



**VIRU-NIGULA VALLA 2020. AASTA
EELARVE SELETUSKIRI**

SISUKORD

1. ÜLDOSA	4
1.1. MAKROMAJANDUSLIKUD EELDUSED	4
1.2. RIIGI TASANDI FISKAALPOLIITIKA	5
1.3. KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE FINANTSJUHTIMISE SEADUS (KOFS)	5
1.4. ÜLEVAADE VIRU-NIGULA VALLA 2020. AASTA EELARVEST.....	6
2. PÕHITEGEVUSE TULUD	8
2.1. MAKSUD.....	9
2.2. KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK (OMATULUD)	11
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	12
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD.....	13
3. PÕHITEGEVUSE KULUD	14
3.1. ÜLDVALITSEMINE (01)	15
3.2. AVALIK KORD (03)	17
3.3. MAJANDUS (04).....	17
3.3.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)	18
3.3.2. Ühistranspordi korraldus	19
3.3.3. Muu majandus	19
3.4. KESKKONNAKAITSE (05)	20
3.4.1. Jäätmekäitlus	20
3.5. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS (06).....	21
3.5.1. Tänavavalgustus.....	22
3.6. TERVISHOID (07)	23
3.7. VABA AEG JA KULTUUR (08).....	23
3.7.1. Kunda Spordikeskus	25
3.7.2. Aseri Vabaajakeskus	25
3.7.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus.....	26
3.7.4. Noorsootöö ja noortekeskused	26
3.7.5. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	26
3.7.6. Viru-Nigula valla raamatukogu	27

3.7.7. Viru-Nigula valla Kultuurikeskus.....	27
3.7.8. Viru-Nigula Muuseumid.....	28
3.7.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu	28
3.8. HARIDUS (09).....	28
3.8.1. Alushariduse valdkonna kulude ülevaade	31
3.8.2. Põhihariduse valdkonna kulude ülevaade.....	31
3.8.3. Huviharidus (muusikakoolid).....	32
3.8.4. Koolitransport	32
3.8.5. Koolitoit.....	32
3.8.6. Muu haridus	32
3.9. SOTSIAALNE KAITSE (10).....	32
3.9.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	34
3.9.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse.....	35
3.9.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	35
3.9.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse.....	36
3.9.5. Riiklik toimetulekutoetus	36
3.9.6. Muu sotsiaalne kaitse	36
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	37
4.1. INVESTEERIMISTEGEVUSE SISSETULEKUD.....	37
4.2. INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUD.....	37
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS	38
6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	39

1. ÜLDOSA

Viru-Nigula vallas on 01.01.2020 seisuga 5778 elanikku (01.01.2019 seisuga oli 5980 elanikku) ning valla territooriumi pindala on 312,58 km². Vallas on kokku 46 asulat: üks linn (Kunda), kaks alevikku (Aseri ja Viru-Nigula) ning 43 küla. Keskuseks on Kunda linn.

Valla 2020. aasta eelarve koostamise õiguslikud alused on kohaliku omavalitsuse korralduse seadus ja Viru-Nigula valla arengukava. Eelarve koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS) ja Viru-Nigula valla arengukava, eelarvestrateegia ja finantsjuhtimise kord.

Viru-Nigula valla eelarvelised hallatavad asutused on Kunda Ühisgümnaasium, Aseri Kool, Vasta Kool, Viru-Nigula valla lasteaed Kelluke (31.08.2019 ühendatud Kunda lasteaed, Aseri lasteaed, Viru-Nigula lasteaed), Viru-Nigula Kultuurikeskus, Viru-Nigula Avatud Noortekeskus, Viru-Nigula Muuseumid, Viru-Nigula valla raamatukogu, Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus, Kunda Spordikeskus, Aseri Vabaajakeskus, Kunda Muusikakool, Aseri Muusikakool, Viru-Nigula valla majanduskeskus.

1.1. Makromajanduslikud eeldused

Rahandusministeeriumi suvise prognoosi kohaselt kasvas majandus 2019. aastal 3,3%-ni ja lähiaastatel jääb vahemikku 2,2-2,6%. Samasse suurusjärku jäävad ka teiste institutsioonide prognoosid.

Tarbijahindade kasvuks kujunes 2019. aastal 2,2% ning 2020. aastal kujuneb samuti 2,2%. Tööpuudus prognoosi kohaselt oli 2019. aastal 5% ja 2020. aastal jätkab tõusu (ulatudes kuni 5,6%). 2019. aastal jätkus tööintensiivsuse suurenemisest ning ettevõtete finantsseisu paranemisest tulenev keskmise palga kasv. Palga nominaalkasvu oli 7,2%.

Majandusprognoosi põhisõnumid II poolaasta 2019 ja 2020:

- Väliskeskkond on kevadel oodatust nõrgem
- Majanduskasv aeglustub alates aasta teisest poolest.
I poolaasta 4,3%; II poolaasta 2,5% >>> 2019 3,3%; 2020 2,2%
- Kiire palgakasv aeglustub veidi ja hõive kasv peatub.
Keskmine palk: 2019 7,2%; 2020 5,7%; hõive: 2019 +1%; 2020 +0,1%
- Hinnatõus aeglustus kahe eelneva aastaga võrreldes.
2018 +3,4%; 2019, 2020 +2,2%

Alkoholiaktsiisi langetamise panus –0,4%
(Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2019).

1.2. Riigi tasandi fiskaalpoliitika

2019. aasta maksukoormuseks kujuneb 33,1% SKP-st. See on kevadises prognoosis oodatud tasemest 0,5% võrra madalam. Maksukoormust vähendas eelkõige SKP taseme ülespoole korrigeerimine revisjoni käigus. Võrreldes 2018. aastaga suureneb u 100 mln euro võrra aastekvootide müügitulu, mis kajastub maksukoormuses aastase nihkega. Suurematest maksudest kasvab SKPst kiiremini sotsiaalmaksu, KOV füüsilise isiku tulumaksu ja käibemaksu tasumine. Aastatel 2020–2023 kasvavad maksutulud aeglasemalt kui nominaalne SKP ja maksukoormus langeb 2023. aastaks 32,4%le SKPst. (Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2019).

1.3. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs)

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele (KOFs) koosneb eelarve osadest ning on kassapõhine või tekkepõhine (Viru-Nigula vallaeelarve on tekkepõhine). Sõltumata arvestusviisist on eelarve jaotatud kuueks 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.

NÕUETE JA KOHUSTUSTE MUUTUS

Võetakse arvesse põhitegevuse tulude, kulude ja investeerimistegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusi, kui prognoositakse nende olulist mõju likviidsete varade muutuse eelarveosas kajastatavale raha ja pangakontode saldo muutusele. Nõuete kohustuste muutust võib planeerida ka eraldi nt investeerimistegevuse osas põhitegevus osas või ka kokkuvõtval real.

1.4. Ülevaade Viru-Nigula valla 2020. aasta eelarvest

Käesolev eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks 01.01.-31.12.2020. Eelarve esitusvaluutaks on euro. Eelarve on koostatud tekkepõhisel printsiibil, mis tähendab, et **selles kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.**

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

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

Viru-Nigula valla eelarve põhitegevuse tulude kogumaht 2020. aastal on 8 615 429 eurot (2019: 8 747 134 eurot) ning põhitegevuse kulude kogumaht on 8 455 986 eurot (2019: 8 638 167 eurot). Selle tulemusel on põhitegevuse tulem planeeritud 159 443 eurot. Investeerimistegevus kokku (= investeerimistegevuse sissetulekud – väljaminekud) on negatiivse tulemiga summas 238 445 eurot. Otseselt on vahendeid investeerimisobjektidele ja intressikuludele (väljaminekuks) planeeritud 972 771 eurot.

Põhitegevuse tulem ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 159 443 eurot (2019: 108 968), mis tähendab 1,9% põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tulusid mõjutab olulisel osal riigieelarvest eraldatava toetusfondi mahu tõus, millega kaasnevad vallale

järgneval eelarveaastal osaliselt eelarves planeerimata kohustused (mahtu pole võimalik prognoosida).

Eelarve tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe, millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma. Investeeringute kogumaht kumuleerivalt järgib pikaajalist eelarvestrateegiat koosmõjus ühinemislepinguga.

2. PÕHITEGEVUSE TULUD

Viru-Nigula valla põhitegevuse tulud koosnevad maksudest, kaupade ja teenuste müügist, tulud toetustest sh projektitoetused, omatuludest ning muudest tuludest. Põhitegevuse tulud kokku moodustavad 8 615 429 eurot (2019: 8 747 134 eurot), mis on 131 705 eurot vähem kui eelmisel aastal. Maksutulud moodustavad Viru-Nigula valla eelarvetulude mahust 54,23%. Järgnevad saadavad toetused tegevuskuludeks 36,77%, muud saadud toetused tegevuskuludeks 1,95%, omatulud 5,89% ja muud tulud 1,16%. Tulubaasi mõjutavad eelkõige maksutulude suurenemine ja tegevuskuludeks saadavate toetuste oluline vähenemine.

Ülevaade põhitegevuse tuludest summaliselt on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 1. Tulude võrdlus aastatel 2019-2020 (eurodes).

