



**VIRU-NIGULA VALLA 2021. AASTA
EELARVE SELETUSKIRI**

SISUKORD

1. ÜLDOSA	4
1.1. MAKROMAJANDUSLIKUD EELDUSED	4
1.2. KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE FINANTSJUHTIMISE SEADUS (KOFIS)	5
1.3. ÜLEVAADE VIRU-NIGULA VALLA 2021. AASTA EELARVEST	6
2. PÕHITEGEVUSE TULUD	8
2.1. MAKSUD.....	8
2.2. KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK (OMATULUD).....	9
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	11
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD.....	11
3. PÕHITEGEVUSE KULUD.....	13
3.1. ÜLDVALITSEMINE (01).....	15
3.2. AVALIK KORD	16
3.3. MAJANDUS (04).....	16
3.3.1. Maanteetransport.....	16
3.3.2. Ühistranspordi korraldus.....	17
3.3.3. Muu majandus.....	17
3.4. KESKKONNAKAITSE (05)	18
3.4.1. Jäätmekäitlus.....	18
3.5. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS (06).....	18
3.5.1. Tänavavalgustus	19
3.5.2. Elamu- ja kommunaalmajandus.....	19
3.5.2.1. Viru-Nigula valla Majanduskeskus	19
3.6. TERVISHOID (07)	20
3.7. VABA AEG JA KULTUUR (08)	20
3.7.1. Kunda Spordikeskus	20
3.7.2. Aseri Vabaajakeskus	21
3.7.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	21
3.7.4. Noorsootöö ja noortekeskused.....	22
3.7.5. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused.....	22
3.7.6. Viru-Nigula valla raamatukogu.....	22
3.7.7. Viru-Nigula valla kultuurikeskus.....	23
3.7.8. Viru-Nigula muuseumid	23
3.7.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu	23
3.8. HARIDUS (09).....	23

3.8.1. ALUSHARIDUSE VALDKONNA KULUDE ÜLEVAADE.....	24
3.8.2. PÕHIHARIDUSE VALDKONNA KULUDE ÜLEVAADE.....	24
3.8.3. HUVIHARIDUS (MUUSIKAKOOLID).....	24
3.8.4. KOOLITRANSPORT.....	25
3.8.5. KOOLITOIT.....	25
3.8.6. MUU HARIDUS.....	25
3.9. SOTSIAALNE KAITSE (10).....	25
3.9.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse.....	26
3.9.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse.....	26
3.9.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused.....	27
3.9.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse.....	27
3.9.5. Riiklik toimetulekutoetus.....	27
3.9.6. Muu sotsiaalne kaitse.....	27
4. INVESTEERIMISTEGEVUS	28
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS	28
6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	29

1. ÜLDOSA

Viru-Nigula vallas on 30.09.2020 seisuga 5678 elanikku (30.09.2019 oli 5821) ning valla territooriumi pindala on 312,58 km². Vallas on kokku 46 asulat: üks linn (Kunda), kaks alevikku (Aseri ja Viru-Nigula) ning 43 küla. Keskuseks on Kunda linn.

Valla 2021. aasta eelarve koostamise õiguslikud alused on kohaliku omavalitsuse korralduse seadus ja Viru-Nigula valla arengukava. Eelarve koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS) ja Viru-Nigula valla arengukava, eelarvestrateegia ja finantsjuhtimise kord.

Viru-Nigula valla eelarvelised hallatavad asutused on Kunda Ühisgümnaasium, Aseri Kool, Vasta Kool, Viru-Nigula valla lasteaed Kelluke (Kunda lasteaed, Aseri lasteaed, Viru-Nigula lasteaed ühinenud 01.09.2019), Viru-Nigula Valla Kultuurikeskus, Viru-Nigula valla Avatud Noortekeskus, Viru-Nigula muuseumid, Viru-Nigula valla raamatukogu, Viru-Nigula valla Sotsiaalhoolekande Keskus, Kunda Spordikeskus, Aseri Vabaajakeskus, Viru-Nigula valla muusikakool (ühendatud 01.09.2020), Viru-Nigula valla Majanduskeskus.

1.1. Makromajanduslikud eeldused

Rahandusministeeriumi suvise prognoosi kohaselt ei ole 2020. aastal järsust majanduslangusest pääsu ühelgi maailma arenenud riigil. Majanduse edasise käekäigu dikteerib selles kriisis viiruse kontrolli alla saamine, milles ei ole veel täit selgust. Seetõttu on määramatus tuleviku ees seekord eriti suur. Rahandusministeeriumi prognoos lähtub eeldusest, et järgmise aasta jooksul saadakse viiruse levik kontrolli alla.

Prognoosi põhistsenaariumi kohaselt kahaneb Eesti SKP sellel aastal 5,5% ja kasvab järgmisel aastal 4,5%, jäädes 2021. aasta lõpul 2019. aasta lõpu tasemele alla u 1%.

Töötajate sissetulekute langus palgatulust piirdub 2020. aastal 4%ga tänu töötasu hüvitisele. 2021. aastal väheneb hõive veelgi, keskmise palga kasv peatub ning töötus tõuseb aastakeskmisena 8%ni.

Eratarbimise viivad 2020. aastal 5% langusesse lisaks vähenevatele sissetulekutele ka eriolukorra aegsed tarbimispiirangud ning ebakindluse tõttu suurenev säästmine. Ekspordi kasv järgib välisnõudluse arengut, mis välisturgudele orienteeritud tööstuse suure osakaalu tõttu majanduses on oluliseks majandusarengu teenäitajaks.

Rahandusministeeriumi 2020. aasta suveprognoosi põhinäitajad:

	2020	2021	2022	2023	2024
SKP reaalkasv, %	-5,5	4,5	3,5	3,0	2,3
SKP nominaalkasv, %	-5,6	6,4	6,0	5,8	4,6
Kaupade ja teenuste eksport	-8,5	5,8	4,5	3,2	3,0
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	-0,2	1,4	2,2	2,1	1,9
Keskmine palk, eurot	1 422	1 428	1 493	1 565	1 626
Keskmise palga reaalkasv, %	1,3	-0,9	2,3	2,6	2,0
Keskmise palga nominaalkasv, %	1,1	0,4	4,5	4,8	3,9
Tööhõive kasv, %	-2,9	-0,3	0,8	0,8	0,7
Töötuse määr, %	7,5	8,0	7,3	6,6	5,9
Valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon, % SKPst*	-5,7	-5,9	-4,9	-3,3	-2,0
Valitsussektori võlakoormus, % SKPst*	18,2	24	27,4	29,6	31,3

* enne 2021. aasta eelarve arutelu tehtud otsuste põhjal

(Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2020).

1.2. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs)

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele (KOFs) koosneb eelarve osadest. Sõltumata arvestusviisist on eelarve jaotatud viieks osaks:

PÕHITEGEVUSE TULUD
Maksutulud. Tulud kaupade ja teenuste müügist. Saadavad toetused. Muud tegevustulud.
PÕHITEGEVUSE KULUD
Antavad toetused. Muud tegevuskulud.
INVESTSEERIMISTEGEVUS
Põhivara soetus ja põhivara müük. Põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine. Osaluste soetus ja osaluste müük. Muude aktsiate ja osade soetus. Antavad ja tagasilaekuvad laenud. Finantstulud ja finantskulud.
FINANTSEERIMISTEGEVUS
Võetud laenude tagasimaksmine. Kapitalirendikohustuste täitmine. Emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksud teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Raha ja pangakontode saldo muutus. Rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus. Soetatud võlakirjade saldo muutus.

1.3. Ülevaade Viru-Nigula valla 2021. aasta eelarvest

Käesolev eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks 01.01.-31.12.2021. Eelarve esitusvaluutaks on euro. Eelarve on koostatud tekkepõhisel printsiibil, mis tähendab, et selles kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Eelarve väljaminekute pool on liigendatud tegevusalade ja paralleelselt rahandusministeeriumi määruses sätestatud kululiikide kaupa (mille alusel omakorda jaotub eelarve väljaminekute pool kahte suuremasse osasse – põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud).

Eelarvega kavandatakse täita arengukavades ja eelarvestrateegias 2020. aastaks plaanitud eesmärgid võimalikult sarnases mahus ja viisil, arvestades võimaluste piires ühinemislepingust tulenevaid erisusi ja täiendusi (mis kogumahu jaotuvad eelarvestrateegia perioodile).

