



**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	14
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.....	27
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	28
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	32
3.7.5. KOOLITOIT	32
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 01.01.2022 5611 elanikku. 01.01.2021 seisuga oli 5660 elanikku, vähenemine 49 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 2022. 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 (KOFIS) 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.

Viru-Nigula Vallavolikogu 28.02.2022 otsustega nr 34 ja 35 korraldatakse ümber alates 01.04.2022 Viru-Nigula valla kultuuri- ja spordiasutused.

Kultuurivaldkonnas liidetakse Viru-Nigula Muuseumid Viru-Nigula Kultuurikeskusega ja tekib uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla kultuurikeskus. Viru-Nigula valla kultuurikeskuse allüksused on järgmised kultuuriasutused: Kunda linna Klubi, Viru-Nigula rahvamaja, Aseri rahvamaja, Viru-Nigula koduloomuuseum ja Kunda tsemendimuuseum.

Spordivaldkonnas liidetakse Kunda Spordikeskus Aseri Vabaajakeskusega ja tekib uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla spordikeskus. Viru-Nigula valla spordikeskuse tegevuskohad on Kunda Spordikeskus, Viru-Nigula Spordihoone ja Aseri Vabaajakeskus.

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 aastavahetuseeni hinnakasvu tempo kiirenes, kuid jääb 2021. aastal aastakeskmisena alla 4%.

Rahandusministeeriumi prognoos näeb ette Eesti majanduse püsivust kriisieelsete prognoosidega võrreldes kõrgemal tasemel. Majanduskav oli 2021 aasta esimesel poolaastal kevadel oodatust kiirem. Võimas kasv 2021. aasta esimeses pooles annab 2021. 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 vähenes hoogsalt kasvava maksutulu abil 2021 aastal 3,3%ni SKPst ning 2022. aastal prognoosi kohaselt 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.

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 6% lähedale ja tööhõivel on samuti kasvuruumi, siis reaalsissetulekute kasvu piirab 2022. 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 2021. aastal 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 2022. aastal. Prognoosi kohaselt toimub tööpuuduse suurem langus alates 2022. 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, %	-3,0	9,5	4,0	2,6	2,9	2,8
Kaupade ja teenuste eksport	-5,5	6,0	6,3	3,8	3,2	3,0
Tööpuudus %	6,8	6,7	5,8	5,7	5,6	5,6
Inflatsioon %	-0,4	3,8	3,7	2,1	1,9	1,9
Palgakasv %	2,9	7,0	6,7	6,0	5,5	5,4
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
Keskmine palk, eurot	1448	1504	1588	1668	1749	1832
Valitsussektori:						
struktuurne eelarvepositsioon, % SKPst	-2,6	-4,4	-2,3	-1,1	-0,5	0,2
nominaalne eelarvepositsioon, % SKPst	-5	-3,3	-1,8	-1,1	-0,4	0,3

Allikas: Rahandusministeeriumi suvine prognoos

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.
INVESTEERIMISTEGEVUS
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.

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 2022. aastaks plaanitud eesmärgid võimalikult sarnases mahus ja viisil.

Viru-Nigula valla eelarve **põhitegevuse tulude** kogumaht 2022. aastal on 8 650 588 eurot (-22 006 eurot ehk -0,3%).

Põhitegevuse kulude kogumaht on 8 639 123 eurot (+53 562 eurot ehk +0,6%). Selle tulemusel on põhitegevuse tulem planeeritud 11 465 eurot. Personalikulud suurenevad 6,0% 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 11,6% võrreldes 2021. aasta lõpliku eelarvega.

Investeeringustegevus kokku (= investeeringustegevuse sissetulekud – väljaminekud) on summas -546 040 eurot. Põhivara soetus on planeeritud summas 1 692 924 eurot ja põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine 1 202 214 eurot ning omafinantseering 507 210 eurot.

Põhitegevuse tulem ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 11 465 eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 0,13%. Põhitegevuse tulusid mõjutab olulises osas riigieelarvest eraldatava toetusfondi ja tasandusfondi maht. Toetusfondi eraldised on antud eelarve projekti koostamise ajal Vabariigi Valitsuse poolt veel lõplikult kinnitamata. Esialgsete andmete alusel (seisuga 22.02.2022) tasandusfond suureneb 67 383 euro võrra, samas toetusfond väheneb 135 784 euro võrra.

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

Eelarve tulem on negatiivne summas -534 575 eurot. See tähendab, et investeeringute omaosaluse katmiseks oma raha ei jätku ja on vaja kaasata võõrvahendeid (pangalaenu). Investeeringute 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 8 650 588 eurot (2021: 8 672 594 eurot), mis on 22 006 eurot väiksem (-0,3%) kui eelmisel aastal. Maksutulud moodustavad Viru-Nigula valla eelarvetulude mahust 55,3%. Järgnevad toetused 36,1%, omatulud 7,2% ja muud tulud 1,4%. 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 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Eelarve muutus
	PÕHITEGEVUSE TULUD	8 672 594	8 542 361	8 650 588	-22 006
30	MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	4 634 500	4 640 886	4 784 500	150 000
300000	Tulumaks füüsilise isiku tulult	4 435 000	4 439 297	4 580 000	145 000
303000	Maamaks	199 500	201 589	204 500	5 000
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	643 294	563 429	626 500	-16 794
3200	Riigilõivud registritoimingutelt	4 500	5 386	5 000	500
3220	TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	240 294	226 862	235 000	-5 294
3221	TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	30 200	27 588	45 200	15 000
3222	TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	90 000	68 175	95 000	5 000
3224	TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	12 600	10 880	13 000	400
3225	ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	40 000	28 968	30 000	-10 000
3229	ÜLDVALITSEMISE TULUD	300	6	300	0
3230	TULUD TRANSPORDI- JA SIDEALASEST TEGEVUSEST	5 000	5 683	6 000	1 000
3231	TULUD PÕLLU-, METSAMAJANDUSEST	15 100	15 100	0	-15 100
3233	ÜÜR JA RENT	123 000	119 468	123 000	0

