



VIRU-NIGULA VALLA 2023. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

SISUKORD

1. ÜLDOSA	4
1.1. MAKROMAJANDUS- JA RAHANDUSPROGNOOS	4
1.2. KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE FINANTSJUHTIMISE SEADUS (KOFIS)	6
1.3. ÜLEVAADE VIRU-NIGULA VALLA 2023. AASTA EELARVEST	7
2. PÕHITEGEVUSE TULUD	9
2.1. MAKSUTULUD	10
2.2. KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK (OMATULUD)	11
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	13
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD	14
3. PÕHITEGEVUSE KULUD	15
3.1. ÜLDVALITSEMINE (01)	16
3.2. MAJANDUS (04)	18
3.2.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)	19
3.2.2. Transpordi korraldus	20
3.2.3. Muu majandus	21
3.3. KESKKONNAKAITSE (05)	21
3.3.1. Jäätmekäitlus	21
3.4. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS (06)	22
3.4.1. Tänavavalgustus	23
3.4.2. Elamu- ja kommunaalmajandus	24
3.5. TERVISHOID	24
3.6. VABA AEG JA KULTUUR (08)	25
3.6.1. Viru-Nigula valla spordikeskus	26
3.6.2. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	27
3.6.3. Noorsootöö ja noortekeskused	27
3.6.4. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	27
3.6.5. Viru-Nigula valla raamatukogu	28
3.6.6. Viru-Nigula valla kultuurikeskus	28
3.6.7. Viru-Nigula Muuseumid	29
3.6.8. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu	29
3.7. HARIDUS (09)	29
3.7.1. ALUSHARIDUSE VALDKONNA KULUDE ÜLEVAADE	31
3.7.2. PÕHIHARIDUSE VALDKONNA KULUDE ÜLEVAADE	31
3.7.3. HUVIHARIDUS (MUUSIKAKOOL)	32
3.7.4. KOOLITRANSPORT	32
3.7.5. KOOLITOIT	32

3.7.6. MUU HARIDUS	32
3.8. SOTSIAALNE KAITSE (10)	33
3.8.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse.....	34
3.8.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse	35
3.8.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	35
3.8.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	36
3.8.5. Riiklik toimetulekutoetus.....	36
3.8.6. Muu sotsiaalne kaitse	36
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	37
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS	38
6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	38

1. ÜLDOSA

Viru-Nigula vallas on seisuga 01.01.2023 5611 elanikku. 01.01.2022 seisuga oli 5611 elanikku, vähenemine 49 inimese võrra. Valla territooriumi pindala on 312,58 km². Vallas on kokku 46 asulat: üks linn (Kunda), kaks alevikku (Aseri ja Viru-Nigula) ning 43 küla. Keskuseks on Kunda linn.

Valla 2023. aasta eelarve koostamise õiguslikud alused on kohaliku omavalitsuse korralduse seadus ja Viru-Nigula valla arengukava. Eelarve koostamise aluseks on Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (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, Viru-Nigula Kultuurikeskus, Viru-Nigula Avatud Noortekeskus, Viru-Nigula Muuseumid, Viru-Nigula valla raamatukogu, Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus, Viru-Nigula valla spordikeskus, Viru-Nigula valla muusikakool, Viru-Nigula valla majanduskeskus.

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

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

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

1.1. Makromajandus- ja rahandusprognoos

Kuni viimase ajani on Eesti majandusnäitajad olnud head – keskmise palga ja hõive kasv kiire, tarbimine ning tööstustoodang ja eksport tugev. Samas on kindlustunne nii Eestis kui ka kogu ELis sügisest alates stabiilselt nõrgenenud ja langenud tasemele, kus mõningane majanduslangus selle aasta teises pooles on paljudes riikides ilmselt vältimatu.

Ülikiire hinnatõus kiirendab küll palgakasvu, kuid elanike ostujõud väheneb 2022. aastal siiski oluliselt. See on sõja hind. Tööturul sõda olulist tagasilööki siiski kaasa ei too – hõive kasvab

2022. aastal pea 3% ja edaspidi tagasihoidlikult, seoses põgenike tööturule jõudmisega. 11% palgaskasv sellel aastal taandub 7% juurde järgmisel ja jääb edaspidi 4-5% juurde.

Tarbijahindade kasvutempo tipp peaks jääma sügiskuudesse, 2023. aasta kevadel taandub inflatsioon ühekohaliseks ning aasta lõpus marginaalseks. See kehtib eeldusel, et kevadel pöörduvad energiahinnad langusesse nagu oodatakse tulevikutehingutes ja uusi üllatusi energiakandjate kättesaadavuses ei tule.

Eratarbimist tervikuna suudetakse säästude kasutamise hinnaga hoida 2022. aastal küll napilt eelmise aasta tasemel, kuid mitte kõikidel leibkondadel ei õnnestu sundkulude katmise järel tarbida endises mahus ka mittehädapäraseid kaupu ja teenuseid. 2023. aastal tagasihoidlik reaalspalga kasv taastub ning pensionitõus saab olema kiire (keskmine pension kasvab 18,3%), mis võimaldab rohkematel inimestel suurendada ka tarbimist.

Investeeringud langevad 2022. aastal mulluse ühekordselt kõrge võrdlusbaasi tõttu, kuid neid püüakse ka ülikiire ehituse hinnatõus. Intressitõusu mõju investeeringutele saab loodetavasti olema tagasihoidlik ning surve energiatõhususe suurendamiseks toetab kapitalimahutust veel kaua. Eluasemeinvesteeringuid toetab lisaks eluasemevajadusele ka kinnisvara hinnatõus.

Seni tugeva välisnõudluse toel kiirelt kasvanud ekspordi kasv aeglustub oluliselt, toetudes rohkem teenustele. Eesti kaupade eksport Venemaale on vähenemas ning see suundumus jätkub ka aasta teisel poolel.

Kokkuvõttes aeglustub Eesti majandus 2022. aasta teises pooles oluliselt ja mõne kvartali jooksul majanduse maht kahaneb. 2022. ja 2023. aasta keskmisena peaks SKP kasv jääma siiski kergelt positiivseks ning kiirenema 2024. aastal 3%ni.

Käesoleva aasta eelarvepositsioon on tugevalt mõjutatud Venemaa-Ukraina sõjast, eelarvepuudujääk ulatub 1 miljardi euronih ehk 2,7%ni SKPst. Võrreldes eelmise prognoosiga on suurendatud maksutulude kasvu nii sel kui ka järgmistel aastatel, mille põhjuseks on kiirest hinnakasvust tingitud tarbimismaksude ja palgaskasvu ootuste tõttu suurenenud tööjõumaksude laekumine.

Kulude tase kasvab sõja mõjust ja kiiremast inflatsioonist tingituna kõikidel valitsussektori tasanditel. Suurim koormus lisakulude kandmisel jääb riigieelarvele, kuhu lisandub energiajulgeolekuga, kaitseinvesteeringutega ning põgenikega seotud kulusid.

Valitsussektori võlakooormus kasvab defitsiidi tulemusel sel aastal 18,8%ni SKPst ja 2026. aastaks 19,2%ni SKPst.

Tabel 1. Rahandusministeeriumi 2022. aasta suveprognoosi põhinäitajad.

Näitaja	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SKP reaalkasv, %	8,3	1,0	0,5	3,0	2,5	2,0
Tööpuudus %	6,1	6,0	6,4	6,1	6,0	6,0
Inflatsioon %	4,6	19,5	6,7	1,0	1,5	1,9
Palgakasv %	6,8	11,0	7,4	5,0	4,6	4,5
Tööhõive kasv, %	-0,5	2,9	0,5	0,2	0,1	0,0
Tööpuuduse määr, %	6,2	6,0	6,4	6,1	6,0	6,0
Keskmine palk, eurot	1548	1718	1845	1936	2026	2117
Valitsussektori:						
struktuurne eelarvepositsioon, % SKPst	-4,0	-2,6	-0,8	-1,0	-1,0	-0,8
nominaalne eelarvepositsioon, % SKPst	-2,3	-2,7	-2	-1,7	-1,3	-1,2

Allikas: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2022

1.2. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS)

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

PÕHITEGEVUSE TULUD
Maksutulud. Tulud kaupade ja teenuste müügist. Saadavad toetused. Muud tegevustulud.
PÕHITEGEVUSE KULUD
Antavad toetused. Muud tegevuskulud.
INVESTEERIMISTEGEVUS
Põhivara soetus ja põhivara müük. Põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine. Osaluste soetus ja osaluste müük. Muude aktsiate ja osade soetus. Antavad ja tagasilaeuvad laenud. Finantstulud ja finantskulud.
FINANTSEERIMISTEGEVUS
Võetud laenude tagasimaksmine. Kapitalirendikohustuste täitmine. Emitteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

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

1.3. Ülevaade Viru-Nigula valla 2023. aasta eelarvest

Käesolev eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks 01.01.-31.12.2023. Tulude ja kulude prognoos baseerub Rahandusministeeriumi 2022. aasta suvisel majandusprognoosil.

