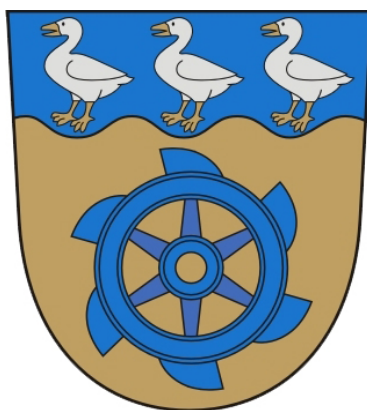


**ANIJA VALLA**  
**2016. AASTA**  
**EELARVE SELETUSKIRI**



Kehra 2015

## Sisukord

Sissejuhatus .....	3
2. Põhitegevuse tulud .....	4
2.1 Maksutulud.....	5
2.2 Tulud kaupade ja teenuste müügist .....	7
2.3 Saadavad toetused .....	8
2.4 Muud tulud .....	9
3. Põhitegevuse kulud .....	9
3.1 Antavad toetused .....	10
3.2 Muud tegevuskulud .....	11
3.3 Kulude jaotus tegevusalade järgi.....	13
3.3.1 Üldvalitsemine .....	13
3.3.2 Avalik kord.....	14
3.3.3 Majandus .....	14
3.3.4 Keskkonnakaitse.....	15
3.3.5 Elamu- ja kommunaalmajandus .....	16
3.3.6 Vaba aeg, sport, kultuur .....	17
3.3.7 Haridus .....	18
3.3.8 Sotsiaalne kaitse .....	19
4. Investeerimistegevus .....	20
5. Finantseerimistegevus .....	23
6. Likviidsete varade muutus .....	27

Eelarve seletuskirja parandused on tehtud rohelises kirjas.

## Sissejuhatus

Anija valla eelarve koostamise aluseks on Anija valla põhimäärus, arengukava aastateks 2014-2024, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (*edaspidi* KOFS), kohaliku omavalitsuse korralduse seadus (*edaspidi* KOKS) ning Anija valla eelarve ja eelarvestrateegia menetlemise kord.

Eelarve koostamise lähtealused on toodud Anija valla eelarvestrateegias. Eelarve koostamisel on lähtutud Rahandusministeeriumi 2015. aasta suvisest majandusproгноosist, tulude tegelikust laekumisest aastate lõikes ning 2015. aasta tulude ja kulude eelarve esialgselt ja eeldatavast täitmisest. Riigieelarvest saadavad toetused on eelarvesse lülitatud 2015. aasta tasemel ning need täpsustuvad peale riigipoolse tasandus- ja toetusfondi kinnitamist 2016. aasta alguses.

Anija valla eelarve koostatakse kassapõhiselt st. tehingud kajastatakse selles perioodis, millal toimub nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine.

31. oktoobri 2015 seisuga on valla eelarvesse laekunud 87,84 põhitegevuse tuludest, mis on 4,51% enam plaanitust ning põhitegevuse kulude täitmise protsent on 75,05%, mis on 8,28% vähem eelarvesse plaanitust. Eeldatavalt põhitegevuse kulude täitmine aasta lõpuks siiski stabiliseerub ning täitmise protsendiks tuleb ca 95% eelarvesse plaanitust.

Eelarve seletuskirjas antakse ülevaade peamiste tegevusvaldkondade eelarvetest põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja eelarve tulemi lõikes.

**Tabel 1. Anija valla 2016. aasta koondeelarve**

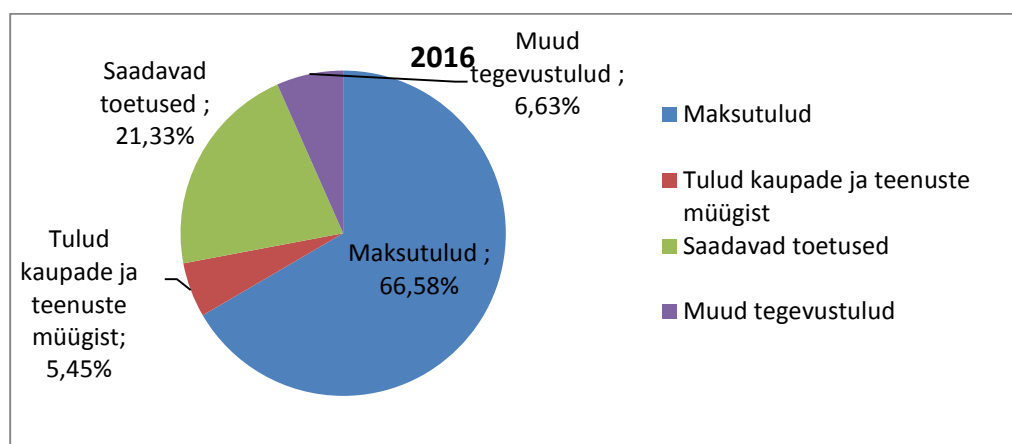
Koondeelarve	2015 kinnitatud eelarve	2016 eelarve
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD</b>	<b>5 645 367</b>	<b>5 899 448</b>
Maksutulud	3 635 237	3 928 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	327 830	321 556
Saadavad toetused	1 349 000	1 258 592
Muud tegevustulud	333 300	391 300
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD</b>	<b>5 236 363</b>	<b>5 429 376</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>362 571</b>	<b>372 189</b>
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	162 768	166 744
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	34 413	32 445
Mittesihtotstarbelised toetused	165 390	173 000
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>4 873 792</b>	<b>5 057 187</b>

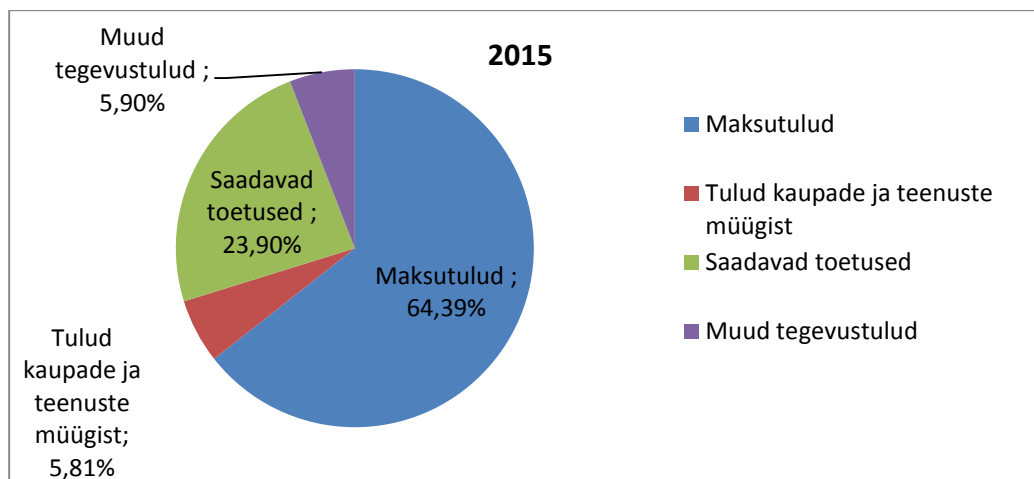
Personalikulud	3 075 284	3 227 002
Majandamiskulud	1 714 378	1 740 901
Muud kulud	84 130	89 284
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>409 004</b>	<b>470 072</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS</b>	<b>-885 955</b>	<b>-2 225 370</b>
Põhivara müük	81 000,00	25 000
Põhivara soetus	-856 252,00	-3 390 126
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	5 500,00	1 265 200
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-83 203,00	-87 127
Finantstulud ja -kulud	-33 000	-38 317
<b>EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))</b>	<b>-476 951</b>	<b>-1 755 298</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>-174 500</b>	<b>850 170</b>
Võlakohustuste võtmine	0	1 034 470
Võlakohustuste täitmine	-174 500	-184 300
<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>-633 841</b>	<b>-905 128</b>
Muu finantseerimine	-633 841	-905 128

## 2. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, kaupade ja teenuste müügist laekuvatest tuludest, toetustest ning muudest tegevustuludest. Põhitegevuse tulude kogumaht 2016. aastaks on planeeritud summas 5 899 448 eurot ja kasvab võrreldes eelmise aastaga 4,5 %.

