 384	68 716	0	0	0	499 170	-6 384	492 786
Põlevkivimuseum	96 461	0	96 461	43 650	-1 200	42 450	0	0	0	140 111	-1 200	138 911
Linnaorkester	59 139	0	59 139	5 232	1 100	6 332	0	0	0	64 371	1 100	65 471
HARIDUS	22 153 945	825 711	22 979 656	6 112 736	61 094	6 173 830	65 687	4 340	70 027	28 332 368	891 145	29 223 513
Lasteaed Väikemees	312 304	-120 903	191 401	108 675	-82 248	26 427	0	0	0	420 979	-203 151	217 828
Lasteaed Kakuke	451 723	8 361	460 084	99 706	-3 084	96 622	0	0	0	551 429	5 277	556 706
Lasteaed Tareke	854 637	21 641	876 278	231 059	-9 487	221 572	0	0	0	1 085 696	12 154	1 097 850
Lasteaed Pääsuke	438 675	-160 529	278 146	110 459	-78 386	32 073	0	0	0	549 134	-238 915	310 219
Lasteaed Punamütsike	986 035	23 428	1 009 463	190 141	-9 128	181 013	0	0	0	1 176 176	14 300	1 190 476
Lasteaed Buratino	454 837	-182 665	272 172	113 897	-82 645	31 252	0	0	0	568 734	-265 310	303 424
Lasteaed Muinasjutt	339 158	7 578	346 736	118 152	-4 400	113 752	0	0	0	457 310	3 178	460 488
Lasteaed Rukkilill	854 226	23 459	877 685	188 658	-8 127	180 531	0	0	0	1 042 884	15 332	1 058 216
Lasteaed Kirju-Mirju	1 021 093	926 050	1 947 143	222 475	394 749	617 224	0	0	0	1 243 568	1 320 799	2 564 367
Lasteaed Aljonuška	726 822	-120 203	606 619	113 605	-35 168	78 437	0	0	0	840 427	-155 371	685 056
Lasteaed Karuke	889 911	-325 540	564 371	211 044	-129 441	81 603	0	0	0	1 100 955	-454 981	645 974
Lasteaed Tuhkatriinu	962 075	25 985	988 060	225 199	-9 800	215 399	0	0	0	1 187 274	16 185	1 203 459
Lasteaia kohamaks	0	0	0	300 000	115 000	415 000	0	0	0	300 000	115 000	415 000
Eralasteaed Mesimumm	0	0	0	523 800	0	523 800	0	0	0	523 800	0	523 800
Põhikoolide reserv	0	11 339	11 339	240 306	-26 982	213 324	0	0	0	240 306	-15 643	224 663
Iidla Põhikool	2 917 489	422 639	3 340 128	483 498	17 830	501 328	0	0	0	3 400 987	440 469	3 841 456
Slaavi Põhikool	2 157 619	107	2 157 726	344 803	-14 032	330 771	0	0	0	2 502 422	-13 925	2 488 497
Tammiku Põhikool	2 093 086	288	2 093 374	515 610	-18 497	497 113	0	0	0	2 608 696	-18 209	2 590 487
Kesklinna Põhikool	2 184 898	261 574	2 446 472	398 755	23 781	422 536	0	0	0	2 583 653	285 355	2 869 008
Ahtme Põhikool	2 233 288	552	2 233 840	404 715	-14 307	390 408	0	0	0	2 638 003	-13 755	2 624 248
Uue põhikooli ehitus Ahtmel	0	0	0	54 874	28 798	83 672	0	0	0	54 874	28 798	83 672
Põhikoolide kohamaks	0	0	0	382 926	10 000	392 926	0	0	0	382 926	10 000	392 926
Kohtla-Järve Kunstide Kool	578 861	0	578 861	90 065	-2 100	87 965	1 000	0	1 000	669 926	-2 100	667 826
Ahtme Kunstide Kool	984 229	2 550	986 779	120 035	-2 001	118 034	300	0	300	1 104 564	549	1 105 113
Koolinoorte Loomemaja	507 282	0	507 282	99 478	9 146	108 624	0	0	0	606 760	9 146	615 906
Huvialakoolide kohamaks	0	0	0	50 000	13 000	63 000	0	0	0	50 000	13 000	63 000
Huvialakoolide toetus	0	0	0	86 301	-17 377	68 924	64 387	4 340	68 727	150 688	-13 037	137 651
Õpilasveo eriliinid	0	0	0	17 000	0	17 000	0	0	0	17 000	0	17 000
Linnahariduse üldüritused	0	0	0	58 500	0	58 500	0	0	0	58 500	0	58 500
Linnvalitsuse haridusvaldkonna personalikulu	205 697	0	205 697	0	0	0	0	0	0	205 697	0	205 697
Lasteaedade üldkulud	0	0	0	9 000	-4 000	5 000	0	0	0	9 000	-4 000	5 000
SOTSIAALNE KAITSE	1 996 307	-14 200	1 982 107	706 077	29 056	735 133	7 939 290	1 588 096	9 527 386	10 641 674	1 602 952	12 244 626
Koduteenus	474 200	0	474 200	53 080	-5 000	48 080	0	0	0	527 280	-5 000	522 280
Puuetega inimestele osutatavad teenused	0	0	0	7 000	-1 000	6 000	600 508	-70 000	530 508	607 508	-71 000	536 508
Erivajadustega inimeste päevakeskus	98 801	0	98 801	46 271	0	46 271	0	0	0	145 072	0	145 072