Eelarve esitlusvaluutaks on euro. Eelarve on koostatud tekkepõhisel printsiibil, mis tähendab, et selles kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

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

Eelarvega kavandatakse täita arengukavades ja eelarvestrateegias 2023. aastaks plaanitud eesmärgid võimalikult sarnases mahus ja viisil. Samas on majandusolukord poole aastaga palju muutunud, võrreldes perioodiga kui koostati valla eelarvestrateegiat. Valitsus on teinud oluliseid otsuseid, mis mõjutavad KOV-de võimalusi ja võimekust. Suurima mõjuga on valitsuse otsus tõsta pedagoogide töötasu miinimumi ca 20%. Mõju seisneb selles, et pedagoogide töötasu miinimumi alusel saavad lasteaiaõpetajad bakalaauruse haridusega 90% ning magistriharidusega 100% töötasu. Samuti on muusikakooliõpetajad seotud pedagoogide miinimumtasuga. Kui võtta ära seos pedagoogide miinimumtasuga, siis on oluliselt raskem leida kvalifitseeritud tööjõudu haridussektoris. Selline otsus on pannud Viru-Nigula valla olukorda, kus muud teenused võivad kannatada (kannatavad). Analüüsides maksumaksjate arvu läbi aastate, siis see on langustrendis, tulumaksu tõus on seotud palgatõusuga. Seetõttu valla tulude kasv on minimaalne ning ainult palgatõusu arvelt. See pole pikas perspektiivis jätkusuutlik ning edaspidi tuleb valla kulud (kulude tõus) põhjalikult läbi analüüsida.

Viru-Nigula valla eelarve **põhitegevuse tulude** kogumaht 2023. aastal on 9 615 250 eurot (+423 376 eurot rohkem võrreldes 2022.aastaga)

Põhitegevuse kulude kogumaht on 9 868 581 eurot (+777 161 eurot rohkem võrreldes 2022.aastaga). Selle tulemusel on põhitegevuse tulem planeeritud -253 331 eurot.

Personalikulud suurenevad 9,8% võrreldes eelmise aastaga. Personalikulude planeerimisel lähtuti seisukohast, et 2022. aastal suureneb palgafond miinimumpalga tõusu tõttu (+9,8), pedagoogide miinimumpalga tõusu tõttu täistööajaga töötamise korral (+19,3%) ning põhjendatud juhtudel koosseisude muutuse tõttu. Majanduskulud on tõusnud energiakulude tõusu tõttu kokku +10 % võrreldes 2022. aasta lõpliku eelarvega. Samas muud majanduskulud on pigem vähenenud või jäänud samaks.

Investeeringustegevus kokku (= investeeringustegevuse sissetulekud – väljaminekud) on summas -1 052 201 eurot. Põhivara soetus on planeeritud summas 2 154 322 eurot ja põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine 994 389 eurot ning omafinantseering 1 159 933 eurot.

Põhitegevuse tulem ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on – 253 331 eurot. Põhitegevuse tulusid mõjutab olulises osas riigieelarvest eraldatava toetusfondi ja tasandusfondi maht. Toetusfondi eraldised on antud eelarve projekti koostamise ajal Vabariigi Valitsuse poolt veel lõplikult kinnitamata. Esialgsete andmete alusel (seisuga xx.02.2023) tasandusfond suureneb xxx euro võrra, toetusfond suureneb xxx euro võrra.

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

Eelarve tulem on negatiivne summas -1 305 532 eurot. See tähendab, et investeeringute omaosaluse katmiseks oma raha ei jätku ja on vaja kaasata võõrvahendeid (pangalaenu). Investeeringute kogumaht kumuleerivalt järgib pikaajalist eelarvestrateegiat.

2. PÕHITEGEVUSE TULUD

Viru-Nigula valla põhitegevuse tulud koosnevad maksudest, järgnevad tulud kaupade ja teenuste müügist, tulud toetustest, sh projektitoetused, omatuludest ning muudest tuludest. Põhitegevuse tulud kokku moodustavad 8 900 000 eurot (2022: 8 655 000 eurot), mis on 245 000 eurot suurem (5%) kui eelmisel aastal. Maksutulud moodustavad Viru-Nigula valla eelarvetulude mahust 53,1%. Järgnevad toetused 39,4%, omatulud 6,4% ja muud tulud 1,1%. Tulubaasi mõjutavad eelkõige maksutulude laekumine (vähenev maksumaksjate arv), tegevuskuludeks saadavate toetuste laekumine ja omatulude laekumiste vähenemine.

Ülevaade põhitegevuse tuludest summaliselt on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 2. Tulude võrdlus aastatel 2022-2023 .

Tulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Eelarve muutus
	PÕHITEGEVUSE TULUD	9 189 879	8 548 273	9 615 250	425 371
30	MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	4 860 505	4 517 965	5 108 000	247 495
300000	Tulumaks füüsilise isiku tulult	4 655 000	4 312 459	4 900 000	245 000
303000	Maamaks	205 505	205 505	208 000	2 495
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	626 500	530 940	615 100	-11 400
3200	Riigilõivud registritoimingutelt	5 000	4 970	5 000	0
3220	TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	235 000	214 368	271 000	36 000
3221	TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	45 200	27 441	41 000	-4 200
3222	TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	95 000	78 347	95 000	0
3224	TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	13 000	10 252	20 000	7 000
3225	ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	30 000	32 707	47 500	17 500
3229	ÜLDVALITSEMISE TULUD	300	12	100	-200
3230	TULUD TRANSPORDI- JA SIDEALASEST TEGEVUSEST	6 000	5 385	8 000	2 000
3233	ÜÜR JA RENT	123 000	104 687	102 600	-20 400
3237	ÕIGUSTE MÜÜK	4 000	4 667	5 000	1 000
3238	MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	70 000	48 104	19 900	-50 100
35	SAADUD TOETUSED	3 588 873	3 377 909	3 786 650	197 777
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	426 041	371 308	51 916	-374 125

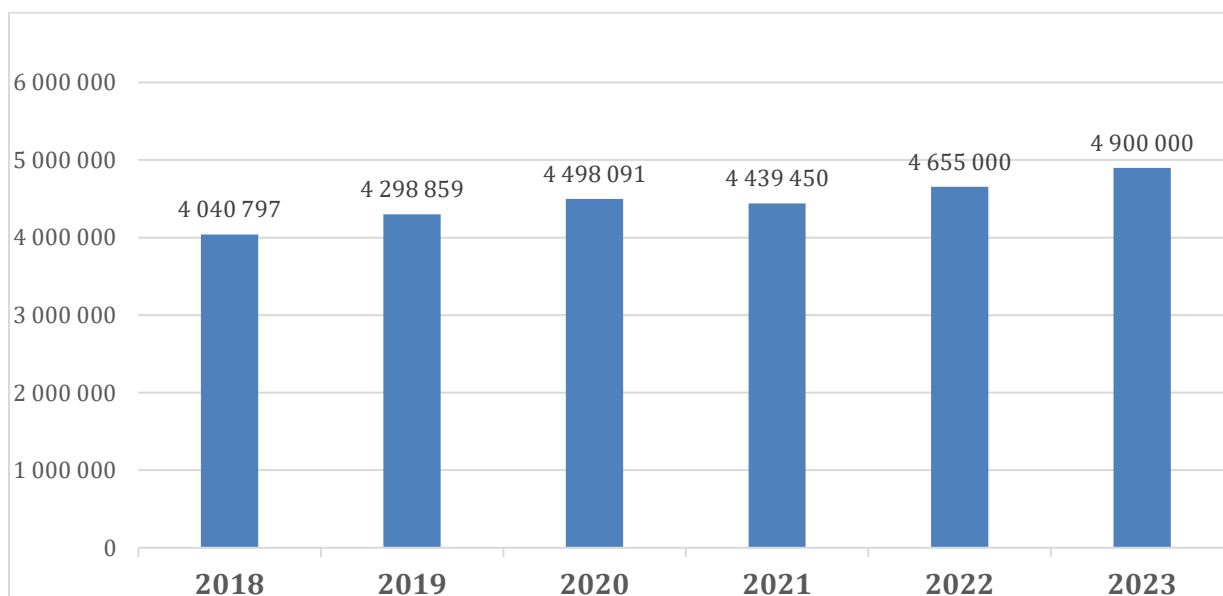
3520	Saadud tegevustoetused	3 162 832	3 006 601	3 734 734	571 902
35200	Kohaliku omavalituse tasandusfond*	773 954	722 357	984 734	210 780
35201	Kohaliku omavalitsuse toetusfond *	2 388 878	2 284 244	2 750 000	361 122
38	MUUD TULUD	114 000	121 459	105 500	-8 500
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	100 000	104 688	95 000	-5 000
388	Muud tulud (trahvid ja muud eespool nimetatud tulud)	14 000	16 771	10 500	-3 500

2.1. Maksutulud

Maksudena laekuvad valla eelarvesse üksikisiku tulumaks ja maamaks. Maksude osakaal põhitegevuse tuludest on 53,1%.