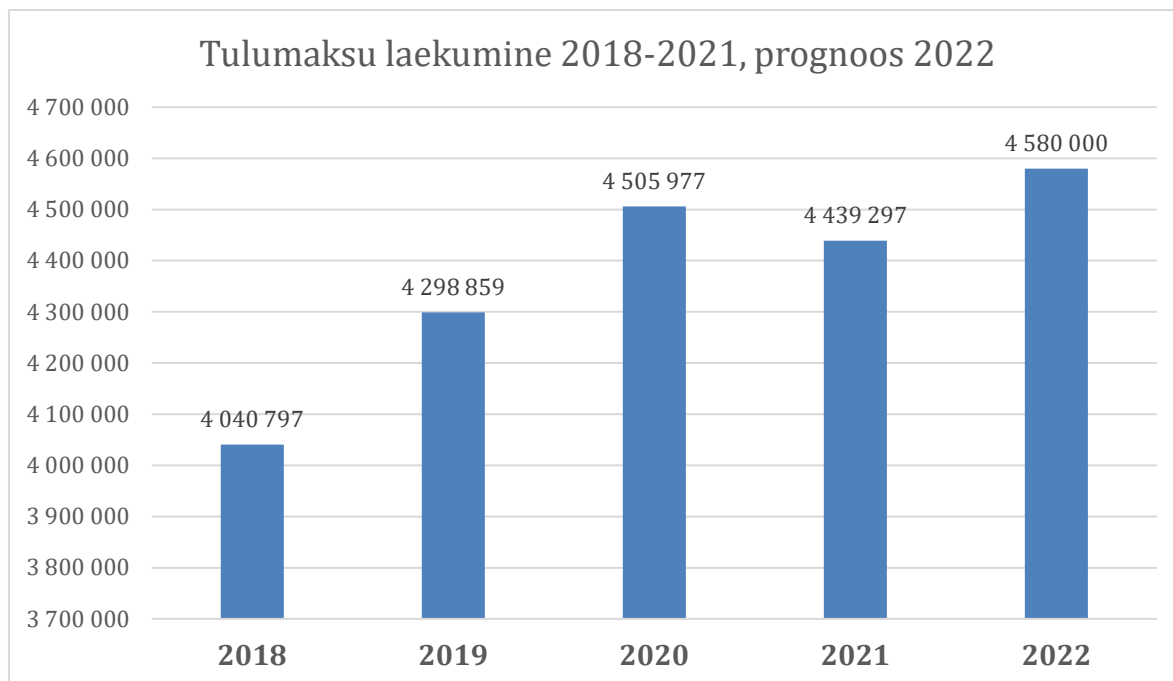
3237	ÕIGUSTE MÜÜK	2 300	4 597	4 000	1 700
3238	MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	80 000	50 716	70 000	-10 000
35	SAADUD TOETUSED	3 280 800	3 216 587	3 122 588	-158 212
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	267 344	203 131	177 848	-89 496
3520	Saadud tegevustoetused	3 013 456	3 013 456	2 944 740	-68 716
35200	Kohaliku omavalituse tasandusfond*	706 821	706 821	773 954	67 133
35201	Kohaliku omavalitsuse toetusfond *	2 306 635	2 306 635	2 170 786	-135 849
38	MUUD TULUD	114 000	121 459	117 000	3 000
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	100 000	104 688	102 000	2 000
388	Muud tulud (trahvid ja muud eespool nimetatud tulud)	14 000	16 771	15 000	1 000

2.1. Maksutulud

Maksudena laekuvad valla eelarvesse üksikisiku tulumaks ja maamaks. Maksude osakaal põhitegevuse tuludest on 55,3%.

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 3,3% (145 000 eurot). Tulumaksu laekumine on planeeritud 4 580 000 eurot (2021 oli eelarve 4 435 000 eurot, tegelik laekumine oli 4 439 297 eurot).



Joonis 1. Tulumaksu laekumine 2018-2021, prognoos 2022

Vabariigi Valitsuse prognoosi kohaselt suureneb 2022. aastal tulumaksu laekumine kohalikele omavalitsustele keskmiselt 4,7%.

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%. 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 planeeritud tulu maamaksust 204 500 eurot (2021 oli eelarve 199 500 eurot, tegelik laekumine oli 201 589 eurot). Maamaksumäär kehtestab vastavalt maamaksuseaduse § 5 lg 1 kohaliku omavalitsuse volikogu. Viru-Nigula vallas on 2022. aastaks kehtestatud maamaksumäärad Viru-Nigula Vallavolikogu 29.12 2021. aasta määrusega nr 3 järgmiselt:

1. Elamu-, metsa- ja muu maa maamaksumääraks 2,5% maa maksustamishinnast aastas.
2. Haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumääraks 2% 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 626 500 eurot (2021: 643 294 eurot). Kaupade ja teenuste müük jaguneb järgmiselt: riigilõivud ja tulud majandustegevusest.

Riigilõivud

Laekumist kavandatakse eelarvesse 5000 eurot.

Tulud majandustegevusest (omatulud)

Tulud majandustegevusest on planeeritud 621 500 eurot. Tulud majandustegevusest jaotuvad omakorda järgmisteks alarühmadeks:

Haridusasutuste majandustegevuse tulu 235 000 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 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 95 000 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 sotsiaaalalastest tegevustest (sotsiaalosakonna transpordi kasutus, Kunda Päevakeskuse hooldusteenused jms).

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.

Tulud transpordialasest tegevusest 6000 eurot.

Siin kajastatakse tasu valla transpordi (bussi) kasutamise eest.

Üüri- ja renditulud 123 000 eurot

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

Laekumised õiguste müügist 4000 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 bilansiväliste korterite ja inventari müügitulu, traktoriteenus, tulu sauna kasutamisest jms.

