**SELETUSKIRI**

Eelnõule „Kuusalu valla 2025. aasta eelarve kinnitamine“

**ÜLDPÕHIMÕTTED**

Kuusalu valla 2025. aasta eelarve koostamisel on lähtutud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, millest olulisemad on:

* Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus
* Kuusalu valla finantsjuhtimise kord
* Kuusalu valla arengukava 2023-2028
* Kuusalu valla eelarvestrateegia 2025-2028

Kuusalu valla 2025. aasta eelarve on koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ning Kuusalu valla finantsjuhtimise korras sätestatud detailsuses.

Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks, tekkepõhisena ning kinnitatakse volikogu määrusega, esitlusvaluutaks on euro. Tekkepõhises eelarves kavandatakse majandustehinguid vastavalt nende toimumisele sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud.

Eelarve koostamisel on aluseks võetud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses kehtestatud eelarve struktuur, millest tulenevalt on eelarve ülesehitus ja liigendus viieosaline:

* põhitegevuse tulud (maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused jooksvateks kuludeks, muud tegevustulud);
* põhitegevuse kulud (antavad toetused jooksvateks kuludeks, personalikulud, majandamiskulud, muud tegevuskulud);
* investeerimistegevus (põhivara müük ja soetus, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, finantstulud ja –kulud);
* finantseerimistegevus (kohustuste võtmine ja tasumine);
* likviidsete varade muutus (raha ja pangakontode saldo muutus).

Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on **põhitegevuse tulem**. Mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse investeerimisvõimekus. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeperioodi lõpu seisuga on null või positiivne. Kuusalu valla prognoositav põhitegevuse tulem aastaks 2025 on **1 058 831 eurot**.

**Eelarve tulem** on põhitegevuse tulem miinus investeerimistegevus. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Kui eelarve tulem on positiivne, siis eelarve on ülejäägis; kui eelarve tulem on negatiivne, on eelarve puudujäägis..

Kuusalu valla prognoositav eelarve tulem aastaks 2025 on **-1 829 169** **eurot**.

Kuusalu valla 2025. aasta koondeelarve

|  |  |
| --- | --- |
| Kirje nimetus | 2025. aasta eelarve I lugemine |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **15 389 110** |
| **30 Maksutulud** | **10 094 000** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 9 600 000 |
| 3030 Maamaks | 494 000 |
| **32 Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **870 718** |
| 320 Riigilõivud | 33 000 |
| 3220 Laekumised haridusalasest tegevusest | 503 702 |
| 3221 Laekumised kultuuri-ja kunstialasest tegevusest | 124 016 |
| 3222 Laekumised spordi-ja puhkeasutuste tegevusest | 150 000 |
| 3225 Elamute ja korterite üüritulu | 5 000 |
| 3233 Üüri- ja renditulud | 15 000 |
| 3237 Laekumise õiguste müügist | 40 000 |
| **35 Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **4 024 392** |
| 3500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 10 000 |
| 352 Saadud tegevustoetused | 150 000 |
| 35200 Tasandusfond | 559 555 |
| 35201 Toetusfond | 3 304 837 |
| **38 Muud tegevustulud** | **400 000** |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 400 000 |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-14 330 279** |
| **4 Antavad toetused tegevuskuludeks** | **-1 119 642** |
| 4 Eraldised tegevuskuludeks | -1 119 642 |
| **Muud tegevuskulud** | **-13 210 637** |
| 50 Personalikulud | -8 739 110 |
| 55 Majanduskulud | -4 450 827 |
| 6 Muud kulud | -20 700 |
| sh reservfond | -20 000 |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 058 831** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-2 888 000** |
| 15 Põhivara soetus (-) | -4 689 838 |
| 3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 2 259 838 |
| 4502 Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine (-) | -50 000 |
| 65 Finantstulud (+) ja finantskulud (-) | -408 000 |
| **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK(+) 7 PUUDUJÄÄK (-)** | **-1 829 169** |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **1 400 000** |
| 208 Kohustuste võtmine (+) | 2 000 000 |
| 258 kohustuste tasumine (-) | -600 000 |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-429 169** |
| 1000 (+suurenemine, - vähenemine) | -429 169 |

**PÕHITEGEVUSE TULUD**

Kuusalu valla 2024. aasta eelarve põhitegevuse tulude kogumahuks on kavandatud **15 389 110 eurot.** Võrreldes 2024. aasta eelarvega on planeeritud 3,66% suurenemist.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023. täitmine** |  | **2024. eelarve** |  | **2025. eelarve** |  |
|  | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** |
| Maksutulud | 8 655 450 | 60,61% | 9 540 000 | 64,26% | 10 094 000 | 65,59% |
| Tulu kaupade ja teenuste müügist | 726 472 | 5,09% | 790 000 | 5,32% | 870 718 | 5,66% |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 502 215 | 31,53% | 4 116 431 | 27,73% | 4 024 392 | 26,15% |
| Muud tegevustulud | 396 935 | 2,78% | 400 000 | 2,69% | 400 000 | 2,60% |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** |  | **14 846 431** |  | **15 389 110** |  |

**Maksutulud**

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 65,59%. Maksutulud koosnevad üksikisiku tulumaksust ja maamaksust. 2025. aasta eelarvesse on planeeritud maksutulusid **10 094 000 eurot**. Maksutulude kasv võrreldes 2024. aasta eelarvega on 5,8%.

