



**VIRU-NIGULA VALLA 2022. AASTA
EELARVE SELETUSKIRI**

SISUKORD

1. ÜLDOSA	4
1.1. MAKROMAJANDUSPROGNOOS	4
1.2. KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE FINANTSJUHTIMISE SEADUS (KOFIS).....	6
1.3. ÜLEVAADE VIRU-NIGULA VALLA 2022. AASTA EELARVEST	7
2. PÕHITEGEVUSE TULUD	9
2.1. MAKSUTULUD	10
2.2. KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK (OMATULUD).....	12
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	13
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD.....	14
3. PÕHITEGEVUSE KULUD	15
3.1. ÜLDVALITSEMINE (01)	17
3.2. MAJANDUS (04).....	19
3.2.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)	19
3.2.2. Transpordi korraldus.....	21
3.2.3. Muu majandus	21
3.3. KESKKONNAKAITSE (05).....	21
3.3.1. Jäätmekäitlus	22
3.4. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS (06).....	22
3.4.1. Tänavavalgustus	24
3.4.2. Elamu- ja kommunaalmajandus	24
3.5. TERVISHOID	24
3.6. VABA AEG JA KULTUUR (08).....	25
VABA AJA JA KULTUURI KULUD ON TOODUD ALLJÄRGNEVAS TABELIS.	25
3.6.1. Kunda Spordikeskus	26
3.6.2. Aseri Vabaajakeskus.....	27
3.6.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	27
3.6.4. Noorsootöö ja noortekeskused.....	28
3.6.5. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused.....	28
3.6.6. Viru-Nigula valla raamatukogu.....	28
3.6.7. Viru-Nigula valla kultuurikeskus	29
3.6.8. Viru-Nigula muuseumid.....	29
3.6.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu.....	29
3.7. HARIDUS (09).....	29
3.7.1. ALUSHARIDUSE VALDKONNA KULUDE ÜLEVAADE	31
3.7.2. PÕHIHARIDUSE VALDKONNA KULUDE ÜLEVAADE	32

3.7.3. HUVIHARIDUS (MUUSIKAKOOL)	32
3.7.4. KOOLITRANSPORT	33
3.7.5. KOOLITOIT	33
3.7.6. MUU HARIDUS	33
3.8. SOTSIAALNE KAITSE (10)	33
3.8.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse.....	35
3.8.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse	36
3.8.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	36
3.8.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	36
3.8.5. Riiklik toimetulekutoetus.....	37
3.8.6. Muu sotsiaalne kaitse	37
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	37
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS	38
6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	39

1. ÜLDOSA

Viru-Nigula vallas on seisuga 01.11.2021 5635 elanikku. 01.01.2021 seisuga oli 5660 elanikku, vähenemine 25 inimese võrra. 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 Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFKS) 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, Viru-Nigula Kultuurikeskus, Viru-Nigula Avatud Noortekeskus, Viru-Nigula Muuseumid, Viru-Nigula valla raamatukogu, Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus, Kunda Spordikeskus, Aseri Vabaajakeskus, Viru-Nigula valla muusikakool, Viru-Nigula valla majanduskeskus.

1.1. Makromajandusprognoos

Eesti majandus on viirusest põhjustatud kriisile hästi vastu pidanud. 2021. aasta esimeses kvartalis ületas Eesti majandus oma kriisieelset mahtu ja teises kvartalis ka seda taset, mida 2019. aasta sügisel, kui viirusest veel midagi kuulda polnud, prognoositi.

Kiire hinnatõus on esialgu põhjustatud eelkõige välisteguritest ja võtab üle poole sissetulekute suurenemisest 2021. aastal. Juulis 5%ni ulatunud hinnatõusu tuleb paljuski vaadata koos eelmise aasta langusega. See oli Eestis peaaegu ELi suurim, mis viitab meie majanduse paindlikkusele ning mida süvendasid administratiivsed otsused energiakaupade maksustamisel. Kuni aastavahetuseni hinnakasvu tempo ilmselt kiireneb, kuid peaks 2021. aastal aastakeskmisena jääma selgelt alla 4%.

Rahandusministeeriumi prognoos näeb ette Eesti majanduse püsimist kriisieelsete prognoosidega võrreldes kõrgemal tasemel. Majanduskav oli esimesel poolaastal kevadel oodatust kiirem. Võimas kasv 2021. aasta esimeses pooles annab selle aasta SKP kasvuks 9,5%.

SKP kasv oli suhteliselt laiapõhine, seda toetas nii eksport kui ka eratarbimine ja investeeringud. Enim mõjutasid kasvu töötlev tööstus, IKT ja logistikasektor. Kasv taastus ka ehituses, kaubanduses ja enamikes teenindusharudes. 2022. aastal taandub kasvukiirus 4%ni ning sealt edasi veidi alla 3%.

Valitsussektori nominaalne eelarvedefitsiit väheneb hoogsalt kasvava maksutulu abil sel aastal 3,3%ni SKPst ning järgmisel aastal 1,8%ni SKPst, mis on kehtiva riigi eelarvestrateegiaga võrreldes vastavalt 2,7% ja 2,0% SKPst võrra parem tulemus. Tulusid suurendavad nii tööjõu kui tarbimismaksude tugev laekumine, saastekvootide müügitulu ja pensioni teise samba erakorraliste väljamaksete maksustamine.

Valitsussektori võlakoormus väheneb sel aastal 17,7%ni SKPst ning küündib prognoosiperioodi lõpuks 17,9% tasemele SKPst.

Eratarbimine ületas 2021. aasta teises kvartalis selgelt kriisieelset taset. Koroonakriisis sai järsu ja püsivama tagasilöögi teenuste tarbimine, mis vähenes 2020. aastal 12%.

Tulevikus mõjutavad eratarbimist lisaks tarbimispiirangutele ja palga ning hõive arengule ka elanike otsused vabaneva teise samba pensionivara ja kriisi ajal sundsäästetud raha kasutamise kohta.

Tarbijahindade tõusu oluline kiirenemine lähema aasta jooksul pärsib tarbimisvõime kasvu.

Kuigi keskmise palga kasv võib kiirenedada taas 7% lähedale ja tööhõivel on samuti kasvuruumi, siis reaalsissetulekute kasvu piirab sellel ja järgmisel aastal hüppeliselt kiirenev hinnatõus, ulatudes 3,7%ni.

Jõuline areng on toimunud majapidamiste investeeringutega elamukinnisvarasse. Erinevalt suurest finantskriisist uute korterite turg selles kriisis märkimisväärset tagasilööki ei saanud.

Kaupade ekspordi kiire taastumise tõttu suurenes turuosa välisturgudel. Turismi taastumine lükkub 2022. aastasse.

Tööturul on toimumas järkjärguline taastumine, kuid tööpuudus on endiselt kõrge. Tööga hõivatud inimeste arv kasvab kriisist vähem puudutatud tegevusalades, kuid jääb alla kriisieelsele tasemele. Tööturu jõulisem taastumine toimub järgmisel aastal. Prognoosi kohaselt toimub tööpuuduse suurem langus alates järgmisest aastast, mil see jääb alla 6% tasemele, kuid selle eelduseks on tegevuspiirangute oluline vähenemine ning turismiga seotud tegevusalade taastumine.

Majanduse taastumine toetab palgakasvu, mida veab erasektor. Palgasurve püsib, kuna uusi töökohti ei suudeta täita. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt palgakasv jätkub ka järgnevatel aastatel ning tööjõukulude osakaal SKPs jätkab tõusvas trendis.

Rahandusministeeriumi 2021. aasta suveprognoosi põhinäitajad:

Näitaja	2020	2021	2022	2023	2024	2025
SKP reaalkasv, %	-2,9	2,5	4,8	3,2	3,1	2,9
SKP nominaalkasv, %	-3,4	4,9	7,0	5,3	5,1	4,8
Kaupade ja teenuste eksport	-5,5	6,0	6,3	3,8	3,2	3,0
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	-0,4	2,0	2,1	2,0	1,9	1,9
Keskmine palk, eurot	1 448	1 504	1 588	1 688	1 749	1 832
Keskmise palga reaalkasv, %	3,4	1,8	3,4	3,0	2,9	2,3
Keskmise palga nominaalkasv, %	2,9	3,9	5,6	5,1	4,9	4,7
Tööhõive kasv, %	-2,2	-0,9	0,8	0,6	0,4	0,2
Tööpuuduse määr, %	6,8	8,0	7,3	6,6	6,2	6,0

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 tagasimaksed 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 2022. aasta eelarvest

Käesolev eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks 01.01.-31.12.2022. Tulude ja kulude prognoos baseerub Rahandusministeeriumi 2021. aasta suvisel majandusprognoosil ning riigieelarve eelnõu menetlemisel langetatud otsustel.