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tulude mahust 36,1% ehk kokku 3 122 903 eurot (2021: 3 280 800 eurot). Saadavatest toetustest tegevuskuludeks (352) on tasandusfondi eraldis 774 204 eurot ja toetusfondi eraldis planeeritud 2 170 851 eurot. Toetusfondi vahendid on ette nähtud üldhariduse andmiseks (õpetajatele ja koolijuhtide tööjõukulud, täienduskoolitus, õppevahendid, koolilõuna jne), kohalike teede hoiu toetuseks, huvihariduse ja -tegevuse toetuseks, toimetulekutoetuseks, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetuseks, asendus- ja järelhooldusteenuseks, matusetoetuseks, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks ning rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks.

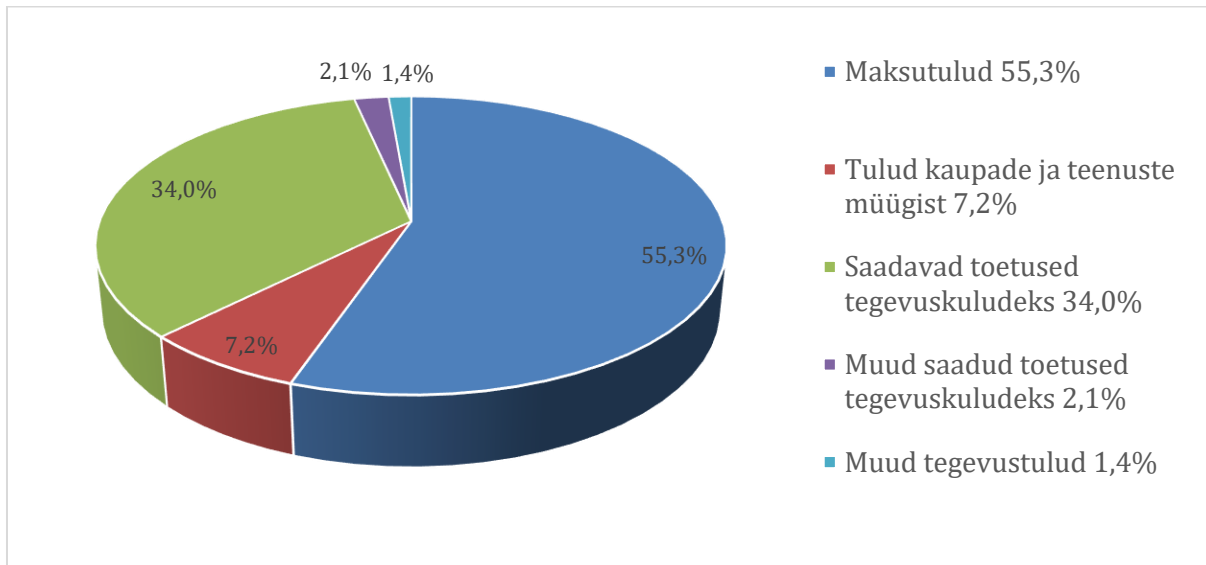
Ülejäänud toetused on kajastatud kirjel „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ summas 177 848 eurot. Kirjele „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ lisanduvad aasta sees jooksvalt sihtfinantseerimisena saadud vahendid. 2022. aasta eelarve tulude prognoosis ei ole arvestatud mitmesuguseid ühekordseid 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 117 000 eurot (2021: 114 000 eurot). Muud tegevustulud moodustuvad 2022. aasta eelarve tulude mahust kokku 1,4%. 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).

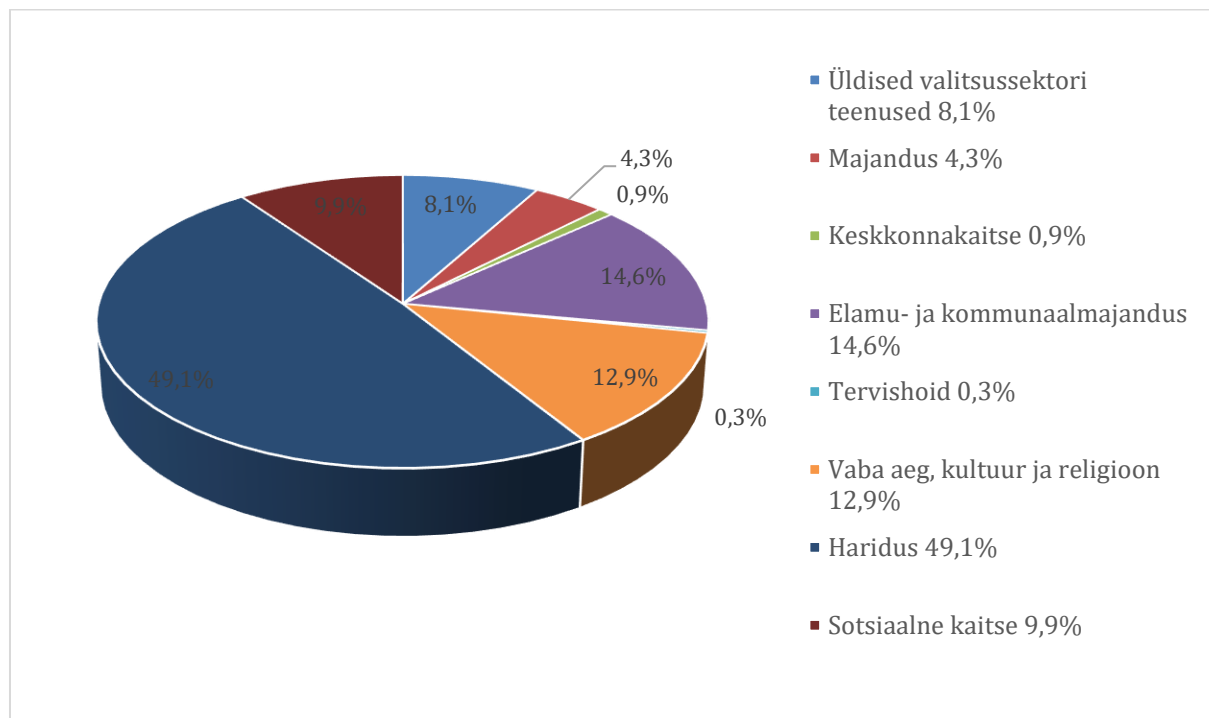
- Haridus (lasteaiad, põhikoolid, lasteaija- ja kooliteenuse ostmine teistelt kohalikest omavalitsustelt).
- Sotsiaalne kaitse (teenused ja toetused puuetega inimestele, eakatele, lastega peredele, riskirühmadele, päevakeskuse teenused, valdkonna haldamine).