Tulumaks

Suurima osa maksudest moodustab üksikisiku tulumaksu omavalitsuse eelarvesse laekuv osa. Tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Füüsilise isiku tulumaksu arvestab ja kogub Maksu- ja Tolliamet, mis edastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa kohalikule omavalitsusele. 2022. aastal laekus kohaliku omavalitsuse eelarvesse 11,96% valla elanikest maksumaksjate deklareeritud brutotulust. Prognoosi kohaselt 2023. aastal tulumaksu eraldamise määr ei muutu. Tulumaksu laekumise kasvuks võrreldes 2022. aastaga on 2023. aasta eelarvesse planeeritud 5% (245 000 eurot). Tulumaksu laekumine on planeeritud 4 900 000 eurot (2022 oli eelarve 4 655 000 eurot, tegelik laekumine oli 4 655 000 eurot, andmeid täpsustatakse seisuga 31.12.2022).



Joonis 1. Tulumaksu laekumine 2018-2022, prognoos 2023

Vabariigi Valitsuse prognoosi kohaselt suureneb 2023. aastal tulumaksu laekumine kohalikele omavalitsustele keskmiselt 7,2%.

Tabel 3. Tulumaksu laekumine KOV võrdlus riigi keskmine 2022-2023.

Tulumaksu kasv	2022	2023 (prognoos)
kov planeerinud	4,6%	5,3%
riigi keskmine	13,2%	7,2%
vahe	-8,6%	-1,9%

Tulumaksu laekumisele avaldavad mõju järgmised komponendid:

1) Maksumaksjate arv

2023. aastaks prognoosime maksumaksjate arvu stabiliseerumist.

2) Maksumaksjate palkade suurenemine

Rahandusministeeriumi prognoosi järgi 2023. palgakasv 7,4%. Seda eeldust on rakendatud ka Viru-Nigula valla 2023. aasta tulumaksutulu planeerimisel.

3) Tulumaksu määra muutus

Prognoosi kohaselt 2023. aastal riigi poolt eraldatav tulumaksu määr ei suurene (11,96%).

Maamaks

2023. aasta eelarves on planeeritud tulu maamaksust 208 000 eurot (2022 oli eelarve 204 500 eurot, tegelik laekumine oli 205 505 eurot). Maamaksumäära kehtestab vastavalt maamaksuseaduse § 5 lg 1 kohaliku omavalitsuse volikogu. Viru-Nigula vallas on 2023. aastaks kehtestatud maamaksumäärad Viru-Nigula Vallavolikogu 29.12 2021. aasta määrusega nr 3 järgmiselt:

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

2.2. Kaupade ja teenuste müük (omatulud)

Kaupade ja teenuste müük moodustab eelarve põhitegevuse tulude mahust 6,4% ja summaarselt on 2023. aasta eelarves kajastatud summas 615 100 eurot (2022: 626 500 eurot). Kaupade ja teenuste müük jaguneb järgmiselt: riigilõivud ja tulud majandustegevusest.

Riigilõivud

Laekumist kavandatakse eelarvesse 5000 eurot.

Tulud majandustegevusest (omatulud)

Tulud majandustegevusest on planeeritud 610 100 eurot. Tulud majandustegevusest jaotuvad omakorda järgmisteks alarühmadeks:

Haridusasutuste majandustegevuse tulu 271 000 eurot.

Selle tululiigi all kajastatakse peamiselt tulud lasteaedade tegevusest ja valla põhikooli koolikohtade müügist teistele omavalitsustele. Tulud lasteaedade tegevusest sisaldavad tulusid lastevanematelt ja teistelt kohalikelt omavalitsustelt. Alates 01.01.2021 korraldab Viru-Nigula valla majanduskeskus lasteaedade ja koolide toidlustamist. Prognoositav tulu toidlustusteenuse osutamisest on 85 000 eurot.

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

Kultuuriasutuste majandustegevuse tulu 41 000 eurot.

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

Spordi- ja puhkeasutuste majandustegevuse tulu 95 000 eurot.

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

Sotsiaalasutuste majandustegevuse tulu 20 000 eurot.

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

Elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevuse tulu 47 500 eurot.

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

Üldvalitsemise majandustegevuse tulu 100 eurot.

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

Tulud transpordialasest tegevusest 8000 eurot.

Siin kajastatakse tasu valla transpordi (bussi) kasutamise eest.

Üüri- ja renditulud 102 600 eurot

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

Laekumised õiguste müügist 5000 eurot.

Õiguste müügi all on kajastatud tulud riigilõivudest.

Muu toodete ja teenuste müük 19 900 eurot.

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

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tulude mahust 39,4% ehk kokku 3 786 650 eurot (2022: 3 588 873,18 eurot). Saadavatest toetustest tegevuskuludeks (352) on tasandusfondi eraldis 984 734 eurot ja toetusfondi eraldis planeeritud 2 750 000 eurot. Toetusfondi vahendid on ette nähtud üldhariduse andmiseks (õpetajatele ja koolijuhtide tööjõukulud, täienduskoolitus, õppevahendid, koolilõuna jne), kohalike teede hoiu toetuseks, huvihariduse ja -tegevuse toetuseks, toimetulekutoetuseks, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetuseks, asendus- ja järelhooldusteenuseks, matusetoetuseks, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks ning rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks.

Ülejäänud toetused on kajastatud kirjel „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ summas 51 916 eurot. Kirjele „Muud saadavad toetused tegevuskuludeks“ lisanduvad aasta sees

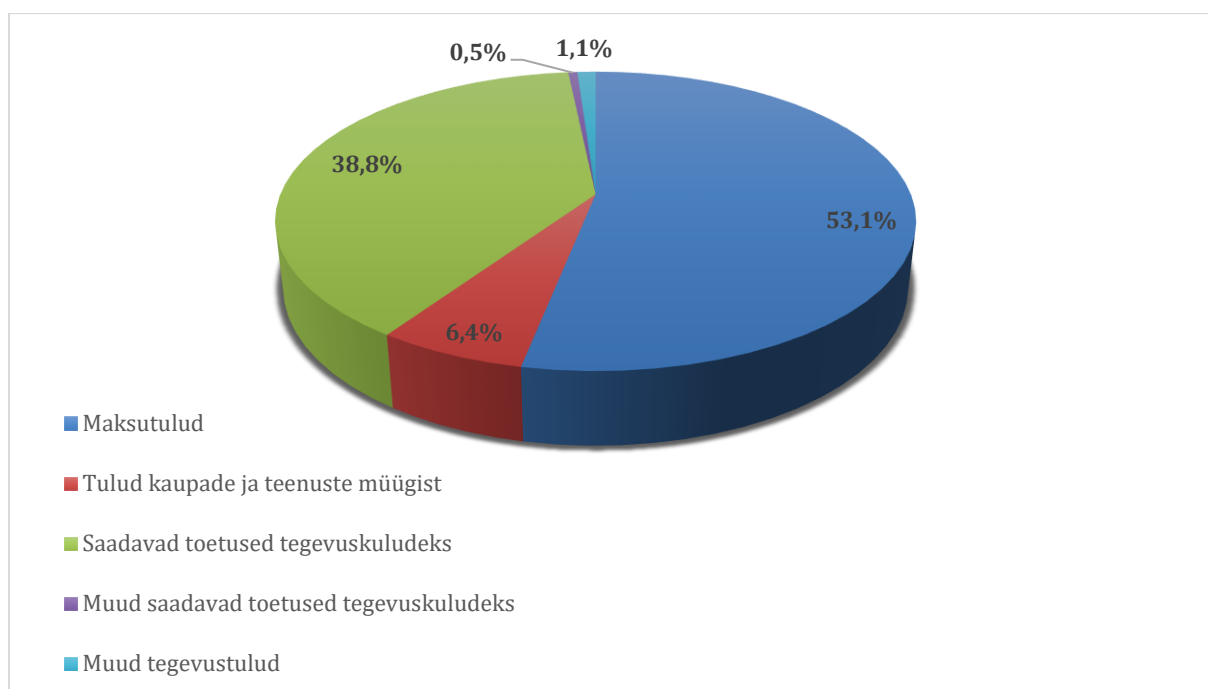
jooksvalt sihtfinantseerimisena saadud vahendid. 2023. aasta eelarve tulude prognoosis ei ole arvestatud mitmesuguseid ühekordseid sihtotstarbelisi toetusi jooksvate kulude katteks, kuna need on raskesti prognoositavad ja reeglina kaasneb nendega eelarves täiendav sihtotstarbeline kulu, mistõttu tervikuna ei ole eelarve tasakaal sellest mõjutatud.