Eelarve esitlusvaluutaks 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 2022. aastaks plaanitud eesmärgid võimalikult sarnases mahus ja viisil.

Käesoleva eelarve projekti koostamise ajal ei ole veel teada valitsuse poolt eraldatavaid tasandus- ja toetusfondi summasid. Sellest tulenevalt on eelarve tulud ja kulud planeeritud konservatiivselt.

Viru-Nigula valla eelarve **põhitegevuse tulude** kogumaht 2022. aastal on 8 730 410 eurot (+57 816 eurot ehk +0,67%).

Põhitegevuse kulude kogumaht on 8 709 182 eurot (+101 183 eurot ehk +1,18%). Selle tulemusel on põhitegevuse tulem planeeritud 21 228 eurot. Personalikulud suurenevad 6,30% võrreldes eelmise aastaga. Personalikulude planeerimisel lähtuti seisukohast, et 2022. aastal suureneb palgafond miinimumpalga tõusu tõttu 12%, pedagoogide miinimumpalga tõusu tõttu täistööajaga töötamise korral 7,4% ning põhjendatud juhtudel koosseisude muutuse tõttu. Samas on majandamiskuludelt kavandatud kokkuhoidu 10,36%.

Investeerimistegevus kokku (= investeerimistegevuse sissetulekud – väljaminekud) on summas -558 150 eurot. Põhivara soetus on planeeritud summas 1 581 024 eurot ja põhivara

soetuseks saadav sihtfinantseerimine 1 044 940 eurot (sh hajaasustuse veeprogramm 16 500 eurot) ning omafinantseering 523 010 eurot.

Põhitegevuse tulem ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 21 228 eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 0,24%. Põhitegevuse tulusid mõjutab olulises osas riigieelarvest eraldatava toetusfondi ja tasandusfondi maht. Toetusfondi kasvuks on käesolevas eelarves on planeeritud 3,4% (78 426 eurot). Arvesse võttes riigieelarve eelnõu seletuskirja, ei ole tasandusfondi kasvu planeeritud. Vabariigi Valitsuse poolt on tasandus- ja toetusfondi eraldised antud eelarve projekti koostamise ajal veel kinnitamata.

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

Eelarve tulem on negatiivne summas -536 922 eurot. See tähendab, et investeringute omaosaluse katmiseks oma raha ei jätku ja on vaja kaasata võõrvahendeid (pangalaenu). Investeringute kogumaht kumuleerivalt järgib pikaajalist eelarvestrateegiat.

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 8 730 410 eurot (2021.a 8 672 594 eurot), mis on 57 816 eurot rohkem (+0,7%) kui eelmisel aastal. Maksutulud moodustavad Viru-Nigula valla eelarvetulude mahust 54,6%. Järgnevad toetused 36,8%, omatulud 7,2% ja muud tulud 1,3%. Tulubaasi mõjutavad eelkõige maksutulude laekumine ja tegevuskuludeks saadavate toetuste oluline vähenemine.

Ülevaade põhitegevuse tuludest summaliselt on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 1. Tulude võrdlus aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tulu liik	Nimetus	2021 eelarve koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
	PÕHITEGEVUSE TULUD	8 571 923	6 566 493	8 730 410	158 487
30	MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	4 634 500	3 409 410	4 769 500	133 050
300000	Tulumaks füüsilise isiku tulult	4 435 000	3 291 709	4 570 000	135 000
303000	Maamaks	199 500	117 701	199 500	0
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	643 294	431 690	632 200	-11 094
3200	Riigilõivud registritoimingutelt	4 500	3 926	4 500	0
3220	TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	240 294	162 435	238 000	-2 294
3221	TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	30 200	23 750	42 900	12 700
3222	TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	90 000	45 218	100 000	10 000
3224	TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	12 600	8 271	13 000	400
3225	ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	40 000	18 649	30 000	-10 000
3229	ÜLDVALITSEMISE TULUD	300	4	3 000	2 700

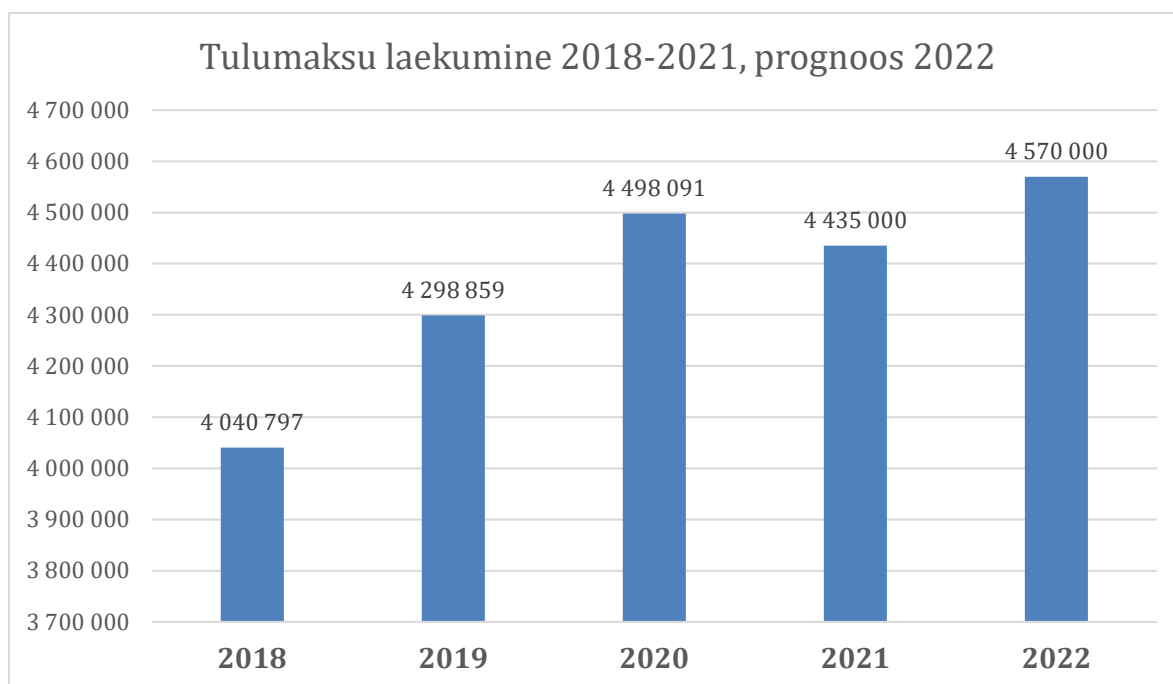
3230	TULUD TRANSPORDI- JA SIDEALASEST TEGEVUSEST	5 000	4 377	6 000	1 000
3231	TULUD PÕLLU-, METSAMAJANDUSEST	15 100	15 100	0	-15 100
3232	TULUD MUUDELT MAJANDUSALADELT	0	328		0
3233	ÜÜR JA RENT	123 000	103 395	124 000	1 000
3237	ÕIGUSTE MÜÜK	2 300	4 460	3 500	1 200
3238	MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	80 000	41 778	70 000	-10 000
35	SAADUD TOETUSED	3 180 129	2 640 268	3 214 710	34 581
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	180 776	207 111	122 828	-57 948
3520	Saadud tegevustoetused	2 999 353	2 433 157	3 091 882	92 529
35200	Kohaliku omavalituse tasandusfond*	706 821	565 457	706 821	0
35201	Kohaliku omavalitsuse toetusfond *	2 292 532	1 867 700	2 385 061	92 529
38	MUUD TULUD	114 000	85 125	114 000	0
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	100 000	75 016	100 000	0
3880	Muud tulud (trahvid ja muud eespool nimetatud tulud)	14 000	10 109	14 000	0

2.1. Maksutulud

Maksudena laekuvad valla eelarvesse üksikisiku tulumaks ja maamaks. Maksude osakaal põhitegevuse tuludest on 54,6%.