Projekt „Isikukeskse erihooletamise teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses“	14 855	0	14 855	147 106	0	147 106	0	0	0	161 961	0	161 961
Hoolde reform	0	0	0	0	0	0	2 000 000	1 191 969	3 191 969	2 000 000	1 191 969	3 191 969
Pensionäride Päevakeskus	41 667	-3 400	38 267	23 784	-800	22 984	0	0	0	65 451	-4 200	61 251
Puudega isiku tugiisikuteenus	0	0	0	0	0	0	243 300	-30 000	213 300	243 300	-30 000	213 300
Puudega isiku isiklik abistaja	0	0	0	0	0	0	330 000	-80 000	250 000	330 000	-80 000	250 000
Puudega lapse lapsehoiuteenus	0	0	0	0	0	0	35 000	1 000	36 000	35 000	1 000	36 000
Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus	0	0	0	0	0	0	70 000	10 000	80 000	70 000	10 000	80 000
Asenduskoduteenus	0	0	0	0	0	0	1 999 000	280 000	2 279 000	1 999 000	280 000	2 279 000
Laste Turvakodu	111 925	0	111 925	22 681	5 156	27 837	0	0	0	134 606	5 156	139 762
Laste turvakoduteenus	0	0	0	0	0	0	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
Sünni- ja ränitõetõetus	0	0	0	0	0	0	135 000	0	135 000	135 000	0	135 000
Ühekordsed toetused lastega peredele	0	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000
Õpilaste ja laste toetused	0	0	0	32 500	23 400	55 900	110 000	-34 750	75 250	142 500	-11 350	131 150
Matusetoetus	0	0	0	0	0	0	150 000	0	150 000	150 000	0	150 000
Lapse tugiisikuteenus	0	0	0	0	0	0	456 700	282 677	739 377	456 700	282 677	739 377
Sotsiaalmaja	190 920	6 400	197 320	104 890	7 900	112 790	0	0	0	295 810	14 300	310 110
Varjupaigiteenus	0	0	0	0	0	0	110 000	0	110 000	110 000	0	110 000
Toimetulekutoetus	6 690	0	6 690	60 588	0	60 588	1 579 782	51 000	1 630 782	1 647 060	51 000	1 698 060
Sotsiaalteenused riskirühmadele	0	0	0	8 500	0	8 500	99 000	2 200	101 200	107 500	2 200	109 700
Projekt „Imelised aastad“, „Lõimumise kohandamine“	91 440	0	91 440	52 200	0	52 200	0	0	0	143 640	0	143 640
Narkomaania leviku ennetamise keskus (Allium MTÜ)	0	0	0	0	0	0	18 000	-16 000	2 000	18 000	-16 000	2 000
Võlanõustamisteenus	0	0	0	8 000	0	8 000	0	0	0	8 000	0	8 000
Mittetöötavate noorte projekt	138 724	0	138 724	134 327	0	134 327	0	0	0	273 051	0	273 051
Sotsiaalhoolekandekeskus	87 085	-18 000	69 085	5 150	-600	4 550	0	0	0	92 235	-18 600	73 635
Linnavalitsuse sotsiaalvaldkonna personalikulu	740 000	800	740 800	0	0	0	0	0	0	740 000	800	740 800
KULUD KOKKU	30 178 919	824 631	31 003 550	15 041 720	398 985	15 440 705	9 825 716	1 594 936	11 420 652	55 046 355	2 818 552	57 864 907