Viru-Nigula valla eelarve **põhitegevuse tulude** kogumaht 2021. aastal on 9 012 947 eurot (-1,2%) ning **põhitegevuse kulude** kogumaht on 8 627 478 eurot (+1,5%). Selle tulemusel on põhitegevuse tulem planeeritud 385 469 eurot. Investeerimistegevus kokku (= investeerimistegevuse sissetulekud – väljaminekud) on negatiivse tulemiga summas -564 649 eurot. Põhivara soetus on planeeritud summas 1 387 493 eurot ja põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine 845 744 eurot.

Põhitegevuse tulem ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 385 469 eurot, mis tähendab protsentuaalseks tasemeks põhitegevuse tuludest 4,3%. Põhitegevuse tulused mõjutab olulises osas riigieelarvest eraldatava toetusfondi ja tasandusfondi maht, mis käesolevas eelarves on planeeritud konservatiivselt 2020. aasta tasemel. Vabariigi Valitsus kinnitab tasandus- ja toetusfondi summad tavaliselt järgmise aasta jaanuaris.

Eelarve tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe, millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma.

Eelarve tulem on negatiivne summas -179 180 eurot. Investeeringute kogumaht kumuleerivalt järgib pikaajalist eelarvestrateegiat koosmõjus ühinemislepinguga.

2. PÕHITEGEVUSE TULUD

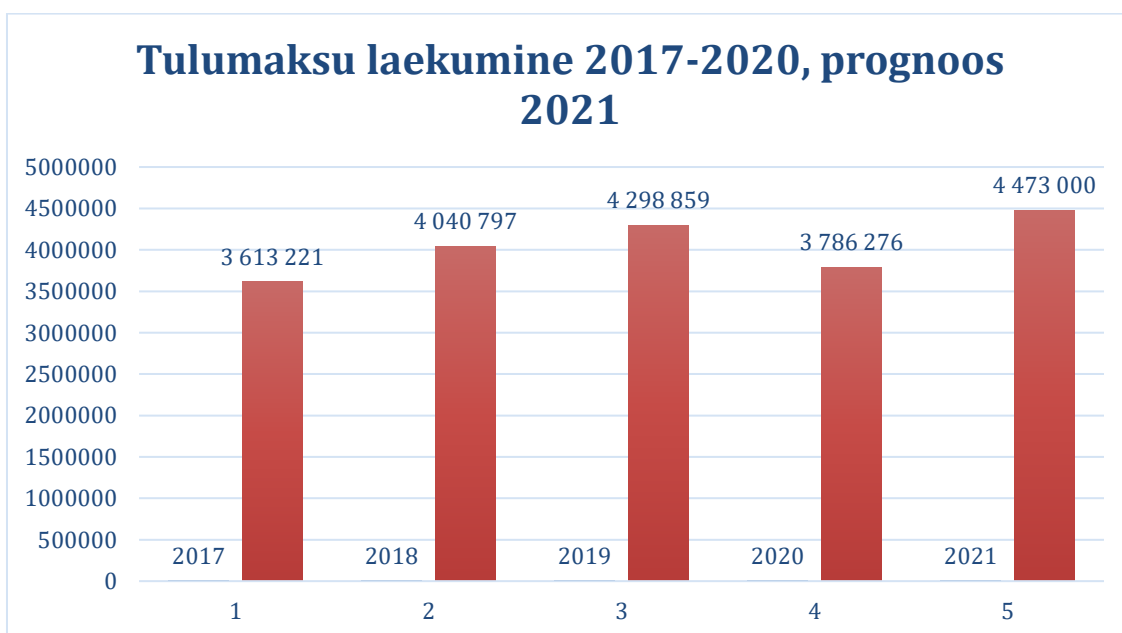
Viru-Nigula valla põhitegevuse tulud koosnevad maksudest, järgnevad tulud kaupade ja teenuste müügist, tulud toetustest, sh projektitoetused, omatuludest ning muudest tuludest. Põhitegevuse tulud kokku moodustavad 9 012 947 eurot (2020: 9 119 921 eurot), mis on 106 974 eurot vähem kui eelmisel aastal. Maksutulud moodustavad Viru-Nigula valla eelarvetulude mahust 51,8%. Järgnevad toetused 41,2%, omatulud 5,7% ja muud tulud 1,3%. Tulubaasi mõjutavad eelkõige maksutulude suurenemine ja tegevuskuludeks saadavate toetuste oluline vähenemine.

2.1. Maksud

Maksudena laekuvad valla eelarvesse üksikisiku tulumaks ja maamaks. Maksude osakaal eelarvest on 51,8%.

Tulumaks

Suurima osa maksudest moodustab üksikisiku tulumakstulu omavalitsuse eelarvesse laekuv osa. Tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Füüsilise isiku tulumaksu arvestab ja kogub Maksu- ja Tolliamet, mis edastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa kohalikule omavalitsusele. 2020. aastal laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse 11,96% valla elanikest maksumaksjate deklareeritud brutotulust. 2021. aastal tulumaksu eraldamise määra tõusu ei planeerita. Tulumaksu laekumise kasvu võrreldes 2020. aastaga ei ole 2021. aasta eelarvesse planeeritud. Tulumaksu laekumine on planeeritud 4 473 000 eurot (2020:4 473 000 eurot).



Joonis 1. Tulumaksu laekumine 2017-2020 (jaanuar-oktoober), prognoos 2021

Seisuga 30.10.2020 on tulumaksu eelarve täitmine 84,65% ehk eelarvesse on planeeritust rohkem laekunud 58 776 eurot.

Tulumaksu laekumise kasv tuleneb järgmistest komponentidest:

1) Maksumaksjate arv

2021. aastaks prognoosime maksumaksjate arvu vähenemist seoses koondamistega eraettevõtluses.

2) Maksumaksjate palkade suurenemine

Rahandusministeeriumi prognoosi järgi 2021. aastal keskmine palk tõuseb 0,4%. (suvel avaldatud majandusprognoosi alusel). Seda eeldust on rakendatud ka Viru-Nigula valla 2020. aasta tulumaksutulu planeerimisel.

3) Tulumaksu määra muutus

2021. aastal riigi poolt eraldatav tulumaksu määr ei suurene (11,96%).

Maamaks

2021. aasta eelarves on ette nähtud tulu maamaksust 199 500 eurot (2020: 199 500 eurot). Maamaksumäära kehtestab vastavalt maamaksuseaduse § 5 lg 1 kohaliku omavalitsuse volikogu. Viru-Nigula vallas on 2021. aastaks kehtestatud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.12.2018. aasta määrusega nr 48 järgmiselt:

1. Elamu-, metsa- ja muu maa maamaksumääraks 2,5% maa maksustamishinnast aastas.
2. Haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumääraks 1,7% maa maksustamishinnast aastas.

2.2. Kaupade ja teenuste müük (omatulud)

Kaupade ja teenuste müük moodustab eelarve põhitegevuse tulude mahust 5,7% ja summaarselt on 2021. aasta eelarves kajastatud summas 514 873 eurot (2020: 442 653 eurot). Kaupade ja teenuste müük jaguneb järgmiselt: riigilõivud ja tulud majandustegevusest.

Riigilõivud

Laekumist kavandatakse eelarvesse 4500 eurot (2020: 4500 eurot).

Tulud majandustegevusest

Tulud majandustegevusest on planeeritud 510 373 eurot (2010: 438 153 eurot). Tulud majandustegevusest jaotuvad omakorda järgmisteks alarühmadeks:

Haridusasutuste majandustegevuse tulu 140 000 eurot.

Selle tululiigi all kajastatakse peamiselt tulud lasteaedade tegevusest ja valla põhikooli koolikohtade müügist teistele omavalitsustele. Tulud lasteaedade tegevusest sisaldavad tulusid lastevanematelt ja teistelt kohalikelt omavalitsustelt. Võrreldes 2020. eelarvega on 2021. aasta tulud planeeritud samal tasemel.

Tulud lapsevanematelt on tulud lasteaiakoha osalustasudest, mida lapsevanemad maksavad koolieelse lasteasutuse seaduse § 27 alusel. Osalustasu on suunatud lasteasutuse majandamise- ja õppevahendite kulude osaliseks katmiseks ning selle laekumine ei sõltu lasteaiakoha kasutamise intensiivsusest. Teistelt kohalikelt omavalitsustelt laekub tulu nendele müüdavate lasteaiakohtade ja koolikohtade eest. Lisaks kajastatakse selle tululiigi all ka tulud Viru-Nigula valla muusikakooli müüdavatest teenustest.