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

- Käesolevas eelarves on arvestatud, et pedagoogide töötasu alammäär täistööajaga töötamisel tõuseb 2022. aastal seniselt 1315 eurolt 1412 euroni (+7,4%). Lasteaia õpetajate töötasu alammäär tõuseb vastavalt pedagoogide töötasu alammäärale, olles 90% pedagoogide töötasu alammäärast ja magistriharidusega lasteaija õpetaja töötasu 100% pedagoogi töötasu alammäärast.
- Töötasu alammäär tõuseb 2022. aastal 584 eurolt 654 euroni (+12%).
- 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 (ilma investeeringuteta) osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 3. Põhitegevuse kulude osakaalu jaotus valdkondade lõikes.

Tegevusalade täpsem tutvustus on esitatud alapeatükkides 3.1-3.8.

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.

Ülevaade kuludest on toodud alljärgnevas tabelis.

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

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
01		ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	691 198	655 394	743 729	52 531
01	15	PÕHIVARA	0	0	15 000	15 000
01	41	SOTSIAALTOETUSED	400	400	1 700	1 300
01	45	MUUD TOETUSED	32 679	30 655	32 000	-679
01	50	TÖÖJÕUKULUD	506 281	494 726	519 029	12 748
01	55	MAJANDAMISKULUD	112 190	95 830	106 000	-6 190
01	60	MUUD TEGEVUSKULUD	4 648	258	34 000	29 352
01	6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	35 000	33 525	36 000	1 000
01111		Vallavolikogu	73 350	57 853	54 700	-18 650
01111	50	TÖÖJÕUKULUD	64 000	53 153	49 000	-15 000
01111	55	MAJANDAMISKULUD	9 350	4 700	5 700	-3 650
01112		Vallavalitsus	537 821	523 827	588 029	50 208
01112	15	PÕHIVARA	0	0	15 000	15 000
01112	41	SOTSIAALTOETUSED	400	400	1 700	1 300
01112	45	MUUD TOETUSED	1 300	0	0	-1 300
01112	50	TÖÖJÕUKULUD	432 826	432 118	470 029	37 203
01112	55	MAJANDAMISKULUD	102 295	91 052	100 300	-1 995
01112	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	258	1 000	0
01114		Reservfond	3 648	0	33 000	29 352
01114	60	MUUD TEGEVUSKULUD	3 648	0	33 000	29 352
01600		Muud üldised valitsussektori teenused, valimiskulud	10 000	9 533	0	-10 000
01600	50	TÖÖJÕUKULUD	8 000	9 455	0	-8 000
01600	55	MAJANDAMISKULUD	2 000	78	0	-2 000
01700		Valitsussektori võla teenindamine	35 000	33 525	36 000	1 000
01700	6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	35 000	33 525	36 000	1 000

01800		Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	31 379	30 655	32 000	621
01800	45	MUUD TOETUSED	31 379	30 655	32 000	621

Vallavolikogu

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

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

Viru-Nigula Vallavalitsus

Vallavalitsuse tegevusala (01112) personalikuludesse on planeeritud koosseisuliste ametnike-töötajate palgakulud (vallavanem, juhiabi, vallasekretär, jurist, kantseleispetsialist, registripidaja, arendusjuht, finantsjuht, avalike suhete spetsialist, IT-spetsialist, kolm vanemraamatupidajat ja arendusspetsialist) 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, uurimis- ja arendustööde ostu kulud, lähetuskulud, 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 2022. 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.

Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris

Selle tegevusala (01800) kuludes kajastatakse erinevad liikmemaksud. 2022. aasta eelarvesse on planeeritud liikmemaksudeks 32 000 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, Eesti Kirikute Nõukogu ja Rakvere Haigla MTÜ.

3.2. Majandus (04)

Majanduskuludesse on planeeritud maakorralduse, järelevalve ja muu majanduse kulud, teede ja tänavate korrashoiu kulud, liikluskorralduse kulud ning kulud muudele arendusprojektidele.

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

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
04		MAJANDUS	1 361 613	1 130 876	1 983 467	621 854
04	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	760 230	530 603	1 608 564	848 334
04	45	MUUD TOETUSED	4 040	3 659	1 440	-2 600
04	50	TÖÖJÕUKULUD	143 858	143 781	150 263	6 405
04	55	MAJANDAMISKULUD	453 485	452 834	223 200	-230 285
04510		Teede ja tänavate korrashoid	956 965	744 815	927 900	-29 065
04510	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	609 765	398 202	757 900	148 135
04510	55	MAJANDAMISKULUD	347 200	346 613	170 000	-177 200
04710		Kaubanduse korraldus	1 440	1 440	1 440	0
04710	45	MUUD TOETUSED	1 440	1 440	1 440	0
049002		Muu majandus	403 208	384 621	1 054 127	650 919
049002	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	150 465	132 400	850 664	700 199
049002	45	MUUD TOETUSED	2 600	2 219	0	-2 600
049002	50	TÖÖJÕUKULUD	143 858	143 781	150 263	6 405
049002	55	MAJANDAMISKULUD	106 285	106 221	53 200	-53 085

3.2.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)

Maanteetranspordi tegevusalal (04510) kajastatakse otseselt teede, investeringute, 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. 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 tolmuvaaks 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, joonimistödeks (parkimiskohad, peatumise keeld 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.

Alates käesolevast aastast on selle tegevusala (04510) alt ümbertõstetud Kunda linna teede ja tänavate aastaringse hoolduse kulud Majanduskeskuse alla.

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, planeerimis- ja maakorraldusspetsialisti, järelevalvespetsialisti, ehitusspetsialisti, taristu- ja haldusspetsialisti ning majandusvaldkonna juhi tööjõukulud.