Tulumaks

Suurima osa maksudest moodustab üksikisiku tulumaksu 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. 2021. aastal laekus kohaliku omavalitsuse eelarvesse 11,96% valla elanikest maksumaksjate deklareeritud brutotulust. Prognoosi kohaselt 2022. aastal tulumaksu eraldamise määr ei muutu. Tulumaksu laekumise kasvuks võrreldes 2021. aastaga on 2022 aasta eelarvesse planeeritud 3% (135 000 eurot). Tulumaksu laekumine on planeeritud 4 570 000 eurot (2021: 4 435 000 eurot).



Joonis 1. Tulumaksu laekumine 2018-2021, prognoos 2022

Seisuga 30.09.2021 on tulumaksu eelarve täitmine tekkepõhiselt -34 539 eurot ehk -0,8%.

Tulumaksu laekumisele avaldavad mõju järgmised komponendid:

1) Maksumaksjate arv

2022. aastaks prognoosime maksumaksjate arvu stabiliseerumist.

2) Maksumaksjate palkade suurenemine

Rahandusministeeriumi prognoosi järgi 2022. aastal keskmine palk tõuseb 5,6%. (suvel avaldatud majandusprognoosi alusel). Seda eeldust on rakendatud ka Viru-Nigula valla 2022. aasta tulumaksutulu planeerimisel.

3) Tulumaksu määra muutus

Prognoosi kohaselt 2022. aastal riigi poolt eraldatav tulumaksu määr ei suurene (11,96%).

Maamaks

2022. aasta eelarves on ette nähtud tulu maamaksust 199 500 eurot (2021: 199 500 eurot). Maamaksumäär kehtestab vastavalt maamaksuseaduse § 5 lg 1 kohaliku omavalitsuse volikogu. Viru-Nigula vallas on 2022. 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 7,2% ja summaarselt on 2022. aasta eelarves kajastatud summas 632 200 eurot (2021: 643 294 eurot). Kaupade ja teenuste müük jaguneb järgmiselt: riigilõivud ja tulud majandustegevusest.

Riigilõivud

Laekumist kavandatakse eelarvesse 4500 eurot.

Tulud majandustegevusest (omatulud)

Tulud majandustegevusest on planeeritud 627 700 eurot. Tulud majandustegevusest jaotuvad omakorda järgmisteks alarühmadeks:

Haridusasutuste majandustegevuse tulu 238 000 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. Alates 01.01.2021 korraldab Viru-Nigula valla majanduskeskus lasteaedade ja koolide toitlustamist. Prognoositav tulu toitlustusteenuse osutamisest on 80 000 eurot.

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 42 900 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 13 000 eurot.

Selle tululiigi all on kajastatud tulud muudest sotsiaalalastest tegevustest (sotsiaalosakonna transpordi kasutus, Kunda Päevakeskuse hooldusteenused). 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 elamispiindade 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.

Tulud transpordialasest tegevusest 6000 eurot.

Siin kajastatakse tasu valla transpordi (busside) kasutamise eest.

Üüri- ja renditulud 124 000 eurot

Üüri- ja renditulude all on kajastatud näiteks renditulud vallale kuuluvates hoonetes paiknevatelt rentnikelt.

Laekumised õiguste müügist 3500 eurot.

Õiguste müügi all on kajastatud tulud riigilõivudest.

Muu toodete ja teenuste müük 70 000 eurot.

Muu toodete ja teenuste müügi all on kajastatud näiteks vallavalitsuse osutatud paljunduskulud ja muud sarnased osutatud teenused, mis teiste tululiikide alla ei sobi. Siin kajastatakse ka bilansivälise korterite ja inventari müügitulu, traktoriteenus, tulu sauna kasutamisest jms.

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tulude mahust 35,4% ehk kokku 3 214 710 eurot (2021: 3 180 129 eurot). Saadavatest toetustest tegevuskuludeks (352) on tasandusfondi eraldis

706 821 eurot ja toetusfondi eraldis planeeritud 2 385 061 eurot. Toetusfondi eraldise komponentideks on tööjõukulud õpetajatele, koolide täiendkoolituskulud ja juhtimiskulud, õppevahendid, koolilõuna, kohalike teede hoiu toetus, huvitegevuse toetus, erinevad sotsiaalvaldkonna toetused. 2022. aastal on planeeritud õpetajate töötasu alammäära tõusuks täistööajaga töötamise korral 7,4%.

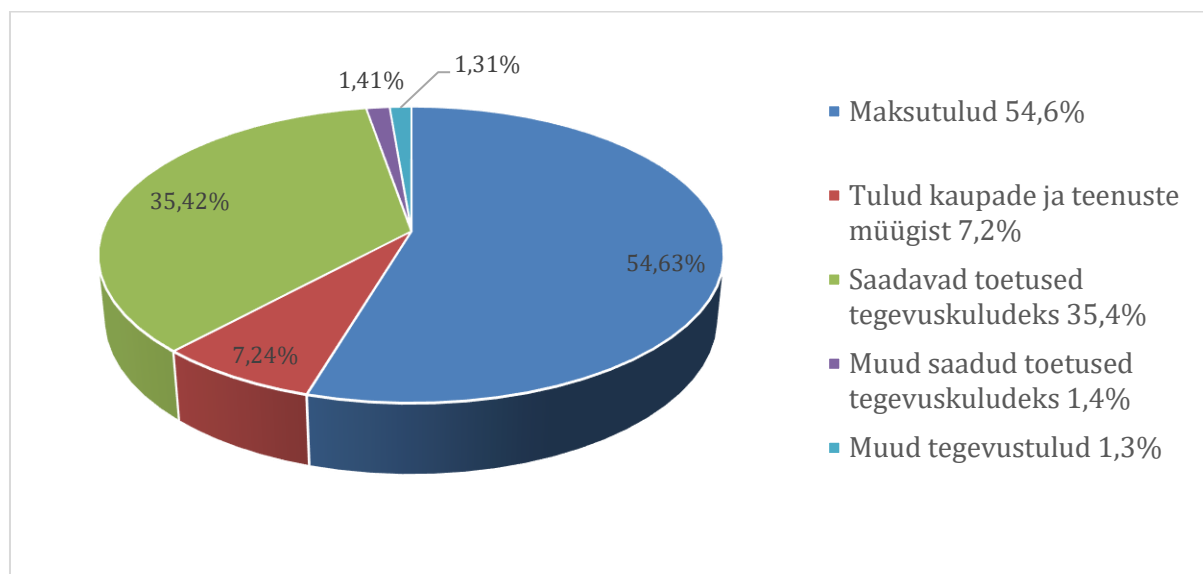
Ülejäänud toetused on kajastatud kirjel „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ summas 122 828 eurot. Kirjele „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ lisanduvad aasta sees jooksvalt sihtfinantseerimisena saadud vahendid. 2022. aasta eelarve tulude prognoosis ei ole arvestatud mitmesuguseid ühekordseid 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 2022. aasta eelarves ettenähtud summas 114 000 eurot (2021: 114 000 eurot). Muud tegevustulud moodustuvad 2022. aasta eelarve tulude mahust kokku 1,3%. Muud tegevustulud jaotuvad:

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

2022. aasta põhitegevuse tulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 2. Põhitegevuse tulude osakaalude jaotus 2022. 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 2022. aasta eelarve põhitegevuse kulud jagunevad järgmisteks tegevusaladeks:

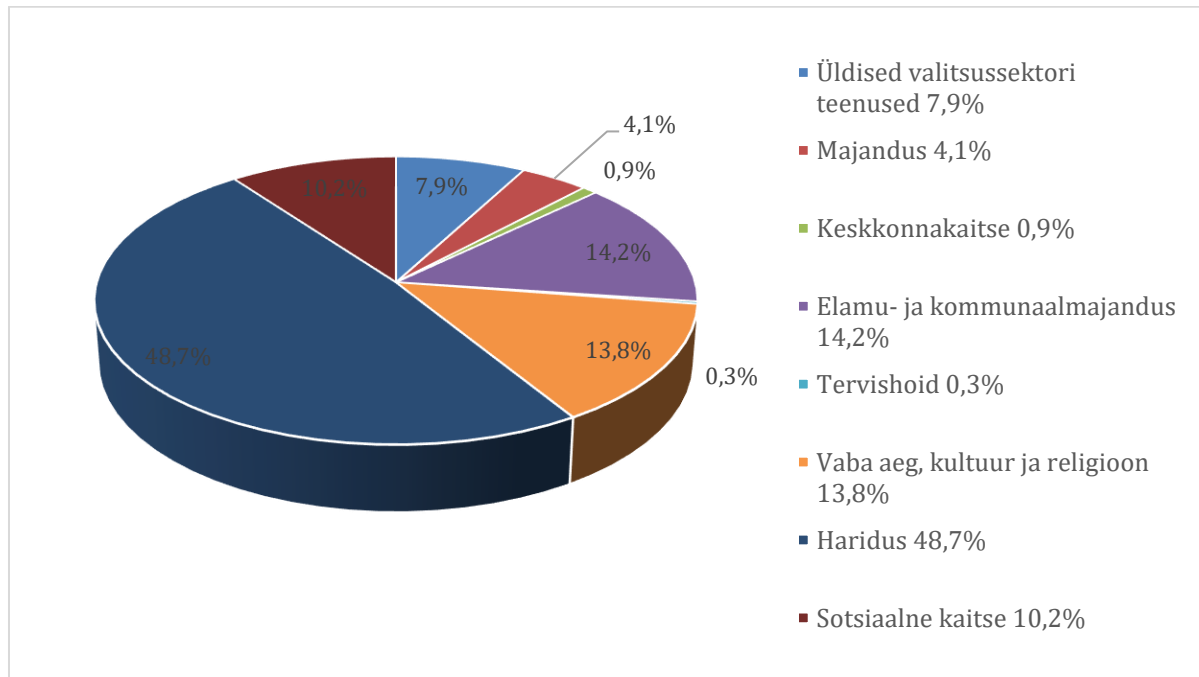
- Üldvalitsemine (vallavolikogu, vallavalitsus, reservfond, muud üldised teenused ja valitsussektori võla teenindamine).
- Majandus (maanteetransport, transpordikorraldus ja majanduse haldamine).
- Keskkonnakaitse (jäätme- ja heitveekäitlus).
- Elamu- ja kommunaalmajandus (tänavavalgustus, hulkuvate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

2022. aastal on põhitegevuse kuludes ette nähtud läbivalt järgnevad käsitletavad:

- Käesolevas eelarves on arvestatud, et pedagoogide töötasu alammäär täistööajaga töötamisel 2022. aastal on 1412 eurot (+7,4%). Lasteaiakasvatavate töötasu alammäär tõuseb vastavalt pedagoogide töötasu alammääradele, olles 90% pedagoogide töötasu alammäärast ja magistriharidusega lasteaiakasvatavate töötasu 100% pedagoogi töötasu alammäärast.
- Alampalk kasvaks on planeeritud aastal 12%. 2022. aastal on alampalk 654 eurot.
- Palgafondides on arvestatud minimaalne varu erinevateks asendustasudeks, lisatasudeks jne (vahemikus ca 0,2 kuupalgafondi ulatuses).
- On arvestatud täiendavate sotsiaaltoetuste kuludega (võrreldes 2021 aastaga).

- Majandamiskulud on kavandatud eelkõige allasutuste ja valdkondade tavapäraseks ülalpidamiseks ja kehtivatest õigusaktidest ning lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Kulude planeerimisel on arvestatud konservatiivsuse printsiipi.

2022. aasta põhitegevuse kulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 3. Põhitegevuse kulude osakaalu jaotus valdkondade lõikes.

Tegevusalade täpsem tutvustus on esitatud alapeatükkides 3.1-3.9.

3.1. Üldvalitsemine (01)

Kulutusi on ette nähtud Viru-Nigula Vallavolikogule, Viru-Nigula Vallavalitsusele ja reservfondi. Lisaks on ette nähtud kulud muudele üldistele valitsussektori teenustele. aastal on Ülevaade kuludest on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 2. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
01		ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	695 198	467 637	725 487	30 289
1	15	PÕHIVARA	0	0	15 000	15 000
01	41	SOTSIAALTOETUSED	1 700	0	1 700	0
01	45	MUUD TOETUSED	30 379	26 517	32 000	1 621
01	50	TÖÖJÕUKULUD	509 326	349 972	497 687	-11 639
01	55	MAJANDAMISKULUD	109 145	65 350	109 100	-45
01	60	MUUD TEGEVUSKULUD	9 648	258	34 000	24 352
01	6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	35 000	25 541	36 000	1 000
01111		Vallavolikogu	75 350	42 368	59 200	-16 150
01111	50	TÖÖJÕUKULUD	68 500	39 493	52 400	-16 100
01111	55	MAJANDAMISKULUD	6 850	2 875	6 800	-50
01112		Vallavalitsus	535 821	373 181	565 287	29 466
01112	15	PÕHIVARA	0	0	15 000	15 000
01112	41	SOTSIAALTOETUSED	1 700	0	1 700	0
01112	50	TÖÖJÕUKULUD	432 826	310 479	445 287	12 461
01112	55	MAJANDAMISKULUD	100 295	62 445	102 300	2 005
01112	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	258	1 000	0
01114		Reservfond	8 648	0	33 000	24 352
01114	60	MUUD TEGEVUSKULUD	8 648	0	33 000	24 352
01600		Muud üldised valitsussektori teenused, valimiskulud	10 000	30	0	-10 000
01600	50	TÖÖJÕUKULUD	8 000	0	0	-8 000
01600	55	MAJANDAMISKULUD	2 000	30	0	-2 000
01700		Valitsussektori võla teenindamine	35 000	25 541	36 000	1 000
01700	6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	35 000	25 541	36 000	1 000
01800		Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	30 379	26 517	32 000	1 621
01800	45	MUUD TOETUSED	30 379	26 517	32 000	1 621

Vallavolikogu

Vallavolikogu tegevusala 01111 personalikuludes on planeeritud 21 volikogu liikme töötasu koos maksudega ja komisjonide esimeeste ning komisjoni lihtliikmete tasud koos maksudega.

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

Viru-Nigula Vallavalitsus

Vallavalitsuse tegevusala 01112 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 koefitsiendiga 0,2 kuu kulude varu katmaks vajadusel asendustasude kulusid töötajate haigestumisega ja puhkamisega seoses.

Majandamiskuludesse on planeeritud administreerimiskulud, arhiveerimiskulud, 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 33 000 eurot, mis moodustab ca 0,4% põhitegevuse kulude mahust.

Valitsussektori võla teenindamine

Selle tegevusala 01700 kuludes kajastatakse laenu intressid summas 36 000 eurot.

Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris

Alates 01.01.2021 kajastatakse selle tegevusala (01800) kuludes erinevad liikmemaksud. 2022. aasta eelarvesse on planeeritud liikmemaksudeks 33 000 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.

3.2. Majandus (04)

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

Tabel 3. Majandusvaldkonna kulud aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
04		MAJANDUS	1 362 783	766 391	1 848 090	485 307
04	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	777 000	311 221	1 484 450	707 450
04	45	MUUD TOETUSED	1 440	1 200	1 440	0
04	50	TÖÖJÕUKULUD	148 858	106 213	142 000	-6 858
04	55	MAJANDAMISKULUD	435 485	347 757	220 200	-215 285
04510		Teede ja tänavate korrashoid	929 200	474 594	820 000	-109 200
04510	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	604 000	178 821	650 000	46 000
04510	55	MAJANDAMISKULUD	325 200	295 772	170 000	-155 200
04710		Kaubanduse korraldus	1 440	1 200	1 440	0
04710	45	MUUD TOETUSED	1 440	1 200	1 440	0
049002		Muu majandus	432 143	290 597	1 026 650	594 507
049002	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	173 000	132 400	834 450	661 450
049002	50	TÖÖJÕUKULUD	148 858	106 213	142 000	-6 858
049002	55	MAJANDAMISKULUD	110 285	51 984	50 200	-60 085

3.2.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)

Maanteetranspordi tegevusalal 04510 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 teelud võimaldavad või nõuavad)
3. Teede tolmutõrje
4. Teede lumetõrje
5. 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, s.h kruusateede tolmuwabaks viimine). 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, joonimistöödeks (parkimiskohad, peatumise keeld, kiirusepiirang jms), teede- ja tänavasiltide ja valla tähiste asendamiseks, viidamajanduse korrastamiseks (valla ja külade sildid), sõidukiiruse rahustamiseks mõeldud liikluskorralduspaigaldiste paigaldamiseks. 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 ehitusseadustikus 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.