Kultuuriasutuste majandustegevuse tulu 45 200 eurot.

Selle tululiigi all on peamiselt tulud piirkondlikelt raamatukogudelt, kultuurikeskuselt ja ajalehtedes avaldatud reklaamist (k.a planeeringute avaldamise kuulutustest tagasiarveldamise tulud).

Spordi- ja puhkeasutuste majandustegevuse tulu 100 000 eurot.

Selle tululiigi all on kajastatud peamiselt tulud Kunda Spordikeskuse huviringidest ja ujula piletitest, Aseri Vabaajakeskuse piletitulu ja Viru-Nigula spordihoone piletitulu.

Sotsiaalasutuste majandustegevuse tulu 12 600 eurot.

Selle tululiigi all on kajastatud tulud muudest sotsiaalalastest tegevustest. Kunda Hooldekodu on üle antud Kunda Südamekodu OÜ-le alates 01.11.2019.

Elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevuse tulu 30 000 eurot.

Elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevuse tulude all on kajastatud eelkõige tulud valla elamispindade üüri- ja kommunaalmaksetest.

Üldvalitsemise majandustegevuse tulu 300 eurot

Üldvalitsemise majandustegevuse tulude all on kajastatud eelkõige tulud huvitatud isikute algatatud detailplaneeringute menetlemisest tulenevate kuulutuste kulude hüvitamisest jms.

Üüri- ja renditulud 120 000 eurot.

Üüri- ja renditulude all on kajastatud näiteks renditulud vallale kuuluvates hoonetes paiknevatelt rentnikelt. Tulud on planeeritud 2020. aasta tegeliku laekumise alusel.

Laekumised õiguste müügist 2273 eurot.

Õiguste müügi all on kajastatud tulud riigilõivudest.

Muu toodete ja teenuste müük 40 000 eurot.

Muu toodete ja teenuste müügi all on kajastatud näiteks vallavalitsuse osutatud paljunduskulud ja muud sarnased osutatud teenused, mis teiste tululiikide alla ei sobi.

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tulude mahust 41,2% ehk kokku 3 711 574 eurot (2020: 3 893 748 eurot). Saadavatest toetustest tegevuskuludeks (352) on tasandusfondi eraldis (813 012 eurot) ja toetusfondi eraldis (2 805 794 eurot). Toetusfondi eraldise komponentideks on tööjõukulud õpetajatele, koolide täiendkoolituskulud ja juhtimiskulud, õppevahendid, koolilõuna, eraldis teede remontimiseks, huvitegevuse toetus, erinevad sotsiaalvaldkonna toetused. 2021. aastal õpetajate töötasud ei suurene.

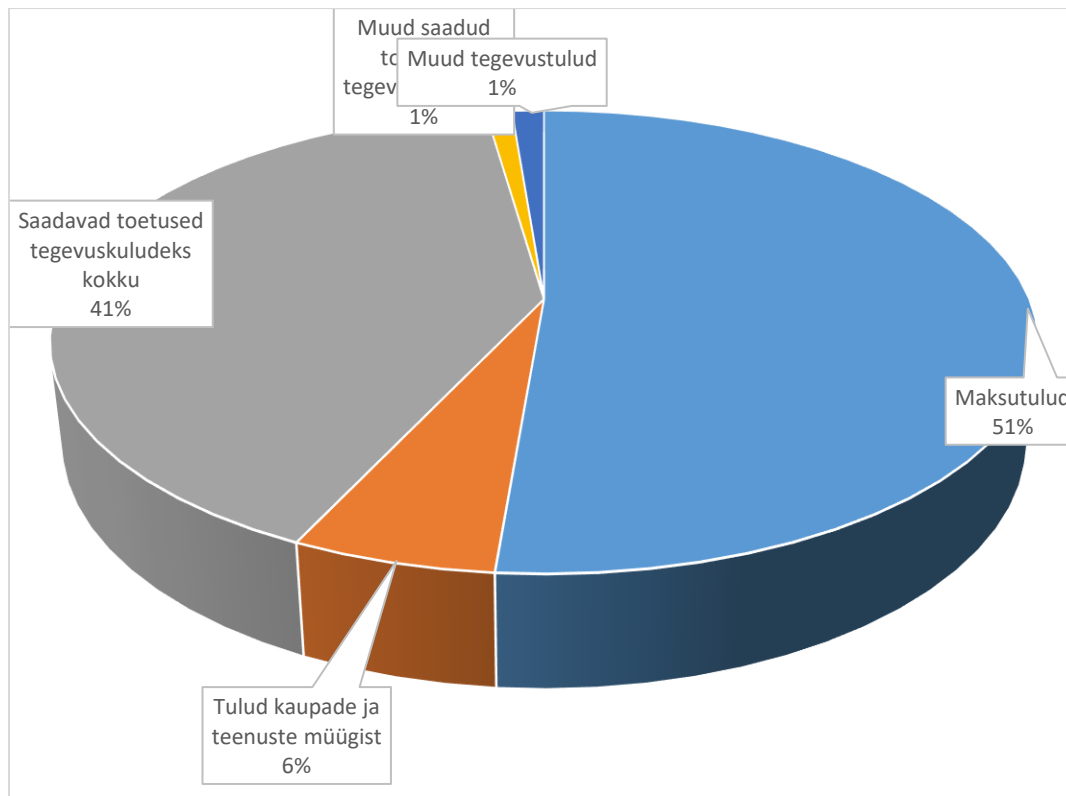
Ülejäänud toetused on kajastatud kirjel „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“. Muuhulgas on sellel kirjel kajastatud toetus rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks. Kirjele „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ lisanduvad aasta sees jooksvalt sihtfinantseerimisena saadud vahendid. 2021. aasta eelarvetulude prognoosis ei ole arvestatud mitmesuguseid ühekordseid sihtotstarbelisi toetusi jooksvate kulude katteks, kuna need on raskesti prognoositavad ja reeglina kaasneb nendega eelarves täiendav sihtotstarbeline kulu, mistõttu tervikuna ei ole eelarve tasakaal sellest mõjutatud.

2.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on 2021. aasta eelarves ettenähtud summas 114 000 eurot (2020: 111 020 eurot). Muud tegevustulud moodustuvad 2021. aasta eelarve tulude mahust kokku 1,3%. Muud tegevustulud jaotuvad:

- Maavarade kaevandusõiguse tasud vastavalt keskkonnatasude seadusele.
- Vee erikasutustasu vastavalt keskkonnatasude seadusele.
- Muud tegevustulud.

2021. aasta põhitegevuse tulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 1. Põhitegevuse tulude osakaalude jaotus 2021. aastal

3. PÕHITEGEVUSE KULUD

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 on kohaliku omavalitsuse ülesanne korraldada vallas elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust, heakorda, valla teede ja tänavate korrashoidu, koolieelsete lasteasutuste, põhikoolide, raamatukogude, kultuurikeskuse ja hooldekodu ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist ning korraldama vallas sotsiaalabi ja sotsiaalteenuseid. Viru-Nigula valla 2021. aasta eelarve põhitegevuse kulud jagunevad järgmisteks tegevusaladeks:

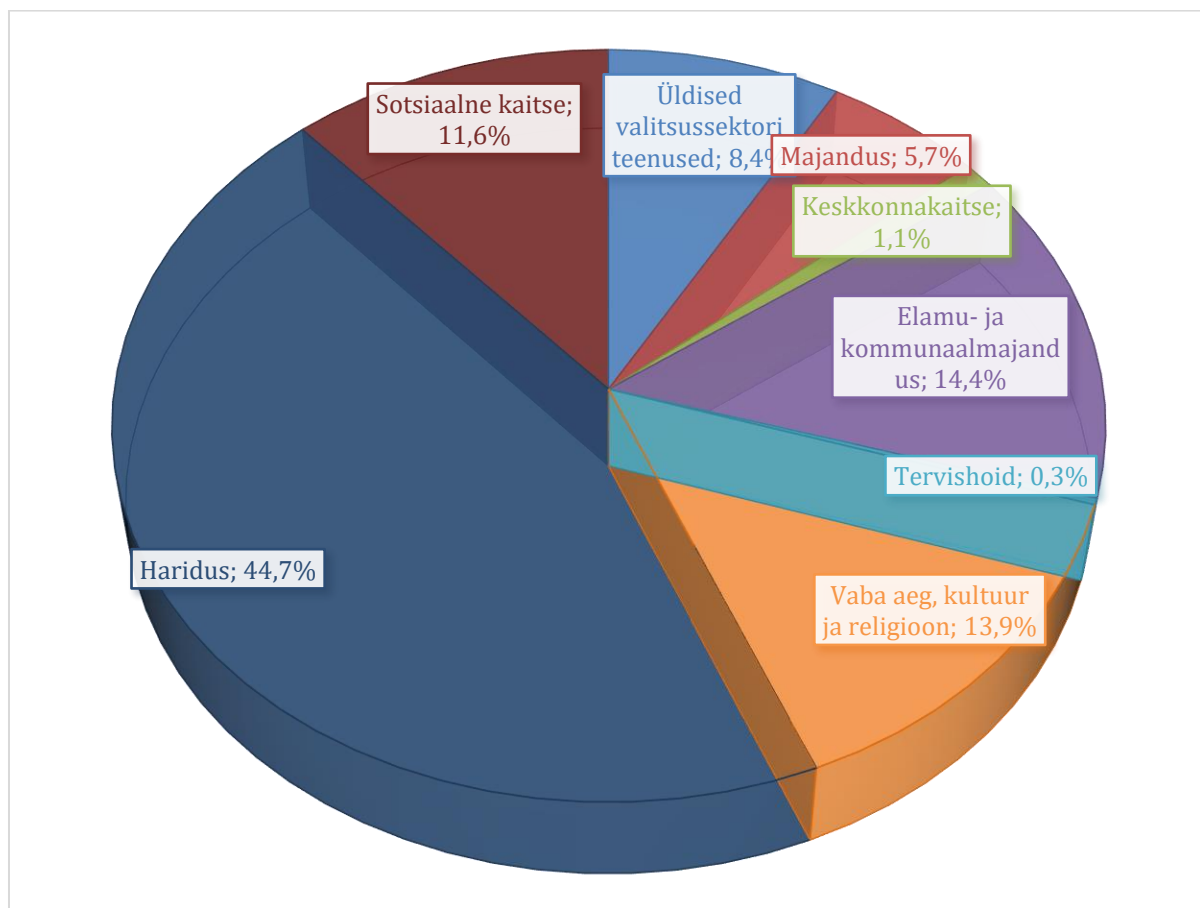
- Üldvalitsemine (vallavolikogu, vallavalitsus, reservfond, muud üldised teenused ja valitsussektori võla teenindamine).
- Majandus (põllumajandus, maanteetransport, transpordikorraldus ja majanduse haldamine).
- Keskkonnakaitse (jäätmehoid ja heitveekäitlus).
- Elamu- ja kommunaalmajandus (tänavavalgustus, hulkuvate loomadega seotud tegevus ja kommunaalmajandus).
- Tervishoid (terviseedendus, avalikud tervishoiuteenused).
- Vaba aeg (sporditegevus, huvialategevus, raamatukogud, kohalikud kultuuriüritused, klubidele toetamine).
- Haridus (lasteaiad, põhikoolid, lasteaiad ja kooliteenuse ostmine teistelt kohalike omavalitsustelt).
- Sotsiaalne kaitse (teenused ja toetused puuetega inimestele, eakatele, lastega peredele, riskirühmadele, päevakeskuse teenused, valdkonna haldamine).

2021. aastal on põhitegevuse kuludes ette nähtud läbivalt järgnevad käsitlused:

- Käesolevas eelarves on arvestatud asjaolu, et Vabariigi Valitsus on külmutanud järgmise aasta pedagoogide palgad. Pedagoogide töötasu alammäär täistööajaga töötamisel on 2021. aastal 1315 eurot. Lasteaiakasvatavate töötasu alammäär tõuseb vastavalt pedagoogide töötasu alammääradele, olles 90% pedagoogide töötasu alammäärast ja magistriharidusega lasteaiakasvatavate töötasu 100% pedagoogi töötasu alammäärast.
- Palgafondi kasvu ei ole planeeritud, samuti ka alampalga kasvu. Eesti Tööandjate Keskliidu ja Eesti Ametiühingute Keskliidu esindajad jõudsid kokkuleppele jätta alampalk 2021. aastaks praegusele tasemele, mis on 584 eurot.
- Palgafondides on arvestatud minimaalne varu erinevateks asendustasudeks, preemiateks jne (vahemikus ca 0,2 kuupalgafondi ulatuses).
- On arvestatud täiendavate sotsiaaltoetuste kuludega (võrreldes 2020. aastaga).

- Majandamiskulud on planeeritud 2021. aasta eelarves on samal tasemel võrreldes 2020.aasta eelarvega.

2021. aasta põhitegevuse kulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 2. Põhitegevuse kulude osakaalu jaotus tegevusalavaldkondade lõikes.

Lühiülevaade põhitegevuse kuludest:

Kululiik	Nimetus	2020 lõplik eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09.2020	Eelarve 2021 projekt	Muutus	Muutus %
4	Antavad toetused tegevuskuludeks	341 510	243 216	349 470	7 960	2,3%
41	Sotsiaalitoetused	231 400	130 928	235 760	4 360	1,9%
45	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	110 110	112 288	113 710	3 600	3,3%
5	Muud tegevuskulud	8 156 126	5 521 769	8 278 008	121 882	1,5%
50	Personalikulud	5 375 632	3 754 515	5 459 886	84 254	1,6%
55	Majandamiskulud	2 744 491	1 768 983	2 772 922	28 431	1,0%
60	Muud kulud	36 003	-1 729	45 200	9197	25,5%
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	8 497 636	5 764 985	8 627 478	129 842	1,5%

Tegevusalade täpsem tutvustus on esitatud alapeatükkides 3.1-3.9.

3.1. Üldvalitsemine (01)

Eelarve maht on 729 511 eurot.

Kulutusi on ette nähtud Viru-Nigula Vallavolikogule, Viru-Nigula Vallavalitsusele ja reservfondi. Lisaks on ette nähtud kulud muudele üldistele valitsussektori teenustele. 2021. aastal on eelarvesse planeeritud ka valimiskulud.

Vallavolikogu

Personalikuludes on planeeritud 21 volikogu liikme töötasu koos maksudega ja komisjonide esimeeste ning komisjoni lihtliikmete tasud koos maksudega. Kulud on planeeritud arvestusega, et tasud volikogus on 2021. a samad nagu 2020. a.

Majandamiskuludesse on planeeritud administreerimiskulud, lähetuskulud, koolituskulud, infotehnoloogia kulud, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud jt.

Viru-Nigula Vallavalitsus

Personalikuludesse on planeeritud koosseisuliste ametnike-töötajate palgakulud (vallavanem, vallasekretär, jurist, kantseleispetsialist, registripidaja, arendusjuht, finantsjuht, avalike suhete spetsialist, IT-spetsialist, kolm vanemraamatupidajat ja arendus- ja hankespetsialist) ja lisaks mittepalgaliste vallavalitsuse liikmete ametikohtade töötasud koos maksudega. Vallavalitsuse personalikuludesse on arvestatud ka 0,2 kuu kulude varu katmaks vajadusel asendustasude kulusid töötajate haigestumisega ja puhkamisega seoses.

Majandamiskuludesse on planeeritud administreerimiskulud, uurimis- ja arendustööde ostu kulud, koolituskulud, sõidukite kulud, infotehnoloogia kulud ruumide ülalpidamiskulud, välikoristuse kulud, inventarikulud, erinevate valla ürituste ja konkursside esinduskulud jt.

Reservfond

Vastavalt Viru-Nigula valla finantsjuhtimise korrale eraldatakse reservfondi kuni 1% põhitegevuse kulude mahust. Viru-Nigula valla 2021. aasta eelarves on arvestatud reservfondiks 42 000 eurot, mis moodustab ca 0,49% põhitegevuse kulude mahust.

Muud üldised valitsussektori teenused

Kuludes kajastuvad peamiselt erinevad liikmemaksud. 2021. aasta eelarvesse on planeeritud liikmemaksudeks 28 500 eurot järgmistele asutustele: Lääne-Viru Omavalitsuste Liit, Virumaa

Rannakalurite Ühing MTÜ, Põhja Eesti Ühistranspordikeskus MTÜ, Eesti Linnade ja Valdade Liit, Partnerid MTÜ, Virumaa Koostöökogu MTÜ, Eesti Tervislike Linnade Võrgustik MTÜ, Kirikute Nõukogu ja Rakvere Haigla MTÜ. Valimiskuludeks on planeeritud 10 000 eurot.