2.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on 2023. aasta eelarves ettenähtud summas 105 500 eurot (2022: 114 000 eurot). Muud tegevustulud moodustuvad 2023. aasta eelarve tulude mahust kokku 1,1%. Muud tegevustulud jaotuvad:

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

2023. aasta põhitegevuse tulude jaotus osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 2. Põhitegevuse tulude osakaalude jaotus 2023. aastal

3. PÕHITEGEVUSE KULUD

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 on kohaliku omavalitsuse ülesanne korraldada vallas elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust, heakorda, valla teede ja tänavate korrashoidu, koolieelsete lasteasutuste, põhikoolide, raamatukogude, kultuurikeskuse ja hooldekodu ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist ning korraldama vallas sotsiaalseid ja sotsiaalteenuseid. Viru-Nigula valla 2023. aasta eelarve põhitegevuse kulud jagunevad järgmisteks tegevusaladeks:

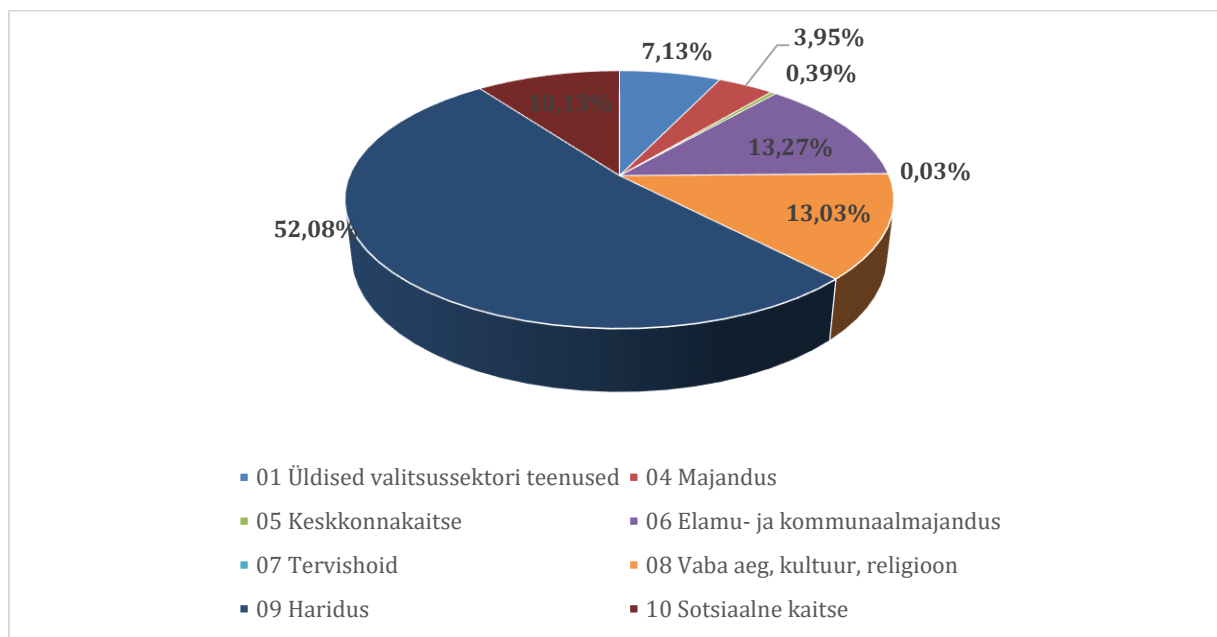
- Üldvalitsemine (vallavolikogu, vallavalitsus, reservfond, muud üldised teenused ja valitsussektori võla teenindamine).
- Majandus (maanteetransport, transpordikorraldus ja majanduse haldamine).
- Keskkonnakaitse (jäätmekäitlus ja heitveekäitlus).
- Elamu- ja kommunaalmajandus (tänavavalgustus, hulkuvate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

2023. aastal on põhitegevuse kuludes ette nähtud läbivalt järgnevad käsitlused:

- Käesolevas eelarves on arvestatud, et pedagoogide töötasu alammäär täistööajaga töötamisel tõuseb 2023. aastal seniselt 1412 eurolt 1749 euroni (+19,3%). Lasteaia õpetajate töötasu alammäär tõuseb vastavalt pedagoogide töötasu alammäärale, olles 90% pedagoogide töötasu alammäärast ja magistriharidusega lasteaia õpetaja töötasu 100% pedagoogi töötasu alammäärast.
- Töötasu alammäär tõuseb 2023. aastal 654 eurolt 725 euroni (+9,8%).
- Palgafondides on arvestatud minimaalne varu erinevateks asendustasudeks, lisatasudeks jne (vahemikus ca 0,2 kuupalgafondi ulatuses).
- On arvestatud täiendavate sotsiaaltoetuste kuludega (võrreldes 2022 aastaga).

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

2023. aasta põhitegevuse kulude jaotus (ilma investeeringuteta) osakaalude alusel on järgmine:



Joonis 3. Põhitegevuse kulude osakaalu jaotus valdkondade lõikes.

Tegevusalade täpsem tutvustus on esitatud alapeatükkides 3.1-3.8.

3.1. Üldvalitsemine (01)

Kulutusi on ette nähtud Viru-Nigula vallavolikogule, Viru-Nigula vallavalitsusele ja reservfondi. Lisaks on ette nähtud kulud muudele üldistele valitsussektori teenustele.

Ülevaade kuludest on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 4. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
01		ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	758 879	569 308	784 088	25 209
01	15	PÕHIVARA	9 000	6 739	0	-9 000
01	41	SOTSIAALTOETUSED	1 700	1 300	1 700	0
01	45	MUUD TOETUSED	33 450	32 453	32 388	-1 062
01	50	TÖÖJÕUKULUD	519 029	412 844	520 000	971
01	55	MAJANDAMISKULUD	106 000	85 200	116 000	10 000
01	60	MUUD TEGEVUSKULUD	51 700	824	34 000	-17 700
01	6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	38 000	29 948	80 000	42 000

01111		Vallavolikogu	54 700	34 185	49 700	-5 000
01111	50	TÖÖJÕUKULUD	49 000	29 765	44 000	-5 000
01111	55	MAJANDAMISKULUD	5 700	4 419	5 700	0
01112		Vallavalitsus	582 029	472 722	589 000	6 971
01112	15	PÕHIVARA	9 000	6 739	0	-9 000
01112	41	SOTSIAALTOETUSED	1 700	1 300	1 700	0
01112	50	TÖÖJÕUKULUD	470 029	383 078	476 000	5 971
01112	55	MAJANDAMISKULUD	100 300	80 780	110 300	10 000
01112	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	824	1 000	0
01114		Reservfond	50 700	0	33 000	-17 700
01114	60	MUUD TEGEVUSKULUD	50 700	0	33 000	-17 700
01700		Valitsussektori võla teenindamine	35 000	31 705	80 000	45 000
01700	6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	38 000	31 705	80 000	42 000
01800		Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	33 450	32 453	32 388	-1 062
01800	45	MUUD TOETUSED	33 450	32 453	32 388	-1 062

Vallavolikogu

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

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

Viru-Nigula Vallavalitsus

Vallavalitsuse tegevusala (01112) personalikuludesse on planeeritud koosseisuliste ametnike-töötajate palgakulud ja lisaks mittepalgaliste vallavalitsuse liikmete ametikohtade töötasud koos maksudega.

Alates 01.01.2023 hakkab kehtima uus struktuur. Muutunud on ametinimetused ja üks vanemraamatupidaja koht on vähenenud (vallavanem, vallasekretär, jurist, kantselei- ja kommunikatsioonispetsialist (nime muutus), kantselei- ja teabehaldusspetsialist (nime muutus), kantselei- ja dokumendihaldusspetsialist (nime muutus), juhiabi, avalike suhete spetsialist (tuleb arendusosakonnast), infotehnoloogiaspetsialist (tuleb arendusosakonnast), finantsjuht, kaks vanemraamatupidajat.

Vallavalitsuse personalikuludesse on arvestatud ka koefitsiendiga 0,1 kuu kulude varu katmaks vajadusel asendustasude kulusid töötajate haigestumisega ja puhkamisega seoses.

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

Reservfond

Vastavalt Viru-Nigula valla finantsjuhtimise korrale eraldatakse reservfondi kuni 1% põhitegevuse kulude mahust. Viru-Nigula valla 2023. aasta eelarves on arvestatud reservfondiks 33 000 eurot, mis moodustab ca 0,3% põhitegevuse kulude mahust.

Valitsussektori võla teenindamine

Selle tegevusala (01700) kuludes kajastatakse laenu intressid summas 80 000 eurot.

Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris

Selle tegevusala (01800) kuludes kajastatakse erinevad liikmemaksud. 2023. aasta eelarvesse on planeeritud liikmemaksudeks 32 388 eurot järgmistele asutustele: Lääne-Viru Omavalitsuste Liit, Virumaa Rannakalurite Ühing MTÜ, Põhja Eesti Ühistranspordikeskus MTÜ, Eesti Linnade ja Valdade Liit, Partnerid MTÜ, Virumaa Koostöökogu MTÜ, Eesti Tervislike Linnade Võrgustik MTÜ, Eesti Kirikute Nõukogu ja Rakvere Haigla MTÜ.