3.2.2. Transpordi korraldus

Transpordikorralduse tegevusalal 04710 on eelarves kajastatud vallapoolne dotatsioon kauplusauto tegevusele summas 1440 eurot.

Ligilähedase sisuga kulud on ka tegevusalal 09600 "Koolitransport" summas 80 000 eurot (2021: 75 000 eurot). Selline kajastamine põhineb vastavalt riigi poolt välja antud juhendil.

3.2.3. Muu majandus

Muu majanduse (tegevusala 049002) personalikulude all on kajastatud keskkonnaspetsialisti, planeerimis- ja maakorraldusspetsialisti, järelevalvespetsialisti, ehitusspetsialisti ja majandusvaldkonna juhi tööjõukulud.

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

3.3. Keskkonnakaitse (05)

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

Keskkonnakaitse kulud on alljärgnevas tabelis.

Tabel 4. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes)

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
05		KESKKONNAKAITSE	94 679	101 348	79 100	-15 579
05	45	MUUD TOETUSED	9 000	4 500	9 000	0
05	55	MAJANDAMISKULUD	84 679	96 655	69 100	-15 579
05	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	193	1 000	0
05100		Jäätmekäitlus	94 679	101 348	79 100	-15 579
05100	45	MUUD TOETUSED	9 000	4 500	9 000	0
05100	55	MAJANDAMISKULUD	84 679	96 655	69 100	-15 579
05100	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	193	1 000	0

3.3.1. Jäätmekäitlus

Jäätmekäitluse tegevusalal 05100 on planeeritud kulud isetekkeliste prügistukohtade koristamiseks, lammutatud hoonete jäätmete utiliseerimiseks ning kaevetöödeks (drenaažid, 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. Valdkonna kuludeks on jäätmete sorteeritud kogumise, isetekkeliste prügimägede koristamine, jäätmeteadlikkuse tõstmine, kevadise ja sügise suurepuhastuse korraldamine ning kevadise ja sügise ohtlike jäätmete kogumisringi korraldamine. Lisaks on jäätmekäitluse all kulud Kunda suletud prügila nõrgveepuhastusjaama töös hoidmine ning saastetasude maksmine.

3.4. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)

Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusala 06605 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, mitmekülgseks 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).

Tabel 5. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
06		ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	1 948 650	1 244 238	1 246 068	-707 182
06	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	793 710	378 909	0	-793 710
06	45	MUUD TOETUSED	33 000	16 284	33 000	0
06	50	TÖÖJÕUKULUD	680 500	500 327	731 568	47 068
06	55	MAJANDAMISKULUD	441 440	348 671	481 500	40 060
06	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	48		0
06300		Veevarustus Viru-Nigula	35 200	18 453	36 000	800
06300	45	MUUD TOETUSED	33 000	16 284	33 000	0
06300	55	MAJANDAMISKULUD	2 200	2 169	3 000	800
064001		Tänavavalgustus KUNDA	59 500	18 467	30 500	-29 000
064001	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	25 600	0	0	-25 600
064001	50	TÖÖJÕUKULUD	4 500	3 011	4 500	0
064001	55	MAJANDAMISKULUD	29 400	15 457	26 000	-3 400
064002		Tänavavalgustus ASERI	26 500	13 133	16 000	-10 500
064002	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	10 000	0	0	-10 000
064002	55	MAJANDAMISKULUD	16 500	13 133	16 000	-500
064003		Tänavavalgustus VIRU-NIGULA	762 110	368 481	5 000	-757 110
064003	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	758 110	366 202	0	-758 110
064003	55	MAJANDAMISKULUD	4 000	2 278	5 000	1 000
06605		VIRU-NIGULA MAJANDUSKESKUS	1 065 340	825 705	1 147 568	86 228
06605	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	12 706	0	0
06605	50	TÖÖJÕUKULUD	676 000	497 317	727 068	51 068
06605	55	MAJANDAMISKULUD	389 340	315 634	424 500	35 160
06605	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	48		0

066057		Hulkuvate loomadega seotud tegevused	4 600	6 188	7 000	2 400
066057	55	MAJANDAMISKULUD	4 600	6 188	7 000	2 400

3.4.1. Tänavavalgustus

Tänavavalgustuse tegevusala 06400 kulude all on kajastatud käidukorralduskulud, elektrikulu tänavavalgustusele, tänavavalgustusrajatiste jooksev remont ja hooldus.

3.4.2. Elamu- ja kommunaalmajandus

Eelarve tegevusala 06605 "Elamu- ja kommunaalmajanduse" alategevusaladel on kajastatud eelkõige majandamiskulud korterite halduskuludele, kalmistutele, hulkuvatele loomadele, haljastusele ja heakorrale.

3.4.2.1. Viru-Nigula valla majanduskeskus

Majanduskeskuse tegevusalal 066051 personalikulude all on kajastatud 2022. aastal planeeritavate ja olemasolevate töötajate töötasud. Eelarves on personalikuludeks 727 tuhat eurot. Alates 2021. aasta 1. novembrist lisandus 2 traktorist-kinnisvarahooldaja ametikohta.

Majanduskeskuse koosseisus on kokku 53,0 ametikohta.

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.

2021. aasta lõpu seisuga on vallal on 19 sõidukit ja 6 traktorit. 2022. aasta liisingukulu on kokku ca 137 000 eurot. 2022. aastal lisandub Kunda linna tänavate ja Kunda linna lähiümbruse teede talihooldus ja kogu valla teede teeäärte niitmine ning Kunda linna tänavate suvine puhastamine.

3.5. Tervishoid

Tervishoiukuludes (tegevusalad 07210 ja 07310) on kajastatud Viru-Nigula perearstitoa majandamiskulud ja Rakvere Haigla OÜ-le antav toetus.

Tabel 6. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes)

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
07		TERVISHOID	23 848	23 459	23 950	102
07	45	MUUD TOETUSED	22 348	22 438	22 450	102
07	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 021	1 500	0
07210		Perearst Viru-Nigulas	1 500	1 021	1 500	0
07210	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 021	1 500	0
07310		Üldhaigla teenused	22 348	22 438	22 450	102
07310	45	MUUD TOETUSED	22 348	22 438	22 450	102

3.6. Vaba aeg ja kultuur (08)

Vaba aja ja kultuuri kulud on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 7. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
08		VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 201 317	855 222	1 205 962	4 645
08	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	64 580	49 267	0	-64 580
08	41	SOTSIAALTOETUSED	33 000	23 431	33 000	0
08	45	MUUD TOETUSED	80 050	58 012	80 570	520
08	50	TÖÖJÕUKULUD	570 952	398 627	590 558	19 606
08	55	MAJANDAMISKULUD	452 735	325 885	501 834	49 099
08102		Sportitegevus KOKKU	442 080	313 840	450 400	8 320
08102	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	34 580	41 947	0	-34 580
08102	50	TÖÖJÕUKULUD	193 500	131 106	200 950	7 450
08102	55	MAJANDAMISKULUD	214 000	140 786	249 450	35 450
0810211		Aseri Vabaajakeskus	98 700	67 140	106 250	7 550
0810211	50	TÖÖJÕUKULUD	66 000	43 325	68 500	2 500
0810211	55	MAJANDAMISKULUD	32 700	23 814	37 750	5 050
08102200		Kunda Spordikeskus	303 280	216 043	300 950	-2 330
08102200	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	34 580	41 947	0	-34 580
08102200	50	TÖÖJÕUKULUD	93 500	62 314	98 450	4 950
08102200	55	MAJANDAMISKULUD	175 200	111 781	202 500	27 300
081024		Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	40 100	30 657	43 200	3 100