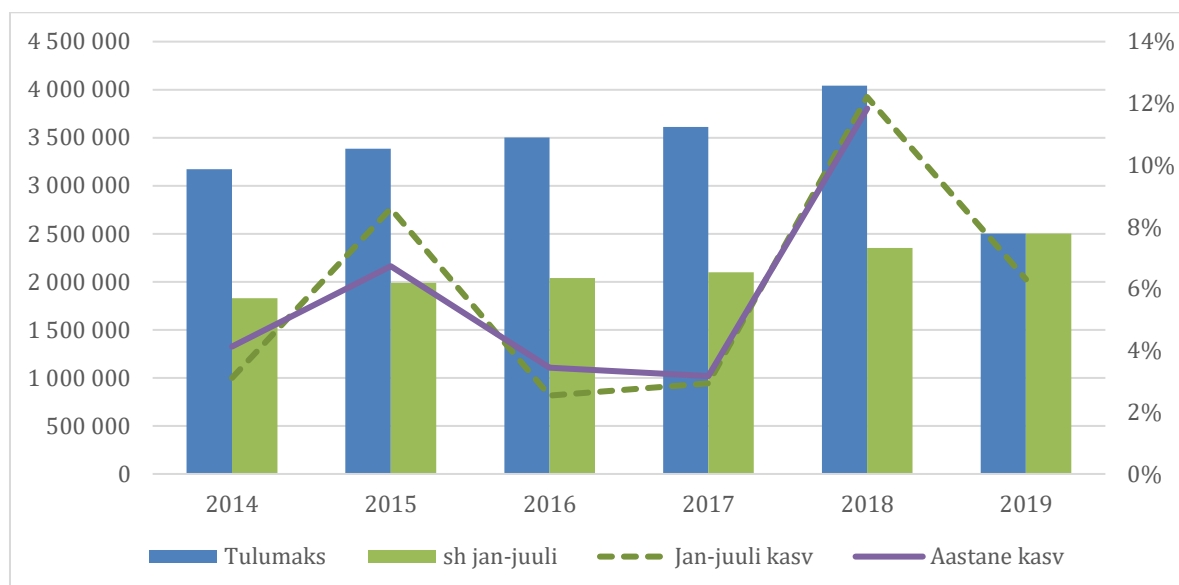
Tululiik	Nimi	2019 lõplik eelarve	Eelarve 2019 täitmine seisuga 31.10.2019	Eelarve 2020	Eelarve muutus
	PÕHITEGEVUSE TULUD	8 747 134	7 630 998	8 615 429	-131 705
30	MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	4 459 500	3 714 309	4 672 500	213 000
300000	Tulumaks füüsilise isiku tulult	4 260 000	3 599 375	4 473 000	213 000
303000	Maamaks	199 500	114 934	199 500	0
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK KOKKU	738 883	711 380	507 073	-231 810
320180	Ehitusloa väljastamise eest	4 500	2 465	4 500	0
3220	LAEKUMINE HARIDUSASUTUSTE MAJANDUSTEGEVUSTEST	140 000	113 945	140 000	0
3221	TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	49 700	37 744	45 000	-4 700
3222	TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	90 250	93 076	110 000	19 750
3224	TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	222 000	231 642	10 000	-212 000
3225	ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	36 000	36 520	25 000	-11 000
3229	ÜLDVALITSEMISE TULUD	60	374	300	240
3233	ÜÜR JA RENT	90 000	119 747	90 000	0
3237	ÕIGUSTE MÜÜK	2 273	1 333	2 273	0
3238	MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	104 100	74 534	80 000	-24 100
35	SAADUD TOETUSED	3 453 751	3 122 415	3 335 856	-117 895
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	408 500	384 213	168 099	-240 401
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	408 500	384 213	168 099	-240 401
3520	Saadud tegevustoetused	3 045 251	2 738 202	3 167 757	122 506
35200	Tasandusfond	703 114	544 891	809 700	106 586
35201	Toetusfond	2 342 137	2 193 311	2 358 057	15 920
38	MUUD TULUD	95 000	82 894	100 000	5 000
3825	Tulud loodusressursside kasutusest	90 000	77 493	100 000	10 000
3888	Muud ebatavalised tulud (sh kindlustushüvitised)	5 000	5 401	0	-5 000

2.1. Maksud

Maksudena laekuvad valla eelarvesse üksikisiku tulumaks ja maamaks. Maksude osakaal eelarvest on 54,7%.

Tulumaks

Suurima osa maksudest moodustab üksikisiku tulumaksutulu. Tulumaksutulu laekub tulumaksuseaduse alusel. Füüsilise isiku tulumaksu arvestab ja kogub Maksu- ja Tolliamet, mis edastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa kohalikule omavalitsusele. 2020. aastal laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse 11,96% valla elanikest maksumaksjate maksustatavast palgast (2019. aastal oli vastav näitaja 11,93%). Tulumaksutulu on 2020. aasta eelarvesse planeeritud 4 473 000 eurot (2019: 4 260 000 eurot), mis on 5% rohkem kui 2019. aasta eelarves. Võrreldes eelarve täitmisega on tõus (prognoos) 3,86%.

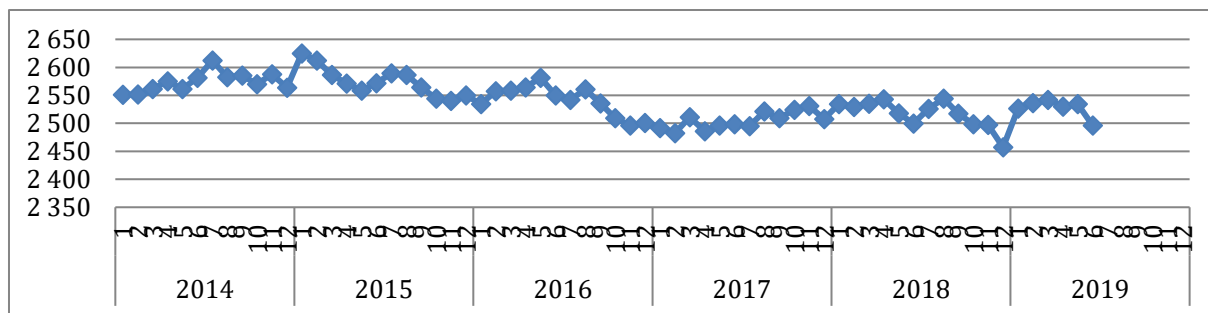


Joonis 1. Kohaliku omavalitsuse tulumaks 2014-2019 (jaanuar-juuli 2019).

Tulumaksutulu kasv tuleneb järgmistest komponentidest:

1) Maksumaksjate arv

Füüsilise isiku tulumaksu maksjaid oli Viru-Nigula vallas 31.10.2019 seisuga 2655, maksumaksjate osakaal elanikkonnast 46%.



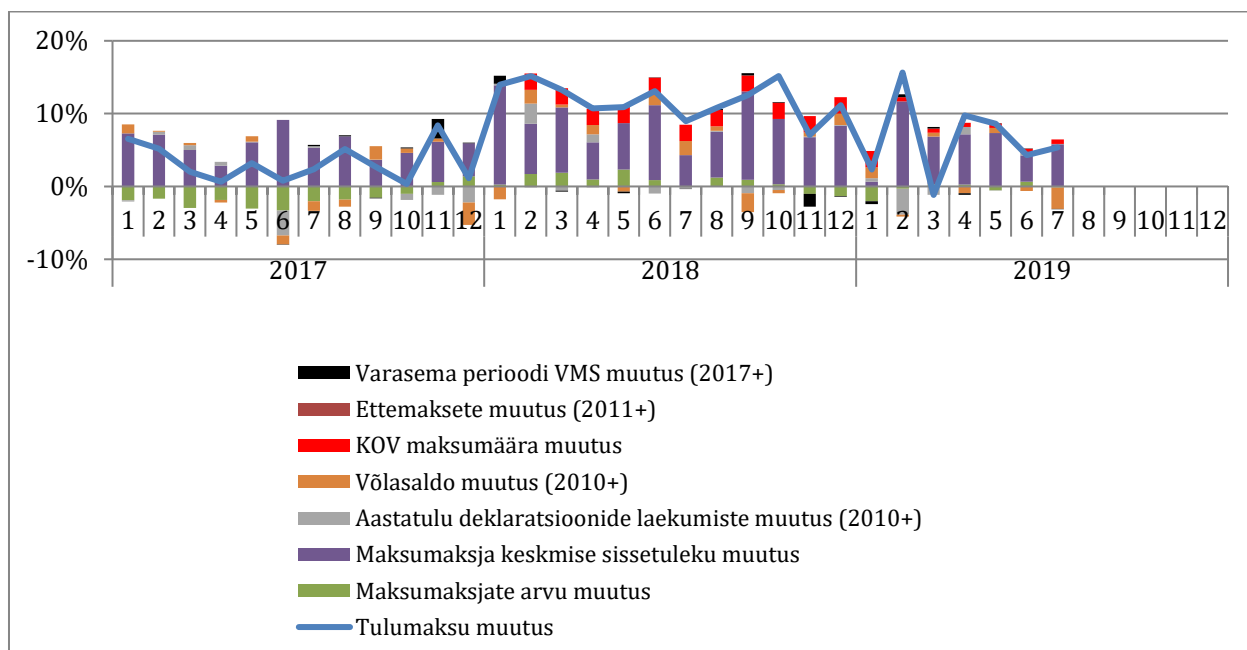
Joonis 2. Maksumaksjate arv 2014-2019 TSD deklaratsioonide alusel (2019. a andmed I poolaasta kohta).