3.2. Majandus (04)

Majanduskuludesse on planeeritud maakorralduse, järelevalve ja muu majanduse kulud, teede ja tänavate korrashoiu kulud, liikluskorralduse kulud ning kulud muudele arendusprojektidele. Samuti kuuluvad majanduse alla järgmiste ametnike-töötajate palgakulud: majandus-ja arendusosakonna juht (nime muutus 01.01.2023), ehitusspetsialist, planeerimis-ja maakorraldusspetsialist, keskkonnaspetsialist, taristuspetsialist (nime muutus) koht vakantne, järelevalvespetsialist, arendusspetsialist (endine arendusjuhi ametikoht), ettevõtlusspetsialist (nime muutus 01.01.2023).

Tabel 5. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
04		MAJANDUS	2 685 126	930 253	2 493 939	-191 187
04	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	2 236 850	541 323	2 104 322	-132 528
04	45	MUUD TOETUSED	28 813	9 362	1 440	-27 373
04	50	TÖÖJÕUKULUD	145 263	119 994	159 637	14 374
04	55	MAJANDAMISKULUD	274 200	259 574	228 540	-45 660
04510		Teede ja tänavate korrashoid	1 478 900	742 093	1 177 340	-301 560
04510	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	1 228 900	493 590	975 000	-253 900
04510	55	MAJANDAMISKULUD	250 000	248 502	202 340	-47 660
04710		Kaubanduse korraldus	1 440	1 320	1 440	0
04710	45	MUUD TOETUSED	1 440	1 320	1 440	0
049002		Muu majandus	1 204 786	186 840	1 315 159	110 373
049002	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	1 007 950	47 732	1 129 322	121 372
049002	45	MUUD TOETUSED	27 373	8 042	0	
049002	50	TÖÖJÕUKULUD	145 263	119 994	159 637	14 374
049002	55	MAJANDAMISKULUD	24 200	11 072	26 200	2 000

3.2.1. Maanteetransport (teede ja tänavate korrashoid)

Maanteetranspordi tegevusalal (04510) kajastatakse otseselt teede, investeeringute, remondi jms seotud kulud.

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

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

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

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

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

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

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

3.2.2. Transpordi korraldus

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

Ligilähedase sisuga kulud on ka tegevusalal (09600) “Koolitransport” summas 92 429 eurot (2022: 80 000 eurot). Selline kajastamine põhineb vastavalt riigi poolt välja antud juhendil.

3.2.3. Muu majandus

Muu majanduse tegevusala (049002) personalikulude all on kajastatud, majandus-ja arendusosakonna juht (nime muutus 01.01.2023), ehitusspetsialist, planeerimis-ja maakorraldusspetsialist, keskkonnaspetsialist, taristuspetsialist (nime muutus) koht vakantne, järelevalvespetsialist, arendusspetsialist (endine arendusjuhi ametikoht), ettevõtlusspetsialist (nime muutus 01.01.2023).

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

Kuna esineb jooksvaid vajadusi, mida ei teata otseselt ette planeerida, siis on planeeritud vastavad vahendid kogumina, st otseselt neid objektidele jagamata.

3.3. Keskkonnakaitse (05)

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

Keskkonnakaitse kulud on alljärgnevas tabelis.

Tabel 6. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
05		KESKKONNAKAITSE	60 100	41 261	48 230	-11 870
05	45	MUUD TOETUSED	0	0	10 000	10 000
05	55	MAJANDAMISKULUD	59 100	40 946	37 730	-21 370
05	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	315	500	-500
05100		Jäätmekäitlus	60 100	41 261	48 230	-11 870
05100	45	MUUD TOETUSED	0	0	10 000	10 000
05100	55	MAJANDAMISKULUD	59 100	40 946	37 730	-21 370
05100	60	MUUD TEGEVUSKULUD	1 000	315	500	-500

3.3.1. Jäätmekäitlus

Jäätmekäitluse tegevusalal (05100) on planeeritud kulud isetekkeliste prügistuskohdade koristamiseks, lammutatud hoonete jäätmete utiliseerimiseks ning kaevetöödeks (drenaažid,

kraavid, planeerimine jms). Jätkame prügimajade ja prügikonteinerite platsi ehitamise toetamisega, projekt on olnud väga edukas ning eelnevate aastate toetust on kasutatud 100%. Eesmärgiks on tagada Viru-Nigula valla jäätmekäitlus vastavuses jäätmeseaduses, selle rakendusaktides ja valla jäätmekavas sätestatuga. Valdkonna kuludeks on jäätmete sorteeritud kogumise, isetekkeliste prügimägede koristamine, jäätmeteadlikkuse tõstmine, kevadise ja sügisese suurpuhastuse korraldamine ning kevadise ja sügisese ohtlike jäätmete kogumisringi korraldamine. Lisaks on jäätmekäitluse all kulud Kunda suletud prügila nõrgveepuhastusjaama töös hoidmine ning saastetasude maksmine.

3.4. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)

Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusala all on kajastatud elamumajanduse arendamise kulud, kommunaalmajanduse arendamise kulud, veevarustuse kulud, tänavavalgustuse kulud ja muud elamu- ja kommunaalmajanduse kulud (hulkuvate loomadega seotud kulud).

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

Haljastuse ja heakorra kulude kavandamisel on arvestatud munitsipaalomandisse lisandunud ja pidevalt lisanduvate maadega, regulaarse kõrg- ja madalhaljastuse hooldusega ning mängu- ja spordiväljakute olemasolevate vahendite-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 7. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
06		ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	1 298 314	1 123 216	1 339 242	40 928
06	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	24 814	24 814	0	-24 814
06	45	MUUD TOETUSED	33 000	21 458	54 773	21 773
06	50	TÖÖJÕUKULUD	731 500	607 400	727 589	-3 911
06	55	MAJANDAMISKULUD	509 000	467 409	556 880	47 880
06	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	2 134	0	0
06300		Veevarustus Viru-Nigula	39 500	27 418	38 000	-1 500
06300	45	MUUD TOETUSED	33 000	21 458	30 000	-3 000
06300	55	MAJANDAMISKULUD	6 500	5 960	8 000	1 500
06400		Tänavavalgustus KOKKU	0	0	57 000	57 000
06400	15	MATERIAALNE PÕHIVARA			0	0
06400	50	TÖÖJÕUKULUD			0	0
06400	55	MAJANDAMISKULUD			57 000	57 000
064001		Tänavavalgustus KUNDA	31 500	28 440	0	-31 500
064001	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0		0
064001	50	TÖÖJÕUKULUD	4 500	3 680		-4 500
064001	55	MAJANDAMISKULUD	27 000	24 760		-27 000
064002		Tänavavalgustus ASERI	18 000	11 305	0	-18 000
064002	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0		0
064002	55	MAJANDAMISKULUD	18 000	11 305		-18 000
064003		Tänavavalgustus VIRU-NIGULA	5 000	2 290	0	-5 000
064003	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0		0
064003	55	MAJANDAMISKULUD	5 000	2 290		-5 000
06605		VIRU-NIGULA MAJANDUSKESKUS	1 204 314	1 051 695	1 212 089	7 775
06605	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	24 814	24 814	0	-24 814
06605	50	TÖÖJÕUKULUD	727 000	603 721	727 589	589
06605	55	MAJANDAMISKULUD	452 500	423 094	484 500	32 000
06605	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	66	0	0
066057		Hulkuvate loomadega seotud tegevused	9 000	6 845	7 380	-1 620
066057	45	MUUD TOETUSED	0	0	24 773	24 773
066057	55	MAJANDAMISKULUD	9 000	6 845	7 380	-1 620

3.4.1. Tänavavalgustus

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

3.4.2. Elamu- ja kommunaalmajandus

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

3.4.2.1. Viru-Nigula valla majanduskeskus

Majanduskeskuse tegevusalal (066051) personalikulude all on kajastatud 2023. aastal planeeritavate ja olemasolevate töötajate töötasud. Eelarves on personalikuludeks 727 589 eurot. Koondatakse 1,5 puhastusteenindaja ametikohta. Seisuga 20.01.2023 on majanduskeskuse koosseisus kokku 48 ametikohta.

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

2022. aasta lõpu seisuga on vallal on 19 sõidukit ja 6 traktorit. 2023. aasta liisingukulu kokku on ca 176 000 eurot. 2022. aastal lisandus Majanduskeskuse alla Kunda linna tänavate ja Kunda linna lähiümbruse teede talihooldus ja kogu valla teede teeäärte niitmine ning Kunda linna tänavate suvine puhastamine.