081024	50	TÖÖJÕUKULUD	34 000	25 467	34 000	0
081024	55	MAJANDAMISKULUD	6 100	5 190	9 200	3 100
08107		Viru-Nigula Avatud Noortekeskus	157 200	117 610	164 114	6 914
08107	41	SOTSIAALTOETUSED	33 000	23 431	33 000	0
08107	45	MUUD TOETUSED	250	262	270	20
08107	50	TÖÖJÕUKULUD	76 216	66 614	82 000	5 784
08107	55	MAJANDAMISKULUD	47 734	27 303	48 844	1 110
081093		Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	157 634	120 246	155 300	-2334
081093	45	MUUD TOETUSED	79 800	57 750	80 300	500
081093	50	TÖÖJÕUKULUD	34 040	17 618	34 000	-40
081093	55	MAJANDAMISKULUD	43 794	44 878	41 000	-1 294
08201		Viru-Nigula valla raamatukogu	136 086	105 122	148 090	12 004
08201	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	7 320	0	0
08201	50	TÖÖJÕUKULUD	99 600	74 019	108 400	8 800
08201	55	MAJANDAMISKULUD	36 486	23 783	39 690	3 204
08202		Viru-Nigula Kultuurikeskus	243 485	148 416	218 458	-25 027
08202	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	30 000	0	0	-30 000
08202	50	TÖÖJÕUKULUD	132 864	84 524	131 808	-1 056
08202	55	MAJANDAMISKULUD	80 621	63 892	86 650	6 029
08203		Viru-Nigula muuseumid	44 632	36 461	50 300	5 668
08203	50	TÖÖJÕUKULUD	26 632	20 685	27 700	1 068
08203	55	MAJANDAMISKULUD	18 000	15 776	22 600	4 600
08300		Ajaleht	18 700	12 028	17 800	-900
08300	50	TÖÖJÕUKULUD	8 100	4 060	5 700	-2 400
08300	55	MAJANDAMISKULUD	10 600	7 967	12 100	1500
08400		Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	1 500	1 500	1 500	0
08400	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 500	1 500	0

3.6.1. Kunda Spordikeskus

Selle tegevusala (08102200) 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 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 discgolffi 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 kahe tegevuskoha peale on struktuuris arvestatud 2 treeneri ametikohta.

3.6.2. Aseri Vabaajakeskus

Selle tegevusala (0810211) all on kajastatud 2022. 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.

3.6.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus

Piirkondliku sporditegevuse tegevusala (081024) all personalikuludes kajastub kahe spordihoone ja piirkondliku spordielu edendamise eest vastutava ametniku, vallavalitsuse spordijuhi 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 suvemängudel Ida-Virumaal ja Lääne-Virumaa jooksusarja etappidel Kundas, Viru-Nigulas ja Aseris.

Treenerite tööjõukulude toetus (kellel on kõrgem tase kui EKR 5), on alates 2021. aastast üle viidud piirkondliku sporditegevuse alt Viru-Nigula piirkondlike vaba aja tegevuste alla (tegevusala 081093) toetuste reale summas 22 500 eurot.

3.6.4. Noorsootöö ja noortekeskused

Selle tegevusala (08107) 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 siin tegevusalal 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).

3.6.5. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused

Tegevusala „Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused“ (081093) all on kajastatud Viru-Nigula valla vaba aja ürituste majanduskulud, toetused MTÜ-dele, ülevallaliste ürituste korraldamisega seotud kulud ning alates aastast 2021 ka treenerite toetused summas 22 500 eurot, mis enne oli kajastatud piirkondliku sporditegevuse all. Ülevallaliste ürituste kulud on täpsemalt kajastatud järgmises tabelis.

Tabel 8. Ülevallalised üritused 2022 (eurodes)

Ürituse nimetus	Summa
Vabariigi aastapäev	6 500
Lusikapäev	1 300
Jaanipäev	7 000
Merepäev	16 000
Kodukohvikute päev	500
Vanavanemate päev	700
Muinastulede öö	2 500
Muud piirkondlikud kultuurüritused ja tegevused	6 500
KOKKU	41 000

3.6.6. Viru-Nigula valla raamatukogu

Viru-Nigula vallas tegutseb kolm raamatukogu (tegevusala 08201): 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.

3.6.7. Viru-Nigula valla kultuurikeskus

Sellel tegevusalal 08202 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.

Kultuurikeskuse personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud (7,2 ametikohta ja keskmiselt 15 VÕS lepingut).

3.6.8. Viru-Nigula muuseumid

Viru-Nigula Muuseumid (tegevusala 08203) tegutsevad hetkel kahes kohas – Kunda Tsemendimuuseum ja Viru-Nigula Koduloomuuseum. Muuseumide personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud (2,65 ametikohta).

3.6.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu

Selle kirje (tegevusala 08300) all kajastatakse valla ajalehe trükkimise ja lehe küljendamise ning muud väljaandmisega seotud kulud. Personalikuludes kajastub VÕS lepinguga tõlketeenuse sisseostmine.

3.7. Haridus (09)

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 Aseri alevik ja Kunda linn).

Koostööd lasteaija- ja koolikohtade osas tehakse naaberomavalitsustega. Hariduse valdkonna kuludest annab ülevaate alljärgnev tabel.

Tabel 9. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
09		HARIDUS	4 089 943	2 919 575	4 296 579	206 636
09	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	77 157	59 146	29 574	-47 583
09	41	SOTSIAALTOETUSED	2 700	944	1 800	-900
09	45	MUUD TOETUSED	600	436	700	100
09	50	TÖÖJÕUKULUD	3 284 878	2 384 890	3 562 580	277 702
09	55	MAJANDAMISKULUD	724 608	472 940	701 925	-22 683
09	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	1 219	0	0
09110		Viru-Nigula valla lasteaed "Kelluke" 01.01.2020	969 575	711 851	1 025 400	55 825
09110	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	7 596	7 596	0	-7 596
09110	41	SOTSIAALTOETUSED	1 000	294	800	-200
09110	50	TÖÖJÕUKULUD	860 900	627 673	931 400	70 500
09110	55	MAJANDAMISKULUD	100 079	76 287	93 200	-6 879
0911001		Lasteaiakohad	30 500	23 763	32 000	1 500
0911001	55	MAJANDAMISKULUD	30 500	23 763	32 000	1 500
0911002		Lasteaiatoit	34 000	18 616	32 800	-1 200
0911002	55	MAJANDAMISKULUD	34 000	18 616	32 800	-1 200
092120		Õpilaskohad teistes KOV	67 000	41 293	63 000	-4 000
092120	55	MAJANDAMISKULUD	67 000	41 293	63 000	-4 000
092121		Aseri Kool	615 265	449 837	650 500	35 235
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	533 190	393 811	568 500	35 310
092121	55	MAJANDAMISKULUD	82 075	56 027	82 000	-75
09212104		Aseri Kooli juhtimiskulud	40 000	28 976	42 400	2 400
09212104	50	TÖÖJÕUKULUD	40 000	28 976	42 400	2 400
092122		Kunda Ühisgümnaasium	887 450	630 636	923 659	36 209
092122	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	54 561	36 941	29 574	-24 987
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	713 780	516 446	765 760	51 980
092122	55	MAJANDAMISKULUD	119 109	77 249	128 325	9 216
09212204		Kunda Ühisgümnaasiumi juhtimiskulud	56 500	41 961	58 650	2 150
09212204	50	TÖÖJÕUKULUD	56 500	41 961	58 650	2 150
092123		Vasta Kool 01.01.2020	538 345	368 906	606 200	67 855
092123	45	MUUD TOETUSED	500	258	500	0