2) Maksumaksjate palkade suurenemine

Rahandusministeeriumi prognoosi järgi tõusevad 2020. aastal palgad 5,7% (2019 kevadise majandusprognoosi alusel). Seda eeldust on rakendatud ka Viru-Nigula valla 2020. aasta tulumaksutulu planeerimisel.

3) Tulumaksutulu protsendi suurenemine

Riigi eraldatav tulumaksutulu protsent suureneb 0,03% (11,93% pealt 11,96%-ni).



Joonis 3. Tulumaksu kuine muutus võrreldes eelmise aastaga ning seda mõjutanud peamised tegurid.

Maamaks

2020. aasta eelarves on ette nähtud tulu maamaksust 199 500 eurot (2019: 199 500 eurot). Maamaksumäära kehtestab vastavalt maamaksuseaduse § 5 lg 1 alusel kohaliku omavalitsuse

volikogu. Viru-Nigula vallas on 2020. aastaks kehtestatud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.12.2018. aasta määrusega nr 48 järgmiselt:

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

2.2. Kaupade ja teenuste müük (omatulud)

Kaupade ja teenuste müük moodustab eelarve põhitegevuse tulude mahust 5,89% ja summaarselt on 2020. aasta eelarves kajastatud summas 507 073 eurot (2019: 738 883 eurot). Kaupade ja teenuste müük jaguneb järgmiselt: riigilõivud ja tulud majandustegevusest.

Riigilõivud

Laekumist kavandatakse eelarvesse 4 500 eurot (2019: 4 500).

Tulud majandustegevusest

Tulud majandustegevusest on planeeritud 502 573 eurot (2019: 734 383 eurot). Tulud majandustegevusest jaotuvad omakorda järgmisteks alarühmadeks:

Haridusasutuste majandustegevuse tulu

Selle tululiigi all kajastatakse peamiselt tulud lasteaedade tegevusest ja valla põhikooli koolikohtade müügist teistele omavalitsustele. Tulud lasteaedade tegevusest sisaldavad tulusid lastevanematelt ja teistelt kohalikelt omavalitsustelt. Võrreldes 2019. eelarvega on 2020. aasta tulud planeeritud samal tasemel.

Tulud lastevanematelt on tulud lasteaiakoha osalustasudest, mida lapsevanemad maksavad koolieelse lasteasutuse seaduse § 27 alusel. Osalustasu on suunatud lasteasutuse majandamis- ja õppevahendite kulude osaliseks katmiseks ning selle laekumine ei sõltu lasteaiakoha kasutamise intensiivsusest. Lisaks kajastatakse selle tululiigi all ka tulud Aseri ja Kunda Muusikakooli müüdavatest teenustest.

Teistelt kohalikelt omavalitsustelt laekub tulu nendele müüdavate lasteaiakohtade ja koolikohtade eest.

Kultuuriasutuste majandustegevuse tulu

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

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

Sotsiaalasutuste majandustegevuse tulu

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

Elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevuse tulu

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

Üldvalitsemise majandustegevuse tulu

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

Üüri- ja renditulud

Üüri- ja renditulude all on kajastatud renditulud vallale kuuluvate hoonete rentnikelt.

Laekumised õiguste müügist

Õiguste müügi all on kajastatud tulud hoonestusõiguse seadmise tasudest, kasutamisoiguse tasudest ja tasu äritegevusega tegelemise õiguse loa eest.

Muu toodete ja teenuste müük

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

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

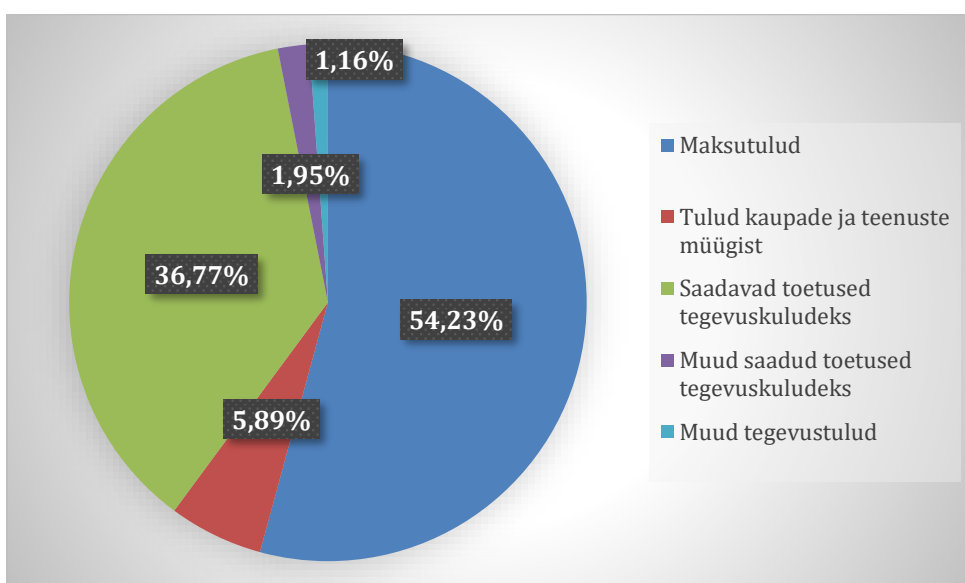
Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tulude mahust 36,77% ehk kokku 3 335 856 eurot (2019: 3 297 359 eurot). Saadavatest toetustest tegevuskuludeks (352) on tasandusfondi eraldis

(809 700 eurot) ja toetusfondi eraldis (2 358 057 eurot). Toetusfondi eraldise komponentideks on tööjõukulud õpetajatele, koolide täiendkoolituskulud ja juhtimiskulud, õppevahendid, koolilõuna, eraldis teede remontimiseks jt. Kuna 2020. aastal suurenevad õpetajate töötasud, suureneb riigi poolt finantseeritav koolitoidu arvestuslik maksumus ja võrdlusaastaga võrreldes lisandub valla koolidesse õpilasi, suureneb vastavalt ka toetusfondi eraldis. Ülejäänud toetustest on kajastatud kirjel „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“. Muuhulgas on sellel kirjel kajastatud toetus rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks, ühinemistoetus. Kirjele „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ lisanduvad aasta sees jooksvalt sihtfinantseerimisena saadud vahendid. 2020. aasta eelarvetulude prognoosis ei ole arvestatud mitmesuguseid ühekordseid sihtotstarbelisi toetusi jooksvate kulude katteks, kuna need on raskesti prognoositavad ja reeglina kaasneb nendega eelarves täiendav sihtotstarbeline kulu, mistõttu tervikuna ei ole eelarve tasakaal sellest mõjutatud.

2.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on 2020. aasta eelarves ettenähtud summas 100 000 eurot (2019: 90 000 eurot). Muud tegevustulud moodustuvad 2020. aasta eelarve tulude mahust kokku 1,16%. Muud tegevustulud jaotuvad:

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



Joonis 4. Põhitegevuse tulude osakaalu jaotus

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 ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist ning korraldama vallas sotsiaalabi ja sotsiaalteenuseid. Viru-Nigula valla 2020. 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 (jäätmekäitlus).
- 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, lasteaia- ja kooliteenuse ostmine teistelt kohalikelt omavalitsustelt).
- Sotsiaalne kaitse (teenused ja toetused puuetega inimestele, eakatele, lastega peredele, riskirühmadele, päevakeskuse teenused, valdkonna haldamine).

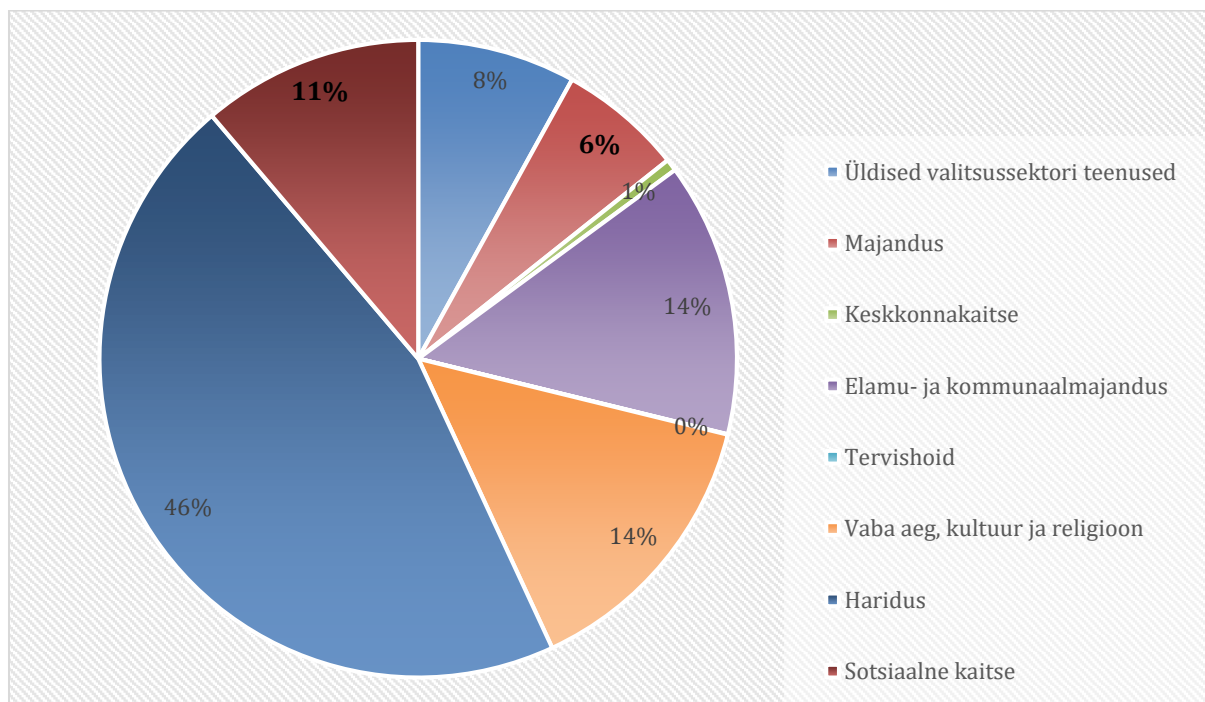
2020. aastal on põhitegevuse kuludes ette nähtud järgnevad käsitlelused:

• Käesolevas eelarves on arvestatud asjaolu, et Vabariigi Valitsuselt tuleb 2020. aastal suuremas mahus juurde toetusfondi eraldist. Kuna see on sihtfinantseerimine, siis suunatakse ka vastavatesse valdkondadesse enam vahendeid (pedagoogide töötasu alammäär tõuseb 1250 eurolt 1315 eurole, lasteaiakasvatavate töötasu alammäär tõuseb vastavalt pedagoogide töötasu alammäärale, olles 90% pedagoogide töötasu alamäärast ja magistriharidusega lasteaiakasvatavate töötasu 100% pedagoogi töötasu alamäärast).

- Arvestatud on palgafondidesse kasvu (seotud pedagoogide miinimumtasu ja alampalga tõusuga).
- Palgafondides on arvestatud teatav varu erinevateks asendustasudeks, preemiateks jne (vahemikus ca 0,2 kuupalgafondi ulatuses).
- On arvestatud täiendavate sotsiaaltoetuste kuludega (võrreldes 2019. aastaga).

- Majandamiskulud 2020. aasta eelarves on samal tasemel võrreldes 2019.aasta eelarvega.

2020. aasta põhitegevuse kulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 5. Põhitegevuse kulude osakaalu jaotus tegevusalavaldkondade 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, muudele üldistele valitsussektori teenustele ja reservfondi. Lisaks on ette nähtud kulud muudele üldistele valitsussektori teenustele. Ülevaade kuludest on toodud järgnevas tabelis.

Tabel 2. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
01		ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	676 347	548 539	714 506	38 159
01	15	PÕHIVARA	10 500	10 414	0	-10 500
01	45	MUUD TOETUSED	25 000	26 570	27 500	2 500
01	50	TÖÖJÕUKULUD	492 557	394 805	506 335	13 778
01	55	MAJANDAMISKULUD	132 025	106 760	114 300	-17 725
01	60	MUUD TEGEVUSKULUD	3 765	197	30 000	26 235
01	65	LAENU INTRESSID	12 500	9 794	36 371	23 871
01111		Vallavolikogu	86 000	65 440	91 300	5 300
01111	50	TÖÖJÕUKULUD	78 500	59 788	85 000	6 500
01111	55	MAJANDAMISKULUD	7 500	5 653	6 300	-1 200
01112		Vallavalitsus	532 922	431 429	529 335	-3 587
01112	15	PÕHIVARA	10 500	10 414	0	-10 500
01112	45	MUUD TOETUSED	0	850	0	0
01112	50	TÖÖJÕUKULUD	397 897	319 251	421 335	23 438
01112	55	MAJANDAMISKULUD	124 525	100 717	108 000	-16 525
01112	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	197	0	0
01114		Reservfond	3 765	0	30 000	26 235
01114	60	MUUD TEGEVUSKULUD	3 765	0	30 000	26 235
01600		Muud üldised valitsussektori teenused	41 160	41 876	27 500	-13 660
01600	45	MUUD TOETUSED	25 000	25 720	27 500	2 500
01600	50	TÖÖJÕUKULUD	16 160	15 766	0	-16 160
01600	55	MAJANDAMISKULUD	0	390	0	0
01700	65	Valitsussektori võla teenindamine	12 500	9 794	36 371	23 871

Viru-Nigula Vallavolikogu

Personalikuludes on planeeritud 21 volikogu liikme tööst osavõtu tasu koos maksudega ja komisjonide esimeeste ning komisjoni lihtliikmete tasud koos maksudega. Kulud on planeeritud arvestusega, et tasud volikogus on 2020. a samad nagu 2019. a.

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

Viru-Nigula Vallavalitsus

Personalikuludesse on planeeritud koosseisuliste ametnike-töötajate palgakulud (vallavanem, vallasekretär, jurist, kantseleispetsialist, registripidaja, arendusjuht, finantsjuht, avalike suhete spetsialist, IT-spetsialist, kolm vanemraamatupidajat ja arendus- ja hankespetsialist) ja lisaks mittepalgaliste vallavalitsuse liikmete ametikohtade töötasud koos maksudega. Vallavalitsuse

personali kuludesse on arvestatud ka 0,2 kuu kulude varu katmaks vajadusel asendustasude kulusid töötajate haigestumisega ja puhkamisega seoses.

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

Reservfond

Vastavalt Viru-Nigula valla finantsjuhtimise korrale eraldatakse reservfondi kuni 1% põhitegevuse kulude mahust. Viru-Nigula valla 2020. aasta eelarves on arvestatud reservfondiks 30 000 eurot, mis moodustab ca 0,4% põhitegevuse kulude mahust.

Muud üldised valitsussektori teenused

Kuludes kajastuvad peamiselt erinevad liikmemaksud. 2019. aasta eelarvest sai tasutud liikmemaksud 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, Rakvere Haigla MTÜ. 2020. aasta eelarvesse on planeeritud kulud 27 500 eurot, võrreldes 2019. aasta eelarvega samal tasemel.

3.2. Avalik kord (03)

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

3.3. Majandus (04)

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

Tabel 3. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmise seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
04		MAJANDUS	2 966 155	1 730 461	1 521 297	-1 444 858
04	15	PÕHIVARA	2 223 500	1 095 862	990 000	-1 233 500
04	45	MUUD TOETUSED	1 440	1 300	1 440	0
04	50	TÖÖJÕUKULUD	143 100	115 067	148 857	5 757
04	55	MAJANDAMISKULUD	598 115	518 232	381 000	-217 115

04	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
04510		Teede ja tänavate korrashoid	2 622 500	1 453 839	1 200 000	-1 422 500
04510	15	PÕHIVARA	2 132 500	1 017 477	950 000	-1 182 500
04510	45	MUUD TOETUSED	0	0	0	0
04510	55	MAJANDAMISKULUD	490 000	436 361	250 000	-240 000
04512		Transpordi korraldus	1 440	1 200	1 440	0
04512	45	MUUD TOETUSED	1 440	1 200	1 440	0
04512	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	0	0
049002		Muu majandus	186 215	132 935	319 857	133 642
049002	15	PÕHIVARA	0	0	40 000	40 000
049002	50	TÖÖJÕUKULUD	143 100	115 067	148 857	5 757
049002	55	MAJANDAMISKULUD	43 115	17 868	131 000	87 885
049004		Muud majanduskulud	96 000	83 044	0	-96 000
490004	15	PÕHIVARA	91 000	78 384	0	-91 000
490004	45	MUUD TOETUSED	0	100	0	0
049004	55	MAJANDAMISKULUD	5 000	4 559	0	-5 000

3.3.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)

Tegevusalal kajastatakse otseselt teede remondi jms seotud kulud. Kulude tõus tuleneb asjaolust, et teatud osas klassifitseeritakse varem investeerimistegevuses kajastatud väljaminekud põhitegevuse kuludesse.

Avalike teede hoolduse ja remondi eesmärgiks on tagada avalike teede seisunditaseme vastavus ehitusseadustikus ja selle rakendusaktides sätestatud nõuetele. Teede hoolduse ja remondi võib jagada kaheks: kruuskattega 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 kruusateid (kui ilmastiku- ja teeolud võimaldavad või nõuavad).
3. Teede tolmutõrje.
4. Teeäärte niitmine.

Kruusakattega teede hooldus hõlmab ka järgmisi töid: kraavituse parandamine, 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. Tööde läbiviimiseks korraldatakse vähempakkumised.

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

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

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

3.3.2. Ühistranspordi korraldus

Transpordikorralduse eelarves on kajastatud järgmised kulud kogusummas 1440 eurot:

1) Vallapoolne dotatsioon kauplusauto tegevusele.

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

3.3.3. Muu majandus

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

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

Samuti on sellel kirjel kajastatud eelkõige erinevad projekteerimiskulud. Kuna esineb jooksvaid vajadusi, mida ei teata otseselt ette planeerida, siis on planeeritud vastavad vahendid kogumina,

st otseselt neid objektidele jagamata. Kuludes on toimunud vähenemine, kuna osad sama sisuga kulud on klassifitseeritud investeerimistegevuseks (lähtuvalt asjaolust, et osade projekteerimiskulude puhul on selline talitamine nõutav tulenevalt rahastusmeetmest).