**Joonis 1.** Anija valla põhitegevuse tulude jagunemine 2015. ja 2016. aastal





## 2.1 Maksutulud

Maksutulud moodustavad suurima osa KOV sissetulekutest. Maksude osakaal Anija valla põhitegevuse tuludest on 66,58%.

Kohalikku eelarvesse laekuvad maksud on:

- riiklikult ja ühtsetel alustel korjatavad maksud, mille hulka kuuluvad füüsilise isiku tegevustuludelt arvestatav maks ja maamaks kui omandimaks;
- kohaliku omavalitsuse poolt kehtestatud maksud.

Anija vallas kohalikke makse kehtestatud ei ole.

Seega põhitegevuse tuludest suurima osa moodustavad maksutulud koosnevad riiklikult kogutavatest ja ümberjagatavatest maksudest, millest põhiosa (94,81%) moodustab üksikisiku teenistusel laekuv maks.

Tulumaksu laekumist Anija valla eelarvesse aastate kaupa iseloomustab allolev tabel:

**Tabel 2. Tulumaksu laekumine 2008-2015**

	jaanuar	veebruar	märts	aprill	mai	juuni	juuli	august	sept.	okt.	nov.	dets.	Kokku
<b>2015</b>	324 715	242 353	311 372	305 701	283 026	284 420	333 604	311 605	280 490	295 489	293981	292108	<b>3 558 864</b>
<b>2014</b>	308 194	248 199	270 359	256 713	271 807	266 930	305 784	291 352	262 150	276 827	274 463	274 463	<b>3 307 241</b>
<b>2013</b>	296 912	242 765	227 601	244 172	256 269	251 525	286 789	270 871	250 915	245 502	254 793	253 341	<b>3 081 455</b>
<b>2012</b>	268 666	212 249	226 370	224 988	234 617	237 066	269 102	243 746	221 162	241 751	239 640	226 442	<b>2 845 799</b>
<b>2011</b>	234 958	195 730	204 683	206 892	223 184	218 640	257 379	236 511	212 593	217 607	229 078	232 813	<b>2 670 068</b>
<b>2010</b>	191 923	184 886	231 845	187 445	182 698	201 706	302 688	216 550	196 209	207 402	201 688	218 885	<b>2 523 926</b>
<b>2009</b>	257 929	229 114	227 205	218 572	218 370	211 577	273 175	213 352	213 636	213 801	234 062	206 728	<b>2 717 519</b>
<b>2008</b>	334 181	219 936	284 442	326 410	272 981	234 428	314 597	303 995	298 783	248 086	232 175	276 309	<b>3 346 323</b>

Lisaks üksikisiku tulumaksule on maksutuluna eelarves maamaks. Maamaksu erisus on:

- maamaksu määra vahemikus 0-2,5 % maa maksustamishinnast saab kehtestada KOV ise;
- maamaksust laekuvad vahendid kantakse 100% KOV-i eelarvesse.

Arvestades soodustusi on keskmine maamaksustamise hind (kaalutud keskmine) Anija vallas 2015. aastal 2,18% ning tulu maamaksu laekumiselt 204 370 eurot.

Tulumaksu laekub Anija valla eelarvesse 11,60 % füüsilise isiku tulult, seega on tulumaksu prognoosimisel kõige olulisemateks teguriteks töötavate elanike arv, miinimum palga suurus ja elanike bruto tulu suurus.

Tulumaksuvaba miinimum suureneb 2016. aastal 16 euro võrra kuus, tõustes 154-lt eurolt 170-le eurole kuus. Aastane tulumaksuvaba miinimum tõuseb 2 040 euron. Tulumaksuvaba miinimumi tõusu tõttu kaotab vald igas kuus 1,86 eurot iga tööil käiva elaniku kohta.

2016. aastal tõuseb miinimum palk 430 euron, mis on 40 eurone tõus võrreldes 2015. aastaga. Miinimum palga tõusust võidab kohaliku omavalitsuse üksus iga miinimum palgaga töötaja pealt 4,64 eurot kuus.

Anija valla maksumaksjate arvu ja keskmise bruto sissetuleku muutust iseloomustab järgmine tabel:

	<b>Maksumaksjate arv 31.12 seisuga</b>	<b>Keskmine bruto sissetulek</b>
<b>2015*</b>	2618	955,00
<b>2014</b>	2662	913,00
<b>2013</b>	2648	859,09
<b>2012</b>	2549	795,91
<b>2011</b>	2636	751,48
<b>2010</b>	2632	717,80
<b>2009</b>	2637	715,00
<b>2008</b>	2597	783,56

31. oktoobri 2015. seisuga on Anija vallas 69 registreeritud töötut, mis on 1,97 % tööealisest elanikkonnast (3 496) ning 2,63 % 2015. aasta keskmisest maksumaksjate arvust (2 618).

Eeltoodut arvestades on 2016. aasta eelarves üksikisiku tuludelt planeeritud maksutulu 3 724 000 eurot, mis on võrreldes 2015. aasta eelarve täitmisega (3 558 864) 4,64 % enam. 2015. aastal laekus võrreldes 2014. aastaga tulumaksu 7,39 % enam.

**Tabel 3.** Maksutulude laekumine 2014-2016

Nimetus	2014 eelarve	2015 laekumine	2016 eelarve	muutus %
Üksikisiku tulumaks	3 314 001	3 563 088	3 724 000	4,52%
Maamaks	206 585	204 000	204 000	0,00%
<b>Kokku</b>	<b>3 520 586</b>	<b>3 767 088</b>	<b>3 928 000</b>	<b>4,27%</b>

## 2.2 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Antud kirjel kajastuvad tulud riigilõivudelt, haridus- ja kultuuriasutuste tulud, üldvalitsemise tulud, üüritulud ning muud kaupade ja teenuste müügi tulud.

Riigilõivud laekuvad valla eelarvesse vastavalt riigilõivuseadusele, ehitusseadustikule ning ühistranspordiseadusele.

