



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
3.7.2. Aseri Vabaajakeskus	25
3.7.3. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus.....	26
3.7.5. Noorsootöö ja noortekeskused	26
3.7.6. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	26
3.7.7. Viru-Nigula valla rammatukogu	27
3.7.8. Viru-Nigula valla kultuurikeskus	27

3.7.9. Viru-Nigula muuseumid	28
3.7.10. 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.....	35
3.9.5. Riiklik toimetulekutoetus	35
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 **5980** (01.01.2019 seisuga 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 (Kunda lasteaed, Aseri lasteaed, Viru-Nigula lasteaed ühinenud 31.08.2019), Viru-Nigula valla Kultuurikeskus, Viru-Nigula valla Avatud Noortekeskus, Viru-Nigula muuseumid, Viru-Nigula valla raamatukogu, Viru-Nigula valla Sotsiaalhoolekande Keskus, Kunda Spordikeskus, Aseri Vabaajakeskus, 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 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.

1.4. 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 8 538 780 eurot (2019: 8 717 034 eurot) ning põhitegevuse kulude kogumaht on 8 320 186 eurot (2019: 8 641 368 eurot). Selle tulemusel on põhitegevuse tuleml planeeritud 218 594 eurot. Investeerimistegevus kokku (= investeerimistegevuse sissetulekud – väljaminekud) on positiivse tulemiga summas - 7400 eurot. Otsest on vahendeid investeerimisobjektidele ja intressikuludele (väljaminekuks) planeeritud 559 900 eurot.

Põhitegevuse tuleml ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 218 594 eurot (2019: 75 667), mis tähendab 2,6% põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tulused mõjutab olulisel osal riigieelarvest eraldatava toetusfondi mahu tõus, millega kaasnevad vallale järgneval eelarveaastal osaliselt eelarves planeerimata kohustused (mahtu pole võimalik prognoosida).

Eelarve tuleml 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 8 538 780 eurot (2019: 8 712 034 eurot), mis on 173 494 eurot vähem kui eelmisel aastal. Maksutulud moodustavad Viru-Nigula valla eelarvetulude mahust 54,7%. Järgnevad toetused 38,3%, omatulud 5,8% ja muud tulud 1,2%. 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).

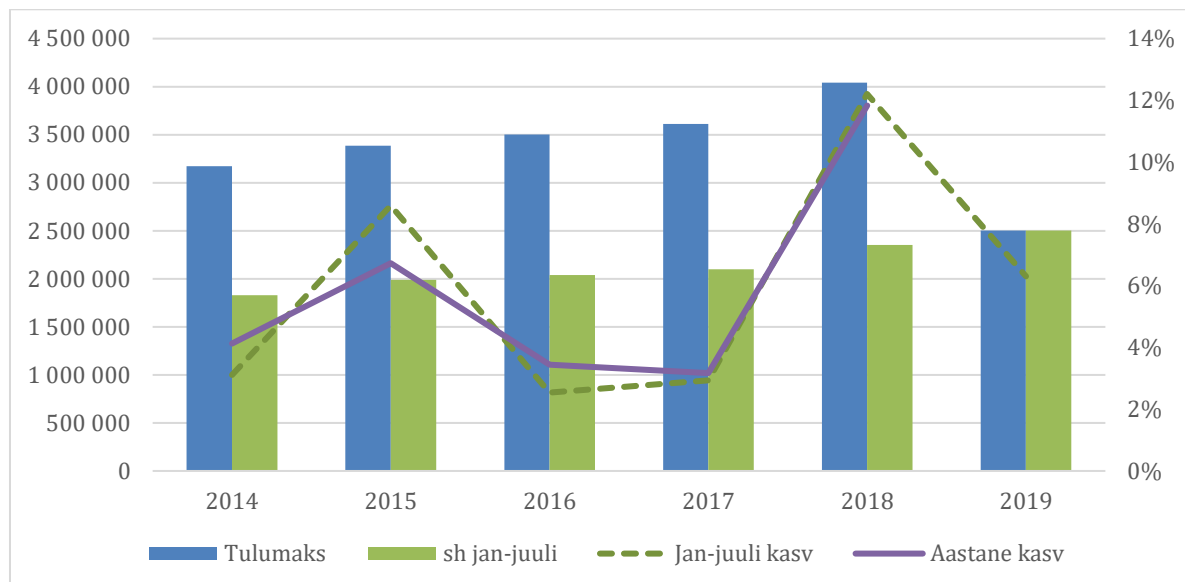
Tululiik	Nimi	Eelarve 2019	Eelarve 2019 täitmine seisuga 31.10.2019	Eelarve 2020	Eelarve muutus
	PÕHITEGEVUSE TULUD	8 712 034	7 630 998	8 538 780	-173 254
30	MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	4 459 500	3 714 309	4 672 500	213 000
300000	Tulumaks füüsilise isiku tulult	4260000	3599375	4473000	213 000
303000	Maamaks	199500	114934	199500	0
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK KOKKU	735 783	711 380	492 073	-243 710
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	105 000	14 750
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	101 000	74 534	70 000	-31 000
35	SAADUD TOETUSED	3 426 751	3 122 415	3 274 207	-152 544
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	381 500	384 213	100 000	-281 500
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	381 500	384 213	100 000	-281 500
3520	Saafud tegevustoetused	3 045 251	2 738 202	3 174 207	128 956
35200	Tasandusfond	703 114	544 891	724 207	21 093
35201	Toetusfond	2342137	2193311	2450000	107 863
38	MUUD TULUD	90 000	82 894	100 000	10 000
3825	Tulud loodusressursside kasutusest	90000	77493	100000	10 000
3888	Muud ebatavalised tulud (sh kindlustushüvitised)	0	5401	0	0