Kulude eesmärgiks on koostada vajalik dokumentatsioon oluliste projektide elluviimiseks ning rahastada valla seisukohalt vajalike haldusuuringute läbiviimist. Käib uue valla üldplaneeringu koostamine ning teenustena on sisse ostetud üldplaneeringu kaardi koostamine ning keskkonnamõtjude strateegiline hindamine.

3.4. Keskkonnakaitse (05)

Keskkonnakaitseks kulud on liigendatud järgmises tabelis.

Tabel 4. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
05		KESKKONNAKAITSE	111 960	93 477	63 500	-48 460
05	15	PÕHIVARA	15 000	14 390	0	-15 000
05	45	MUUD TOETUSED	7 500	3 000	12 000	4 500
05	55	MAJANDAMISKULUD	83 960	74 022	49 500	-37 460
05	60	MUUD TEGEVUSKULUD	2 500	2 065	2 000	-500
05100		Jäätmekäitlus	102 000	17 390	63 500	-38 500
05100	15	PÕHIVARA	15 000	14 390	0	-15 000
05100	45	MUUD TOETUSED	7 500	3 000	12 000	3 000
05100	55	MAJANDAMISKULUD	78 000	71 405	49 500	-28 500
05100	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 500	1 275	2 000	500

3.4.1. Jäätmekäitlus

Kulud on planeeritud 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 eelneva aasta toetus on kasutatud 100%. Eesmärgiks on tagada Viru-Nigula valla jäätmekäitlus vastavuses jäätmeseadusega, selle rakendusaktides ja valla jäätmekavas sätestatuga. Valdkonna kuludeks on jäätmete sorteeritud kogumise, isetekkeliste prügimägede koristamine, jäätmeteadlikkuse tõstmine ja kevadise ja sügisese suurpuhastuse korraldamine. Lisaks on jäätmekäitluse all kulud: Kunda suletud prügila nõrgveepuhastusjaama töös hoidmine ning saastetasude maksmine. Samuti on plaanis likvideerida kõik Aseri alevikus (2 tk) ja Kunda linnas (1 tk) nõukogudeaegsed gaasimahutid, mis asuvad maapõues.

3.5. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)

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

Elamu- ja kommunaalmajanduse personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud.

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

Majandamiskuludena on kajastatud järgmised kulud:

- ✓ Avalike haljasalade hooldus (muru niitmine, prügi koristamine, prügikastide tühjendamine, lehtede riisumine, hekkide ja põõsaste lõikamine, lillede, põõsaste ja puude kastmine suveperioodil).
- ✓ Mänguväljakute ja spordiplatside hoolduse ja tehnilise ülevaatuse, 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 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
06		ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	2 339 900	1 683 574	1 290 500	-1 049 400
06	15	PÕHIVARA	1 244 000	793 389	100 000	-1 144 000
06	45	MUUD TOETUSED	20 000	20 194	15 000	-5 000
06	50	TÖÖJÕUKULUD	576 090	454 919	682 000	105 910
06	55	MAJANDAMISKULUD	499 110	414 032	493 500	-5 610
06	60	MUUD TEGEVUSKULUD	700	1 040	0	-700
06300		Veevarustus Viru-Nigula	25 200	22 685	17 000	-8 200
06300	45	MUUD TOETUSED	20 000	18 619	15 000	-5 000

06300	55	MAJANDAMISKULUD	4 500	3 268	2 000	-2 500
06300	60	MUUD TEGEVUSKULUD	700	799	0	-700
064001		Tänavavalgustus KUNDA	1 166 700	770 781	56 000	-1 110 700
064001	15	PÕHIVARA	1 112 000	718 341	0	-1 112 000
064001	50	TÖÖJÕUKULUD	4 700	3 345	6 000	1 300
064001	55	MAJANDAMISKULUD	50 000	49 095	50 000	0
064002		Tänavavalgustus ASERI	20 000	18 292	25 000	5 000
064002	15	PÕHIVARA	0	0	0	0
064002	55	MAJANDAMISKULUD	20 000	18 292	25 000	5 000
064003		Tänavavalgustus VIRU-NIGULA	32 000	3 738	112 000	80 000
064003	15	PÕHIVARA	20 000	0	100 000	80 000
064003	55	MAJANDAMISKULUD	12 000	3 738	12 000	0
066052		Viru-Nigula valla majanduskeskus	1 096 000	879 423	1 076 000	-20 000
066052	15	PÕHIVARA	112 000	75 048	0	-112 000
066052	45	MUUD TOETUSED	0	1 575	0	0
066052	50	TÖÖJÕUKULUD	571 390	451 574	676 000	104 610
066052	55	MAJANDAMISKULUD	412 610	351 226	400 000	-12 610
066052	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	241	0	0
066056		Saunad	66 000	174	0	-66 000
066056	15	PÕHIVARA	65 000	0	0	-65 000
066056	50	TÖÖJÕUKULUD	0	0	0	0
066056	55	MAJANDAMISKULUD	1 000	174	0	-1 000
066057		Hulkuvate loomadega seotud tegevused	8 000	7 707	4 500	-3 500
066057	55	MAJANDAMISKULUD	8 000	7 707	4 500	-3 500

3.5.1. Tänavavalgustus

Tänavavalgustuse kulude all on kajastatud elektrikulu tänavavalgustusele, tänavavalgustusrajatiste jooksev remont ja hooldus (lampide vahetamine, säästlikumate LED-lampide kasutuselevõtt, kilpide, kaablite, automaatika jne uuendamine, uued postid vajadusel).

3.5.2. Elamu- ja kommunaalmajandus

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

3.5.2.1. Viru-Nigula valla majanduskeskus

Viru-Nigula valla majanduskeskuse tegevusalal 066052 personalikulude all on kõigi 2020. aastal planeeritavate ja olemasolevate töötajate töötasud. Eelarves on personalikuludeks 676 000 eurot. Kokku on eelarves 40 töölepingulise töötaja töötasu ja veel 7 töövõtulepingulise töötaja tasu.

Majanduskulude all kajastatakse kogu valla transpordikorralduse, heakorra, haljastuse, kalmistute ja ruumide korrashoiu ja hoolduse majanduskulud, samuti Viru-Nigula üldsaua kulud (2019. aastal oli Viru-Nigula üldsau eraldi tegevusalana). 2020. aastal on võrreldes 2019. aastaga kogu valla puhastusteenindus toodud majanduskeskuse eelarve alla, sealhulgas

puhastusteenindajate personalikulu ja puhastusvahendite ning inventari kulu. 2020. aastal jätkatakse tegevust samal tasemel.

3.6. Tervishoid (07)

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

Tabel 6. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
07		TERVISHOID	12 321	12 161	20 900	8 579
07	45	MUUD TOETUSED	10 821	10 821	19 400	8 579
07	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 340	1 500	0
07210		Perearst Viru-Nigulas	1 500	1 340	1 500	0
07210	55	MAJANDAMISKULUD	1 500	1 340	1 500	0
07310		Üldhaigla teenused	10 821	10 821	19 400	8 579
07310	45	MUUD TOETUSED	10 821	10 821	19 400	8 579

3.7. Vaba aeg ja kultuur (08)

Vaba aja ja kultuuri kulud on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 7. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
08		VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 468 459	1 178 806	1 206 032	-262 427
08	15	PÕHIVARA	190 400	135 094	0	-190 400
08	41	SOTSIAALTOETUSED	30 000	21 864	28 000	-2 000
08	45	MUUD TOETUSED	63 000	57 036	79 800	16 800
08	50	TÖÖJÕUKULUD	570 797	470 966	572 840	2 043
08	55	MAJANDAMISKULUD	614 262	493 846	525 392	--88 870
08	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
0810211		Aseri Vabaajakeskus	127 138	101 159	110 000	-17 138
0810211	15	PÕHIVARA	9 050	9 048	0	-9 050
0810211	50	TÖÖJÕUKULUD	74 368	61 349	67 500	-6 868
0810211	55	MAJANDAMISKULUD	43 720	30 762	42 500	-1 220
08102200		Kunda Spordikeskus	421 800	354 383	316 500	-105 300
08102200	15	PÕHIVARA	120 050	118 710	0	-120 050
08102200	50	TÖÖJÕUKULUD	93 600	68 306	101 500	7 900
08102200	55	MAJANDAMISKULUD	208 150	167 368	215 000	6 850
08102300		Viru-Nigula Spordihoone	38 100	28 789	0	-38 100