**Tabel 4.** Tulude laekumine kaupade ja teenuste müügist 2014- 2016

Nimetus	2014 eelarve	2015 kinnitatud eelarve	2016 eelarve	muutus %
Riigilõivutulud	8 472	6 500	6 500	0,00%
Haridustulud	166 143	177 362	177 481	0,07%
Kultuuritulud	39 001	50 360	48 215	-4,26%
Spordikeskuse tulud	4 040	5 200	6 000	15,38%
Tulud sotsiaalsialasest tegevusest	4 630	4 900	3 760	-23,27%
Laekumised elamumajanduse haldamisest	44 834	39 000	35 000	-10,26%
Laekumised transporditeenus osutamisest	1 756	1 622	1 600	-1,36%
Üüri- ja renditulud	45 594	42 886	43 000	0,27%
<b>Kokku</b>	<b>314 470</b>	<b>327 830</b>	<b>321 556</b>	<b>-1,91%</b>

Teistelt omavalitsustelt laekuv tulu haridusteenuste osutamise eest väheneb, kuna on vähenenud meie haridusasutustes käivate teiste omavalitsuste laste arv.

**Tabel 5.** Tulude laekumine haridusteenuste osutamise eest 2014- 2016.

Nimetus	2014 eelarve	2015 laekumine	2016 eelarve	muutus %
Lasteaia kohatasud	51 855	60 406	61 000	0,98%

Haridusteenuste osutamise eest (teised omavalitsused)	54 294	54 429	54 597	0,31%
--	--------	--------	--------	-------

Tulu vähenemise kultuuriteenuste osutamisel põhjustab Silvi Vraidi kontserdi korraldamise õiguse andmine Tartu Kontsert`ile.

Spordikeskuse tulu tõusu põhjuseks on Spordikeskuse saali rendi tulu kajastamine varem teisel eelarve real.

Tulu sotsiaalabi alasest tegevusest sisaldab endas Kehra Sotsiaalkeskuse (960 eurot), Voose Rahvamaja (100 eurot) ja koduteenuse eest (2 700 eurot) saadavat tulu. Eelarve on vähenenud, kuna varem kajastati sellel eelarve real ka noorte päevalaagrite omaosalusmakse tulu.

### 2.3 Saadavad toetused

Toetused põhitegevuse tuludes jagunevad sihtotstarbelisteks toetusteks jooksvateks kuludeks ning mittesihtotstarbelisteks toetusteks.

Mitte sihtotstarbeliste toetuse hulka kuuluvad seadusega kohaliku omavalitsuse üksusele pandud riiklike kohustustega seotud kulude katmiseks riigi poolt eraldatavad vahendid. Riigi poolt eraldatav toetusfond jaguneb:

- hariduskulude toetus
- toimetulekutoetus
- sotsiaaltoetuste ja –teenuste osutamise toetus
- toetus vajaduspõhise peretoetuse maksmiseks
- sündide ja surmade registreerimise hüvitis

Kuna toetuste suurused selguvad lõplikult alles pärast riigieelarve kinnitamist, siis hetkel on mittesihtotstarbeliste toetuste suuruse planeerimisel lähtutud 2015. aasta tasemest. Välja on jäetud 2015. aastal Anija vallale eraldatud 18 037 eurot tasandusfondi toetust. Tasandusfondi arvutamisel võetakse arvesse kohaliku omavalitsuse üksusele üksikisiku tulumaksu, keskkonnatasude ja maamaksu laekumine, valla elanike arv ja teede pikkus. Kasutades Rahandusministeeriumi poolt välja töötatud valemit (<http://www.fin.ee/tasandus-ja-toetusfond>) Anija vald 2016. aastal tasandusfondist toetust ei saa.

**Tabel 6.** Toetuste võrdlus aastatel 2014-2016

Nimetus	2014 eelarve	2015 laekumine	2016 eelarve	muutus %
Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	256 902	130 965	18 985	-85,50%
Mittesihtotstarbelised toetused	1 015 198	1 257 644	1 239 607	-1,43%



<b>Kokku</b>	<b>1 272 100</b>	<b>1 388 609</b>	<b>1 258 592</b>	<b>-9,36%</b>
--------------	------------------	------------------	------------------	---------------

2016. a. eelarvesse on planeeritud toetusi kokku 1 258 592 eurot, võrreldes 2015. aasta eelarvega (1 388 609) on planeeritud toetuseid vähem 130 017 euro võrra. Riigieelarve vahendid on planeeritud 2016. a. eelarvesse 2015. a tegelike laekumiste alusel ja need korrigeeritakse pärast riigieelarve kinnitamist ning reaalse toetusnumbrite fikseerimist erinevate asjaomaste ministriumite poolt.

Esialgse prognoosi kohaselt moodustab tulu toetustest põhitegevuse tulude eelarvest 21,33 %.

## 2.4 Muud tulud

Muude tulude all kajastuvad vee erikasutustasu, maavarade kaevandamise tasu, samuti saastetasud ning muud mitmesugused eespool nimetatud tulud.

**Tabel 7.** Muude tulude laekumine 2014- 2016.

Nimetus	2014 eelarve	2015 laekumine	2016 eelarve	muutus %
Maavarade kaevandamine	101 200	209 010	200 000	-4,31%
Vee erikasutus	150 000	194 751	190 000	-2,44%
Muud tulud	2726	3537	1300	-63,25%
<b>Kokku</b>	<b>253 926</b>	<b>407 298</b>	<b>391 300</b>	<b>-3,93%</b>

Tulu muudelt tuludelt on 2016. a. eelarvesse planeeritud kokku 391 300 eurot, mis sisaldab endas vee erikasutusest laekumist 190 000 eurot ja kohaliku tähtsusega maardla kaevandamisõiguse tasu 200 000 eurot.

2016. aastal tõusevad nii vee erikasutusõiguse kui ka kaevandamisõiguse tasud. 2016. aastal suurenevad ka valla territooriumil kaevandatavate maavarade mahud, seega on planeeritud mõlema tulu suurenemine.

Muud tulud moodustavad kogu tulude eelarvest 6,70 %.

**Eeltoodut arvestades on valla 2016. aasta põhitegevuse tulude eelarveosa kokku 5 899 448 eurot, mis on võrreldes 2015. aasta tegeliku põhitegevuse tulude laekumisega 9 765 euro võrra suurem.**

## 3. Põhitegevuse kulud

2016. aasta põhitegevuse kulude eelarveosa kokku on planeeritud summas 5 429 376 eurot. Võrreldes 2015. aasta põhitegevuse kulude eelarvega on kulude eelarve suurenenud 152 435 võrra ehk 2,89%.

Põhitegevuse kulude eelarveosas jaotatakse kulud majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks - antavad toetused ja muud tegevuskulud, mis omakorda jagunevad personali-, majandamis- ja muudeks kuludeks.

Kulud liigitatakse veel omakorda tegevusalade ja allüksuste kaupa.

Riigieelarvelised vahendid on planeeritud 2016. a. kulude eelarvesse 2015. aasta tasemel ja need täpsustuvad pärast riigieelarve kinnitamist ja rahandusministeeriumi poolset vahendite jaotamist omavalitsuste vahel.

### 3.1 Antavad toetused

Antavad toetused jagunevad: sotsiaaltoetused, sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks ning mittesihtotstarbelised toetused.