3.5. Tervishoid

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

Tabel 8. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
07		TERVISHOID	25 250	24 951	25 068	-182
07	45	MUUD TOETUSED	22 450	22 450	22 368	-82
07	55	MAJANDAMISKULUD	2 800	2 501	2 700	-100
07210		Perearst Viru-Nigulas	1 500	2 501	2 700	1 200
07210	55	MAJANDAMISKULUD	2 800	2 501	2 700	-100
07310		Üldhaigla teenused	22 450	22 450	22 368	-82
07310	45	MUUD TOETUSED	22 450	22 450	22 368	-82

3.6. Vaba aeg ja kultuur (08)

Vaba aja ja kultuuri kulud on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 9. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
08		VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 204 825	1 038 360	1 285 499	80 674
08	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	41 856	41 477	0	-41 856
08	41	SOTSIAALTOETUSED	27 405	27 286	20 000	-7 405
08	45	MUUD TOETUSED	74 270	74 038	82 100	7 830
08	50	TÖÖJÕUKULUD	521 199	446 047	531 733	10 534
08	55	MAJANDAMISKULUD	540 095	449 513	651 666	111 571
08102		Sporditegevus KOKKU	0	0	557 807	557 807
08102	15	MATERIAALNE PÕHIVARA			0	0
08102	50	TÖÖJÕUKULUD			202 807	202 807
08102	55	MAJANDAMISKULUD			355 000	355 000
0810211		Aseri Vabaajakeskus	112 750	93 295	0	-112 750
0810211	50	TÖÖJÕUKULUD	69 000	60 674		-69 000
0810211	55	MAJANDAMISKULUD	43 750	32 621		-43 750
08102200		Kunda Spordikeskus	304 600	250 601	0	-304 600
08102200	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0		0
08102200	50	TÖÖJÕUKULUD	109 600	91 916		-109 600
08102200	55	MAJANDAMISKULUD	195 000	158 685		-195 000
081024		Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus	7 350	6 725	9 850	2 500
081024	55	MAJANDAMISKULUD	7 350	6 725	9 850	2 500
08107		Viru-Nigula Avatud Noortekeskus	163 808	149 545	133 109	-30 699
08107	41	SOTSIAALTOETUSED	27 405	27 105	20 000	-7 405
08107	45	MUUD TOETUSED	270	274	0	-270
08107	50	TÖÖJÕUKULUD	77 851	70 510	64 176	-13 675
08107	55	MAJANDAMISKULUD	58 282	51 655	48 933	-9 349
081093		Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused	129 040	126 231	138 100	9 060
081093	45	MUUD TOETUSED	74 000	73 764	82 100	8 100
081093	55	MAJANDAMISKULUD	55 040	52 467	56 000	960
08201		Viru-Nigula valla raamatukogu	147 490	122 117	159 605	12 115
08201	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	0	0
08201	50	TÖÖJÕUKULUD	104 200	92 983	106 772	2 572

08201	55	MAJANDAMISKULUD	43 290	29 134	52 833	9 543
08202		Viru-Nigula Kultuurikeskus	269 737	238 543	279 428	9 691
08202	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	41 856	41 477	0	-41 856
08202	50	TÖÖJÕUKULUD	125 348	103 465	155 378	30 030
08202	55	MAJANDAMISKULUD	102 533	93 601	124 050	21 517
08203		Viru-Nigula muuseumid	55 250	39 555	0	-55 250
08203	50	TÖÖJÕUKULUD	29 500	23 792		-29 500
08203	55	MAJANDAMISKULUD	25 750	15 763		-25 750
08300		Ajaleht	14 800	11 567	7 600	-7 200
08300	50	TÖÖJÕUKULUD	5 700	2 707	2 600	-3 100
08300	55	MAJANDAMISKULUD	9 100	8 860	5 000	-4 100

3.6.1. Viru-Nigula valla spordikeskus

Viru-Nigula Vallavolikogu otsusega 28.02.2022 nr 35 liideti alates 01.04.2022 Aseri Vabaajakeskus Kunda Spordikeskusega. Tekkis uus juriidiline üksus Viru-Nigula valla spordikeskus, mille tegevuskohad on Kunda Spordikeskus, Viru-Nigula Spordihoone ja Aseri Vabaajakeskus. Eelarved olid 2022. aastal eraldi, kuid alates 01.01.2023 on eraldi. Spordikeskuse tegevust juhib ja korraldab juhataja.

Kunda Spordikeskus on valla suurim spordikompleks. Kunda Spordikeskuse halduses on Kasemäe 19 aadressil asuv hoone, sh suur võimla ja ujula. Ujula ja võimla haldamisega kaasnevad kõige suuremad majanduskulud. Spordikeskuse tuludeks on eelkõige tulud varem kasutamata ruumide renditegevusest ning efektiivsemast haldamisest. Spordikeskuse eelarves kajastuvad kogu Kasemäe 19 kommunaalkulud (sh vallavalitsus ja muusikakool).

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

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

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

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

3.6.2. Viru-Nigula piirkondlik sporditegevus

Piirkondliku sporditegevuse tegevusala (081024) kuludes on Viru-Nigula valla parimate sportlaste tunnustamine ja suuremate spordiürituste piirkondlike spordiürituste kulud, sh Viru-Nigula valla esindamine Eestimaa suvemängudel Ida-Virumaal ja Lääne-Virumaa jooksusarja etappidel Kundas, Viru-Nigulas ja Aseris.

Treenerite tööjõukulude toetus (kellel on kõrgem tase kui EKR 5), on alates 2021. aastast üle viidud piirkondliku sporditegevuse alt Viru-Nigula piirkondlike vaba aja tegevuste alla (tegevusala 081093) toetuste reale summas 28 100 eurot.

3.6.3. Noorsootöö ja noortekeskused

Selle tegevusala (08107) all kajastatakse igapäevased kulud Viru-Nigula Avatud Noortekeskusele (Kunda Noortemaja, Viru-Nigula Noortetuba ja Aseri Noortekas).

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

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

3.6.4. Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused

Tegevusala „Viru-Nigula piirkondlikud vaba aja tegevused“ (081093) all on kajastatud Viru-Nigula valla vaba aja ürituste majanduskulud, toetused MTÜ-dele 54 000 eurot, ülevallaliste ürituste korraldamisega seotud kulud ning toetused treeneritele summas 28 100 eurot. Ülevallaliste ürituste kulud on täpsemalt kajastatud alljärgnevas tabelis.

Tabel 10. Ülevallalised üritused 2023.

Vabariigi aastapäeva tähistamine	4500
Lusikapidu(2022 aastal sündinud beebidele)	2500
Valla jaanituli	10000
XXIII Mere- ja perepäev Kunda rannas	18000

Pilliroofestival Mahu rannas	5000
Valla vanavanemate päeva tähistamine	500
Muinastulede öö	1500
Valla külaliste vastuvõtukulud (Viru-Nigula vallas)	9000
August 2023 - Karvia, Soome- valla (esindus+ esinejad, Viru-Nigula valla tutvustamine, laat)	5000
KOKKU	56 000

3.6.5. Viru-Nigula valla raamatukogu

Viru-Nigula vallas tegutseb kolm raamatukogu (tegevusala 08201): Viru-Nigula Raamatukogu, Kunda Linna Raamatukogu ja Aseri Raamatukogu. Alates 01.09.2018 on raamatukogud ühendatud ühtse juhtimise alla ning uueks nimetuseks on Viru-Nigula valla raamatukogu. Raamatukogud asuvad endistes kohtades ja muid muudatusi ei ole toimunud.

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

3.6.6. Viru-Nigula valla kultuurikeskus

Alates 01.04. 2022 liideti Viru-Nigula muuseumid Viru-Nigula valla kultuurikeskus alla. Uue struktuuri järgi on kultuurikeskuse allüksused järgmised kultuuriasutused: Kunda linna klubi, Viru-Nigula rahvamaja, Aseri rahvamaja, Kunda tsemendimuuseum ja Viru-Nigula koduloomuuseum. Kultuurikeskuse tööd juhib direktor.

Alates 01.01.2023 on eelarve ühine. Tegevusalal (08202) on kajastatud kulud Viru-Nigula valla kultuurikeskusele (Kunda linna klubi, Viru-Nigula rahvamaja, Aseri rahvamaja, Kunda tsemendimuuseum ja Viru-Nigula koduloomuuseum).

Kultuurikeskuse eesmärgiks on pakkuda erinevat huvitegevust ja sündmusi kogu valla elanikele ja külalistele. Kultuurikeskus toetab vallas tegutsevate klubide, seltside, huviringide jms. tegevusi ning osaleb massiürituste, festivalide, kontsertide, teatrietenduste, seminaride, kursuste, konverentside, näituste, näitusmüükide ja teiste kultuuriprojektide korraldamises. Varasemast enam on püütud keskenduda stabiilsele huvitegevuse hoidmisele ja jätkamisele.

3.6.7. Viru-Nigula Muuseumid

Alates 01.04.2022 on struktuuris muuseumid liidetud Viru-Nigula valla kultuurikeskuse alla. Muuseumi igapäevase töökorralduse eest vastutab uue struktuuri järgi kultuurikeskuse direktor. Muuseumi eelarve on alates 01.01.2023 Viru-Nigula kultuurikeskuse eelarve sees.