2.3. INVESTEERIMISTEGEVUS

Põhivara soetuseks planeeritud sissetulekud on 4 661 476 eurot. Võrreldes 2025. aasta teise lisaeelarvega vähenevad investeerimistegevuse sissetulekud 524 536 euro võrra. Tulud korrigeeritakse vastavalt tegelikele kuludele, mistõttu Euroopa Liidu fondidest kajastatav finantseering väheneb ning osa tegevusi lükatakse edasi järgmisesse aastasse. Nende tegevuste elluviimisega seotud tulud kajastatakse samuti 2026. aasta eelarves. Täiendavalt laekub Euroopa Liidu fondidest 98 636 eurot Iidla kooli ehitamise omafinantseeringu katteks, Haridus- ja Teadusministeeriumilt 21 202 eurot Järve kooli ehitamise omafinantseeringu katteks ning Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt 45 500 eurot Outokumpu tänava kergliiklustee rajamiseks. Samas vähenevad toetused Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt projekti „Saja Tamme park“ rajamiseks 210 000 euro võrra, Ahtme linnaosa sporditaristu uuendamiseks 383 145 euro võrra ning Ida-Virumaa linnapiirkondade ühistranspordi infrastruktuuri kaasajastamiseks 76 729 euro võrra. Panga intressimäära langetamise tulemusel väheneb hoiustelt saadav finantstulu 20 000 euro võrra.

Täpsem eelarve jaotus on kajastatud tabelis 4.

Tabel 4. Kohtla-Järve linna 2025. aasta investeerimistegevuse sissetulekute kolmas lisaeelarve

		Kinnitatud sissetulekute eelarve koos teise lisaeelarvega	Kolmas lisaeelarve	Täpsustatud eelarve
	SISSETULEKUD INVESTEERIMISTEGEVUSEKS	5 186 012	-524 536	4 661 476
381	Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	30 000	0	30 000
3811	Rajatiste ja hoonete müük	30 000	0	30 000
65	Finantstulud	30 000	-20 000	10 000
6550	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	30 000	-20 000	10 000
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	5 126 012	-504 536	4 621 476
	Toetus Haridus- ja Teadusministeeriumilt (Iidla kooli ehitamiseks omafinantseeringu kohustuste katmiseks)	34 709	0	34 709
	Toetus Haridus- ja Teadusministeeriumilt (Järve kooli ehitamiseks omafinantseeringu kohustuste katmiseks)	0	21 202	21 202
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (lasteaia Kakuke energiatõhususe parandamiseks)	342 279	0	342 279
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (lasteaia Buratino energiatõhususe parandamiseks)	548 226	0	548 226
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (lasteaia Punamütsike rekonstrueerimiseks)	0	3 079 074	3 079 074
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Outokumpu tn kergliiklustee rajamine)	222 040	45 500	267 540
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Ahtme linnaosa sporditaristu uuenduskur)	414 260	-383 145	31 115
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (projekt "Kohtla-Järve HEV-noorteala")	76 424	0	76 424
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (Saja Tamme pargi rajamine)	231 000	-210 000	21 000
	Toetus Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt (II etapp spordi- ja vabaaja linnakeskuse väljakujundamiseks)	28 000	0	28 000
	Toetus Euroopa Liidu ühtekuuluvusfondist (Ida-Virumaa linnapiirkondade ühistranspordi infrastruktuuri kaasajastamiseks)	150 000	-76 729	73 271
	Toetus Euroopa Liidult (Järve kooli ehitamiseks omafinantseeringu kohustuste katmiseks)	0	98 636	98 636
	Toetus Euroopa Liidu õiglase ülemineku fondist (lasteaia Punamütsike rekonstrueerimiseks)	3 079 074	-3 079 074	0

Investeerimistegevuse kulud vähenevad 762 986 euro võrra.