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%.

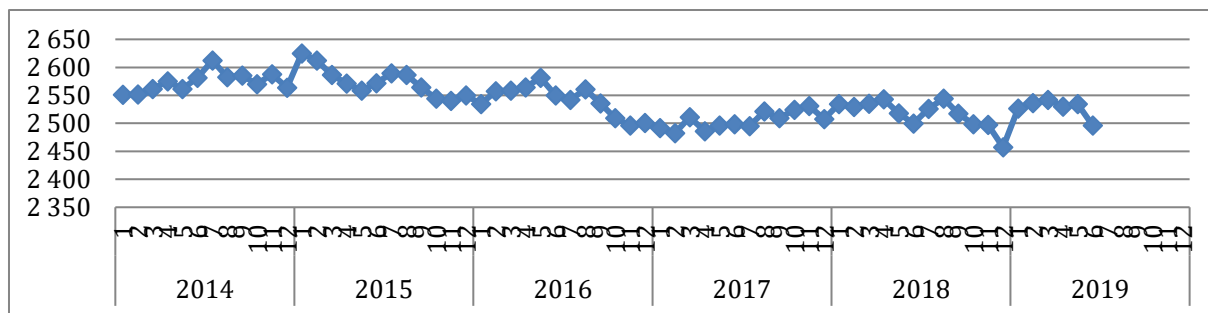


Joonis 2. Kohaliku omavalitsuse tulumaks 2014-2019 (jaanuar-juuli 2019).

Tulumaksutulu kasv tuleneb järgmistest komponentidest:

1) Maksumaksjate arv

Füüsilise isiku tulumaksu maksjaid oli Viru-Nigula vallas 30.06.2019 seisuga 2496, maksumaksjate osakaal elanikkonnast 42,6%.



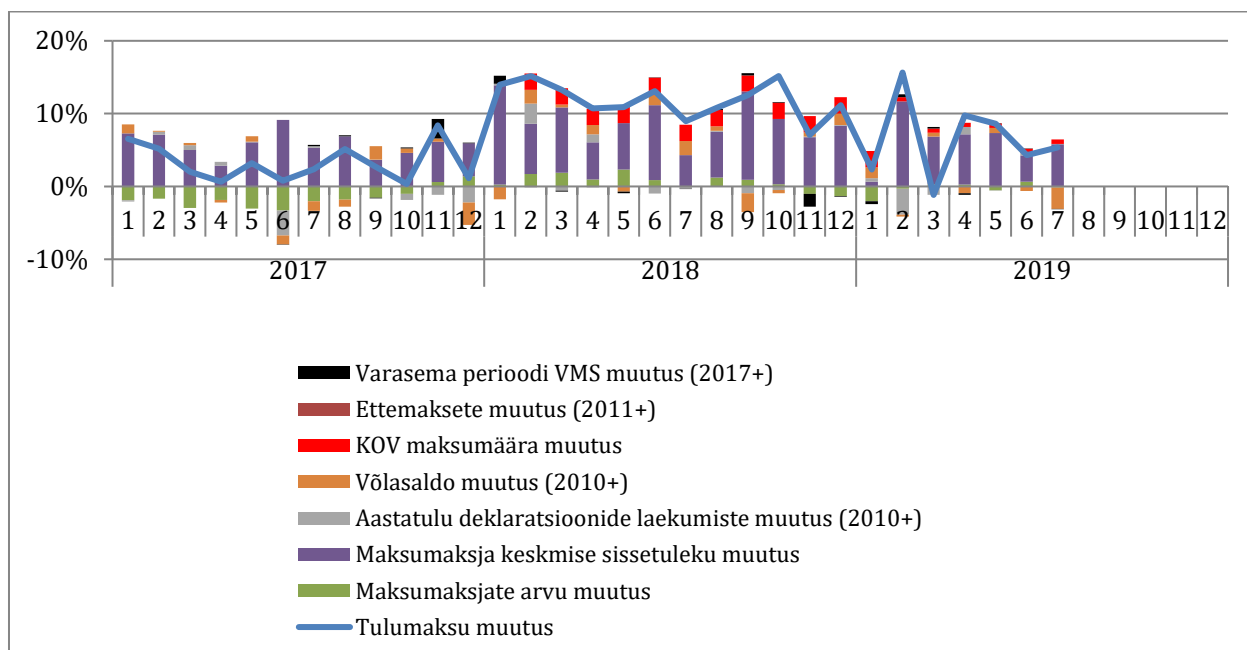
Joonis 1. Maksumaksjate arv 2014-2019 TSD deklaratsioonide alusel (2019.a andmed I poolaasta kohta).