Muu majanduse majandamise kuludes kajastatakse erinevad administreerimiskulud, koolituskulud ja infotehnoloogia kulud, Viru-Nigula kalmistu HAUDI süsteemi lisamise kulud, samuti üldplaneeringu 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)

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
05		KESKKONNAKAITSE	107 179	105 189	79 100	-28 079
05	45	MUUD TOETUSED	6 500	6 000	9 000	2 500
05	55	MAJANDAMISKULUD	99 679	95 262	69 100	-30 579

05	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	3 927	1 000	0
05100		Jäätmekäitlus	107 179	105 189	79 100	-28 079
05100	45	MUUD TOETUSED	6 500	6 000	9 000	2 500
05100	55	MAJANDAMISKULUD	99 679	95 262	69 100	-30 579
05100	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	3 927	1 000	0

3.3.1. Jäätmekäitlus

Jäätmekäitluse tegevusalal (05100) on planeeritud kulud isetekkeliste prügistuskohdade 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 sügisese suurpuhastuse korraldamine ning kevadise ja sügisese 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 all on kajastatud elamumajanduse arendamise kulud, kommunaalmajanduse arendamise kulud, veevarustuse kulud, tänavavalgustuse kulud ja muud elamu- ja kommunaalmajanduse kulud (hulkivate loomadega seotud kulud).

Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusala (06605) personalikulude all on kajastatud majanduskeskuse töötajate tööjõukulud.

Haljastuse ja heakorra kulude kavandamisel on arvestatud munitsipaalomandisse lisandunud ja pidevalt lisanduvate maadega, regulaarse kõrg- ja madalhaljastuse hooldusega ning mängu- ja spordiväljakute olemasolevate vahendite-atraksioonide iga-aastase hoolduse ning remondiga. Eesmärgiks on tagada valla ilus väljanägemine ning vallaelanikele võimalused meeldivaks, mitmekülseks 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 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
06		ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	1 973 850	1 999 798	1 270 900	-702 950
06	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	805 810	805 281	0	-805 810
06	45	MUUD TOETUSED	33 000	29 148	33 000	0
06	50	TÖÖJÕUKULUD	668 500	665 652	731 500	63 000
06	55	MAJANDAMISKULUD	466 540	499 651	506 400	39 860
06	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	66		0
06300		Veevarustus Viru-Nigula	36 300	32 486	36 400	100
06300	45	MUUD TOETUSED	33 000	29 148	33 000	0
06300	55	MAJANDAMISKULUD	3 300	3 338	3 400	100
06400		Tänavavalgustus KOKKU	847 210	846 922	58 000	-789 210
06400	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	792 810	792 575	0	-792 810
06400	50	TÖÖJÕUKULUD	4 500	4 014	4 500	0
06400	55	MAJANDAMISKULUD	49 900	50 333	53 500	3 600
064001		Tänavavalgustus KUNDA	59 100	58 242	35 000	-24 100
064001	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	25 200	25 183	0	-25 200
064001	50	TÖÖJÕUKULUD	4 500	4 014	4 500	0
064001	55	MAJANDAMISKULUD	29 400	29 045	30 500	1 100
064002		Tänavavalgustus ASERI	26 000	27 077	18 000	-8 000
064002	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	9 500	9 288	0	-9 500
064002	55	MAJANDAMISKULUD	16 500	17 789	18 000	1 500
064003		Tänavavalgustus VIRU-NIGULA	762 110	761 602	5 000	-757 110
064003	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	758 110	758 104	0	-758 110
064003	55	MAJANDAMISKULUD	4 000	3 499	5 000	1 000
06605		VIRU-NIGULA MAJANDUSKESKUS	1 090 340	1 120 389	1 170 500	89 760
06605	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	13 000	12 706	0	-13 000

06605	50	TÖÖJÕUKULUD	664 000	661 638	727 000	63 000
06605	55	MAJANDAMISKULUD	403 340	445 979	443 500	39 160
06605	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	66		0
066057		Hulkuvate loomadega seotud tegevused	9 600	9 345	6 000	-3 600
066057	55	MAJANDAMISKULUD	9 600	9 345	6 000	-3 600

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 727 000 eurot. Alates 2021. aasta 1. novembrist lisandus 2 traktorist-kinnisvarahooldaja ametikohta. Seisuga 20.01.2022 on majanduskeskuse koosseisus on kokku 49,5 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 kokku on ca 137 000 eurot. 2022. aastal lisandub Majanduskeskuse alla Kunda linna tänavate ja Kunda linna lähiumbruse teede talihooldus ja kogu valla teede teeäärte niitmine ning Kunda linna tänavate suvine puhastamine.

3.5. Tervishoid

Tervishoiukulude tegevusaladel (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 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
07		TERVISHOID	23 938	24 335	24 050	112
07	45	MUUD TOETUSED	22 438	22 438	22 450	12
07	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 897	1 600	100
07210		Perearst Viru-Nigulas	1 500	1 897	1 600	100
07210	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 897	1 600	100
07310		Üldhaigla teenused	22 438	22 438	22 450	12
07310	45	MUUD TOETUSED	22 438	22 438	22 450	12

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 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
08		VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 233 544	1 135 036	1 159 202	-74 342
08	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	90 570	52 087	36 000	-54 570
08	41	SOTSIAALTOETUSED	33 000	27 548	24 705	-8 295
08	45	MUUD TOETUSED	80 065	63 698	77 270	-2 795
08	50	TÖÖJÕUKULUD	536 793	522 152	528 800	-7 993
08	55	MAJANDAMISKULUD	493 116	469 551	492 427	- 689
08102		Sportitegevus KOKKU	455 980	432 996	423 050	-32 930
08102	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	41 980	41 947	0	-41 980
08102	50	TÖÖJÕUKULUD	178 000	171 665	183 600	5 600
08102	55	MAJANDAMISKULUD	236 000	219 383	239 450	3 450
0810211		Aseri Vabaajakeskus	101 200	93 212	112 750	11 550
0810211	50	TÖÖJÕUKULUD	60 500	56 969	74 000	13 500
0810211	55	MAJANDAMISKULUD	40 700	36 243	38 750	-1 950
08102200		Kunda Spordikeskus	320 680	307 069	302 100	-18 580
08102200	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	41 980	41 947	0	-41 980
08102200	50	TÖÖJÕUKULUD	89 500	87 184	109 600	20 100
08102200	55	MAJANDAMISKULUD	189 200	177 938	192 500	3 300
081024		Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	34 100	32 714	8 200	-25 900