Majanduse valdkonnas vähendatakse projekti „Ida-Virumaa linnapiirkondade ühistranspordi infrastruktuuri kaasajastamine“ eelarvet 109 613 euro võrra ning see suunatakse 2026. aasta eelarvesse. Outokumpu tänava kergliiklustee kuludesse lisatakse 65 000 eurot vastavalt sõlmitud lepingule. Karja tänava sademeveekanaliseerimise lõigu ehitamiseks eraldatakse 24 044 eurot. Raudi kalmistu laienduse eelarvest suunatakse 1 364 eurot tegevuskuludesse.

Projekti „Saja Tamme park“ eelarvet vähendatakse 298 414 euro võrra ja see suunatakse 2026. aasta eelarvesse. Ahtme Põhikooli staadioni eelarvet vähendatakse 517 350 euro võrra ning samuti planeeritakse see ümber 2026. aasta eelarvesse. Rahvapargi eelarvest suunatakse 68 924 eurot tegevuskuludesse.

Tammiku Põhikooli tegevuskuludid vähendatakse 1 297 euro võrra ja see summa suunatakse kapitalikuludesse. Maleva Põhikooli spordisaali valgustuse väljavahetamiseks on kavandatud 11 000 eurot.

Seoses Järve linnaosa lasteaedade ühendamisega suunatakse lasteaedade Buratino ja Karuke kasutamata vahendid Kirju-Mirju lasteaia eelarvesse. Loomemaja vähendab tegevuskuludid 4 000 euro võrra ja suunab need kapitalikuludesse.

Investeeringutegevuses tehtud muudatused on kajastatud tabelis 5.

Tabel 5. Kohtla-Järve linna 2025. aasta investeeringutegevuse kolmas lisaeelarve

Investeeringu objektid	Kohalik eelarve	Riigieelarve, fondid	Tulud majandustegevusest	Kinnitatud eelarve koos teise lisaeelarvega	Kolmas lisaeelarve	Täpsustatud eelarve
Osaühingu OSK Grupp katlamaja renoveerimine	41 015	0	0	41 015	0	41 015
Osaühingu OSK Grupp osakapitali suurendamine	70 000	0	0	70 000	0	70 000
Projekt „Ida-Virumaa linnapiirkondade ühistranspordi infrastruktuuri kaasajastamine“	64 286	150 000	0	214 286	-109 613	104 673
Kergliiklusteed (Outokumpu)	95 160	222 040	0	317 200	65 000	382 200
Tabori tänava kergliiklustee	150 000	0	0	150 000	0	150 000
Teede kapitaalremont	1 500 000	0	0	1 500 000	0	1 500 000
Majandus kokku	1 920 461	372 040	0	2 292 501	-44 613	2 247 888
Ahtme jäätmejaama projekteerimine	30 000	0	0	30 000	0	30 000
Karja tn sademeveekanaliseerimise lõigu ehitamine	0	0	0	0	24 044	24 044
Keskonnakaitse kokku	30 000	0	0	30 000	24 044	54 044
Raudi kalmistu laiendus	70 000	0	0	70 000	-1 364	68 636
Pärna 29 renoveerimine	100 000	0	0	100 000	0	100 000
Järveküla tee 39	183 363	0	0	183 363	0	183 363