3.2. Avalik kord

Järelevalvespetsialisti personalikulud (üks ametikoht) ja majandamise kulud on tõstetud muu majanduse (04900) tegevusala alla alates 2020.

3.3. Majandus (04)

Eelarve maht on 1 026 938 eurot, sh investeeringud 527 690 eurot (vt tabel 1).

Majanduskuludesse on planeeritud maakorralduse, järelevalve ja muu majanduse kulud, teede ja tänavate korrashoiu kulud, liikluskorraldus kulud, teadus- ja arendustegevusele muudes majandusharudes ning kulu arendusprojektidele (projekteerimiskulud, strateegiadokumentide koostamine jt).

3.3.1. Maanteetransport

Tegevusalal kajastatakse otseselt teede, investeeringute, remondi jms seotud kulud.

Avalike teede hoolduse ja remondi eesmärgiks on tagada avalike teede seisunditaseme vastavus teeseaduses ja selle rakendusaktides sätestatud nõuetele. Teede hoolduse ja remondi võib jagada kaheks: kruusakattega teede hoolduseks ja mustkattega teede hoolduseks. Teehoolduses teostatakse järgmisi teehooldetegevusi:

1. Teede seisukorra monitooring.
2. Teede greiderdamine ja vajadusel materjali pealevedu. Eesmärgiks on greiderdada kõiki avalikus kasutuses olevaid kruusateid (kui ilmastiku- ja teolud võimaldavad või nõuavad).
3. Teede tolmutõrje.
4. Teeäärte niitmine.

Kruusakattega teede hooldus hõlmab ka järgmisi töid: kraavituse parandamine/puhastamine, võsaraie ja raadamine, teetruupide hooldus ja remont ning asendamine (vastavalt vajadusele), teeservadelt liigse materjali äravedu ja teeäärte planeerimine. Tööde tegemine on vajalik selleks, et parandada avalike teede seisukorda, vähendada hoolduskulusid.

Mustkattega teede hooldus jaguneb üldjoontes kaheks: tee katendisse tekkinud aukude remont ja teised tegevused teekatte seisundi säilitamiseks ja eluea pikendamiseks (eeskätt teed kaitsev pindamine). Täpsemad lõigud valitakse spetsialisti poolt kevadel.

Liikluskorralduse kulude eesmärgiks on tagada Viru-Nigula vallas liiklusohutus ja kõikide liikluskorraldusvahendite vastavus ehitusseadustiku ja liiklusseaduse nõuetele. Eelarves on kavandatud kulud uutele liiklusmärkidele, samuti vanade amortiseerunud liiklusmärkide uuendamiseks, joonimistödeks (parkimiskohad, peatumise keeld, kiirusepiirang jms), teede- ja tänavasiltide ja valla tähiste asendamiseks, viidamajanduse korrastamiseks (valla ja külade sildid). Liikluskorralduse all kavandatakse ka bussiootepaviljonide remonti (lõhutud klaaside ja konstruktsioonide asendamine) jms.

Mustkattega teede ja tänavate suviseks puhastamiseks kasutatakse märgpuhastus- ja imurtehnoloogiat. Mustkattega teid ja tänavaid puhastatakse aprillist kuni novembrini (sagedus vastavalt vajadusele). Taliteenistuse eesmärgiks on tagada avalike teede, avalikuks kasutamiseks tunnistatud erateede ning vastavalt volikogu kehtestatud korrale erateede talvise seisunditaseme vastavus teeseaduses ja selle rakendusaktides sätestatud nõuetele. Viimaste aastate kogemus näitab, et taliteenistuse kulud kõiguvad aastate lõikes väga suures ulatuses ning täpset summat pole võimalik ette näha ja prognoosida. Sellepärast võib sõltudes ilmastikuoludest ja tööde tegelikust mahust esineda vajadus tõsta teede taliteenistuse ja teiste teehooldusega seotud eelarveridade vahel kulusid ringi.

3.3.2. Ühistranspordi korraldus

Transpordikorralduse eelarves on kajastatud vallapoolne dotatsioon kauplusauto tegevusele summas 1440 eurot.

Ligilähedase sisuga kulud on ka tegevusalal 09600 "Koolitransport" summas 87 000 eurot. Selline kajastamine põhineb vastavalt riigi poolt välja antud juhendil.

3.3.3. Muu majandus

Majanduse personalikulude all on kajastatud keskkonaspetsialisti, planeerimis- ja maakorraldusspetsialisti, järelvalvespetsialisti, ehitusspetsialisti ja majandusvaldkonna juhi tööjõukulud (viis ametikohta).

Muu majanduse majandamise kuludes kajastatakse erinevad administreerimiskulud, koolituskulud ja infotehnoloogiakulud, samuti üldplaneeringu ja liikuvusuuringu kulud.

Samuti on sellel kirjel kajastatud eelkõige erinevad projekteerimiskulud, sh geodeetiliste alusplaanide koostamise kulud. Kuna esineb jooksvaid vajadusi, mida ei teata otseselt ette planeerida, siis on planeeritud vastavad vahendid kogumina, st otseselt neid objektidele jagamata.

Kulude eesmärgiks on koostada vajalik dokumentatsioon oluliste projektide elluviimiseks ning rahastada valla seisukohalt vajalike haldusuuringute läbiviimist. Käimas on Lääne-Viru Maakonna liikuvusuuringu projekt ja uue valla üldplaneeringu koostamine. Teenustena on sisse ostetud üldplaneeringu kaardi koostamine ning keskkonnamõtjude strateegiline hindamine.

3.4. Keskkonnakaitse (05)

Eelarve maht on 96 288 eurot.

Siin on planeeritud erinevad keskkonnakaitseks kulud: jäätmevedu, prügila neutraliseerimisjaama hooldus, maaparandus, lammutus, Kunda prügila saastetasud ja vee analüüsid.

3.4.1. Jäätmekäitlus

Kulud on planeeritud isetekkeliste prügistuskohdade koristamiseks, lammutatud hoonete jäätmete utiliseerimiseks ning kaevetöödeks (drenaazid, kraavid, planeerimine jms). Jätkame prügimajade ja prügikonteinerite platsi ehitamise toetamisega, projekt on olnud väga edukas ning eelnevate aastate toetust on kasutatud 100%. Eesmärgiks on tagada Viru-Nigula valla jäätmekäitlus vastavuses jäätmeseaduses, selle rakendusaktides ja valla jäätmekavas sätestatuga. Valdonna kuludeks on jäätmete sorteeritud kogumise, isetekkeliste prügimägede koristamine, jäätmeteadlikkuse tõstmine, kevadise ja sügise suure puhastuse korraldamine ning kevadise ja sügise ohtlike jäätmete kogumisringi korraldamine. Lisaks on jäätmekäitluse all kulud Kunda suletud prügila nõrgveepuhastusjaama töös hoidmine ning saastetasude maksmine.

3.5. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)

Eelarve maht on 2 027 349 eurot, sh investeeringud 783 758 eurot (vt tabel 1).

Elamu- ja kommunaalmajanduse all on kajastatud elamumajanduse arendamise alased kulud, kommunaalmajanduse arendamise alased kulud, veevarustuse kulud, tänavavalgustuse kulud ja muud elamu- ja kommunaalmajanduse kulud.

Elamu- ja kommunaalmajanduse personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud.

Bioloogilise mitmekesisuse kaitse, maastikukaitse ja haljastuse kulude kavandamisel on arvestatud munitsipaalomandisse lisandunud ja pidevalt lisanduvate maadega, regulaarse kõrg- ja madalhaljastuse hooldusega ning mängu- ja spordiväljakute olemasolevate vahendite- atraktsioonide iga-aastase hoolduse ning remondiga. Eesmärgiks on tagada valla ilus väljanägemine ning vallaelanikele võimalused meeldivaks, mitmekülgselt ja ohutuks ajaviitmiseks vabas õhus.