081024	50	TÖÖJÕUKULUD	28 000	27 513	0	-28 000
081024	55	MAJANDAMISKULUD	6 100	5 202	8 200	2 100
08107		Viru-Nigula Avatud Noortekeskus	161 956	149 272	140 837	-21 119
08107	41	SOTSIAALTOETUSED	33 000	27 548	24 705	-8 295
08107	45	MUUD TOETUSED	265	262	270	5
08107	50	TÖÖJÕUKULUD	87 057	83 415	73 600	-13 457
08107	55	MAJANDAMISKULUD	41 634	38 047	42 262	628
081093		Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	144 984	127 590	118 000	-26 984
081093	45	MUUD TOETUSED	79 800	63 436	77 000	-2 800
081093	50	TÖÖJÕUKULUD	18 040	17 618	0	-18 040
081093	55	MAJANDAMISKULUD	47 144	46 536	41 000	-6 144
08201		Viru-Nigula valla raamatukogu	146 526	143 780	147 490	964
08201	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	10 140	10 140	0	-10 140
08201	50	TÖÖJÕUKULUD	100 900	99 262	108 400	7 500
08201	55	MAJANDAMISKULUD	35 486	34 378	39 090	3 604
08202		Viru-Nigula Kultuurikeskus	254 935	215 416	258 425	3 490
08202	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	38 450	0	36 000	-2 450
08202	50	TÖÖJÕUKULUD	118 364	117 993	128 000	9 636
08202	55	MAJANDAMISKULUD	98 121	97 423	94 425	-3 696
08203		Viru-Nigula muuseumid	50 163	49 020	52 100	1 937
08203	50	TÖÖJÕUKULUD	28 032	27 170	29 500	1 468
08203	55	MAJANDAMISKULUD	22 131	21 851	22 600	469
08300		Ajaleht	17 500	15 462	17 800	300
08300	50	TÖÖJÕUKULUD	6 400	5 029	5 700	-700
08300	55	MAJANDAMISKULUD	11 100	10 433	12 100	1 000
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

Viru-Nigula Vallavolikogu otsusega 28.02.2022 nr 35 liidetakse alates 01.04.2022 Aseri Vabaajakeskus Kunda Spordikeskusega. Tekib uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla spordikeskus, mille tegevuskohad on Kunda Spordikeskus, Viru-Nigula Spordihoone ja Aseri Vabaajakeskus. Eelarved on 2022. aastal endistviisi eraldi. Spordikeskuse tegevust juhib ja korraldab juhataja.

Kunda Spordikeskus on valla suurim spordikompleks. Selle tegevusala (08102200) all on kajastatud 2022. aastal Kunda Spordikeskuse personali- ja majandamise kulud.

Kunda Spordikeskuse halduses on Kasemäe 19 aadressil asuv hoone, sh suur võimla ja ujula. Ujula ja võimla haldamisega kaasnevad kõige suuremad majanduskulud. Spordikeskuse tuludeks on eelkõige tulud varem kasutamata ruumide renditegevusest ning efektiivsemast haldamisest. 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 pump track.

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

3.6.2. Aseri Vabaajakeskus

Selle tegevusala (0810211) all on kajastatud 2022. aastal Aseri Vabaajakeskuse personali- ja majandamise kulud. Aseri Vabaajakeskuse tegevust juhib ja korraldab juhataja.

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.

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) 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 20 000 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).

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 toetused treeneritele summas 20 000 eurot. Ülevallaliste ürituste kulud on täpsemalt kajastatud alljärgnevas 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

Vallavolikogu otsusega nr 34 liidetakse alates 01.04.2022 Viru-Nigula muuseumid Viru-Nigula valla kultuurikeskuse alla. Uue struktuuri järgi on kultuurikeskuse allüksused järgmised

kultuuriasutused: Kunda linna klubi, Viru-Nigula rahvamaja, Aseri rahvamaja, Kunda tsemendimuuseum ja Viru-Nigula koduloomuuseum. Kultuurikeskuse tööd juhib direktor. Eelarved on 2022. aastal endistviisi eraldi.

Tegevusalal (08202) on kajastatud 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.

3.6.8. Viru-Nigula Muuseumid

Viru-Nigula Muuseumid (tegevusala 08203) tegutsevad kahes kohas – Kunda tsemendimuuseum ja Viru-Nigula koduloomuuseum. Alates 01.04.2022 on struktuuris muuseumid liidetud Viru-Nigula valla kultuurikeskuse alla. Muuseumi igapäevase töökorralduse eest vastutab uue struktuuri järgi kultuurikeskuse direktor.

3.6.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu

Selle 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 kolmes asukohas: Aseris, Kundas, Viru-Nigulas) ning ühte muusikakooli (Viru-Nigula valla muusikakool, asukohaga Aseri alevik ja Kunda linn).