Purskkaevu remont	22 866	0	0	22 866	0	22 866
Estonia pst 38 akende vahetus	15 000	0	0	15 000	0	15 000
Tänavavalgustus	300 000	0	0	300 000	0	300 000
Elamu- ja kommunaal-majandus kokku	691 229	0	0	691 229	-1 364	689 865
Spordikeskus (Ahtme kergejõustikuhall)	100 000	0	0	100 000	0	100 000
Spordikeskus (Ahtme Põhikooli staadion)	147 540	414 260	0	561 800	-517 350	44 450
Spordikeskus (Noortekeskusele ruumide kohandamine)	18 750	0	0	18 750	0	18 750
Spordilinnaku II etapp	20 000	28 000	0	48 000	0	48 000
Rahvapark	110 000	0	0	110 000	-68 924	41 076
Saja Tamme Park	97 414	231 000	0	328 414	-298 414	30 000
Ahtme Klubi	47 738	0	0	47 738	7 500	55 238
Noortekeskus (HEV-noorte ala) Ahtmel	13 487	76 424	0	89 911	0	89 911
Kaasav eelarve	50 000	0	0	50 000	0	50 000
Vaba aeg, kultuur ja religioon kokku	604 929	749 684	0	1 354 613	-877 188	477 425
Tammiku Põhikooli duširuumid	30 330	0	0	30 330	1 297	31 627
Iidla Põhikooli ehitus	0	34 709	0	34 709	0	34 709
Järve Kooli ehitus	0	0	0	0	119 838	119 838
Maleva Põhikooli spordisaal	0	0	0	0	11 000	11 000
Ahtme Põhikooli tuletõkkeuksed, spordisaali katus	13 502	0	0	13 502	0	13 502
Koolid kokku	43 832	34 709	0	78 541	132 135	210 676
Lasteaed Kakuke	597 857	342 279	0	940 136	0	940 136
Lasteaed Buratino	728 541	548 226	0	1 276 767	-637 329	639 438
Lasteaed Punamütsike	93 366	3 079 074	0	3 172 440	0	3 172 440
Lasteaed Kirju-Mirju	6 474	0	0	6 474	652 443	658 917
Lasteaed Rukkilill	28600	0	3 725	32 325	0	32 325
Lasteaed Karuke	45 000	0	0	45 000	-15 114	29 886
Lasteaed Tareke	0	0	15 000	15 000	0	15 000
Lasteaed Muinasjutt	50 000	0	0	50 000	0	50 000
Lasteaiad kokku	1 549 838	3 969 579	18 725	5 538 142	0	5 538 142
Ahtme Kunstide Kool	1 641	0	0	1 641	0	1 641
Loomemaja	0	0	0	0	4 000	4 000
Haridus kokku	1 595 311	4 004 288	18 725	5 618 324	136 135	5 754 459
Sotsiaalmaja	120 000	0	0	120 000	0	120 000

Sotsiaalasutused kokku	120 000	0	0	120 000	0	120 000
Linnavalitsus	53 058	0	0	53 058	0	53 058
Kõik kokku	5 014 988	5 126 012	18 725	10 159 725	-762 986	9 396 739

2.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse eelarveosas kajastatakse laenude ja kapitalirendikohustuste võtmine ning tagasimaksmine. Kolmanda lisaeelarvega kajastatakse laen kogusummas 4 120 000 eurot, sealhulgas 800 000 euro suurune laen, mille võtmiseks anti volikogu luba juba 2024. aastal. Lisaks kajastatakse laenu refinantseerimine summas 7 500 000 eurot, milleks samuti on volikogu luba olemas. 2025. aastal on finantseerimistegevuse kogumaht 1 376 174 eurot. Finantseerimistegevuse andmed on esitatud tabelis 6.

Tabel 6. Kohtla-Järve linna 2025. aasta finantseerimistegevuse kolmas lisaeelarve

		Kinnitatud finantstegevuse eelarve koos teise lisaeelarvega	Kolmas lisaeelarve	Täpsustatud eelarve
	Finantseerimistegevus kokku:	576 174	800 000	1 376 174
258	Kohustiste võtmine	10 820 000	800 000	11 620 000
	Laenude võtmine muudelt residentidelt	3 320 000	800 000	4 120 000
	Laenude võtmine muudelt residentidelt refinantseerimiseks	7 500 000	0	7 500 000
208	Kohustiste tagastamine	10 243 826	0	10 243 826
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele	2 736 530	0	2 736 530
	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele refinantseerimiseks	7 500 000	0	7 500 000
	Kapitalirendikohustise tagastamine	7 296	0	7 296

2.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade saldo ei muutu ja moodustab 2 779 317 eurot, millest 2 579 317 eurot suunatakse 2025. a põhitegevuse kulude katteks ja investeerimistegevuseks ning 200 000 eurot on AS GoBus tagatistasu.