092123	50	TÖÖJÕUKULUD	470 120	327 727	546 500	76 380
092123	55	MAJANDAMISKULUD	67 725	39 702	59 200	-8 525
092123	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	1 219	0	0
09212304		Vasta Kooli juhtimiskulud	43 000	29 984	46 200	3 200
09212304	50	TÖÖJÕUKULUD	43 000	29 984	46 200	3 200
092131		Kunda Ühisgümnaasium keskhariduse otsekulud REV	100 408	70 789	118 170	17 762
092131	50	TÖÖJÕUKULUD	100 408	70 789	118 170	17 762
095104		Viru-Nigula valla muusikakool	294 730	216 726	303 900	9 170
095104	45	MUUD TOETUSED	100	178	200	100
095104	50	TÖÖJÕUKULUD	281 000	209 426	288 000	7 000
095104	55	MAJANDAMISKULUD	13 630	7 122	15 700	2 070
09600		Koolitransport	75 000	38 909	80 000	5 000
09600	55	MAJANDAMISKULUD	75 000	38 909	80 000	5 000
09601		Koolitoit 2021	283 120	213 375	260 200	-22 920
09601	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	15 000	14 609	0	-15 000
09601	50	TÖÖJÕUKULUD	142 980	106 587	154 000	11 020
09601	55	MAJANDAMISKULUD	125 140	92 179	106 200	-18 940
09800		Muu haridus sh hariduse haldus	55 050	33 952	53 500	-1 550
09800	41	SOTSIAALTOETUSED	1 700	650	1 000	-700
09800	50	TÖÖJÕUKULUD	43 000	31 510	43 000	0
09800	55	MAJANDAMISKULUD	10 350	1 793	9 500	-850
10		SOTSIAALNE KAITSE	889 564	530 146	910 970	21 406

3.7.1. Alushariduse valdkonna kulude ülevaade

Alushariduse valdkonna kulud kajastuvad eelarves tegevusalal 09110. Alates 31.08.2019 on Viru-Nigula valla lasteaiad ühtse juhtimise all. Moodustatud on uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla lasteaiad Kelluke kolmes asukohas (Kunda- 9 rühma, Viru-Nigula- 3 rühma ja Aseri- 3 rühma).

Prognoosi kohaselt käib 2022. aasta jaanuaris 80 Viru-Nigula valla last (lasteaedades 4 ja koolides 76) teiste kohalike omavalitsuste lasteaedades ja koolides, kus koha arvestusliku maksumuse tasub Viru-Nigula vald. Lasteaedade kulu moodustab teistelt KOV-delt ostetud lasteaiakohtade kuludega, valla oma lasteaedade kuludega ühtse kulurühma, mille iga osa kulusid on suhteliselt raske ette prognoosida, kuna need sõltuvad perekondade konkreetsetest eelistustest.

Lasteaedade õpetajate töötasu on vastavalt volikogu otsusega seotud põhikooli õpetajate töötasu alammääraga. Õpetajate töötasu alammääraks täistööajaga töötamise korral on alates 01.01.2022. a. 1412 eurot (+7,4%). Lasteaia õpetajate töötasu alammäär on 2022. aastal on 90% õpetajate töötasu alammäärast ehk 1270,80 eurot, magistriharidusega lasteaia õpetajal 100% ehk 1412 eurot.

Seisuga 10. november 2021 käis Viru-Nigula lasteaia Kelluke Aseri majas 40 last, Kunda majas 149 last ja Viru-Nigula majas 37 last.

3.7.2. Põhihariduse valdkonna kulude ülevaade

Seisuga 10. november 2021 õppis Aseri Koolis 105 õpilast, Kunda Ühisgümnaasiumis 302, sh põhikooliastmes 259 õpilast ja Vasta Koolis 106 õpilast.

Põhihariduse valdkonna kulud kajastatakse eelarves tegevusaladel 09212 ja 09213.

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

3.7.3. Huviharidus (muusikakool)

Muusikakooli kulud kajastatakse eelarves tegevusalal 095104.

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

Alates 01.01.2021 on muusikakoolide eelarved kokku liidetud. Õppetöö jätkub endiselt kahes majas.

Kunda maja koolis on võimalik laulda poistekooris ja õppida mitmel pillierialal, nt klaver, viiul, basskitarr, löökpillid jne. Kunda majas õpib seisuga 10.11.2021 55 õpilast. Ka on sellenimelisel tegevusalal kajastatud otseselt asutuse personalikulud ja majanduskulud.

Aseri majas toimub ainult pilliõpe. Õppetöö koosneb individuaalõppes (põhipill) ja gruppõppes üldainetes. Koolis saab õppida klaverit, akordioni, nuppakordioni, kitarri, balalaikat, kannelt, plokkflööt. Aseri majas õpib seisuga 10.11.2021 31 õpilast.

3.7.4. Koolitransport

Eelarvekirjelt „Koolitransport“ (tegevusala 09600) finantseeritakse otseselt õpilaste kooli transportimise kulud.

3.7.5. Koolitoit

Eelarvekirje „Koolitoit“ tegevusalal 09601 kajastatakse alates 2021. a. kulud lasteaia laste ja õpilaste toitlustamisele. Volikogu otsusega 29.12.2020 nr 191 korraldab alates 01.01.2021 valla üldhariduskoolides ja lasteaedades toitlustamist Viru-Nigula valla majanduskeskus.

Selle tegevusala personalikuludes kajastatakse kokkade, abikokkade, toitlustusjuhi, toiduvedajate ning raamatupidaja (0,5 kohta) tööjõukulud ja majandamiskuludes toiduainete kulud, inventari kulud, korrashoiuvahendite kulud, koolituskulud, IT kulud jms.

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).

3.7.6. Muu haridus

Eelarvekirje „Muu haridus“ tegevusalal 09800 kajastatakse kulud haridust administreerivale personalile.

3.8. Sotsiaalne kaitse (10)

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

Ülevaade sotsiaalvaldkonna kuludest on esitatud alljärgnevas tabelis

Tabel 10. Kulud aastatel 2021-2022 (eurodes).

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 koos I LEA	Eelarve täitmine 30.09.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
10		SOTSIAALNE KAITSE	889 564	530 146	910 970	21 406
10	15		0	0	20 000	20 000
10	41	SOTSIAALTOETUSED	158 857	95 655	178 200	19 343
10	45	MUUD TOETUSED	1 370	100	1 170	-200

10	50	TÖÖJÕUKULUD	303 190	171 662	322 340	19 150
10	55	MAJANDAMISKULUD	425 947	262 699	389 060	-36 887
10	60	MUUD TEGEVUSKULUD	200	30	200	0
1012101		Puuetega laste sotsiaalne kaitse	48 439	15 992	62 500	14 061
1012101	41	SOTSIAALTOETUSED	4 939	2 791	5 000	61
1012101	50	TÖÖJÕUKULUD	32 000	7 252	50 000	18 000
1012101	55	MAJANDAMISKULUD	11 500	5 949	7 500	-4 000
1012102		Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	23 530	10 867	20 500	-3 030
1012102	41	SOTSIAALTOETUSED	23 530	10 867	20 500	-3 030
102000		Hooldekodud teistes KOV	111 500	80 771	118 000	6 500
102000	55	MAJANDAMISKULUD	111 500	80 771	118 000	6 500
102002		Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande keskus KOKKU	155 820	82 502	135 270	-20 550
102002	45	MUUD TOETUSED	170	0	170	0
102002	50	TÖÖJÕUKULUD	122 190	67 514	104 000	-18 190
102002	55	MAJANDAMISKULUD	33 460	14 988	31 100	-2 360
10200202		Kunda Päevakeskus	128 520	65 737	107 250	-21 270
10200202	50	TÖÖJÕUKULUD	103 720	54 137	85 000	-18 720
10200202	55	MAJANDAMISKULUD	24 800	11 600	22 250	-2 550
10200203		Kunda Polikliinik	5 660	3 346	6 000	340
10200203	55	MAJANDAMISKULUD	5 660	3 346	6 000	340
10200204		Viru-Nigula turvakorter	2 450	0	2 450	0
10200204	55	MAJANDAMISKULUD	2 450	0	2 450	0
10400		Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	181 400	133 135	169 000	-12 400
10400	55	MAJANDAMISKULUD	181 400	133 135	169 000	-12 400
104022		Sotsiaaltoetused sissetulekust sõltuvad	13 700	8 294	15 300	1 600
104022	41	SOTSIAALTOETUSED	11 500	7 693	13 300	1 800
104022	55	MAJANDAMISKULUD	2 200	601	2 000	-200
104023		Sotsiaaltoetused sissetulekust mittesõltuvad KOV	41 500	24 010	39 000	-2 500
104023	41	SOTSIAALTOETUSED	35 500	22 120	33 900	-1 600
104023	55	MAJANDAMISKULUD	6 000	1 890	5 100	-900
104024		Matusetoetus	20 000	15 000	22 000	2 000
104024	41	SOTSIAALTOETUSED	20 000	15 000	22 000	2 000
10701		Riiklik toimetulekutoetus RE	61 138	33 956	80 000	18 862
10701	41	SOTSIAALTOETUSED	61 138	33 956	80 000	18 862
10900		Muu sotsiaalne kaitse	232 537	125 619	229 400	-3 137
10900	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	20 000	20 000
10900	41	SOTSIAALTOETUSED	2 250	3 229	3 500	1 250