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

Tegevus-ala	Kulu liik	Nimetus	Eelarve 2021 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
09		HARIDUS	4 124 877	4 054 459	4 291 169	166 292
09	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	77 157	76 757	13 360	-63 797
09	41	SOTSIAALTOETUSED	1 800	1 049	1 800	0
09	45	MUUD TOETUSED	600	436	700	100
09	50	TÖÖJÕUKULUD	3 292 839	3 237 842	3 527 180	234 341
09	55	MAJANDAMISKULUD	751 261	737 156	748 129	-3 132
09	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 220	1 219	0	-1 220
09110		Viru-Nigula valla lasteaed "Kelluke"	984 771	980 718	1 040 400	55 629
09110	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	7 596	7 596	0	-7 596
09110	41	SOTSIAALTOETUSED	1 000	399	800	-200
09110	50	TÖÖJÕUKULUD	869 196	853 229	931 400	62 204
09110	55	MAJANDAMISKULUD	106 979	119 494	108 200	1 221
0911001		Lasteaiakohad	31 500	27 872	29 000	-2 500
0911001	55	MAJANDAMISKULUD	31 500	27 872	29 000	-2 500
0911002		Lasteaiatoit	32 000	28 869	31 800	-200
0911002	55	MAJANDAMISKULUD	32 000	28 869	31 800	-200
092120		Õpilaskohad teistes KOV	59 000	56 486	60 000	1 000
092120	55	MAJANDAMISKULUD	59 000	56 486	60 000	1 000
092121		Aseri Kool	639 004	639 759	676 810	37 806
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	537 093	531 493	568 100	31 007
092121	55	MAJANDAMISKULUD	101 911	108 266	108 710	6 799
09212104		Aseri Kooli juhtimiskulud	40 000	38 915	42 400	2 400
09212104	50	TÖÖJÕUKULUD	40 000	38 915	42 400	2 400
092122		Kunda Ühisgümnaasium	899 088	889 969	905 074	5 986
092122	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	54 561	54 552	13 360	-41 201
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	718 904	710 074	755 760	36 856
092122	55	MAJANDAMISKULUD	125 623	125 343	135 954	10 331
09212204		Kunda Ühisgümnaasiumi juhtimiskulud	56 500	56 297	58 650	2 150
09212204	50	TÖÖJÕUKULUD	56 500	56 297	58 650	2 150
092123		Vasta Kool	534 606	507 996	582 265	47 659
092123	45	MUUD TOETUSED	500	258	500	0
092123	50	TÖÖJÕUKULUD	460 758	442 745	521 500	60 742
092123	55	MAJANDAMISKULUD	72 128	63 774	60 265	-11 863
092123	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 220	1 219	0	-1 220

09212304		Vasta Kooli juhtimiskulud	43 000	40 863	46 200	3 200
09212304	50	TÖÖJÕUKULUD	43 000	40 863	46 200	3 200
092131		Kunda Ühisgümnaasium keskhariduse otsekulud REV	100 408	97 178	118 170	17 762
092131	50	TÖÖJÕUKULUD	100 408	97 178	118 170	17 762
095104		Viru-Nigula valla muusikakool	294 730	294 428	304 200	9 470
095104	45	MUUD TOETUSED	100	178	200	100
095104	50	TÖÖJÕUKULUD	281 000	280 444	288 000	7 000
095104	55	MAJANDAMISKULUD	13 630	13 807	16 000	2 370
09600		Koolitransport	75 000	63 896	80 000	5 000
09600	55	MAJANDAMISKULUD	75 000	63 896	80 000	5 000
09601		Koolitoit	283 120	281 937	264 200	-18 920
09601	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	15 000	14 609	0	-15 000
09601	50	TÖÖJÕUKULUD	142 980	143 440	154 000	11 020
09601	55	MAJANDAMISKULUD	125 140	123 889	110 200	-14 940
09800		Muu haridus sh hariduse haldus	52 150	49 276	52 000	-150
09800	41	SOTSIAALTOETUSED	800	650	1 000	200
09800	50	TÖÖJÕUKULUD	43 000	43 165	43 000	0
09800	55	MAJANDAMISKULUD	8 350	5 461	8 000	-350

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

3.7.1. Alushariduse valdkonna kulude ülevaade

Alushariduse valdkonna kulud kajastuvad eelarves tegevusalal 09110. Viru-Nigula valla lasteaiad on ühtse juhtimise all. Moodustatud on uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla lasteaiad Kelluke, mis tegutseb kolmes asukohas (Kundas-9 rühma, Viru-Nigulas-3 rühma ja Aseris-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 301, sh põhikooliastmes 258 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.

Viru-Nigula valla muusikakoolis toimub õppetöö kahes majas: Kundas ja Aseris.

Kunda maja koolis on võimalik laulda lauluklassis ja õppida mitmel pillerialal, nt klaver, viiul, kitarr, löökpillid jne. Kunda majas õpib seisuga 10.11.2021 55 õpilast.

Aseri majas on ansambliklass ja toimub pilliõpe. Õppetöö koosneb individuaalõppest (põhipill) ja grupiõppest üldainetes ning ansambliklassis. Koolis saab õppida klaverit, akordioni, nuppakordioni, kitarr, balalaikat, kannelt, plokkflööti. Aseri majas õpib seisuga 10.11.2021 31 õpilast.

3.7.4. Koolitransport

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

3.7.5. Koolitoit

Eelarvekirje „Koolitoit“ tegevusalal (09601) kajastatakse 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 personalikuludes kulud haridust administreerivale personalile. Majandamiskuludes kajastatakse õpetajate päeva ürituse kulud, jõuluüritus õpilastele, meened külalistele, õpilaste tunnustamine jms.

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 lõplik	Eelarve täitmine 31.12.2021	Eelarve 2022	Muutus +/-
10		SOTSIAALNE KAITSE	902 667	775 202	880 880	-21 787
10	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	20 000	20 000
10	41	SOTSIAALTOETUSED	161 857	128 115	197 850	35 993
10	45	MUUD TOETUSED	1 370	100	1 170	-200
10	50	TÖÖJÕUKULUD	288 990	253 792	307 300	18 310
10	55	MAJANDAMISKULUD	450 250	393 146	354 360	-95 890
10	60	MUUD TEGEVUSKULUD	200	50	200	0
1012101		Puuetega laste sotsiaalne kaitse	48 439	22 390	64 150	15 711
1012101	41	SOTSIAALTOETUSED	4 939	3 747	14 150	9 211
1012101	50	TÖÖJÕUKULUD	32 000	14 423	42 500	10 500
1012101	55	MAJANDAMISKULUD	11 500	4 221	7 500	-4 000