Majandamiskuludena on kajastatud järgmised kulud:

- ✓ Avalike haljasalade hooldus (muru niitmine, prügi koristamine, prügikastide tühjendamine, lehtede riisumine, hekkide ja põõsaste lõikamine, lillede, põõsaste ja puude kastmine suveperioodil).
- ✓ Mänguväljakute ja spordiplatside hoolduse ja tehnilise ülevaatus, atraktsioonide remondi ning täiendamise kulud.
- ✓ Valla visuaalsele väljanägemisele suunatud kulud – lillede ostmine Aseri ja Viru-Nigula alevikku ning Kunda linna (sh tänava amplid, lillekastid, suvelilled haljasaladel), puude, põõsaste istutamine, muruparandused jms.
- ✓ Võimalikud erakorralised kulud (nt kuivanud või ohtlike puude raie avalikult maalt, erakorralised võsalõikustööd, ühekordsed niidutööd jne).

3.5.1. Tänavavalgustus

Tänavavalgustuse kulude all on kajastatud käidukorralduskulud, elektrikulu tänavavalgustusele, tänavavalgustusrajatiste jooksev remont ja hooldus (lampide vahetamine, säästlikumate LED-lampide kasutuselevõtt, kilpide, kaablite, automaatika jne uuendamine, uued postid vajadusel). Lisaks on veel planeeritud investeeringu kulu Aseri ja Viru-Nigula alevike ja Rannu küla tänavavalgustuse taristu rekonstrueerimiseks.

3.5.2. Elamu- ja kommunaalmajandus

Eelarve tegevusala “Elamu- ja kommunaalmajanduse“ alategevusaladel on kajastatud eelkõige majandamiskulud korterite halduskuludele, kalmistutele, hulkuvatele loomadele, haljastusele ja heakorrale.

3.5.2.1. Viru-Nigula valla Majanduskeskus

Kunda Majanduskeskuse tegevusalal personalikulude all on kajastatud kõigi 2021. aastal planeeritavate ja olemasolevate töötajate töötasud. Eelarves on personalikuludeks 702 051 eurot. Lisandunud on aednik/arboristi 1 ametikoht.

Majanduskulude all kajastatakse kogu valla transpordikorralduse, heakorra, haljastuse, kalmistute ja ruumide korrashoiu ja hoolduse majanduskulud, samuti Viru-Nigula alevikus asuva avaliku sauna kulud. Alates 2020. aastast on kogu valla puhastusteenindus toodud majanduskeskuse eelarve alla, sealhulgas puhastusteenindajate personalikulu ja puhastusvahendite ning inventari kulu.

Sõidukeid on vallal 2021. aastal kokku 18 ja lisaks 4 traktorit, neist liisingus (kasutusrent) on 14 sõidukit ja 4 traktorit. Liisingukulu kokku 2021. aastal ca 95 000.

2021. aastal jätkatakse tegevust samal tasemel.

3.6. Tervishoid (07)

Eelarve maht on 23 848 eurot.

Tervishoiukuludes on kajastatud Viru-Nigula perearstitoa majandamiskulud ja Rakvere Haigla OÜ-le antav toetus.

3.7. Vaba aeg ja kultuur (08)

Eelarve maht on 1 250 309 eurot, sh investeeringud 36 545 eurot (vt tabel 1).

3.7.1. Kunda Spordikeskus

Selle tegevusala all on kajastatud 2021. aastal Kunda Spordikeskuse personali- ja majandamise kulud.

Kunda Spordikeskus on valla suurim spordikompleks, mille struktuuri osaks on alates 01.01.2019 ka Viru-Nigula Spordihoone koos varade, lepingute ja personaliga. Mõlema hoone igapäevase töökorralduse eest vastutab uue struktuuri järgi juhataja.

Kunda Spordikeskuse halduses on Kasemäe 19 aadressil asuv hoone, sh suur võimla ja ujula. Ujula ja võimla opereerimisega kaasnevad kõige suuremad majanduskulud. Kuid teiselt poolt on spordikeskuse tulude kasv olnud märkimisväärne ning tulnud eelkõige varem kasutamata ruumide renditegevusest ning efektiivsemast opereerimisest. Spordikeskuse eelarves kajastuvad kogu Kasemäe 19 kommunaalkulud (sh vallavalitsus ja muusikakool).

Spordikeskuse hallata on Kasemäe 19 aadressil ja selle vahetus läheduses asuvad spordirajatised: linnastaadion koos jalgpalliväljakuga, multifunktsionaalne pallimänguväljak, liivaväljak, petanque-väljak ning LEADER meetme poolt rahastatud jõulinnak ja kaks discgolfi rada ja 2019. aasta sügisel valminud pump track.

Tegevusala alla kuulub ka Viru-Nigula Spordihoone aadressil Kalvi tee 10, koos jalgpallistaadioni ja pallimänguväljakuga.

Kunda Spordikeskuse töötajate koosseisu kuulub Kundas 9,5 töötajat: juhataja (1,0), administraatorid (3,5), tehnikud (1,5), ujula instruktorid (1,5) ja treenerid (2,0). Kunda Spordikeskuse kahe tegevuskoha peale on struktuuris arvestatud 2 treeneri ametikohta. Kokku jääb uue Kunda Spordikeskuse ametikohtade arvuks 11,8 struktuuri järgi.

3.7.2. Aseri Vabaajakeskus

Selle tegevusala all on kajastatud 2021. aastal Aseri Vabaajakeskuse personali- ja majandamise kulud.

Aseri Vabaajakeskus on valla teine suur spordihoone, mis peab Kunda Spordikeskuse kõrval katma ära osaliselt Viru-Nigula ja peamiselt Aseri piirkonna inimeste vaba aja veetmise võimalused. Vabaajakeskuses osutatakse lisaks sportimisvõimalustele valla elanikele erinevaid teenuseid. Seal asuvad mitmete ametnike vastuvõtupunktid.

Aseri Vabaajakeskuse tegevust juhib juhataja. Samas hoones tegutseb ka piirkonna jaoks oluline Aseri Spordiklubi, mis edendab peamiselt lauatennist ja korraldab mitmesuguseid üritusi.

Aseri Vabaajakeskuse töötajate koosseisu kuulub 5,7 töötajat: juhataja (1,0), administraator (2,5), tehnik (0,5) ja treenerid (1,7).

3.7.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus

Piirkondliku sporditegevuse kuludes kajastub kahe spordihoone ja piirkondliku spordielu edendamise eest vastutava ametniku, vallavalitsuse spordijahi töötasu. Personalikulu sisaldab ka Kunda Spordikeskuse juhtimise töötasu.

Tegevusala kuludes on Viru-Nigula valla parimate sportlaste tunnustamine ja suuremate spordiürituste piirkondlike spordiürituste kulud, sh Viru-Nigula valla esindamine Eestimaa Spordiliit Jõud suve- ja talimängudel.

Treenerite tööjõukulude toetus (kellel on kõrgem tase kui EKR 5), mis 2020. aastal kajastati piirkondliku sporditegevuse all, on 2021. aastal üle viidud Viru-Nigula piirkondlike vaba aja tegevuste (tegevusala 081093) toetuste reale summas 24 000 eurot.

3.7.4. Noorsootöö ja noortekeskused

Selle tegevusala all kajastatakse igapäevased kulud Viru-Nigula Avatud Noortekeskusele (Kunda Noortemaja, Viru-Nigula Noortetuba ja Aseri Noortekas). Viru-Nigula Avatud Noortekeskuse personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud (kolm ametikohta).

Lisaks omavahenditele on kajastatud riikliku huvihariduse- ja huvitegevuse toetuse kasutamine. Tähelepanu on pööratud noortele suunatud huvitegevuse süsteemsele arendamisele ja olemasolevate võimaluste hoidmisele.

Tegevusala all on lisaks Avatud Noortekeskuse igapäeva tegevusele ja jooksvatele sündmustele kajastatud ka piirkondlikud noorsootöölalased tegevused (õpilasmalev, noortevolikogu).

3.7.5. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused

Tegevusala „Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused“ all on kajastatud Viru-Nigula valla vaba aja ürituste majanduskulud, toetused MTÜ-dele, ülevallaliste ürituste korraldamisega seotud kulud. Ülevallaliste ürituste kulud on täpsemalt kajastatud järgmises tabelis.

Tabel 1. Ülevallalised üritused 2021 (eurodes)

Ürituse sisu	Summa
Vabariigi aastapäev	4500
Lusikapäev	1300
Jaanipäev	7000
Laulu- ja tantsupidu	7500
Merepäev	16 000
Kodukohvikute päev	500
Vanavanemate päev	700
Muinastulede öö	2000
Kunda Linnaorkester	9800
Muud piirkondlikud kultuuriüritused ja tegevused	1900
KOKKU	43 700

Tabelis toodud kulud on planeeritud sihtfinantseerimisena, sest enne konkreetsete kulude tegemist ei teata täpselt, kas kulu realiseerub sihtfinantseerimisena (kululiik 45) või majandamiskuluna (kululiik 55).