3.6.8. Ringhäälingu- ja kirjastamiskulu

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

3.7. Haridus (09)

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

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

Tabel 11. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
09		HARIDUS	4 426 362	3 668 488	5 028 092	601 730
09	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	19 360	18 590	50 000	30 640
09	41	SOTSIAALTOETUSED	1 800	1 182	0	-1 800
09	45	MUUD TOETUSED	700	410	700	0
09	50	TÖÖJÕUKULUD	3 532 608	2 927 907	3 957 581	424 973
09	55	MAJANDAMISKULUD	871 894	720 307	1 019 811	147 917
09	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	92	0	0
09110		Viru-Nigula valla lasteaed "Kelluke"	1 137 378	933 058	1 254 100	116 722

09110	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	6 000	5 230	0	-6 000
09110	41	SOTSIAALTOETUSED	800	462	0	-800
09110	50	TÖÖJÕUKULUD	931 808	754 112	1 118 000	186 192
09110	55	MAJANDAMISKULUD	198 770	173 254	136 100	-62 670
0911001		Lasteaiakohad	19 000	17 759	19 000	0
0911001	55	MAJANDAMISKULUD	19 000	17 759	19 000	0
0911002		Lasteaiatoit	31 800	31 255	0	-31 800
0911002	55	MAJANDAMISKULUD	31 800	31 255	0	-31 800
092120		Õpilaskohad teistes KOV	60 000	49 394	60 000	0
092120	55	MAJANDAMISKULUD	60 000	49 394	60 000	0
092121		Aseri Kool	747 047	626 325	945 805	198 758
092121	50	TÖÖJÕUKULUD	588 100	485 422	672 000	83 900
092121	55	MAJANDAMISKULUD	158 947	140 904	273 805	114 858
09212104		Aseri Kooli juhtimiskulud	42 400	34 261	48 000	5 600
09212104	50	TÖÖJÕUKULUD	42 400	34 261	48 000	5 600
092122		Kunda Ühisgümnaasium	941 108	749 574	1 086 160	145 052
092122	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	13 360	13 360	50 000	36 640
092122	50	TÖÖJÕUKULUD	768 780	632 030	890 500	121 720
092122	55	MAJANDAMISKULUD	158 968	104 184	145 660	-13 308
09212204		Kunda Ühisgümnaasiumi juhtimiskulud	58 650	48 439	64 500	5 850
09212204	50	TÖÖJÕUKULUD	58 650	48 439	64 500	5 850
092123		Vasta Kool	621 209	512 878	697 927	76 718
092123	45	MUUD TOETUSED	500	258	500	0
092123	50	TÖÖJÕUKULUD	547 700	457 386	599 500	51 800
092123	55	MAJANDAMISKULUD	73 009	55 234	97 927	24 918
092123	60	MUUD TEGEVUSKULUD	0	0	0	0
09212304		Vasta Kooli juhtimiskulud	46 200	36 630	50 416	4 216
09212304	50	TÖÖJÕUKULUD	46 200	36 630	50 416	4 216
092131		Kunda Ühisgümnaasium keskhariduse otsekulud REV	100 408	89 420	141 000	40 592
092131	50	TÖÖJÕUKULUD	110 170	89 420	141 000	30 830
095104		Viru-Nigula valla muusikakool	304 200	272 433	352 390	48 190
095104	45	MUUD TOETUSED	200	152	200	0
095104	50	TÖÖJÕUKULUD	288 000	262 146	332 000	44 000
095104	55	MAJANDAMISKULUD	16 000	10 134	20 190	4 190
09600		Koolitransport	80 000	65 798	92 429	12 429
09600	55	MAJANDAMISKULUD	80 000	65 798	92 429	12 429
09601		Koolitoit	272 200	241 162	326 563	54 363
09601	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	0	0
09601	50	TÖÖJÕUKULUD	154 000	124 552	161 363	7 363
09601	55	MAJANDAMISKULUD	118 200	116 610	165 200	47 000
09800		Muu haridus sh hariduse haldus	52 000	45 635	51 165	-835
09800	41	SOTSIAALTOETUSED	1 000	700	0	-1 000
09800	50	TÖÖJÕUKULUD	43 000	40 138	41 665	-1 335
09800	55	MAJANDAMISKULUD	8 000	4 796	9 500	1 500

3.7.1. Alushariduse valdkonna kulude ülevaade

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

Prognoosi kohaselt käib 2023. aasta jaanuaris 101 Viru-Nigula valla last (lasteaedades 6 ja koolides 95) teiste kohalike omavalitsuste lasteaedades ja koolides, kus koha arvestusliku maksumuse tasub Viru-Nigula vald. Lasteaedade kulu moodustab teistelt KOV-delt ostetud lasteaiakohtade kuludega, valla oma lasteaedade kuludega ühtse kulurühma, mille iga osa kulusid on suhteliselt raske ette prognoosida, kuna need sõltuvad perekondade konkreetsetest eelistustest.

Lasteaedade õpetajate töötasu on vastavalt volikogu otsusega seotud põhikooli õpetajate töötasu alammääraga. Õpetajate töötasu alammääraks täistööajaga töötamise korral on alates 01.01.2023. a. 1749 eurot (+19,3%). Lasteaia õpetajate töötasu alammäär on 2023. aastal on 90% õpetajate töötasu alammäärast ehk 1609,08 eurot, magistriharidusega lasteaia õpetajal 100% ehk 1749 eurot.

Seisuga 10. november 2022 käis Viru-Nigula lasteaia Kelluke Aseri majas 51 last, Kunda majas 152 last ja Viru-Nigula majas 47 last. (kokku 250)

3.7.2. Põhihariduse valdkonna kulude ülevaade

Seisuga 10. november 2022 õppis Aseri Koolis 138 õpilast, Kunda Ühisgümnaasiumis 296, sh põhikooliastmes 253 õpilast ja Vasta Koolis 94 õpilast.

Põhihariduse valdkonna kulud kajastatakse eelarves tegevusaladel 09212 ja 09213.

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

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

3.7.3. Huviharidus (muusikakool)

Muusikakooli kulud kajastatakse eelarves tegevusalal 095104.

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

Kunda maja koolis on võimalik laulda lauluklassis ja õppida mitmel pillierialal, nt klaver, viiul, kitarr, löökpillid jne. Kunda majas õpib seisuga 10.11.2022 58 õpilast.

Aseri majas on ansambliklass ja toimub pilliõpe. Õppetöö koosneb individuaalõppes (põhipill) ja grupiõppes üldainetes ning ansambliklassis. Koolis saab õppida klaverit, akordioni, nuppakordioni, kitarri, balalaikat, kannelt, plokkflööti. Aseri majas õpib seisuga 10.11.2022 36 õpilast.

3.7.4. Koolitransport

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

3.7.5. Koolitoit

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

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

Osaliselt katab neid kulusid tuludes toetusfondi eraldi vastava komponendi ulatuses. Kõik Viru-Nigula vallas elavad või õppivad põhikooli ja gümnaasiumi õpilased saavad koolilõuna tasuta. Viru-Nigula vallavalitsus maksab koolilõuna vahe (koolilõuna maksumus – riigi toetus ca 1 eurot päevas õpilase kohta koolilõuna kohta).

3.7.6. Muu haridus

Eelarvekirje „Muu haridus“ tegevusalal (09800) kajastatakse personalikuludes kulud haridust administreerivale personalile. Majandamiskuludes kajastatakse õpetajate päeva ürituse kulud, jõuluüritus õpilastele, meened külalistele, õpilaste tunnustamine jms.

3.8. Sotsiaalne kaitse (10)

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

Ülevaade sotsiaalvaldkonna kuludest on esitatud alljärgnevas tabelis.

Tabel 12. Kulud aastatel 2022-2023.

Tegevusala	Kulu liik	Nimetus	2022 eelarve lõplik (25.11.22)	Eelarve täitmine 31.12.2022 (25.11.22)	Eelarve 2023 (25.11.22)	Muutus +/-
10		SOTSIAALNE KAITSE	1 085 267	881 713	993 750	-91 517
10	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	0	0
10	41	SOTSIAALTOETUSED	395 237	311 741	234 350	-160 887
10	45	MUUD TOETUSED	1 170	140	1 000	-170
10	50	TÖÖJÕUKULUD	287 300	243 090	301 500	14 200
10	55	MAJANDAMISKULUD	401 360	326 232	456 700	55 340
10	60	MUUD TEGEVUSKULUD	200	511	200	0
1012101		Puuetega laste sotsiaalne kaitse	48 150	30 567	48 150	0
1012101	41	SOTSIAALTOETUSED	8 150	2 919	8 150	0
1012101	50	TÖÖJÕUKULUD	22 500	13 920	22 500	0
1012101	55	MAJANDAMISKULUD	17 500	13 728	17 500	0
1012102		Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	16 500	10 902	16 500	0
1012102	41	SOTSIAALTOETUSED	16 500	10 902	16 500	0
102000		Hooldekodud teistes KOV	127 000	104 112	116 000	-11 000
102000	55	MAJANDAMISKULUD	127 000	104 112	116 000	-11 000
102002		Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande keskus KOKKU	123 270	103 341	128 700	5 430
102002	45	MUUD TOETUSED	170	0	0	-170
102002	50	TÖÖJÕUKULUD	91 000	85 237	99 000	8 000
102002	55	MAJANDAMISKULUD	32 100	18 105	29 700	-2 400
10400		Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	179 000	156 031	247 400	68 400
10400	55	MAJANDAMISKULUD	179 000	156 031	247 400	68 400
104022		Sotsiaaltoetused sissetulekust sõltuvad	59 300	42 638	59 300	0
104022	41	SOTSIAALTOETUSED	57 300	42 638	57 300	0
104022	55	MAJANDAMISKULUD	2 000	0	2 000	0
104023		Sotsiaaltoetused sissetulekust mittesõltuvad KOV	39 000	23 984	39 000	0
104023	41	SOTSIAALTOETUSED	33 900	22 846	33 900	0
104023	55	MAJANDAMISKULUD	5 100	1 138	5 100	0