**Tabel 8.** Toetuste võrdlus aastatel 2014- 2016

Nimetus	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	muutus %
Sotsiaaltoetused	145 739	162 768	166 744	2,44%
Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	30 212	39 413	32 445	-17,68%
Mitte sihtotstarbelised toetused	157 183	160 390	173 000	7,86%
<b>Kokku</b>	<b>333 134</b>	<b>362 571</b>	<b>372 189</b>	<b>2,65%</b>

2016. aastal on sotsiaaltoetusteks arvestatud vahendeid summas 166 744 eurot sh, riigilt laekuv toimetulekutoetus, mis on arvestatud 2015. aasta tasemel. Eelarve vähenemise on tinginud 2015. aastal sihtotstarbeliselt laekunud toetuste välja jäämine eelarvest (suunatakse eelarvesse peale toetuste laekumist 2016. aastal).

*Sotsiaaltoetuste eelarvesse on lisatud toimetulekutoetuse 2015. aasta jääk (3919), vajaduspõhise peretoetuse jääk (5741) eurot ning 240 eurot 2015. aastal laekunud sihtotstarbelist toetust spordivahendite ostuks. Suurendatud eelarvet 2016. aastal erihoolekande teenuse osutamise eest makstava kohatasu suurenemise võrra 1368 eurot.*

Sihtotstarbelistes toetuste real kajastus tegevustoetus Harjumaa Omavalitsuste Liidule, Harjumaa Ühistranspordikeskusele, Eesti Kaubandus- ja Tööstuskoja liikmemaks, Harjumaa Ühisteenuste Keskusele, MTÜ Ida –Harju Koostöökojale ja ühendatud suusa- ja matkaradade hoolduse toetus (Aegviidu Vallavalitsusele). Liitude liikmemaksud on seotud elanike arvuga Anija vallas ja need täpsustuvad 2016. aasta alguses.

**Tabel 9.** Eelarves kajastatud liikmemaksud

Harjumaa Omavalitsuste Liit	11 721
MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus	4 074
Eesti Kaubandus ja Tööstuskoja liikmemaks	220
MTÜ-le Ida-Harju Koostöökoda (Leader tegevusgrupp)	4 365
Ühendatud suusa- ja matkaradade hooldus (omaosalus)	4 000
Harjumaa Ühisteenuste Keskus (jäätmekäitluse korraldamiseks)	4 420
<b>Kokku</b>	<b>28 800</b>

Eelarvet suurendatud 1400 euro võrra, mis on mõeldud Harjumaa Omavalitsuste Liidule Harjumaa 2018. aasta laulupeo korraldamiseks. Suurendatud ühendatud suusa- ja matkaradade eelarvet 484 euro võrra.

Jooksvateks kuludeks mõeldud toetuste real kajastuvad sihtotstarbelised toetused MTÜ-dele, spordiklubidele, Sõnumitoojale ja SA Anija Mõisa Haldusele.

### 3.2 Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud jagunevad personali-, majandamis- ja muudeks kuludeks.

**Tabel 10.** Muude tegevuskulude võrdlus aastatel 2014- 2016

Nimetus	2014 tegelik kulu	2015 eelarve	2016 eelarve	muutus %
Personalikulud	2 717 269	3 084 053	3 227 002	4,64%
Majandamiskulud	1 437 884	1 746 187	1 740 901	-0,30%
Muud kulud	666	84 130	89 284	6,13%
<b>Kokku</b>	<b>4 155 819</b>	<b>4 914 370</b>	<b>5 057 187</b>	<b>2,91%</b>

Personalikulud on 2016. a eelarves kokku 3 227 002 eurot. Võrreldes 2015. aasta eelarvega suureneb personalikulu 142 949 eurot ehk 4,64 %.

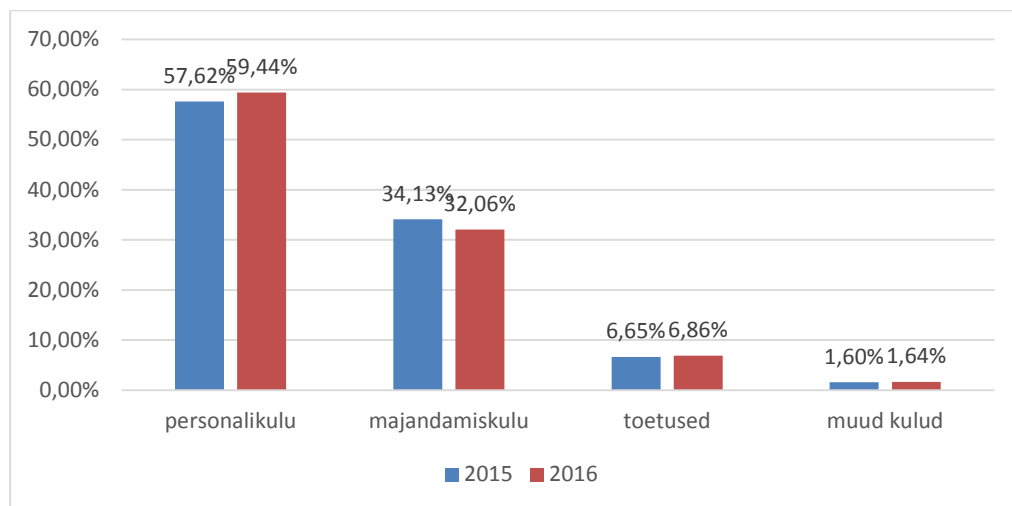
Muude kulude all kajastatakse valla reservfondi ning kulusid lõivudele ja maamaksule (600 eurot).

Majanduskulu on 2016. aasta eelarves kokku 1 740 901 eurot, võrreldes 2015. aasta eelarvega on vähenemine 0,30 % ehk 5 286 eurot.

Eraldisi on 2016. aasta eelarvesse kokku planeeritud 372 189. Võrreldes 2015. aastaga on eraldised suurenenud 9 618 euro ehk 2,65% võrra.

2016. aasta personalikulud moodustavad kogu põhitegevuse kuludest 59,44 %; majandamiskulud 32,06 %; toetused 6,86 % ja muud kulud 1,64 %.

**Joonis 2.** Anija valla 2015. ja 2016. aasta põhitegevuse kulude jaotus.



Kogu põhitegevuse kulude eelarvest 2016.aastal moodustavad üldised valitsemiskulud 10,04 %; avaliku korra ja julgeoleku kulud 0,07 %; majanduse kulud 6,78 %; keskkonnakaitse kulud 2,25 %; elamu- ja kommunaalmajanduse kulud 2,85 %; vaba aeg, kultuur ja religioon 16,04 %; haridus 54,41%; sotsiaalne kaitse 7,56 %.