8102300	45	MUUD TOETUSED	0	120	0	0
08102300	50	TÖÖJÕUKULUD	19 200	13 499	0	-19 200
08102300	55	MAJANDAMISKULUD	18 900	15 169	0	-18 900
081024		Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	60 500	50 125	65 000	4 500
081024	45	MUUD TOETUSED	18 000	17 380	22 000	4 000
081024	50	TÖÖJÕUKULUD	32 500	22 645	34 000	1 500
081024	55	MAJANDAMISKULUD	10 000	10 099	9 000	-1 000
08107		Viru-Nigula Avatud Noortekeskus	186 865	146 121	168 670	-18 195
08107	41	SOTSIAALTOETUSED	30 000	21 864	28 000	-2 000
08107	45	MUUD TOETUSED		250	0	0
08107	50	TÖÖJÕUKULUD	77 906	74 349	75 280	-2 626
08107	55	MAJANDAMISKULUD	78 959	49 658	65 390	-13 569
081093		Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	135 260	121 074	136 050	790
081093	45	MUUD TOETUSED (sh MTÜ toetused)	45 000	37 786	57 800	12 800
081093	50	TÖÖJÕUKULUD	31 000	23 455	34 000	3 000
081093	55	MAJANDAMISKULUD	59 260	60 538	44 250	-15 010
081093	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
08201		Viru-Nigula valla raamatukogu	127 322	98 122	130 322	3000
08201	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	0	0
08201	50	TÖÖJÕUKULUD	91 000	71 829	95 000	4000
08201	55	MAJANDAMISKULUD	36 322	26 293	35 322	-1 000
082023		Viru-Nigula Kultuurikeskus	310 654	222 750	211 350	-99 304
082023	15	PÕHIVARA	61 300	7 336	0	-61 300
082023	50	TÖÖJÕUKULUD	127 864	106 922	132 040	4 176
082023	55	MAJANDAMISKULUD	121 490	108 491	79 310	-42 180
082033		Viru-Nigula Muuseumid	43 120	43 090	47 940	4 820
082033	15	PÕHIVARA	15 000	0	0	-15 000
082033	50	TÖÖJÕUKULUD	23 359	23 068	27 520	4 161
082033	55	MAJANDAMISKULUD	19 761	20 022	20 420	659
08300		Ajaleht	15 000	12 681	18 700	3 700
08300	50	TÖÖJÕUKULUD		5 545	6 000	6000
08300	55	MAJANDAMISKULUD	15 000	7 136	12 700	-2300
08400		Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	2 700	1 500	1 500	-1 200
08400	45	MUUD TOETUSED	0	1 500	0	0
08400	55	MAJANDAMISKULUD	2 700	0	1 500	-1 200

3.7.1. Kunda Spordikeskus

Selle tegevusala all on kajastatud 2020. aastal Kunda Spordikeskuse personali- ja majandamise kulud.

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

Kunda Spordikeskuse halduses on Kasemäe 19 aadressil asuv hoone, sh suur võimla ja ujula. Ujula ja võimla opereerimisega kaasnevad kõige suuremad majanduskulud. Asutuse tulude kasv on olnud märkimisväärne ning tulnud eelkõige varem kasutamata ruumide renditegevusest ning efektiivsemast opereerimisest. Spordikeskuse eelarves kajastuvad kogu Kasemäe 19 kommunaalkulud (sh vallavalitsuse 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, kaks discgolfi rada ja 2019. a sügisel valminud pump track.

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

Kunda Spordikeskuse töötajate koosseisu kuulub Kundas 9,5 töötajat: juhataja (1,0), administraatorid (3,5), tehnikud (1,5), ujula instruktorid (1,5), treenerid (2,0). Kunda Spordikeskuse kahe tegevuskoha peale on struktuuris arvestatud kaks treeneri ametikohta, mida täidavad osalise koormusega treenerid/juhendajad. Kokku on asutuse struktuuris 11,5 töökohta.

3.7.2. Aseri Vabaajakeskus

Selle tegevusala all on kajastatud 2020. aastal Aseri Vabaajakeskuse personali- ja majandamise kulud.

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

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

Aseri Vabaajakeskuse töötajate koosseisu kuulub 5,7 töötajat: juhataja (1,0), administraator (2,5), tehnik (0,5) ja treenerid (1,7). Majas on osalise koormusega tööl treenerid, kokku koormusega 1,7 ametikohta.

3.7.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus

Piirkondliku sporditegevuse kuludes 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 Spordiliit Jõud suve- ja talimängudel. Oluline on märkida, et 29.02-01.03.2020 toimuvad järgmised talimängud viib läbi Viru-Nigula vald, koostöös Jõud'iga. Järgmised suvemängud toimuvad Paides (11.-12.07.2020). Kahe Lääne-Virumaa jooksusarja etapi – Kunda linna jooksu ja Aseri savijooksu kulud kajastuvad samuti piirkondliku sporditegevuse kuludes.

Koostöös EOK-ga kaetakse valla eelarvest kõrgema kui EKR 5 taseme treenerite tööjõukulud. Treenerite tööjõukulude toetus kajastub piirkondliku sporditegevuse eelarves, toetusi makstakse 2020. aastal vähemalt kolmele spordiklubile (Aseri Spordiklubi, lauatennis; LTK Viru-Nigula, lauatennis; Viru-Nigula Spordiklubi, korvpall).

3.7.4. Noorsootöö ja noortekeskused

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

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

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

3.7.5. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused

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

Tabel 8. Ülevallalised üritused 2020 (eurodes).

Ürituse sisu	Summa
Vabariigi aastapäev	4500
Lusikapäev	1300
Jaanipäev	5000
Mereluulepidu	2000
Sõbralaat	14000
Sõbralaada lisasündmused (Mahus ja Aseris)	2000
Kodukohvikute päev	500
Vanavanemate päev	700
Kunda Linnaorkester	9800
Muud üritused	2900
KOKKU	42 700

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

3.7.6. Viru-Nigula valla raamatukogu

Viru-Nigula vallas tegutseb kolm raamatukogu: Viru-Nigula Raamatukogu, Kunda Linna Raamatukogu ja Aseri Raamatukogu. Alates 01.09.2018 on raamatukogud ühendatud ühtse juhtimise alla ning uueks nimetuseks on Viru-Nigula valla raamatukogu.

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

3.7.7. Viru-Nigula valla Kultuurikeskus

Rahvakultuuri all on kajastatud eelkõige kulud Viru-Nigula Kultuurikeskusele (Kunda linna Klubi, Viru-Nigula Rahvamaja ja Aseri Rahvamaja). Kultuurikeskuse eesmärgiks on pakkuda

erinevat huvitegevust ja sündmuseid kogu valla elanikele ja külalistele. Varasemast enam on püütud keskenduda stabiilsele huvitegevuse hoidmisele ja tasustamise ühtlustamisele.

Rahvakultuuri personalikulude all on kajastatud töötajate tööjõukulud (6,3 ametikohta ja VÕS lepingud).

3.7.8. Viru-Nigula Muuseumid

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

2020. aasta peamiseks eesmärgiks on avariiliste olukordade likvideerimine muuseumi mõlemas hoones.

3.7.9. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu

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

3.8. Haridus (09)

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 kahte muusikakooli (Aseri ja Kunda Muusikakool).

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

Tabel 9. Põhitegevuse kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
09		HARIDUS	6 031 781	5 259 047	3 864 329	-2 167 452
09	15	PÕHIVARA	2 360 500	2 319 707	0	-2 360 500
09	41	SOTSIAALTOETUSED	500	800	1 000	500
09	45	MUUD TOETUSED	542	446	700	158
09	50	TÖÖJÕUKULUD	2 905 176	2 369 325	3 133 164	227 988
09	55	MAJANDAMISKULUD	765 063	568 713	729 465	-35 598
09	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	56	0	0
091101		Aseri lasteaed	165 250	134 715	0	-165 250
091101	15	PÕHIVARA	0	0	0	0
091101	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	0	0
091101	50	TÖÖJÕUKULUD	156 000	128 563	0	-156 000
091101	55	MAJANDAMISKULUD	9 250	6 152	0	-9 250
091102		Kunda lasteaed	568 475	457 155	0	-568 475
091102	15	PÕHIVARA	40 000	25 200	0	-40 000
091102	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	0	0
091102	50	TÖÖJÕUKULUD	461 055	375 761	0	-461 055
091102	55	MAJANDAMISKULUD	67 420	56 194	0	-67 420
091103		Viru-Nigula lasteaed	185 986	151 319	0	-185 986
091103	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	0	0
091103	50	TÖÖJÕUKULUD	161 000	133 105	0	-161 000
091103	55	MAJANDAMISKULUD	24 986	18 214	0	-24 986
091103		Viru-Nigula valla lasteaed Kelluke 01.01.2020	0	0	931 560	931 560
091103	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	1 000	1 000
091103	50	TÖÖJÕUKULUD	0	0	830 000	830 000
091103	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	100 560	100 560
091101		Lasteaiakohad	24 080	23 712	28 000	-3 920
091101	55	MAJANDAMISKULUD	24 080	23 712	28 000	-3 920
092120		Õplaskoht teistes KOV-des	70 000	52 794	65 000	-5 000
092120	55	MAJANDAMISKULUD	70 000	52 794	65 000	-5 000
092121		Aseri Kool 01.01.2020	0	0	644 783	644783
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	0	0	551 000	551 000
092121	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	93 783	93 783
092121		Aseri Kooli kaudsed kulud VALD	2 435 083	2 390 709	0	-2 435 083
092121	15	PÕHIVARA	2 203 000	2 202 534	0	-2 203 000
092121	41	SOTSIAALTOETUSED	500	0	0	-500
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	147 293	114 780	0	-147 293
092121	55	MAJANDAMISKULUD	84 290	73 394	0	-84 290
092121		Aseri Kooli otsekulud REV	389 783	320 111	0	-389 783
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	380 000	312 358	0	-380 000
092121	55	MAJANDAMISKULUD	9 783	7 753	0	-9 783
092121	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
092121		Aseri Kooli juhtimiskulud	33 400	27 522	40 000	6 600
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	33 400	27 522	40 000	6 600
092122		Kunda Ühisgümnaasium 01.01.2020	0	0	853 755	853 755