10900	45	MUUD TOETUSED	1 200	100	1 000	-200
10900	50	TÖÖJÕUKULUD	149 000	96 896	168 340	19 340
10900	55	MAJANDAMISKULUD	79 887	25 364	56 360	-23 527
10900	60	MUUD TEGEVUSKULUD	200	30	200	0

Valdkonna eesmärkide saavutamiseks osutab Viru-Nigula Vallavalitsus sotsiaalteenuseid ning maksab erinevatele riskigruppidele suunatud toetusi (nii KOV poolt makstavad toetused nn lokaalsed 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 matusetootus
- ✓ 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 (SHS §5 lg 1). Sotsiaalhoolekande seadus (SHS) sätestab 13 sotsiaalteenust, mille tagamine on kohaliku omavalitsuse üksusele 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.

3.8.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Sellel tegevusalal 10121 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.

Raske või sügava puudega isiku ja/või lapse hooldajatoetuse regulatsioon on kehtestatud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 30 „Sotsiaalhoolekandelise abi andmise tingimused ja kord“ § 27 ja Viru-Nigula Vallavalitsuse 05.07.2018 määruse nr 16 „Viru-Nigula valla sotsiaalteenuste osutamise kord ja teenuste hinnad“ § 5 ja § 6 alusel.

Hooldajatoetust makstakse Viru-Nigula Vallavolikogu 29.11.2018 määruse nr 42 „Sotsiaalhoolekandeline abi korras makstavate toetuste määrade kehtestamine“ § 1 punktide 7-10 alusel.

3.8.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse

Selle tegevusala 10200 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 üldhooldusteenusele (hooldekodudesse), mis kuuluvad erasektorile.

Viru-Nigula vald ostab teenust alljärgnevatelt hooldekodudelt:

Kunda Südamekodu, MTÜ Lille Turvakodu, MTÜ Vahtra Hooldemaja, Kiviõli Tervisekeskus, Alutaguse Hoolekeskus AS ja Nemeston OÜ (Villa Alfred). Kokku viibib hooldekodudes 27 isikut, kelle ülalpidamiskulud hooldekodudes katab vald.

3.8.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused

Antud tegevusalal 10400 kajastuvad asendus- ja järelhooldusteenusel viibivate laste teenuse kulud. 2021. aasta oktoobri seisuga viibib asendushooldusteenusel 8 last ja järelhooldusteenusel ei ole ühtegi isikut. 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.

3.8.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse kulud kajastatakse eelarves tegevusalal 10402.

Sissetulekust mittesõltuvad toetused on määratletud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 30 „Sotsiaalhoolekandeline abi andmise tingimused ja kord“ § 9 lg 2 alusel.

Sissetulekust sõltuvad toetused on määratletud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 30 „Sotsiaalhoolekandeline abi andmise tingimused ja kord“ § 9 lg 3 alusel.

Siia tegevusala alla kuulub ka riigieelarveline ja omavahenditest makstav matusetootus (riigi juhendi alusel).

3.8.5. Riiklik toimetulekutoetus

Riikliku toimetulekutoetuse tegevusalal 10701 kajastatakse toimetulekutoetuste kulu, mille katteallikaks on tulude poolel samas summas toetusfondi eraldise komponent.

3.8.6. Muu sotsiaalne kaitse

Selle tegevusala 10900 all kajastatakse sotsiaalse kaitse majandamiskulud ja personalikulud. Personalikulude all on kajastatud tööjõukulud (6 ametikohta).

Siin on planeeritud Aseris, Kundas ja Viru-Nigulas asuvate 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, ning investeeringustegevusega seotud nõuete ja kohutuste muutus vastavalt KOFS § 16 lg 6. Põhivara soetamise eesmärgil antavad sihtfinantseerimised kajastatakse eelarves kululiigiga 4502 (hajaasustuse veeprogramm).

2022. aastal on planeeritud investeeringustegevuse väljaminekute summa 1 581 024 eurot, millest saadavad toetused on kavandatud 1 055 754 eurot ja omafinantseering 541 770 eurot.

Tabel 12. 2022. aastaks planeeritavad investeeringuobjektid tegevusalade kaupa on järgmised:

Teg_a al	Kulu -liik	Nimetus	Kokku	Oma- osalus	Toetus
01112	15	Valgustite vahetus vallamajas	15 000	15 000	0
01		Üldvalitsemine kokku	15 000	15 000	0
04510	15	Teed, tänavad	150 000	150 000	0
04510	15	Kergliiklustee Padaorg-Viru-Nigula saeveski	500 000	150 000	350 000
04510	15	Kalmistu kergtee tänavavalgustus	32 000	32 000	

049002	15	Laste mänguväljak Kunda	30 000	30 000	
049002	15	Kunda ettevõtlusala projekteerimine ja arendamine	776 400	116 460	659 940
049002	15	Viru-Nigula kogukonnamaja (Kirikaia 2) projekteerimine	28 050	9 550	18 500
049002	15	Haridusasutuste õhukvaliteedi parendus	16 214	5 400	10 814
04		Majandus kokku	1 532 664	493 410	1 039 254
092122	15	Klaver Kunda Ühisgümnaasiumile (III osa)	13 360	13 360	
09		Haridus kokku	13 360	13 360	0
10900	15	Sotsiaalmaja projekteerimine	20 000	20 000	
10		Sotsiaalne kaitse kokku	20 000	20 000	0
		KOKKU	1 581 024	541 770	1 039 254

Hajaasustuse veeprogrammi kulud kokku on planeeritud 33 000 eurot, kululiik 4502 (sh toetus 16 500 eurot):

15	06300	Hajaasustuse veeprogramm (põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (kululiik 450200))	33 000	16 500	16 500
-----------	--------------	---	--------	--------	--------

5. FINANTSEERIMISTE GEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse finantseerimistehingud. Finantseerimistehinguteks on laenu võtmise ja tagasimaksmise kajastamine. 2022. aastal on planeeritud laenu tagasimaksed summas 364 500 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 2022. aastaks planeeritud 21 228 eurot. Investeerimistegevuse maht on kokku -558 150 eurot. Sellest nähtub, et põhitegevuse tuleml ei kata investeerimistegevust. Investeerimisobjektide omafinantseering on plaanis katta pangalaenuga.

Laenukohustuse võtmist reguleerib KOFS. KOFS-i järgi tohib netovõlakoormuse ülempiir olla aastatel 2022-2024 kuni 8-kordne põhitegevuse tuleml summa (või kuni 80% põhitegevuse

tuludest). Viru-Nigula valla prognoositav netovõlakoormus 2022. aasta lõpuks on 2,9 miljonit eurot ehk 33,3% põhitegevuse tuludest, mis on vastavuses KOFS-i nõuetega. Vabaks netovõlakoormuseks jääb veel ligikaudu 4,1 mln eurot.

Viru-Nigula valla võlakohustused seisuga 31.12.2021 on kokku 2 851 232 eurot. Viru-Nigula valla prognoositavad võlakohustused seisuga 31.12.2022 on 3 026 732 eurot.

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga ja saldo vähenemine miinusega.

2021. aasta rahaliste vahendite prognoositav lõppsaldo on ca 350 tuhat eurot. 2022. aasta lõpuks on prognoositav raha jääk 119 tuhat eurot.