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 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 5,8% ja summaarselt on 2020. aasta eelarves kajastatud summas 492 073 eurot (2019: 735 783 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 487 573 eurot (2019: 750 733 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 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. 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, kasutamisõiguse 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

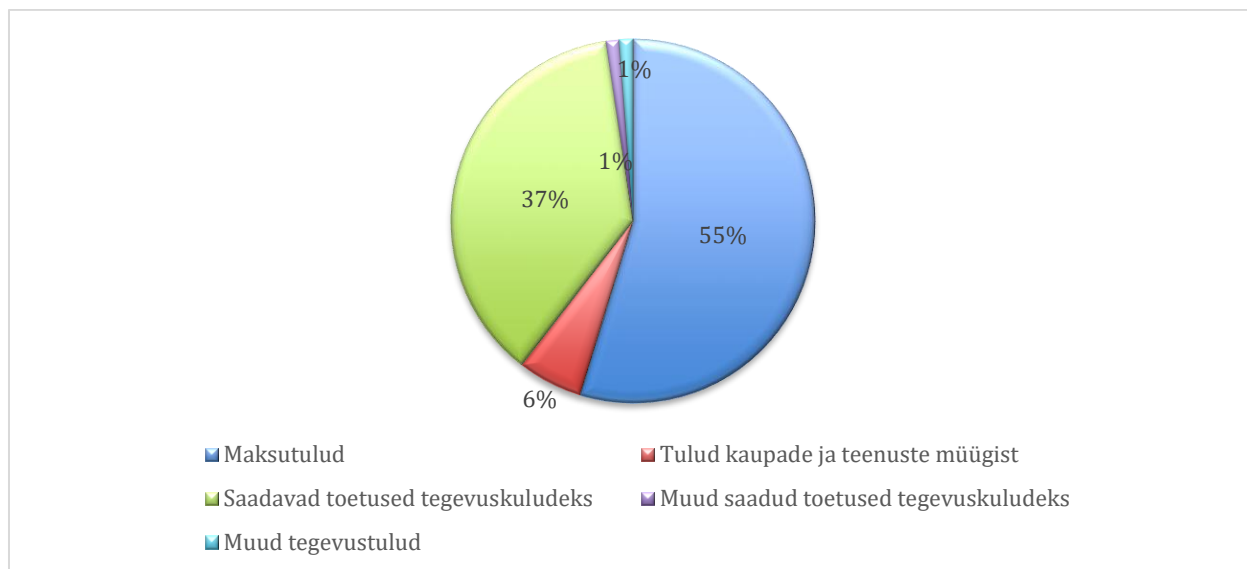
Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tulude mahust 38,3% ehk kokku 100 000 eurot (2019: 381 500 eurot). Saadavatest toetustest tegevuskuludeks (352) on tasandusfondi eraldis (724 207 eurot) ja toetusfondi eraldis (2 450 000 eurot). Toetusfondi eraldise komponentideks

on tööjõukulud õpetajatele, koolide täiendkoolituskulud ja juhtimiskulud, õppevahendid, koolilõuna, eraldi 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 eraldi. 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 1,17%. 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:

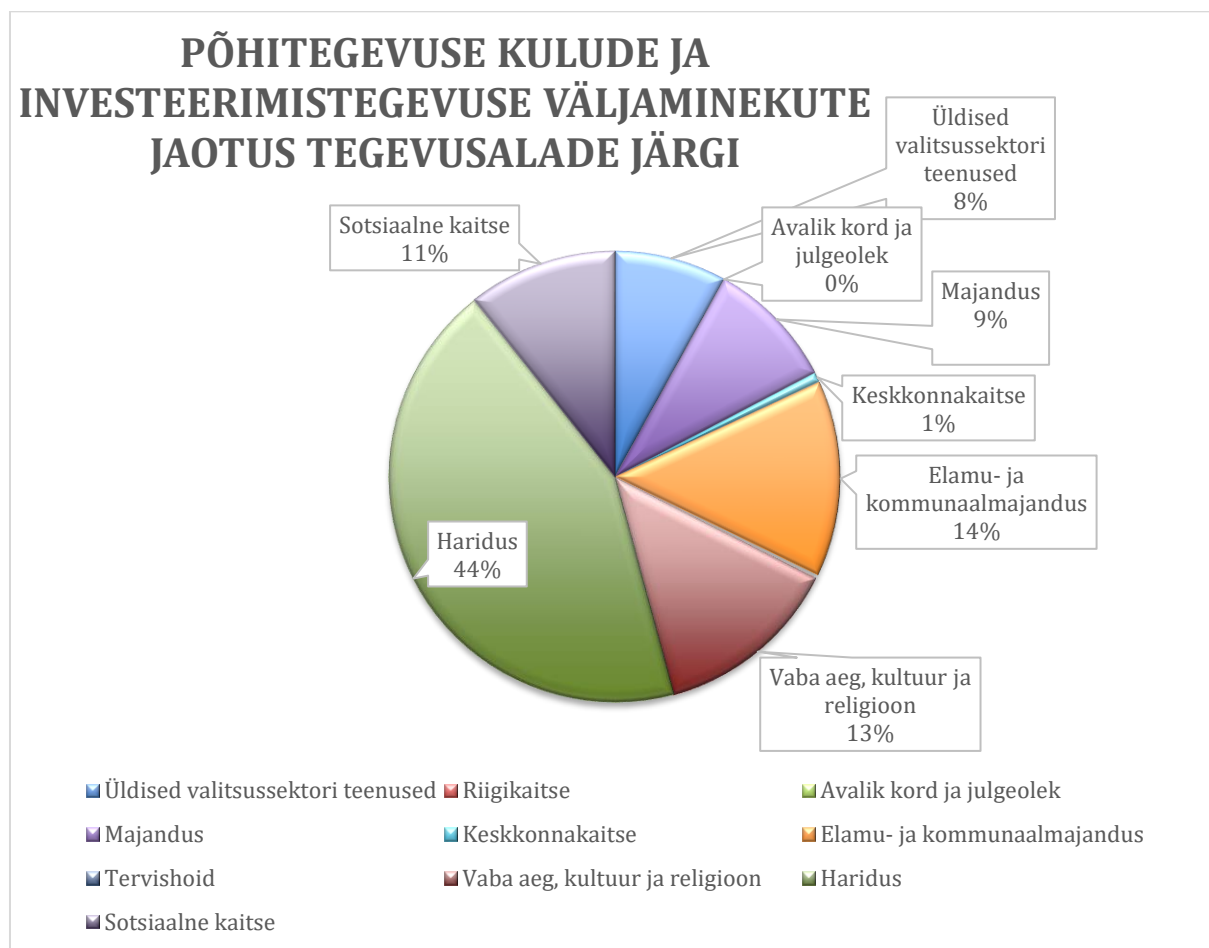
- Üldvalitsemine (vallavolikogu, vallavalitsus, reservfond, muud üldised teenused ja valitsussektori võla teenindamine).
- Majandus (maanteetransport, transpordikorraldus ja majanduse haldamine).
- Keskkonnakaitse (jäätmekäitlus).
- Elamu- ja kommunaalmajandus (tänavavalgustus, hulkuvate loomadega seotud 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 alammäärast, olles 90% pedagoogide töötasu alammäärast ja magistriharidusega lasteaiakasvatavate töötasu 100% pedagoogi töötasu alammäärast.)
- 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).