092122	15	PÕHIVARA	0	0	0	0
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	0	0	716 564	716 564
092122	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	137 191	137 191
092122		Kunda Ühisgümnaasium kaudsed kulud VALD	290 571	230 971	0	-290 571
092122	15	PÕHIVARA	46 000	46 051	0	-46 000
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	128 521	107 012	0	-128 521
092122	55	MAJANDAMISKULUD	116 050	77 909	0	-116 050
092122		Kunda Ühisgümnaasium põhihariduse otsekulud REV	544 391	440 967	0	-544 391
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	521 800	428 312	0	-521 800
092122	55	MAJANDAMISKULUD	22 591	81 768	0	-22 591
092122		Kunda Ühisgümnaasiumi juhtimiskulud	50 465	40 511	56 500	6 035
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	50 465	40 511	56 500	6 035
092123		Vasta Kool 01.01.2020	0	0	542 221	542 221
092123	45	MUUD TOETUSED	0	0	500	500
092123	50	TÖÖJÕUKULUD	0	0	463 100	463 100
092123	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	78 621	78 621
092123		Vasta Kooli kaudsed kulud VALD	147 449	107 433	0	-90 949
092123	15	PÕHIVARA	10 000	4 536	0	-10 000
092123	45	MUUD TOETUSED	350	258	0	-350
092123	50	TÖÖJÕUKULUD	63 338	52 864	0	-6 838
092123	55	MAJANDAMISKULUD	73 761	49 775	0	-73 761
092123		Vasta Kooli otsekulud REV	379 621	302 345	0	-379 621
092123	50	TÖÖJÕUKULUD	371 000	295 223	0	-371 000
092123	55	MAJANDAMISKULUD	8 621	7 123	0	-8 621
092123		Vasta Kooli juhtimiskulud	37 180	30 843	43 000	5 820
092123	50	TÖÖJÕUKULUD	37 180	30 843	43 000	5 820
09213		Kunda Ühisgümnaasium keskharidus 01.01.2020	0	0	107 000	107 000
09213	50	TÖÖJÕUKULUD	0	0	107 000	107 000
09220		Kunda Ühisgümnaasium keskharidus	98 900	81 768	0	-98 900
09220	50	TÖÖJÕUKULUD	98 900	81 768		-98 900
095101		Aseri Muusikakool	122 209	102 016	105 250	-16 959
095101	15	PÕHIVARA	28 000	27 056	0	-28 000
095101	45	MUUD TOETUSED	92	88	100	8
095101	50	TÖÖJÕUKULUD	87 767	72 371	98 000	10 233
095101	55	MAJANDAMISKULUD	6 350	2 482	7 150	800
095101	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	20	0	0
095102		Kunda Muusikakool	200 575	179 000	198 760	-1 815
095101	15	PÕHIVARA	33 500	33 360	0	-33 500
095102	45	MUUD TOETUSED	100	100	100	0
095102	50	TÖÖJÕUKULUD	165 123	134 842	186 000	20 877
095102	55	MAJANDAMISKULUD	13 981	10 342	12 660	-1 321
09600		Koolitransport	97 000	68 730	75 000	-22 000
09600	55	MAJANDAMISKULUD	97 000	68 730	75 000	-22 000
09601		Kunda Ühisgümnaasiumi koolitoit	70 000	52 889	70 000	0
09601	55	MAJANDAMISKULUD	70 000	52 889	70 000	0
09601		Vasta Kooli koolitoit	33 000	20 319	27 000	-6 000
09601	55	MAJANDAMISKULUD	33 000	20 319	27 000	-6 000

09601		Aseri Kooli koolitoit	32 000	22 621	27 000	-5 000
09601	55	MAJANDAMISKULUD	32 000	22 621	27 000	-5 000
09800		Muu haridus sh hariduse haldus	43 635	36 420	49 500	5 865
09800	41	SOTSIAALTOETUSED	0	800	0	0
09800	50	TÖÖJÕUKULUD	41 735	33 489	42 000	265
09800	55	MAJANDAMISKULUD	1 900	2 131	7 500	5 600

3.8.1. Alushariduse valdkonna kulude ülevaade

Alates 31.08.2019. aastast on Viru-Nigula valla lasteaiad ühtse juhtimise all. Moodustatud on uus juriidiline keha Viru-Nigula valla lasteaiad Kelluke asukohaga Kunda linn, Viru-Nigula ja Aseri alevik.

- ✓ Aseri lasteaiad (kolm rühma).
- ✓ Kunda lasteaiad (kaheksa rühma).
- ✓ Viru-Nigula lasteaiad (kolm rühma).

2020. aasta jaanuaris käib 110 (lasteaedades 7 ja koolides 103) Viru-Nigula valla laste 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 alamtöötasu määraga. Lasteaia õpetajate töötasu on 2020. aastal 90% 1315 eurost s.o 1183,50 eurot, magistriharidusega lasteaia õpetajal 100% 1315 eurost.

Seisuga 10. november 2019 käis Aseri lasteaias 40 last, Kunda Linna lasteaias 152 last ja Viru-Nigula lasteaias 40 last.

3.8.2. Põhihariduse valdkonna kulude ülevaade

Seisuga 10. november 2019 õppis Aseri Koolis 110 õpilast, Kunda Ühisgümnaasiumis 310 õpilast, sh põhikooliastmes 260 õpilast ja Vasta Koolis 107 õpilast.

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

Alates 01.01.2020 kajastatakse valla eelarves valla ja riigieelarvelised kulud ühe tegevusalana koolide põhisiselt (tabelis eraldi Aseri Kool, Vasta Kool ja Kunda Ühisgümnaasium). Kunda

Ühisgümnaasiumi keskhariduse tööjõukulud kajastatakse 09213 tegevusalal (eelnevatel aastatel 09220) ning põhihariduse kulud 09212 (eelnevatel aastatel 09220). Eristatakse põhi- ja keskhariduse kulusid vastavalt 09212 ja 09213 tegevusaladel.

3.8.3. Huviharidus (muusikakoolid)

3.8.3.1. Kunda Muusikakool

Kunda Muusikakoolis on võimalik laulda poistekooris ja õppida mitmel pillierialal, nt klaver, viiul, basskitarr, löökpillid jne. Koolis õpib 60 õpilast seisuga 11.11.2019. Ka on sellenimelisel tegevusalal kajastatud otseselt asutuse personalikulud (11 ametikohta) ja majanduskulud.

3.8.3.2. Aseri Muusikakool

Aseri Muusikakoolis toimub ainult pilliõpe. Õppetöö koosneb individuaalõppes (põhipill) ja gruppõppes üldainetes. Koolis saab õppida klaverit, akordioni, nuppakordioni, kitarri, balalaikat, kannelt, plokkflööti. Kooli õpib 40 õpilast seisuga 11.11.2019. Personalikulud 5,7 ametikohta.

3.8.4. Koolitransport

Eelarvekirjelt „Koolitransport“ finantseeritakse otseselt õpilaste kooli transportimise kulud.

3.8.5. Koolitoit

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

3.8.6. Muu haridus

Eelarvekirje „Muu haridus“ all kajastatakse kulud haridust administreerivale personalile. Selle tegevusala alla kuulub 1 ametikoht (haridusjuht).