**Tabel 11.** Kulud valdkondade lõikes 2014- 2016

Nimetus	2014 tegelik kulu	2015 kinnitatud eelarve	2016	%
Üldvalitsemine	394 081	561 823	545 362	-2,93%
Avalik kord	5 013	13 600	4 000	-70,59%
Majandus	265 901	332 385	368 277	10,80%
Keskkonnakaitse	90 392	99 570	121 952	22,48%
Elamu- ja kommunaalmajandus	123 588	150 500	154 500	2,66%
Vaba aeg ja kultuur	707 336	796 245	870 950	9,38%
Haridus	2 557 220	2 903 057	2 954 065	1,76%
Sotsiaalne kaitse	345 422	419 761	410 270	-2,26%
<b>Kokku</b>	<b>4 488 953</b>	<b>5 276 941</b>	<b>5 429 376</b>	<b>2,89%</b>

### 3.3 Kulude jaotus tegevusalade järgi

Anija valla 2016. aasta põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud jagunevad alljärgnevate tegevusalade järgi:

- Üldvalitsemine (vallavolikogu, vallavalitsus, raamatupidamine, muu valitsussektor, muud üldised valitsussektori teenused, reservfond)
- Avalik kord (korrakaitse, muu avalik kord)
- Majandus (haldus-, ehitus, valla teede- ja tänavate korrashoid, liikluskorraldus, transpordikorraldus, turism, üldmajanduslikud arendusprojektid,)
- Keskkonnakaitse (jäätmekäitlus, haljastus, muu keskkonnakaitse)
- Elamu- ja kommunaalmajandus (veevarustus, tänavavalgustus, elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine ja arendamine, hulkuvate loomadega seotud tegevus, kalmistu)
- Vaba aeg, kultuur, religioon (spordikeskus, HC Kehra Käsipall, kunstide kool, noortekeskus, teistele omavalitsustele makstav huvikoolide pearaha, noortekeskus, raamatukogu, rahvamaja, mõis, ajalehe välja andmine, religiooniga seotud toetused, seltsitegevuse toetamine)
- Haridus (gümnaasium, põhikoolid, lasteaiaid, koolitransport, koolitoit, õpilaskodude kulude kompenseerimine, teistelt omavalitsustelt ostetav lasteaia- ja koolitusteenus, hariduse abiteenused, hariduse valdkonna haldamise kulud)
- Sotsiaalne kaitse (puuetega ja eakate inimeste sotsiaalne kaitse, hooldekeskused, perede ja laste sotsiaalne kaitse, töötute sotsiaalne kaitse, sotsiaalse kaitse haldus)

#### 3.3.1 Üldvalitsemine

Üldvalitsemiskulude kogumaht on 2016. aasta eelarves 545 362 eurot.

**Tabel 14.** Üldvalitsemise kulude eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Valla- ja linnavolikogu	46 115	45 600	-515
Valla- ja linnavalitsus	317 776	291 961	-25 815
Reservfond	83 130	88 684	5 554
Muud üldised valitsussektori teenused	27 404	28 800	1 396
Raamatupidamine	84 398	90 317	5 919
<b>Kokku</b>	<b>558 823</b>	<b>545 362</b>	<b>-13 461</b>

Vallavolikogu eelarves on arvestatud reaalseid kulusid vähendatud majandamiskulude eelarvet 5 000 euro võrra. Personalikulu on 2015. aasta tasemel.

Vallavalitsuse personalikulu on vähenenud 2,25%. Selle põhjuseks on majandus-arendus abivallavanemale varasem töötasu maksmine vallavalitsuse eelarvest. 2016. aastal on

majandusteenistuse juhi töötasu planeeritud majandustegevuse halduse eelarvesse. Vallavalitsuse personalikulu eelarvest saavad töötasu vallavanem, vallasekretär, infospetsialist, kantsleispetsialist-volikogu sekretär, vääртеomenetleja, arendusjuht, referent (loodav ametikoht, eelnõu esitatakse dets. 2016), IT-spetsialist. Vallavalitsuse majandamiskulu on vähendatud 11 331 eurot.

*Vallavalitsuse majandamiskulu vähendatud 2 sõiduauto ostuks (sissemakse+ 2016.aasta kapitalirendi maksed) mõeldud 9481 euro võrra, summa on suunatud investeeringute ning finantseerimistingute reale.*

Reservfondi on planeeritud vastavalt valla põhimäärusele 1,5% eelarve tuludest.

*Reservfondi on suurendatud 1098 euro võrra, seoses eelarve tulude suurenemisega.*

Muude valitsussektori teenuste all kajastuvad tabelis 10 näidatud liikmemaksud Harjumaa Omavalitsuste Liidule, MTÜ Ühistranspordikeskusele jt. kokku on kulusid planeeritud 2015.aasta tasemel. *Eelarvet suurendatud 1400 euro võrra, mis on mõeldud Harjumaa Omavalitsuste Liidule Harjumaa 2018. aasta laulupeo korraldamiseks. Suurendatud ühendatud suusa- ja matkaradade eelarvet 484 euro võrra.*

### 3.3.2 Avalik kord

Siin kajastatakse kulusid avaliku korra tagamiseks valla territooriumil.

**Tabel 15.** Avaliku korra kulude eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Korrakaitse	13 000	3 000	-10 000
Omasteta surnute matmise kulud	600	1000	400
<b>Kokku</b>	<b>13 600</b>	<b>4 000</b>	<b>-9 600</b>

Korrakaitse eelarvesse oli 2015. aastal planeeritud valvekaamerate ost, millest on tingitud ka eelarve vähenemine.

### 3.3.3 Majandus

Majanduse tunnuse all on kulud maakorraldusele, ehitusele, valla teede ja tänavate remontimisele, liikluskorraldusele, ühistranspordikorraldusele, turismi arendamisele ning üldmajanduslikele arendusprojektidele. 2016. aasta eelarvesse on planeeritud neid kulusid 368 277 eurot.

**Tabel 16.** Majanduse kulude eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Maakorraldus	23 450	20 457	-2 993
Ehitus	39 750	40 980	1 230
Valla teede ja tänavate korrashoid	157 500	154 500	-3 000
Liikluskorraldus	3 000	3 000	0
Ühistranspordikorraldus	13 690	13 690	0
Turism	6 095	5 250	-845
Üldmajanduslike arendusprojektid	19 000	29 700	10 700
Majandustegevuse haldamine	69 900	100700	30 800
<b>Kokku</b>	<b>332 385</b>	<b>368 277</b>	<b>35 892</b>

Valla teede hooldustöödeks on planeeritud riigilt saadavaid vahendeid 154 500 euro ulatuses .

Üldmajanduslike arendusprojektide eelarvest tasutakse Velko`le sadeveekanaliseerimise hoolduse eest. *Üldmajanduslike arendusprojektide eelarvet on suurendatud 5700 euro võrra, mis kulub Anija valla soojamajanduse arengukava eest omaosaluse tasumiseks. Soojamajanduse arengukava valmimist rahastab KIK.* Majandustegevuse haldamise personalikulu tõusu on põhjustanud majandusteenistuse juhile töötasu maksmine alates 01.01.2016 majandustegevuse haldamise eelarvest. *Majandustegevuse haldamise personalikulu suurendatud 5700 euro võrra, mis kulub Alavere küla heakorra tööliste töötasu maksmiseks. Samas summas on vähendatud Alavere Põhikooli eelarvet, kust varem sai töötasu kooli heakorra tööline.*

### 3.3.4 Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse kajastab kolme tegevusala: jäätmekäitlus, haljastus ja keskkonnakaitse haldamine.

Jäätmekäitluse all näidatakse kulutusi jäätmete kogumisele s.h ohtlike jäätmete liigiti kogumisele elanikelt, jäätmekogumise punktide haldamisele ning jäätmetarkvara hooldusele.

Kinnistute ja haljasalade niitmine, teeäärte koristus, haljastuse rajamine, võsatorje jne. on näidatud haljastuse tegevusala all.