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

2020. aasta põhitegevuse kulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 5. Põhitegevus 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 eelarve II lisaeelarve eelnõu	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
01		ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	674 847	548 539	713 135	38 288

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	11 000	9 794	35 000	24 000
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	11 000	9 794	35 000	24 000

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 0,35% 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, liikluskorraldus 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 eelarve II lisaeelarve eelnõu	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
04		MAJANDUS	2 966 155	1 730 461	830 297	-2 135 858
04	15	PÕHIVARA	2 223 500	1 095 862	380 000	-1 843 500
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	300 000	-298 115
04	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
04510		Teede ja tänavate korrashoid	2 622 500	1 453 839	630 000	-1 992 500
04510	15	PÕHIVARA	2 132 500	1 017 477	380 000	-1 752 500
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	198 857	12 642
049002	15	PÕHIVARA	0	0	0	0
049002	50	TÖÖJÕUKULUD	143 100	115 067	148 857	5 757
049002	55	MAJANDAMISKULUD	43 115	17 868	50 000	6 885
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 teeseaduses 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, joonimis töödeks (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 (põhimõtteline muutus võrreldes 2019. aastaga). Selline kajastamine põhineb vastavalt riigi poolt välja antud juhendil.

3.3.3. Muu majandus

Majanduse personalikulude all on kajastatud keskkonnaspetsialisti, planeerimis- ja maakorraldusspetsialisti, järelvalvespetsialisti, 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 keskkonnamõjude strateegiline hindamine.

3.4. Keskkonnakaitse (05)

Keskkonnakaitseks kulud on liigendatud järgmises tabelis.

Tabel 4. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 eelarve II lisa eelarve eelnõu	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
05		KESKKONNAKAITSE	108 660	93 477	62 000	-46 660
05	15	PÕHIVARA	15 000	14 390	0	-15 000
05	45	MUUD TOETUSED	7 500	3 000	10 500	3 000
05	55	MAJANDAMISKULUD	81 960	74 022	49 500	-32 460
05	60	MUUD TEGEVUSKULUD	4 200	2 065	2 000	-2 200
05100		Jäätmekäitlus	97 000	17 390	62 000	-35 000
05100	15	PÕHIVARA	15 000	14 390	0	-15 000
05100	45	MUUD TOETUSED	7 500	3 000	10 500	3 000
05100	55	MAJANDAMISKULUD	73 000	71 405	49 500	-23 500
05100	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 500	1 275	2 000	500

3.4.1. Jäätmekäitlus

Kulud on planeeritud isetekkeliste prügistuskohdade koristamiseks, lammutatud hoonete jäätmete uriliseerimiseks ning kaevetöödeks (drenaažid, kraavid, planeerimine jms). Jätkame prügimajade ja prügiplatši 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 (37 ametikohta).

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, mitmekülgseks ja ohutuks ajaviitmiseks vabas õhus.

Majandamiskuludena on kajastatud järgmised kulud:

- ✓ Avalike haljasalade hooldus (muru niitmine, prügi koristamine, prügikastide tühjendamine, lehtede riisumine, hekkide ja põõsaste lõikamine, lillede, põõsaste ja puude kastmine suveperioodil).
- ✓ Mänguväljakute ja spordiplatside hoolduse ja tehnilise 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 eelarve II lisaeeelarve eelnõu	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
06		ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	2 339 900	1 683 574	1 250 500	-1 089 400
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	642 000	65 910
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	1 036 000	-60 000
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	636 000	64 610
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 636 000 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. 2020 aastal on võrreldes 2019 aastaga kogu valla puhastusteenindus toodud majanduskeskuse 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 eelarve II lisaeeelarve eelnoou	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 eelarve II lisaeeelarve eelnoou	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
08		VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 478 459	1 178 806	1 190 732	-287 727
08	15	PÕHIVARA	205 400	135 094	0	-205 400
08	41	SOTSIAALTOETUSED	30 000	21 864	28 000	-2 000
08	45	MUUD TOETUSED	65 700	57 036	73 000	7 300
08	50	TÖÖJÕUKULUD	594 497	470 966	569 340	-25 157
08	55	MAJANDAMISKULUD	582 862	493 846	520 392	-62 470
08	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
0810211		Aseri Vabaajakeskus	122 138	101 159	105 000	-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	38 720	30 762	37 500	-1 220
0810220		Kunda Spordikeskus	421 800	354 383	316 500	-105 300
0810220	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	68 000	7 500
081024	45	MUUD TOETUSED	18 000	17 380	22 000	4 000
081024	50	TÖÖJÕUKULUD	32 500	22 645	37 000	4 500
081024	55	MAJANDAMISKULUD	10 000	10 099	9 000	-1 000
08107		Viru-Nigula Avatud Noortekeskus	206 865	146 121	168 670	-38 195
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	98 959	49 658	65 390	-33 569
081093		Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	135 260	121 074	129 250	-6 010
081093	45	MUUD TOETUSED (sh MTÜ toetused)	45 000	37 786	51 000	6 000
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 Raamatukogu	127 322	98 122	123 822	-3 500
08201	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	0	0
08201	50	TÖÖJÕUKULUD	91 000	71 829	88 500	-2 500
08201	55	MAJANDAMISKULUD	36 322	26 293	35 322	-1 000
082023		Viru-Nigula Kultuurikeskus	279 954	222 750	211 350	-68 604
082023	15	PÕHIVARA	61 300	7 336	0	-61 300
082023	50	TÖÖJÕUKULUD	136 864	106 922	132 040	-4 824
082023	55	MAJANDAMISKULUD	81 790	108 491	79 310	-2 480
082033		Viru-Nigula Muuseumid	66 820	43 090	47 940	-18 880
082033	15	PÕHIVARA	15 000	0	0	-15 000
082033	50	TÖÖJÕUKULUD	32 059	23 068	27 520	-4 539
082033	55	MAJANDAMISKULUD	19 761	20 022	20 420	659
08300		Ajaleht	17 000	12 681	18 700	1 700
08300	50	TÖÖJÕUKULUD	6 000	5 545	6 000	0
08300	55	MAJANDAMISKULUD	11 000	7 136	12 700	1 700
08400		Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	2 700	1 500	1 500	-1 200
08400	45	MUUD TOETUSED	2 700	1 500	0	-2 700
08400	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	1 500	1 500