3.9. Sotsiaalne kaitse (10)

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

Tabel 10. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 lõplik eelarve	2019 täitmise seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
10		SOTSIAALNE KAITSE	1 529 165	1 209 502	947 693	-581 472
10	15	PÕHIVARA	392 000	0	0	-392 000
10	41	SOTSIAALTOETUSED	208 216	111 489	200 700	-7 516
10	45	MUUD TOETUSED	170	589 716	670	500
10	50	TÖÖJÕUKULUD	501 165	371 778	358 173	-142 992
10	55	MAJANDAMISKULUD	427 614	1 151 670	388 150	-39 464
10	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	10	0	0
101210		Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse KOKKU	108 365	60 618	107 655	-710
101210	41	SOTSIAALTOETUSED	21 500	8 895	25 850	4 350
101210	50	TÖÖJÕUKULUD	79 865	46 361	75 805	-4 060
101210	55	MAJANDAMISKULUD	7 000	5 362	6 000	-1 000
1012101		Puuetega laste sotsiaalne kaitse	86 490	45 812	83 180	-3 310
1012101	41	SOTSIAALTOETUSED	12 400	1 310	14 150	1 750
1012101	50	TÖÖJÕUKULUD	67 090	39 141	63 030	-4 060
1012101	55	MAJANDAMISKULUD	7 000	5 362	6 000	-1 000
1012102		Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	21 875	14 806	24 475	2 600
1012102	41	SOTSIAALTOETUSED	9 100	7 585	11 700	2 600
1012102	50	TÖÖJÕUKULUD	12 775	7 220	12 775	0
1012102	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	0	0
102000		Hooldekodud teistes KOV-des	56 500	37 469	110 000	53 500
102000	55	MAJANDAMISKULUD	56 500	37 469	110 000	53 500
10200		Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus	815 298	692 059	154 288	-661 010
10200	15	PÕHIVARA	392 000	325 216	0	-392 000
10200	45	MUUD TOETUSED	170	165	170	0
10200	50	TÖÖJÕUKULUD	286 300	246 405	125 968	-160 332
10200	55	MAJANDAMISKULUD	136 828	120 273	28 150	-108 678
10200	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
10200201		Kunda Hooldekodu	692 445	589 716	0	-692 445
10200201	15	PÕHIVARA	392 000	325 216	0	-392 000
10200201	45	MUUD TOETUSED	0	165	0	0
10200201	50	TÖÖJÕUKULUD	196 000	169 343	0	-196 000
10200201	55	MAJANDAMISKULUD	104 445	94 991	0	-104 445
10200202		Kunda Päevakeskus	103 130	79 875	127 700	24 570
10200202	41	SOTSIAALTOETUSED	0		0	0
10200202	50	TÖÖJÕUKULUD	81 000	62 196	106 700	25 700
10200202	55	MAJANDAMISKULUD	22 130	17 678	21 000	-1 130
10200203		Kunda Poliklinik	9 553	7 265	4 000	-5 553
10200203	55	MAJANDAMISKULUD	9 553	7 265	4 000	-5 553
10200204		Viru-Nigula turvakorter	450	338	2 450	2 000
10200204	55	MAJANDAMISKULUD	450	338	2 450	2 000
10400		Asenduskoduteenus	155 940	121 823	175 000	19 060
10400	55	MAJANDAMISKULUD	155 940	121 823	175 000	19 060
104022		Sotsiaaltoetused sissetulekust sõltuvad	9 700	9 107	13 200	3 500
104022	41	SOTSIAALTOETUSED	9 700	4 695	13 200	3 500
104022	55	MAJANDAMISKULUD	0	4 412	0	0
104023		Sotsiaaltoetused sissetulekust mittesõltuvad KOV	69 150	31 276	43 000	-26 150
104023	41	SOTSIAALTOETUSED	62 950	29 316	37 000	-25 950
104023	55	MAJANDAMISKULUD	6 200	1 960	6 000	-200
104024		Toitjakaotanut sotsiaalne kaitse	0	0	20 000	20 000
104024	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	20 000	20 000

10701		Riiklik toimetulekutoetus RE	90 000	79 514	80 000	-10 000
10701	41	SOTSIAALTOETUSED	90 000	79 514	80 000	-10 000
10701	55	MAJANDAMISKULUD	0		0	0
10900		Muu sotsiaalne kaitse	223 762	161 813	244 550	20 788
10900	41	SOTSIAALTOETUSED	24 066	3 911	24 650	584
10900	45	MUUD TOETUSED	0	200	500	500
10900	50	TÖÖJÕUKULUD	135 000	113 754	156 400	21 400
10900	55	MAJANDAMISKULUD	64 696	43 939	63 000	-1 696

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

- ✓ 10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse.
- ✓ 10200 Muu eakate sotsiaalne kaitse.
- ✓ 10400 Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused.
- ✓ 10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse ja matusetoetus.
- ✓ 10701 Riiklik toimetulekutoetus.
- ✓ 10900 Muu sotsiaalne kaitse.

Sotsiaaltoetuste eelarve koostamisel on arvestatud põhimõttega, et saaks ühtlustada omavalitsuste toetused suuremate toetuste suunas, sealjuures kajastuvad osad toetused uue nime all peale erinimeliste samatüübiliste toetuste ühendamist. Sotsiaaltoetuste kogumahuks on planeeritud ca 200 000 eurot.

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

3.9.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Sellel tegevusalal kajastatakse puuetega inimeste toetuste kulu ja tööjõukulusid. Tööjõukuludes on eriotstarbeline sotsiaalmaks puudega lapse hooldajatele.

Puuetega laste teenuste osutamiseks ja toetuste maksmiseks kasutame peamiselt riigieelarvelisi toetusfondi vahendeid ja ESF-i vahendeid, mis meile tulevad läbi teenuse müügi MTÜ-lt Virumaa Tugiteenused.

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

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

3.9.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse

Siia tegevusala alla kuuluvad hooldekodud teistes kohalikes omavalitsustes ja Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus.

Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskuse alla kuuluvad omakorda Viru-Nigula turvakorter, Kunda Päevakeskus ja Kunda Polikliinik. Kunda polikliiniku tegevuskulude all on majandamiskulud Kundas tegutseva perearsti jaoks.

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

2019 aastal on teenust ostetud järgnevalt (seisuga september 2019):

MTÜ Vahtra Hooldemaja - 2 inimest (üks neist eestkostel)

Kunda Südamekodu - 16 inimest

MTÜ Lille Turvakodu - 7 inimest

MTÜ Piigaste - 1 inimene

Kiviõli tervisekeskus - 1

Alutaguse Hoolekeskus AS - 1 inimene

3.9.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused

Antud tegevusalal kajastuvad asendus- ja järelhooldusteenusel viibivate laste teenuse kulud. 2019. aasta oktoobri seisuga viibib asendushooldusteenusel üheksa last ja järelhooldusteenusel üks noor.

Sotsiaalhoolekandeseaduse § 156 lg 3⁴ alusel 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. 2020. a riigieelarvest eraldatud toetus ei kata ära tegelikke kulusid asendushooldusele (prognoos 2019. aasta põhjal).

3.9.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

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

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

3.9.5. Riiklik toimetulekutoetus

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

3.9.6. Muu sotsiaalne kaitse

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

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

4. INVESTEERIMISTEGEVUS

4.1. Investeeringustegevuse sissetulekud

Investeeringustegevuse sissetulekutes on kajastatud järgmises tabelis toodud toetusrahad.

Tabel 11. Investeeringustegevuse sissetulekud (2020)

Tululiik	Nimetus	2020 eelarve	Kulu tegevusala 2020 eelarves
3502	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	70 000	
350200	Aseri-Rannu-Viru-Nigula tänavavalgustus (KIK)	70 000	06400

4.2. Investeeringustegevuse väljaminekud

Investeeringustegevuse väljaminekud koosnevad põhivara soetamise väljaminekutest (kajastatud eelarves kululiigiga 15), põhivara soetamise eesmärgil antavatest sihtfinantseerimistest (kajastatud eelarves kululiigiga 4502) ja intressikulust (kulu liik 650) ning investeeringustegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutus vastavalt KOFS §16 lg 6 (vt tabel 13). 2020. aastal teostatavate investeeringustegevuse väljaminekute summa on 1 090 000 eurot. Järgnevalt on toodud investeeringustegevuse väljaminekud (koond) tegevusalade kaupa (vt tabel 12).

Tabel 12. Investeeringustegevuse väljaminekud (2020)

Kululiik	Nimetus	2020 eelarve	Tegevusala 2020 eelarves
15	Investeeringud tegevusalade lõikes	1 090 000	
1551	Valla teed	50 000	04510
1551	Kergliiklusteede projekteerimine	200 000	04510
1551	Koidu tänava rekonstrueerimine, Võidu tänava rekonstrueerimine	700 000	04510
1551	Aseri-Rannu-Viru-Nigula tänavavalgustus (KIK)	100 000	06400
1551	Kalmistumaja Kundas	40 000	04900

Tabel 13. Investeeringustegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutused (2020)

Kululiik/tululiik	Nõuded (+) ja kohustused (-)	
103010	Hooldekodu hoonestusõiguse tasu (raha laekub 2020. aastal)	315 910,80
103556	Pump track (raha laekub 2020. aastal)	97 200,00
103556	Aseri Kool (raha laekub 2020. aastal)	197 843,86
103556	Aseri-Rannu kergliiklustee (raha laekub 2020. aastal)	128 390,40

103556	Mere ja perepäevade jaoks soetatud välimööbel PRIA (raha laekub 2020.aastal)	6 240,24
103556	Kunda tänavavalgustus (raha laekub 2020. aasta)	34 640,49
	KOKKU	780 225,79

5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse finantseerimistehingud. Finantseerimistehinguteks on laenude võtmise ja tagasimaksmise kajastamine. 2020. aastal on laenude tagasimaksed 369 652 eurot. Viru-Nigula valla võlakohustused seisuga 31.12.2019 olid kokku 3 585 574 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 2020. aastaks planeeritud 159 443 eurot.

Investeeringustegevuse maht kokku on -238 445 eurot ja teenindatavate laenude maht on 369 652 eurot. Laenukohustuse võtmist reguleerib KOFS ning selle järgi tohib 2020. aastal olla netovõlakoormuse ülempiir kuni 6-kordne põhitegevuse tulemi summa (või kuni 60% põhitegevuse tuludest), milleks on 2020. aasta Viru-Nigula valla eelarves 5 169 257 eurot.

Viru-Nigula valla võlakoormus on prognoosi kohaselt 3 215 922 eurot seisuga 31.12.2020. Arvestades ka vabasid rahalisi vahendeid eelarveaasta lõpu seisuga 269 551 eurot, siis jääb Viru-Nigula valla netovõlakoormus seisuga 31.12.2020 planeeritult 2 946 371 euro juurde ehk netovõlakoormus on ca 34% põhitegevuse tuludest, mis on vastavuses nõuetega. Vabaks netovõlakoormuseks jääb veel ligikaudu 2,2 mln eurot.

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2019. aasta rahaliste vahendite lõppsaldoks kujunes 718 205 eurot. 2020. aastal on rahajääk planeeritud vähenema 448 654 eurot, jäädes ca 269 551 eurot.