**Tabel 17.** Keskkonnakaitse kulude eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Jäätmekäitlus	17 500	19500	2 000
Haljastus	66 800	84802	18 002
Keskkonnakaitse haldamine	15 270	17 650	2 380
<b>Kokku</b>	<b>99 570</b>	<b>121 952</b>	<b>22 382</b>

*Keskkonnakaitse haldamise eelarvesse on lisatud 1500 eurot Jägala jõe uuringu-eksperthinnangu tellimiseks (annab hinnangu veekogu seisundile).*

### 3.3.5 Elamu- ja kommunaalmajandus

Antud tegevusala all on planeeritud kulud veemajandusele, tänavavalgustusele ning elamumajanduse majandamisele ning arendamisele.

Elamumajandusega seonduvateks kuludeks on valla korterite kulud veele, küttele, elektrile ning korteriühistu tasud. Lisaks on planeeritud korterites jooksvat remonti (s.h. ahjude ehitust), et muuta need elamiskõlblikumaks. Samuti on siin arvestatud kalmistute hooldamise, hulkuvate loomade hoidmise ja lemmikloomaregistri kulud.

**Tabel 18.** Elamu- ja kommunaalmajanduse kulude eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Tänavavalgustus	58 000	58000	0
Hulkuvate loomadega seotud kulud	5 000	5000	0
Kalmistud	1 500	1 500	0
Muu elamu- ja kommunaalmajanduse haldus	86 000	90 000	4 000
<b>Kokku</b>	<b>150 500</b>	<b>154 500</b>	<b>4 000</b>

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse halduse eelarve suurenemise on tinginud vajadus teostada vallale kuuluvates korterites võrreldes 2015. aastaga rohkem remonttöid.



### 3.3.6 Vaba aeg, sport, kultuur

**Tabel 20.** Vaba aja, spordi ja kultuuri eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Sporditreeningrühmad	32 000	29 000	-3 000
HC Kehra Käsipall	23 000	23 000	0
Anija Valla Spordikeskus	145 559	171 590	26 031
Kehra Kunstidekool	188 170	210 921	22 751
Muud Huvikoolid	16 145	25 080	8 935
Noortekeskus	51 153	50 872	-281
Anija Valla Keskraamatukogu	76 894	82 790	5 896
Anija Valla Kultuurikeskus	153 710	159 197	5 487
Anija Mõis	74 114	86 000	11 886
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	22 000	22 000	0
Seltsitegevus	12 000	9 000	-3 000
Kirikud	1 500	1 500	0
<b>Kokku</b>	<b>796 245</b>	<b>870 950</b>	<b>74 705</b>

**Sporditreeningrühmade** eelarve sisaldab spordiseltside tegevustoetust ning HC Kehra Käsipalli noorte treenimise toetust. *Eelarvet vähendatud arvestades 2016. aastaks laekunud spordi MTÜ-de taotlusi 3000 euro võrra.*

**Anija Valla Spordikeskuse** majandamiskulude eelarvesse on planeeritud spordikeskuse põranda hooldustööd 13 000 eurot.

**Kehra Kunstidekooli** personalikulu eelarve suureneb 12,91 %, seoses 0,5 koha sekretäri ametikoha loomisega. *Eelarvesse lisatud 5000 eurot sihtotstarbelist toetust klaverite remondiks.*

*Anija Valla Kultuurikeskuse majandamiskulude eelarvet suurendatud 2015. aastal laekunud sihtotstarbelise toetuse 515 euro võrra.*

*Anija Mõisa eelarvet suurendatud 1800 euro võrra, mis on mõeldud juhatuse liikmele tasu maksmiseks (varem 40 eurot bruto, uus 100 eurot bruto).*

*Seltsitegevuse eelarvet vähendatud arvestades 2016. aastaks laekunud taotlusi 1000 euro võrra. Eelarvest 2000 eurot kulub külade ürituste rahastamiseks.*

**Ringhäälingu- ja kirjastamisteenuste** all kajastub toetus valla ajalehte välja andvale ettevõttele OÜ „Sõnumitooja“, milles Anija vald omab osalust 33,3 %. Toetus on alates 2015.a. 22 000 €

**Religioon ja muud ühiskonnateenuste** all on näidatud toetus Harju-Jaani kogudusele, kes peab jumalateenistusi ka Anija vallas.

### 3.3.7 Haridus

Antud tegevusala all kajastatakse kulutusi alusharidusele, põhiharidusele, üldkeskharidusele, koolitranspordile, õpilaskodude ja ühiselamute kulude katteks, koolitoidule, muudele hariduse abiteenustele ja hariduse haldamisele.

**Tabel 21.** Hariduse kulude eelarve

Nimetus	2015 kinnitatud eelarve	2016	muutus
Alavere lasteaed "Mõmmila"	199 150	212 994	13 844
Kehra linnalasteaed "Lastetare"	334 217	355 197	20 980
Lasteaed "Lepatriinu"	288 800	304 993	16 193
Muud lasteaiad	43 392	84 720	41 328
Põhihariduse otsekulud	880 763	856 769	-23 994
Alavere Põhikool kaudsed kulud (KOV)	149 859	152 942	3 083
Muud põhikoolid	91 920	82 188	-9 732
Kehra Gümnaasiumi kaudsed kulud (KOV)	517 398	491 210	-26 188
Üldkeskhariduse otsekulud	102 877	102 877	0
Muud gümnaasiumid	36 540	38 604	2 064
Koolitransport	57 466	63 557	6 091
Koolitoid	125 057	125 057	0
Õomaja (õpilaskodu)	8 470	12 350	3 880
Muud hariduse abiteenused	21 043	22 924	1 881
Muu haridus sh. hariduse haldus	46 105	47 683	1 578
<b>Kokku</b>	<b>2 903 057</b>	<b>2 954 065</b>	<b>51 008</b>

Lasteaedade eelarvete suurenemise on tinginud personalikulu tõus.

Suurenenud on teistes omavalitsustes õppivate Anija valla laste arv ja seega suurenenud ka teistele omavalitsustele makstav tasu 41 328 euro võrra.

*Alavere põhikooli eelarve majandamiskuludesse on lisatud 320 eurot 2015. aastal laekunud sihtotstarbelist toetust ning personalikulu vähendatud 5700 euro võrra (heakorratöölise töötasu).*

*Kehra Gümnaasiumi eelarvesse lisatud 3120 eurot 2015. aastal laekunud ja kasutamata jäänud sihtotstarbeliste toetuste raha.*

**Koolitoidu** eelarved on arvestatud tasemel 2015. aastaga ja täpsustub peale riigipoolse eraldise kinnitamist.

### 3.3.8 Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse all planeeritakse kulutused puuetega inimestele ja nende hooldajatele, eakate hoolekodude teenustele, koduhooldajatele, laste hoolekande asutustel jne.