2.6. NETOVÕLAKOORMUS

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS- i § 34 lõikest 3. Netovõlakoormus võib ulatuda 2025. aastal 75%- ni vastava aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. KOFS kehtestab netovõlakoormuse ülemmäära, mis sõltub omafinantseerimise võimekusest.

2025. aruandeaasta lõpul võib Kohtla-Järve linna netovõlakoormus ulatuda 48,74%-ni põhitegevuse tuludest. Finantsdistsipliini tagamise meetmed on kajastatud tabelis 7.

Tabel 7. 2025. a finantsdistsipliini meetmete tagamise arvestus

	Kinnitatud eelarve koos teise lisaeelarvega	Kolmas lisaeelarve	Täpsustatud eelarve
PÕHITEGEVUSE TULUD	58 075 517	1 520 102	59 595 619
PÕHITEGEVUSE KULUD	55 046 355	2 818 552	57 864 907
PÕHITEGEVUSE TULEM	3 029 162	-1 298 450	1 730 712
2025. a üheksakordne põhitegevuse tulem	27 262 458	-11 686 050	15 576 408
2025. a 75% põhitegevuse tuludest	43 556 638	1 140 077	44 696 714
NETOVÕLAKOORMUSE ÜLEMMAÄR	43 556 638	1 140 077	44 696 714
Netovõlakoormus	28 247 410	800 000	29 047 410
Võlakohustised sh	28 447 410	800 000	29 247 410
Laenukohustised 31.12.2025. a	28 447 410	800 000	29 247 410

Laenukohustised seisuga 31.12.2024. a	27 871 236	0	27 871 236
Finantstehingud kokku	576 174	800 000	1 376 174
Võetavad laenud	3 320 000	800 000	4 120 000
Võetavad laenud (refinantseerimiseks)	7 500 000	0	7 500 000
Võtavad laenud (sildfinantseerimiseks)	0	0	0
Kapitalirendikohustised	0	0	0
Tagastatavad laenud	2 736 530	0	2 736 530
Tagastatavad laenud (sildfinantseerimiseks)	0	0	0
Tagastatavad laenud (refinantseerimiseks)	7 500 000	0	7 500 000
Kapitalirendikohustise tagastamine	7 296	0	7 296
Likviidsed varad	200 000	0	200 000
NETOVÕLAKOORMUS	28 247 410	800 000	29 047 410
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	15 309 228	340 077	15 649 304
Netovõlakoormus (%)	48,64		48,74
Netovõlakoormus ülemmäär (%)	75		75

Seaduse kohaselt on netovõlakoormus võlakohustiste 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 erinevad võlakohustised, sh võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringukohustised, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustised, tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed, pikaajalised võlad tarnijatele, teenuste kontsessioonikokkulepetest tekkivad kohustised ning muud pikaajalised kohustised, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist.

3. MÄÄRUSE RAKENDAMISEGA SEOTUD MAJANDUSLIKUD KULUD

Määruse rakendamisega ei kaasne kulusid.

4. MÄÄRUSE MÕJU

Määrusel on positiivne mõju, kuna määrusega täpsustakse 2025. aasta eelarve täpset jaotust.

5. EELNÕU TERMINOLOOGIA

Eelnõus ei sisalda uusi ega vähetuntud termineid.

6. RAKENDUSAKTID

Eelnõu rakendamiseks on vaja vastu võtta või muuta Kohtla-Järve Linnavalitsuse korraldusi rahaliste vahendite täpsema jaotamise kohta. Täpsem korralduste loetelu selgub peale lisaeelarve vastuvõtmist.

7. MÄÄRUSE JÕUSTUMINE

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 23 lõikele 1 jõustuvad volikogu määrused kolmandal päeval pärast nende avaldamist Riigi Teatajas, kui määrukses eneses ei ole sätestatud hilisemat jõustumise tähtaega.

Menetleja:

Aivar Kamal
finantsteenistuse juht
/allkirjastatud digitaalselt/
Kuupäev digikonteineris

Koostajad:

Aivar Kamal
finantsteenistuse juht
/allkirjastatud digitaalselt/

Katrin Allikvee
eelarve peaspetsialist
/allkirjastatud digitaalselt/

Valentina Satsuta
eelarve peaspetsialist
/allkirjastatud digitaalselt/

Kuupäev digikonteineris