3.7.6. Viru-Nigula valla raamatukogu

Viru-Nigula vallas tegutseb kolm raamatukogu: Viru-Nigula Raamatukogu, Kunda Linna Raamatukogu ja Aseri Raamatukogu. Alates 01.09.2018 on raamatukogud ühendatud ühtse

juhtimise alla ning uueks nimetuseks on Viru-Nigula valla raamatukogu. Raamatukogud asuvad endistes kohtades ja muid muudatusi ei ole toimunud.

Valla eelarvest kaetakse töötajate töötasud (Aseris kaks töötajat, Viru-Nigulas üks töötaja ja Kundas kolm töötajat), teenuse osutamiseks vajalikud majandamiskulud ja investeeringud ning osaliselt ka teavikute komplekteerimise kulud. Teavikute komplekteerimiseks lisandub täiendav riigipoolne eraldis.

3.7.7. Viru-Nigula valla kultuurikeskus

Rahvakultuuri all on kajastatud eelkõige kulud Viru-Nigula Kultuurikeskusele (Kunda Linna Klubi, Viru-Nigula Rahvamaja ja Aseri Rahvamaja). Kultuurikeskuse eesmärgiks on pakkuda erinevat huvitegevust ja sündmusi kogu valla elanikele ja külalistele. Varasemast enam on püütud keskenduda stabiilsele huvitegevuse hoidmisele ja tasustamise ühtlustamisele.

Rahvakultuuri personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud (8,5 ametikohta ja 21 VÕS lepingut).

3.7.8. Viru-Nigula muuseumid

Viru-Nigula Muuseumid tegutsevad hetkel kahes kohas – Kunda Tsemendimuuseum ja Viru-Nigula Koduloomuuseum. Muuseumide personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud (kaks ametikohta).

3.7.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu

Selle kirje all kajastatakse valla ajalehe trükkimise ja lehe küljendamise ning muud väljaandmisega seotud kulud. Personalikuludes kajastub VÕS lepinguga tõlketeenuse sisseostmine.

3.8. Haridus (09)

Eelarve maht on 3 941 280, sh investeeringud 39 500 eurot (vt tabel 1).

Tegemist on kõige suurema põhitegevuse kuluvaldkonnaga. Haridusvaldkonna kulude eesmärk on tagada Viru-Nigula valla lastele tingimused alus-, põhi- ja keskhariduse omandamiseks ning soodustada õpilaste huviharidusega tegelemist. Eesmärgi saavutamiseks peab Viru-Nigula vald ühte gümnaasiumi (Kunda Ühisgümnaasium), kahte põhikooli (Vasta Kool, Aseri Kool), ühte lasteaeda (Viru-Nigula valla lasteaed „Kelluke“ alates 31.08.2019, kolmes asukohas) ning ühte muusikakooli (Viru-Nigula valla muusikakool alates 01.09.2020, asukohaga Aseris ja Kundas).

Koostööd lasteaia- ja koolikohtade osas tehakse naaberomavalitsustega.

3.8.1. Alushariduse valdkonna kulude ülevaade

Alates 31.08.2019. aastat on Viru-Nigula valla lasteaiad ühtse juhtimise all. Moodustatud on uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla lasteaiad „Kelluke“ asukohaga Kunda linn, Viru-Nigula ja Aseri alevik.

- ✓ Aseri lasteaiad (kolm rühma).
- ✓ Kunda lasteaiad (üheksa rühma). 2020 lisandus 1 rühm
- ✓ Viru-Nigula lasteaiad (kolm rühma).

2021. aasta jaanuaris käib 94 (lasteaiadades 6 ja koolides 88) ühinenud Viru-Nigula valla laste teiste kohalike omavalitsuste lasteaiadades ja koolides, kus koha arvestusliku maksumuse tasub Viru-Nigula vald. Lasteaiadade kulu moodustab teistelt KOV-delt ostetud lasteaiakohtade kuludega, valla oma lasteaiadade kuludega ühtse kulurühma, mille iga osa kulusid on suhteliselt raske ette prognoosida, kuna need sõltuvad perekondade konkreetsetest eelistustest.

Lasteaiadade õpetajate töötasu on vastavalt volikogu otsusega seotud põhikooli õpetajate alamtöötasu määraga. Lasteaia õpetajate töötasu on 2020. aastal 90% 1315 eurost s.o 1183,50 eurot, magistriharidusega lasteaias õpetajal 100% 1315 eurost.

Seisuga 10. november 2020 käib Aseri lasteaias 41 last, Kunda Linna lasteaias 145 last (3 last lisandub jaanuaris) ja Vasta Kooli lasteaias 41 last.

3.8.2. Põhihariduse valdkonna kulude ülevaade

Seisuga 10. november 2020 õppis Aseri Koolis 110 õpilast, Kunda Ühisgümnaasiumis 304, sh põhikooliastmes 258 õpilast ja Vasta Koolis 108 õpilast.

Valla eelarvest kaetakse lisaks riigi eelarvevahenditele kooli toitlustuskulud ja koolitransport. Valla eelarvest kaetakse ka gümnaasiumi pedagoogide, kooli juhtidele (osaliselt) ning õppealajuhatajate palgavahendid.

Alates 01.01.2020 kajastatakse valla eelarves valla ja riigieelarvelised kulud ühe tegevusalana koolide põhiselt (Aseri kool, Vasta kool ja Kunda Ühisgümnaasium). Kunda Ühisgümnaasiumi keskhariduse tööjõukulud kajastatakse tegevusalal 09213 (eelnevatel aastatel 09220) ning põhihariduse kulu 09212 (eelnevalt 09220).

3.8.3. Huviharidus (muusikakoolid)

01.09.2020 liideti Aseri Muusikakool Kunda Muusikakooliga ja tekkis uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla muusikakool.

Kuni 2020. aasta lõpuni peetakse eelarveid lahus, alates 01.01.2021 on muusikakoolide eelarved kokku liidetud. Õppetöö jätkub endiselt kahes majas.

Kunda majas koolis on võimalik laulda poistekooris ja õppida mitmel pillerialal, nt klaver, viiul, basskitarr, löökpillid jne. Koolis õpib 60 last. Ka on sellenimelisel tegevusalal kajastatud otseselt asutuse personalikulud ja majanduskulud.

Aseri majas toimub ainult pilliõpe. Õppetöö koosneb individuaalõppest (põhipill) ja grüpiõppest üldainetes. Koolis saab õppida klaverit, akordioni, nuppakordioni, kitarril, balalaikat, kannelt, plokkflööti. 2019/20 õppeaastal õpib koolis 34 õpilast.

3.8.4. Koolitransport

Eelarvekirjelt „Koolitransport“ finantseeritakse otseselt õpilaste kooli transportimise kulud.

3.8.5. Koolitoit

Eelarvekirjel „Koolitoit“ kajastatakse kulud õpilaste toitlustamisele. Osaliselt katab neid kulusid tuludes toetusfondi eraldi vastava komponendi ulatuses. Kõik Viru-Nigula vallas elavad või õppivad põhikooli ja gümnaasiumi õpilased saavad koolilõuna tasuta. Viru-Nigula vallavalitsus maksab koolilõuna vahe (koolilõuna maksumus – riigi toetus koolilõuna kohta).

3.8.6. Muu haridus

Eelarvekirje „Muu haridus“ all kajastatakse kulud haridust administreerivale personalile.

3.9. Sotsiaalne kaitse (10)

Eelarve maht on 1 011 701 eurot.

Sotsiaalse kaitse valdkonna eesmärgiks on Viru-Nigula valla elanikele ja nende perekondadele toimetulekuraskuste ennetamiseks, kõrvaldamiseks või kergendamiseks abi osutamine ja sotsiaalsete erivajadustega isikutele sotsiaalsele turvalisusele, arengule ja ühiskonnas kohanemisele kaasaaitamine.