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 konnaaalkulud (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 disc golfi 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 29.02-1.03.2020 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).

3.7.5. 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).

3.7.6. 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 9. Ülevallalised üritused 2020 (eurodes).

Ürituse sisu	Summa
Vabariigi aastapäev	4500
Lusikapäev	1300
Tublide õpilaste vastuvõtt	1600
Jaanipäev	000
Mereluulepidu	3000
Sõbralaat	14000
Sõbralaada lisasündmused (Mahus ja Aseris)	2000
Kodukohvikute päev	500
Vanavanemate päev	700
Õpetajate tänuüritus	2500
Kunda Linnaorkester	9800
Vabariiklik Meesansamblite Päev	
Muud piirkondlikud kultuuriüritused ja tegevused	800
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).

3.7.7. 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.

3.7.8. 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).

3.7.9. 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.

3.7.10. 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 8. Põhitegevuse kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 eelarve II lisaeelarve eelnõu	2019 täitmine seisuga 31.10.19	2020 eelarve	Muutus €
09		HARIDUS	5 983 481	5 259 047	3 864 829	-2 118 652
09	15	PÕHIVARA	2 312 200	2 319 707	0	-2 312 200
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	3 138 164	208 920
09	55	MAJANDAMISKULUD	765 063	568 713	724 965	-40 098
09	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	56	0	0
091101		Aseri lasteaed	165 250	134 715	0	-165 250
091101	50	TÖÖJÕUKULUD	156 000	128 563	0	-156 000
091101	55	MAJANDAMISKULUD	9 250	6 152	0	-9 250
091102		Kunda lasteaed	553 675	457 155	0	-553 675
091102	15	PÕHIVARA	25 200	25 200	0	-25 200
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
09110		Viru-Nigula valla lasteaed Kelluke alates 01.01.2020	0	0	924 560	924 560
09110	41	SOTSIAALTOETUSED			1 000	1 000
09110	50	TÖÖJÕUKULUD			825 000	825 000
09110	55	MAJANDAMISKULUD			98 560	98 560
091101		Lasteaiakohad			28 000	28 000
091101	55	MAJANDAMISKULUD			28 000	28 000
092121		Aseri Kool	0	0	655 783	655 783
092121	50	TÖÖJÕUKULUD			562 000	562 000
092121	55	MAJANDAMISKULUD			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		Aseri Kooli juhtimiskulud	33 400	27 522	39 000	5 600
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	33 400	27 522	39 000	5 600
092122		Kunda Ühisgümnaasium	0	0	853 755	853 755
092122	15	PÕHIVARA			0	0
092122	50	TÖÖJÕUKULUD			716 564	692 496
092122	55	MAJANDAMISKULUD			137 191	137 191
092122		Kunda Ühisgümnaasium kaudsed kulud VALD	286 771	230 971	0	-286 771