104024		Matusetoetus	24 000	19 200	15 000	-9 000
104024	41	SOTSIAALTOETUSED	24 000	19 200	15 000	-9 000
10701		Riiklik toimetulekutoetus RE	251 887	205 894	100 000	-151 887
10701	41	SOTSIAALTOETUSED	251 887	205 894	100 000	-151 887
10900		Muu sotsiaalne kaitse	217 160	179 278	223 700	6 540
10900	15	MATERIAALNE PÕHIVARA	0	0	0	0
10900	41	SOTSIAALTOETUSED	3 500	1 950	3 500	0
10900	45	MUUD TOETUSED	1 000	140	1 000	0
10900	50	TÖÖJÕUKULUD	173 800	143 933	180 000	6 200
10900	55	MAJANDAMISKULUD	38 660	33 120	39 000	340
10900	60	MUUD TEGEVUSKULUD	200	135	200	0

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

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

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

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

3.8.1. Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Sellel tegevusalal (10121) kajastatakse puuetega inimeste toetuste kulu ja eriotstarbelist sotsiaalmaksu puudega lapse ja täiskasvanu hooldajatele.

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

Raske või sügava puudega isiku ja/või lapse hooldajatoetuse regulatsioon on kehtestatud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.01.2022 määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandeline abi andmise tingimused ja kord“ § 28 ja Viru-Nigula Vallavalitsuse 03.02.2022 määruse nr 2 „Viru-Nigula valla sotsiaalteenuste osutamise kord ja teenuste hinnad“ § 5 ja § 6 alusel.

Hooldajatoetust makstakse Viru-Nigula Vallavolikogu 28.02.2022 määruse nr 6 „Sotsiaalhoolekandeline abi korras makstavate toetuste määrade kehtestamine“ § 1 punktide 7-10 alusel.

3.8.2. Muu eakate sotsiaalne kaitse

Selle tegevusala (10200) alla kuuluvad hooldekodude kohatasud ja Viru-Nigula Sotsiaalhoolekande Keskus.

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

Kunda Polikliiniku tegevuskulude all on majandamiskulud Kundas tegutseva perearsti jaoks.

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

Viru-Nigula vald ostab teenust alljärgnevatelt hooldekodudelt:

Kunda Südamekodu, MTÜ Lille Turvakodu, MTÜ Vahtra Hooldemaja, Kiviõli Tervisekeskus, Alutaguse Hoolekeskus AS ja Nemeston OÜ (Villa Alfred). Kokku viibib hooldekodudes 23 isikut, kelle ülalpidamiskulud hooldekodudes katab vald.

3.8.3. Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused

Antud tegevusalal (10400) kajastuvad asendus- ja järelhooldusteenusel viibivate laste teenuse kulud. 2022. aasta oktoobri seisuga viibib asendushooldusteenusel 9 last ja järelhooldusteenusel ei ole ühtegi isikut. Eelarvesse on summa planeeritud vastavalt tegelikele kuludele.

Vastavalt sotsiaalhoolekandeseaduse § 156 lg 3⁴ määratakse vastavalt riigieelarve võimalustele toetus kohaliku omavalitsuse üksustele asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks. Kohaliku omavalitsuse üksus võib kasutada käesoleva paragrahvi lõikes 34 nimetatud toetust asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks

ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks. Riigieelarvest eraldatava summa suurus selgub toetusfondi määrusega peale riigieelarve kinnitamist.

3.8.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

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

Sissetulekust mittesõltuvad toetused on määratletud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.01.2022 määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandeline abi andmise tingimused ja kord“ § 9 lg 2 alusel. Sissetulekust sõltuvad toetused on määratletud Viru-Nigula Vallavolikogu 27.01.2022 määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandeline abi andmise tingimused ja kord“ § 9 lg 3 alusel.

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

3.8.5. Riiklik toimetulekutoetus

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

3.8.6. Muu sotsiaalne kaitse

Selle tegevusala (10900) all kajastatakse sotsiaalse kaitse majandamiskulud ja personalikulud. Personalikuludes kajastatakse sotsiaalosakonna juhi, kahe sotsiaaltöõspetsialisti, lastekaitse spetsialisti, lastekaitse- ja eestkostespetsialisti, sotsiaalkaitse- ja ennetustöõspetsialisti (koht vakantne), sotsiaaltoetuste spetsialisti töötasud.

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

4. INVESTEERIMISTEGEVUS

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

2023. aastal on planeeritud investeeringustegevuse väljaminekute summa kokku (= investeeringustegevuse sissetulekud – väljaminekud) on -1 052 201 eurot. Põhivara soetus on planeeritud summas 2 154 322 eurot, millest saadavad toetused on kavandatud 979 389 eurot ja omafinantseering ca 1 160 000 eurot. Investeeringute alla lisandub ka HAP programm, info tabel 12.

Tabel 13. 2022. aastaks planeeritavad investeeringuobjektid tegevusalade kaupa on järgmised:

Teg_ala	Kululiik	Nimetus	Kokku	Omaosalus	Toetus (3502)
4510	15	Teed, tänavad	100 000	100 000	0
4510	15	Kergliiklustee Padaorg-Viru-Nigula saeveski	875 000	480 663	394 337
49002	15	Muud projektid	15 000	15 000	0
49002	15	Viru-Nigula rahvamaja kaminasaal	40 000	40 000	0
49002	15	Aseri teenuskeskus	200 000	200 000	0
49002	15	Kunda rand	60 000	10 000	50 000
49002	15	Kalvi rand	90 000	40 000	50 000
49002	15	Viru-Nigula kogukonnamaja energiatõhusus	674 322	229 270	445 052
49002	15	Aseri rulapark	50 000	10 000	40 000
4		Majandus kokku	2 104 322	1 124 933	979 389
92122	15	Tuletõkkeuksed KÜG	50 000	50 000	0
9		Haridus kokku	50 000	50 000	0
		KOKKU	2 154 322	1 174 933	979 389

Põhivara soetamise eesmärgil antavad sihtfinantseerimise (hajaasustuse programm) kulud kokku on planeeritud 30 000 eurot, kululiik 4502 (sh toetus 15 000 eurot):

Tabel 14. HAP programm 2023

Teg_ala	Kululiik	Nimetus	Kokku	Omaosalus	Toetus (3502)
06300	4502	Hajaasustuse programm (põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	30 000	15 000	15 000
		KOKKU	30 000	15 000	15 000

5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse finantseerimistehingud. Finantseerimistehinguteks on laenude võtmise ja tagasimaksmise kajastamine. 2023. aastal on planeeritud laenu tagasimaksed summas 350 000 eurot.

Finantseerimistegevuse planeerimisel on arvestatud, et eelarve põhitegevuse tulud ületaksid põhitegevuse kulusid, mis on KOFS-i üks nõuetest. Viru-Nigula valla põhitegevuse tulude ja kulude vahe ehk põhitegevuse tuleml on 2023. aastaks planeeritud – 253 331 eurot. Investeerimistegevuse maht on kokku -1 052 201 eurot. Sellest nähtub, et põhitegevuse tuleml ei kata investeerimistegevust. Investeerimisobjektide omafinantseering on plaanis katta pangalaenuga.

Laenukohustuse võtmist reguleerib KOFS. KOFS-i järgi tohib netovõlakoormuse ülempiir olla aastatel 2022-2024 kuni 80% põhitegevuse tuludest (7,7 miljonit eurot). Viru-Nigula valla prognoositav netovõlakoormus 2023. aasta lõpuks on 3 miljonit eurot ehk 31% põhitegevuse tuludest, mis on vastavuses KOFS-i nõuetega. Vabaks netovõlakoormuseks jääb veel ligikaudu 4,7 miljonit eurot. Samas põhitegevuse tuleml ei kata laenukoormust.

Viru-Nigula valla võlakohustused seisuga 31.12.2022 on kokku 2,5 miljonit eurot. Viru-Nigula valla prognoositavad võlakohustused seisuga 31.12.2023 on 3,3 miljonit eurot.

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

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

2022. aasta rahaliste vahendite lõppsaldoks kujunes 744 466 eurot. 2023. aasta lõpuks on prognoositav raha jääk 282 934 eurot (andmed 28.11.2022 seisuga, muutuvad).