Valdkonna eesmärkide saavutamiseks osutab Viru-Nigula Vallavalitsus sotsiaalteenuseid ning maksab erinevatele riskigruppidele suunatud toetusi (nii KOV poolt vabatahtlikult makstavad toetused kui riiklikud toetused). Sotsiaalteenused ja toetused jagunevad eelkõige järgmiste tegevusalade peale:

- ✓ 10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse
- ✓ 10200 Muu eakate sotsiaalne kaitse

- ✓ 10400 Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused
- ✓ 10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse ja matusetoetus
- ✓ 10701 Riiklik toimetulekutoetus
- ✓ 10900 Muu sotsiaalne kaitse.

Sotsiaaltoetuste eelarve koostamisel on arvestatud põhimõttega, et kohaliku omavalitsuse kohustuseks on tagada sotsiaalteenuste, sotsiaaltoetuste, vältimatu abi ja muu sotsiaalabi andmine isikutele, kelle elukohaks on rahvastikuregistrisse kantud Viru-Nigula vald (SHKS §5 lg 1). Sotsiaalhoolekande seadus (SHKS) sätestab 13 sotsiaalteenust, mille tagamine on KOV-le kohustuslik. Samuti tuleb kohaliku omavalitsuse üksusel vajadusel tagada muu abi kui see on isiku toimetulekuks vajalik.

Järgnevalt on toodud detailsemalt ülevaade iga tegevusala kaupa osutatavate sotsiaalteenuste ja antavate sotsiaaltoetuste kohta.

3.9.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Sellel tegevusalal kajastatakse puuetega inimeste toetuste kulu ja eriotstarbelist sotsiaalmaksu puudega lapse ja täiskasvanu hooldajatele

Puuetega laste teenuste osutamiseks ja toetuste maksmiseks kasutame peamiselt riigieelarvelisi toetusfondi vahendeid ja ESF-i vahendeid.

Puudega lapse hooldajatoetuse regulatsioon on kehtestatud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.18 määruse nr 30 § 9 lg 27 alusel.

Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.18 määruse nr 30 § 9 lg 27 alusel makstakse hooldajatoetust raske- ja sügava puudega isiku hooldajale.

3.9.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse

Sii tegevusala alla kuuluvad hooldekodude kohatasud ja Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus.

Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskuse alla kuuluvad omakorda Viru-Nigula turvakorter ja Kunda Päevakeskus.

Kunda Polikliiniku tegevuskulude all on majandamiskulud Kundas tegutseva perearsti jaoks.

Viru-Nigula vald on paigutanud omasteta eakaid üldhoolekandeesutustesse (hooldekodudesse), mis kuuluvad erasektorile.

Viru-Nigula vald ostab teenust alljärgnevatelt hooldekodudelt:

Kunda Südamekodu, MTÜ Lille Turvakodu, MTÜ Vahtra Hooldemaja, Kiviõli Tervisekeskus, Alutaguse Hoolekeskus AS. Kokku viibib hooldekodudes 27 isikut.

3.9.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused

Antud tegevusalal kajastuvad asendus- ja järelhooldusteenusel viibivate laste teenuse kulud. 2020. aasta oktoobri seisuga viibib asendushooldusteenusel 8 last ja järelhooldusteenusel ei ole kedagi. Eelarvesse on summa planeeritud vastavalt tegelikele kuludele.

Vastavalt sotsiaalhoolekandeseaduse § 156 lg 3⁴ määratakse vastavalt riigieelarve võimalustele toetus kohaliku omavalitsuse üksustele asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks. Kohaliku omavalitsuse üksus võib kasutada käesoleva paragrahvi lõikes 34 nimetatud toetust asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks. Riigieelarvest eraldatava summa suurus selgub toetusfondi määrusega peale riigieelarve kinnitamist.

3.9.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Sissetulekust mittesõltuvad toetused on määratud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.18 määruse nr 30 § 9 lg 2 alusel. Sissetulekust sõltuvad toetused on määratletud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.18 määruse nr 30 § 9 lg 3 alusel.

Siia tegevusala alla kuulub ka riigieelarveline ja omavahenditest makstav matusetoetus (10402 riigi juhendi alusel)

3.9.5. Riiklik toimetulekutoetus

Riikliku toimetulekutoetuse tegevusalal kajastatakse toimetulekutoetuste kulu, mille katteallikaks on tulude poolel samas summas toetusfondi eraldise komponent.

3.9.6. Muu sotsiaalne kaitse

Selle tegevusala all kajastatakse sotsiaalse kaitse majandamiskulud ja personalikulud. Personalikulude all on kajastatud tööjõukulud (6 ametikohta).

Siin on planeeritud Aseris, Kundas ja Viru-Nigulas asuva sotsiaalosakonna ruumide ülalpidamiskulud. Lisaks on siin vahendid sotsiaalteenuste (sh erinevad nõustamisteenused) osutamiseks ja projektide omafinantseeringuks.

4. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse all on kajastatud põhivara müük, põhivara soetus (kululiik 15), põhivara soetuseks saadavad sihtfinantseerimised (toetused), finantskulud- ja tulud. Põhivara soetamise eesmärgil antavad sihtfinantseerimised kajastatakse eelarves kululiigiga 4502 (hajaasustusprogramm).

2021. aastal on planeeritud investeeringustegevuse väljaminekute summa 1 387 493 eurot, millest saadavad toetused on 845 744 eurot ja omafinantseering 541 749 eurot.

Tabel 1. 2021. aastaks planeeritavad investeeringuobjektid tegevusalade kaupa on järgmised:

Kululiik	Teg_ala	Nimetus	Kokku	Omaosalus	Toetus
15	04510	Teed, tänavad	250 000	250 000	0
15	04510	Transiittee Uus tn. Viru-Nigula alevik	103 045	25 545	77 500
15	04510	Ettevõtlusega seotud tee Kordoni tn. Aseri alevik	71 645	40 145	31 500
15	049002	Kunda linna keskusala väljaarendamine	20 000	20 000	0
15	049002	Kunda rannaala arendus (valgustus, atraksioonid, Inventar)	83 000	25 000	58 000
04	Majandus		527 690	360 690	167 000
15	06300	Hajaasustuse veeprogramm	16 500		16 500
15	06400	Tänavavalgustuse taristu renoveerimine (Aseri-Rannu-Viru-Nigula)	767 258	171 059	596 199
06	Elamu- ja kommunaalmajandus		783 758	171 059	612 699
15	08102	Viru-Nigula spordihoone jooksuraja ja spordirajatiste ehitamine	15 240		15 240
15	08102	Kunda spordikeskuse väikese saali põranda remonttööd	21 305		21 305
08	Vaba aeg, kultuur		36 545	0	36 545
15	092122	Kunda Ühisgümnaasiumi remonttööd (garderoob)	29 500		29 500
15	092122	Klaver Kunda Ühisgümnaasiumile	10 000	10 000	
09	Haridus		39 500	10 000	29 500
		Investeeringud kokku	1 387 493	541 749	845 744

5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse finantseerimistehingud. Finantseerimistehinguteks on laenude võtmise ja tagasimaksmise kajastamine. 2021. aastal on graafikujärgsed laenu tagasimaksed summas 364 000 eurot.

Finantseerimistegevuse planeerimisel on arvestatud, et eelarve põhitegevuse tulud ületaksid põhitegevuse kulusid, mis on KOFS-i üks nõuetest. Viru-Nigula valla põhitegevuse tulude ja kulude vahe ehk põhitegevuse tuleml on 2021. aastaks planeeritud 385 469 eurot.

Investeeringustegevuse maht on kokku -564 649 eurot. Sellest nähtub, et põhitegevuse tulemi ei kata investeeringustegevust. Eelarve puudujääk on -179 180 eurot. Laenukohustuse võtmist reguleerib KOFS. KOFS-i järgi tohib netovõlakoormuse ülempiir olla kuni 6-kordne põhitegevuse tulemi summa (või kuni 60% põhitegevuse tuludest). Viru-Nigula valla prognoositav netovõlakoormus 2021. aasta lõpuks on 2 847 437 eurot ehk 31,6% põhitegevuse tuludest, mis on vastavuses KOFS-i nõuetega. Vabaks netovõlakoormuseks jääb veel ligikaudu 2,6 mln eurot.

Viru-Nigula valla võlakohustused seisuga 31.12.2020 on kokku 3 215 922 eurot. Viru-Nigula valla prognoositavad võlakohustused seisuga 31.12.2021 on 2 859 171 eurot.

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2020. aasta rahaliste vahendite lõppsaldo on prognoosi kohaselt ca 500 tuhat eurot. 2021. aasta lõpuks on prognoositav raha jääk 11 734 eurot.