092122	15	PÕHIVARA	46 000	46 051		-46 000
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	124 721	107 012		-124 721
092122	55	MAJANDAMISKULUD	116 050	77 909		-116 050
092122		Kunda Ühisgümnaasium põhihariduse otsekulud REV	540 591	440 967	0	-540 591
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	518 000	428 312		-518 000
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	98 900	81 768		-98 900
092122		Kunda Ühisgümnaasiumi juhtimiskulud	49 865	40 511	56 500	6 635
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	49 865	40 511	56 500	6 635
092123		Vasta Kooli kaudsed kulud VALD	147 449	107 433	56 500	-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	56 500	-6 838
092123	55	MAJANDAMISKULUD	73 761	49 775	0	-73 761
092123		Vasta Kool	0	0	542 221	542 221
092123	45	MUUD TOETUSED			500	500
092123	50	TÖÖJÕUKULUD			463 100	463 100
092123	55	MAJANDAMISKULUD			78 621	78 621
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
092123		Vasta Kooli projektid	0	0	0	0
092123	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	0	0
09213		Õplaskoht teistes KOV-s	70 000	52 794	65 000	-5 000
09213	55	MAJANDAMISKULUD	70 000	52 794	65 000	-5 000
09213		Kunda Ühisgümnaasium keskharidus 01.01.2020	0	0	107 000	107 000
09213	15	PÕHIVARA			0	0
09213	50	TÖÖJÕUKULUD			107 000	107 000
09213	55	MAJANDAMISKULUD			0	0
09220		Kunda Ühisgümnaasium keskharidus	98 900	81 768	0	-98 900
09220	50	TÖÖJÕUKULUD	98 900	81 768		-98 900
09220		Kunda Ühisgümnaasiumi projektid	0	0	0	0
09220	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	0	0
095101		Aseri Muusikakool	122 209	102 016	0	-122 209
095101	15	PÕHIVARA	28 000	27 056	0	-28 000
095101	45	MUUD TOETUSED	92	88	0	-92
095101	50	TÖÖJÕUKULUD	87 767	72 371	0	-87 767
095101	55	MAJANDAMISKULUD	6 350	2 482	0	-6 350
095101	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	20	0	0
095102		Aseri Muusikakool	179 204	145 284	105 250	-73 954
095102	45	MUUD TOETUSED	100	100	100	0
095102	50	TÖÖJÕUKULUD	165 123	134 842	98 000	-67 123
095102	55	MAJANDAMISKULUD	13 981	10 342	7 150	-6 831
095102		Kunda Muusikakool	179 204	145 284	198 760	19 556
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	47 000	3 365
09800	41	SOTSIAALTOETUSED	0	800	0	0
09800	50	TÖÖJÕUKULUD	41 735	33 489	42 000	265
09800	55	MAJANDAMISKULUD	1 900	2 131	5 000	3 100

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 113 (lasteaiadades 5 ja koolides 108) ühinenud Viru-Nigula valla laste teiste kohalike omavalitsuste lasteaiadades ja koolides, kus koha arvestusliku maksumuse tasub Viru-Nigula vald. Lasteaiadade kulu moodustab teistelt KOV-delt ostetud lasteaiakohtade kuludega, valla oma lasteaiadade kuludega ühtse kulurühma, mille iga osa kulusid on suhteliselt raske ette prognoosida, kuna need sõltuvad perekondade konkreetsetest eelistustest.

Lasteaiadade õpetajate töötasu on vastavalt volikogu otsusega seotud põhikooli õpetajate alamtöötasu määraga. Lasteaia õpetajate töötasu on 2019. aastal 90% 1315 eurost s.o 1183,50 eurot, magistriharidusega lasteaias 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 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 põhiselt (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). Eritatakse 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 sellanimelisel tegevusalal kajastatud otseselt asutuse personalikulud (11 ametikohta) ja majanduskulud.

3.8.3.2. Aseri Muusikakool

Aseri Muusikakoolis toimub ainult pilliõpe. Õppetöö koosneb individuaalõppest (põhipill) ja gruppõppest üldainetes. Koolis saab õppida klaverit, akordioni, nuppakordioni, kitarr, 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.