**Tabel 22.** Sotsiaalvaldkonna kulude eelarve

<b>Nimetus</b>	<b>2015 kinnitatud eelarve</b>	<b>2016</b>	<b>muutus</b>
Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	30 414	36 022	5 608
Eakate sotsiaalhoolekande asutused	74 880	50 160	-24 720
Muu eakate sotsiaalne kaitse	35 051	40 734	5 683
Laste ja noorte hoolekandeadasutused	1 450	1 400	-50
Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse	60 677	50 100	-10 577
Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	4 000	4 000	0
Kehra Sotsiaalkeskus	51 203	66 512	15 309
Erihoolekande teenus	10 608	11 976	1 368
Toimetulekutoetus	39 796	43 715	3 919
Vajaduspõhine peretoetus	18 878	24 222	5 344
Töötute sotsiaalne kaitse	12 700	0	-12 700
Muu sotsiaalne kaitse s.h. haldus	80 104	81 429	1 325
<b>Kokku</b>	<b>419 761</b>	<b>410 270</b>	<b>-9 491</b>

Eakate hoolekandeadasutustele makstavad teenustasud on vähenenud seoses hooldamist vajavate eakate arvu vähenemisega.

*Muu perede ja laste sotsiaalsekaitse eelarvesse lisatud 240 eurot 2015. aastal laekunud ja kasutamata jäänud sihtotstarbelist toetust.*

Kehra Sotsiaalkeskuse personali koosseisu on alates 2016. aastast planeeritud nn. sotsiaalmaja valvuri ametikoht.

*Erihoolekande teenuse summat suurendatud 1368 euro võrra, kuna 2016. aastal suureneb erihoolekande teenuse riigipoolne rahastus.*

Toimetulekutoetust makstakse riigi vahenditest ning see laekub valla eelarvesse vajaduspõhiselt. Vastavalt laekumisele korrigeeritakse eelarvet lisaelarvega. *Toimetulekutoetuse eelarvet suurendatud 3919 euro võrra, mis on toetuse 2015. aastal kasutamata jäänud jääk.*

*Vajaduspõhise peretoetuse eelarvet suurendatud 5742 euro võrra, mis on toetuse 2015. aastal kasutamata jäänud jääk.*

Sotsiaalse kaitse halduse eelarve tõuseb, kuna alates 2016. aastast on plaanis lisada personali koosseisu 1 lastekaitse spetsialisti ametikoht.

#### **4. Investeermistegevus**

Investeermistegevuse eelarveosasse võib KOFS-i kohaselt planeerida põhivara soetust ja müüki, saadavat ja antavat sihtfinantseerimist põhivara soetuseks, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laene ning finantstulusid ja -kulusid. Neist viimast võib planeerida netosummas (finantstulud miinus finantskulud). Seaduses kasutatav põhivara soetuse mõiste sisaldab materiaalse ja immateriaalse põhivara soetust (sh raamatupidamise seaduse alusel ka renoveerimist, kuna renoveerimise tulemusena tehakse vara väärtuse tõstmiseks kulutusi, mille järel vara kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta).

Põhivara soetus, osaluste soetus, muude aktsiate ja osade soetus, põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine ja antavad laenud kajastatakse investeermistegevuse eelarveosas seaduse kohaselt miinusega. Põhivara müük, osaluste müük, muude aktsiate ja osade müük, põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine ja tagasilaekuvad laenusummad kajastatakse investeermistegevuse eelarveosas plussiga ning sellele liidetakse finantstulude ja -kulude vahe. Investeermistegevuse eelarveosa kogusumma leidmine on vajalik eelarve tasakaalu, ülejäägi või puudujäägi õigeks arvestamiseks.

Anija valla 2016. aasta eelarvesse on planeeritud põhivara soetus, põhivara müük, saadav ja antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks ning finantstulud ja -kulud. Investeermistegevuse eelarveosa kogusumma leidmiseks liidetakse põhivara müük ja saadav sihtfinantseerimine ning summast lahutatakse põhivara soetus ja antav sihtfinantseerimine ning lisatakse finantstulude ja -kulude vahe.

**Tabel 23. Investeeringustegevuse võrdlus aastatel 2014- 2016**

Nimetus	2014 tegelik kulu	2015 kinnitatud eelarve	2016
Põhivara müük	16 235	81 000	25 000
Põhivara soetus	-613 502	-856 252	-3 390 126
Saadav sihtfinantseerimine	39 677	5 500	1 265 200
Antav sihtfinantseerimine	-68 146	-83 203	-87 127
Finantstulude ja -kulude vahe	-31 816	-33 000	-38 317
<b>Kokku</b>	<b>-657 552</b>	<b>-885 955</b>	<b>-2 225 370</b>

Põhivara soetuse eelarvet on suurendatud 202 087 euro võrra (vt. tabel nr. 24).

Saadava sihtfinantseerimise eelarvet on suurendatud 30 000 euro võrra (nn katuseraha).

Antava sihtfinantseerimise eelarvet on suurendatud 22 127 euro võrra, mis on hajaasustuse programmi 2015. aastal väljamaksmata summa.

Finantstulude ja -kulude (intressid) eelarvet on suurendatud 977 euro võrra, mis on ostetavate valla autode kapitalirendi intress.

Põhivara soetuse all kajastuvad 2016. aastaks planeeritud investeeringud, mis on toodud järgnevas tabelis:

**Tabel 24. 2016. aastaks planeeritud investeeringud**

Objekt	2016
Raudteejaama juurdepääsuteede projekt	836 468
Kaunissaare-Kehra kergliiklustee ehitamine	606 100
Tervisekeskuse renoveerimine (eeltööd)	28 060
Kehra staadioni ehitamine	837 685
Kehra puhkeala parkla ehitamine	62 000
Sotsiaalmaja	48 513
Anija valla tänavavalgustuse rekonstrueerimisprojekti eeltööd- geodeetilised mõõdistused ja eelprojekt	30 000
Anija mõisa restaureerimine (eeltööd)	25 000
Niidu tn, Kehra	5 000
Kehra Kooli tn 8 parkla ehitus	13 000
Raudoja-Kosu tee (1500 m)	50 000
Alavere Põhikooli panduse remonttööd	15 000
Kehra Gümnaasiumi algklasside maja renoveerimine (fassaad ja II korruse evakuatsiooni väljapääs)	60 000
Lasteaed lepatriinu renoveerimistööd	555 000
LA Lastetare fassaadi ja katuslae soojustamine	72 000
LA Lastetare rühmaruumide renoveerimine	18 000

LA Mõmmila akende vahetus	47 000
Alavere Rahvamaja lavataguste ruumide renoveerimine	20 000
Kehra Gümnaasiumi õueala projekteerimine	5 000
Kehra mänguväljaku piirdeaed	7 000
Kehra mänguväljaku arendamine (väikelaste atraktsioonid)	5 000
Üldplaneering	20 000
Põhja tn uusarenduse detailplaneering	7 000
Anija valla maade mõõdistamine	4 000
2 auto rent vallale	38 300
Hajaasustuse programm	62 127
<b>KOKKU</b>	<b>3 477 253</b>

\*- Maksumused kajastatud hinnapakkumiste alusel, täpne maksumus selgub peale hanke korraldamist.