1012102		Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	23 530	14 359	16 500	-7 030
1012102	41	SOTSIAALTOETUSED	23 530	14 359	16 500	-7 030
102000		Hooldekodud teistes KOV	114 500	105 762	119 000	4 500
102000	55	MAJANDAMISKULUD	114 500	105 762	119 000	4 500
102002		Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande keskus KOKKU	141 820	114 243	123 270	-18 550
102002	45	MUUD TOETUSED	170	0	170	0
102002	50	TÖÖJÕUKULUD	108 190	90 821	91 000	-17 190
102002	55	MAJANDAMISKULUD	33 460	23 422	32 100	-1 360
10200202		Kunda Päevakeskus	114 520	91 452	95 250	-19 270
10200202	50	TÖÖJÕUKULUD	89 720	72 828	72 000	-17 720
10200202	55	MAJANDAMISKULUD	24 800	18 624	23 250	-1 550
10200203		Kunda Polikliinik	5 660	4 757	6 000	340
10200203	55	MAJANDAMISKULUD	5 660	4 757	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 sotsiaalhoolekandeasutused	195 503	176 340	142 000	-53 503
10400	55	MAJANDAMISKULUD	195 503	176 340	142 000	-53 503
104022		Sotsiaaltoetused sissetulekust sõltuvad	13 700	11 288	59 300	45 600
104022	41	SOTSIAALTOETUSED	11 500	10 687	57 300	45 800
104022	55	MAJANDAMISKULUD	2 200	601	2 000	-200
104023		Sotsiaaltoetused sissetulekust mittesõltuvad KOV	41 500	31 695	39 000	-2 500
104023	41	SOTSIAALTOETUSED	35 500	29 805	33 900	-1 600
104023	55	MAJANDAMISKULUD	6 000	1 890	5 100	-900
104024		Matusetoetus	20 000	19 800	24 000	4 000
104024	41	SOTSIAALTOETUSED	20 000	19 800	24 000	4 000
10701		Riiklik toimetulekutoetus RE	61 138	46 841	48 500	-12 638
10701	41	SOTSIAALTOETUSED	61 138	46 841	48 500	-12 638
10900		Muu sotsiaalne kaitse	242 537	232 485	245 160	2 623
10900	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	20 000	20 000
10900	41	SOTSIAALTOETUSED	5 250	2 877	3 500	-1 750
10900	45	MUUD TOETUSED	1 200	100	1 000	-200
10900	50	TÖÖJÕUKULUD	148 800	148 548	173 800	25 000
10900	55	MAJANDAMISKULUD	87 087	80 911	46 660	-40 427
10900	60	MUUD TEGEVUSKULUD	200	50	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 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 (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 27.01.2022 määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandelise abi andmise tingimused ja kord“ § 28 ja Viru-Nigula Vallavalitsuse 03.02.2022 määruse nr 2 „Viru-Nigula valla sotsiaalteenuste osutamise kord ja teenuste hinnad“ § 5 ja § 6 alusel.

Hooldajatoetust makstakse Viru-Nigula Vallavolikogu 28.02.2022 määruse nr 6 „Sotsiaalhoolekandelise 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 27.01.2022 määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandelise abi andmise tingimused ja kord“ § 9 lg 2 alusel. Sissetulekust sõltuvad toetused on määratletud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.01.2022 määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandelise 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. Põhivara soetamise eesmärgil antavad sihtfinantseerimised kajastatakse eelarves kululiigiga 4502 (hajaasustuse programm).

2022. aastal on planeeritud investeeringustegevuse väljaminekute summa kokku (= investeeringustegevuse sissetulekud – väljaminekud) on -546 040 eurot. Põhivara soetus on planeeritud summas 1 692 924 eurot, millest saadavad toetused on kavandatud 1 202 214 eurot ja omafinantseering 507 210 eurot.

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

Teg_ala	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	125 000	125 000	0
04510	15	Kergliiklustee Padaorg-Viru-Nigula saeveski	500 000	150 000	350 000
04510	15	Kalmistu kergtee tänavavalgustus	35 800	35 800	
04510	15	Kunda linnas Kalmistu tee kergliiklustee ehitus	97 100	97 100	
049002	15	Laste mänguväljak Kunda	30 000	30 000	
049002	15	Kunda ettevõtlusala projekteerimine ja arendamine	659 940		659 940
049002	15	Kunda ettevõtlusala arendamine	116 460		116 460

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	1 608 564	452 850	1 155 714
08202	15	Viru-Nigula kultuurikeskuse hoonete remonttööd	36 000	6 000	30 000
08		Vaba aeg, kultuur kokku	36 000	6 000	30 000
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	1 692 924	507 210	1 185 714

Põhivara soetamise eesmärgil antavad sihtfinantseerimise (hajaasustuse programm) kulud kokku on planeeritud 33 000 eurot, kululiik 4502 (sh toetus 16 500 eurot):

06300	4502	Hajaasustuse programm (põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	33 000	16 500	16 500
-------	------	---------------------------------------------------------------------	---------------	--------	--------

5. FINANTSEERIMISTE GEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse finantseerimistehingud. Finantseerimistehinguteks on laenude 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 tulem on 2022. aastaks planeeritud 11 465 eurot. Investeerimistegevuse maht on kokku -546 040 eurot. Sellest nähtub, et põhitegevuse tulem ei kata investeerimistegevust. Investeerimisobjektide omafinantseering on plaanis katta pangalaenuga.

Laenukohustuse võtmist reguleerib KOFS. KOFS-i järgi tohib netovõlakoormuse ülempiir olla aastatel 2022-2024 kuni 80% põhitegevuse tuludest. Viru-Nigula valla prognoositav netovõlakoormus 2022. aasta lõpuks on 3,0 miljonit eurot ehk 34,8% põhitegevuse tuludest, mis on vastavuses KOFS-i nõuetega. Vabaks netovõlakoormuseks jääb veel ligikaudu 4,1 miljonit eurot.

Viru-Nigula valla võlakohustused seisuga 31.12.2021 on kokku 2,85 miljonit eurot. Viru-Nigula valla prognoositavad võlakohustused seisuga 31.12.2022 on 3,03 miljonit eurot.

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

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

2021. aasta rahaliste vahendite lõppsaldoks kujunes 344 083 eurot. 2022. aasta lõpuks on prognoositav raha jääk 19 008 eurot.