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 9. Kulud aastatel 2019-2020 (eurodes)

Tegevus-ala	Kululiik	Nimetus	2019 eelarve II lisaeelarve eelnõu	2019 täitmine 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	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	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 Polikliinik	9 553	7 265	4 000	-5 553
10200203	55	MAJANDAMISKULUD	9 553	7 265	4 000	-5 553
10200301		Viru-Nigula turvakorter	450	338	2 450	2 000
10200301	55	MAJANDAMISKULUD	450	338	2 450	2 000
104024		Toitjakaotanute sotsiaalne kaitse	0	0	20 000	20 000
10300	55	MAJANDAMISKULUD	0	0	20 000	20 000
10400		Asenduskoduteenus	155 940	121 823	175 000	19 060
10400	55	MAJANDAMISKULUD	155 940	121 823	175 000	19 060
104021		Vajaduspõhine peretoetus RE	0	0	0	0
104021	41	SOTSIAALTOETUSED	0	0	0	0
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 mittedõltuvad 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
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 sotsiaalhoolekandeesutused.
- ✓ 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 tuh. 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 tööjõukulusi. 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 Viru-Nigula turvakorter, Kunda Päevakeskus ja hooldekodud teistes kohalikes omavalitsustes. Viru-Nigula vald on paigutanud omasteta eakaid üldhoolekandenasutustesse (hooldekodudesse), mis kuuluvad teistele KOV-dele või erasektorile.

3.9.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandenasutused

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

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. 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 matusetootus (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 otsesed administreerimiskulud koos tugiteenustega, infotehnoloogia kulud ning Aseris, Kundas ja Viru-Nigulas asuva sotsiaalosakonna ruumide ülalpidamiskulud. Lisaks on planeeritud vahendid sotsiaalteenuste (sh erinevad nõustamisteenused) osutamiseks. Personalikulude all on kajastatud tööjõukulud (6 ametikohta).

4. INVESTEERIMISTEGEVUS

4.1. Investeeringistegevuse sissetulekud

Investeeringistegevuse sissetulekutes on kajastatud järgmises tabelis toodud toetusrahad.

Tabel 10. Investeeringistegevuse sissetulekud (2020)

Tululiik	Nimetus	2020 eelarve	Kulu tegevusala 2020 eelarves
3502	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	167 200	
350200	Aseri-Rannu-Viru-Nigula tänavavalgustus (KIK)	70 000	06400
350200	Pumptrack	97 200	08102

4.2. Investeeringistegevuse väljaminekud

Investeeringistegevuse väljaminekud koosnevad põhivara soetamise väljaminekutest (kajastatud eelarves kululiigiga 15), põhivara soetamise eesmärgil antavatest sihtfinantseerimistest (kajastatud eelarves kululiigiga 4502) ja intressikulust. 2020. aastal teostatavate investeeringistegevuse väljaminekute summa on 480 000 eurot. Järgnevalt on toodud investeeringistegevuse väljaminekud (koond) tegevusalade kaupa.

Tabel 11. Investeeringustegevuse väljaminekud (2019)

Kululiik	Nimetus	2020 eelarve	Tegevusala 2020 eelarves
15	Investeeringud tegevusalade lõikes	480 000	
1551	Valla teed	50 000	04510
1551	Koidu tänava rekonstrueerimine, Võidu tänava rekonstrueerimine	150 000	04510
1551	Aseri-Rannu-Viru-Nigula tänavavalgustus (KIK)	100 000	06400
1551	Kergliiklusteede projekteerimine	180 000	04510

5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse finantseerimistehingud. Finantseerimistehinguteks on laenu võtmise ja tagasimaksmise kajastamine. 2020. aastal on laenu tagasimaksed ca 350 000 eurot. Viru-Nigula valla võlakohustused seisuga 31.12.2019 olid kokku 3 625 829 eurot (prognoos).

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 tulemit on 2020. aastaks planeeritud 218 594 eurot. Investeeringustegevuse maht kokku on 7 400 eurot ja teenindatavate laenu maht on ca 350 000 eurot. Laenukohustuse võtmist reguleerib KOFS. KOFS-i järgi tohib 2020. aastal olla netovõlakoo ülempiir kuni 6-kordne põhitegevuse tulemit summa (või kuni 60% põhitegevuse tuludest). Viru-Nigula valla võlakoo jääb seisuga 31.12.2020 tasemele 3 275 829 eurot. Arvestades ka vabasid rahalisi vahendeid eelarveaasta lõpu seisuga (75 994 eurot), jääb Viru-Nigula Vallavalitsuse netovõlakoo seisuga 31.12.2020 planeeritult ca 3 199 835 euro juurde ehk netovõlakoo tase ulatub 31.12.2020 ca 37%-ni põhitegevuse tuludest, mis on vastavuses nõuetega. Vabaks netovõlakoo jääb veel ligikaudu 1,9 mln eurot.

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2019. aasta rahaliste vahendite lõppsaldoks kujunes 200 000 eurot. 2020. aastal on rahajääk planeeritud vähenema 124 006 eurot, jäädes ca 75 994 eurot.