*Raudteejaama juurdepääsuteede projekti eelarve väheneb 23 786 eurot, seoses projekti mahtude täpsustumisega.*

*Tervisekeskuse renoveerimisprojekti eeltööde eelarve väheneb 4940 euro võrra, kuna osa kuludest tehti 2015. aastal.*

*Lisatud Kehra puhkeala teenindama hakkava parkla ehituse maksumus summas 62 000 eurot.*

*Sotisaalmaja ehitamiseks lisatud seoses ehitustööde plaanitud aeglasema teostamisega osaliselt 2015. aastaks planeeritud summa 32 513 eurot.*

*Alavere külas oleva valgustuse rekonstrueerimiseks mõeldud summa 17 000 eurot asendatud Anija valla tänavavalgustuse rekonstrueerimisprojekti eeltöödeks vajaliku summaga 30 000 eurot. Toetust on plaanis taotleda KIK-ist.*

*Eelarvesse lisatud Raudoja-Kosu tee rekonstrueerimistöödeks 50 000 eurot.*

*Lasteaed Lastetare rühmaruumi renoveerimiseks mõeldud summat suurendatud 1000 euro võrra.*

*Lisatud eelarvesse Lasteaed Mõmmila akende vahetuseks 47 000 eurot, millest 32 000 eurot on planeeris katta läbi sihtfinantseerimise (EAS).*

*Eelarvesse lisatud nn katuseraha arvelt tehtavad investeeringud: Alavere Rahvamaja lavataguste ruumide remonttööd, Kehra mänguväljaku väikelaste atraktsioonide täiendamine ja Kehra Gümnaasiumi õueala projekteerimine.*

*Investeeringutesse lisatud 7000 eurot Kehra mänguväljaku piirdeaia ehituseks (töö oli esialgu planeeritud 2015. aastasse).*

*Hajaasustuse programmi reale lisatud 22 127 eurot, mis on 2015. aastal laekunud sihtotstarbeliste vahendite kasutamata jääk.*

*Lisatud 2 auto ostu kulud (osaliselt kaetakse võetava kapitalirendi arvelt).*

Finantskuludena on kajastatud makstavad laenuintressid.

## 5. Finantseerimistegevus

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

Finantsjuhtimise seadus pöörab suurt tähelepanu omavalitsuste võlakoormusele. Seaduse kohaselt on netovõlakoormus võlakohustuste ja likviidsete varade vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Võlakoormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustuste võtmist. Netovõlakoormuse arvestustesse võetakse arvesse erinevad võlakohustused, sh võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele, teenuste kontsessioonikokkulepetest tekkivad kohustused ja muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist.

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Seadus kehtestab netovõlakoormuse ülemmäära, mis sõltub omafinantseerimise võimekusest.

Anija Vallavalitsusel on 2015. aasta seisuga 3 kehtivat laenulepingut:

2009. aastal võeti laen ÜVK projekti raames mitteabikõlbulike kulude finantseerimiseks, 2012. aastal võeti laen Kehra Gümnaasiumi renoveerimine ja Anija vallamaja ventilatsioonisüsteemi ja I korruse ehituseks.

2013. aastal võeti laen Kehra Gümnaasiumi algklasside maja renoveerimiseks.

2016. aastal on plaanis rahastada laenu arvelt osaliselt Kehra staadioni ning lasteaed Lepatriinu rekonstrueerimine. Laenu summaks on arvestatud 1 000 000 eurot.

*2016. aastal on plaanis soetada kapitalirenti kasutades vallale 2 autot. Võetava kohustuse suurus on 34 470 eurot.*

**Tabel 25.** Anija valla netovõlakoormus

<b>Nimetus</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Põhitegevuse tulud	5 416 077	5 645 367	5 899 448
Laenukohustuse jääk	1 872 741	1 698 841	2 519 450
Likviidsete varade suunamata jääk	633 841	781 254	0
Netovõlakoormus (eurodes)	1 238 900	917 587	2 553 920
Netovõlakoormus %	22,87%	16,25%	43,29%



**Tabel 26.** Anija Vallavalitsuse laenukohustused

Võetud kohustuse sihtotstarve		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kohustus 2: ÜVK mitteabikõlblikud kulud (sadevee trass ja käibemaks)	Põhisumma	0	61 384	61 384	61 384	61 384	61 384	61 384
	Intress	10 000	17 334	12 405	11 907	14 170	12 942	12 942
	Kohustuse jääk	920 747	859 363	797 979	736 595	675 211	613 827	552 443
Kohustus 3: Kehra Gümnaasiumi renoveerimine ja vallamaja vent. Süsteemi ehitus ja I korruse renoveerimine	Põhisumma	89 035	90 592	90 706	94 595	96 100	97 549	99 097
	Intress	17 125	15 241	18 413	12 233	10 654	8 204	7 640
	Kohustuse jääk	885 965	795 373	704 667	610 072	513 972	416 423	317 326
Kohustus 4: Kehra Gümnaasiumi algklasside maja renoveerimise I etapp	Põhisumma	0	21 890	22 342	22 985	23 311	23 625	23 968
	Intress	2 400	4 600	4 158	3 200	2 747	2 013	1 878
	Kohustuse jääk	240 000	218 110	195 768	172 783	149 472	125 847	101 879
Kohustus 5: Lasteaed Lepatriinu rekonstrueerimiseks võetav laen	Põhisumma					50 400	68 442	76 551
	Intress				5 000	22 429	36 841	37 540
	Kohustuse jääk	0	0	0	555 000	504 600	436 158	359 607
Kohustus 6, Kehra staadioni rekonstrueerimine	Põhisumma					50 400	68 442	76 551
	Intress				5 000	22 429	36 841	37 540
	Kohustuse jääk	0	0	0	445 000	394 600	326 158	249 607
<b>Kohustuste teenindamine</b>		<b>200 619</b>	<b>217 917</b>	<b>209 408</b>	<b>216 304</b>	<b>354 024</b>	<b>416 283</b>	<b>435 091</b>
		169 344	180 722	174 432	178 964	281 595	319 442	337 551
		31 275	37 195	34 976	37 340	72 429	96 841	97 540
<b>Kohustuste jääk kokku</b>		<b>2 053 568</b>	<b>1 872 846</b>	<b>1 698 414</b>	<b>2 519 450</b>	<b>2 237 855</b>	<b>1 918 413</b>	<b>1 580 862</b>

Liising 1	Põhisumma			1 626	2 236	2 316	2 400
	Intress			292	581	241	157
	Kohustuse jääk	11 700		10 074	7 839	5 522	3 122
Liising 2	Põhisumma			3 164	4 351	4 508	4 671
	Intress			569	626	469	306
	Kohustuse jääk	22 770		19 606	15 255	10 747	6 077
	<b>Kohustuste teenindamine</b>			<b>5 651</b>	<b>7 793</b>	<b>7 534</b>	<b>7 534</b>
				4 789	6 587	6 824	7 071
				862	1 206	710	463
	<b>Kohustuste jääk kokku</b>			<b>29 681</b>	<b>23 094</b>	<b>16 270</b>	<b>9 199</b>

## 6. Likviidsete varade muutus

KOFS alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikel omavalitsustel võib olla pangadeposiite ja väärtpabereid, mida käsitletakse seaduse kohaselt likviidsete varadena, kui neid saab vahetada suhteliselt lühikese ajaperioodi jooksul raha vastu ja neil puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Kohaliku omavalitsuse üksuste osalusi, muid aktsiaid ja osasid, nende väärtpaberite soetust ja müüki kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosas.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.

Likviidsete varade vähenemine on 2015. aastal esialgu arvestatud 905 128 eurot.