Suurima osatähtsusega valla eelarve põhitegevuse tuludest on füüsilise isiku **tulumaks**.

Füüsilise isiku tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa edasiantava maksuna KOV-le. Riigieelarve eelnõu kohaselt eraldatakse 2025. aastal KOVidele laekunud füüsilise isiku maksustatavast tulust 11,29% ja residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist 5,5%.

Tulumaksu laekumine 2024. aastal ja sellele eelneval kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eurodes** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2021 | 6 667 382 | 4,28% |
| 2022 | 7 572 572 | 13,58% |
| 2023 | 8 307 066 | 9,69% |
| 2024. loodetav | 9 140 000 | 10,03% |

Kuusalu valla 2025. aasta eelarvesse on üksikisiku tulumaksu laekumiseks prognoositud **9 600 000 eurot**. Arvestades 2024. aasta eelarve loodetavat täitmist on suurendatud tulumaksu laekumist 2025. aastaks 5,03%, millest riiklikult pensionilt laekuvat tulu on planeeritud 900 000 eurot ja füüsilistelt isikutelt laekuvat tulumaksu on planeeritud 8 700 000 eurot.

**Maamaks** on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mis laekub 100% valla eelarvesse ja maamaksu on 2025. aastaks planeeritud **494 000 eurot**. Maamaksu laekumine 2024. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eurodes** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2021 | 350 033 | -0,01% |
| 2022 | 348 707 | -0,04% |
| 2023 | 348 384 | -0,01% |
| 2024. eelarve | 340 000 | -2,4% |

**Maamaksu** on 2025. aastaks võrreldes 2024. aasta eelarvega planeeritud 154 000 eurot rohkem, vastavalt uuele kehtestatud maamaksumäära laekumise prognoosile.

**Tulud kaupade ja teenuste müügist**

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 2025. aasta eelarves põhitegevuse tuludest 5,66%, kokku on planeeritud laekumisi **870 718 eurot**. Tulude suurenemine võrreldes 2024. aasta eelarvega on 10,2%.

Tulude laekumine kaupade ja teenuste müügist 2024. aastal ja sellele eelneval kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eur** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2021 | 674 752 | -6,09% |
| 2022 | 754 702 | +11,85% |
| 2023 | 726 472 | -3,74% |
| 2024. eelarve | 790 000 | +8,7% |

Tulud kaupade ja teenuste müügist tululiikide lõikes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 täitmine** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| Riigilõivud | 20 265 | 33 000 | 33 000 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 423 844 | 480 500 | 503 702 |
| Tulud kultuuritegevusest | 102 078 | 107 000 | 124 016 |
| Tulud spordiasutustelt | 136 393 | 146 000 | 150 000 |
| Tulud sotsiaalasutustelt | 22 182 | 3 500 | 0 |
| Muud laekumised | 3 870 | 5 000 | 5 000 |
| Üüri- ja renditulud | 14 840 | 15 000 | 15 000 |
| Laekumised õiguste müügist | 3 000 | 0 | 40 000 |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku** | **726 472** | **790 000** | **870 718** |

**Riigilõivude tulud** laekuvad vastavalt riigilõivuseadusele. Põhilised on laekumised ehitus- ja kasutuslubade väljastamise eest. 2025. aasta eelarvesse on planeeritud tulu riigilõivude laekumisest **33 000 eurot**, võrreldes 2024. aastaga samal tasemel.

**Tulud haridusalasest tegevusest** sisaldavad lapsevanemate tasu koolieelse lasteasutuse õppekulude ja toitlustuskulude katmisel, teistelt omavalitsustelt laekuvaid koolide ja lasteaedade kohamaksusid ning koolide toiduraha (personal, hommikusöök ja pikkpäev).

Kuusalu vald kinnitab igal aastal munitsipaalkoolide, huvialakoolide ja lasteaedade õpilaskoha arvestusliku maksumuse järgmiseks aastaks, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega.

Üldhariduskoolidele kehtestab riik kohamaksumuse piirmäära.

Kuusalu valla koolieelsete lasteasutuste tulud on planeeritud lasteaedade poolt esitatud tulude prognoosist, mis on lähtunud laste arvust, kehtivast õppe- ja kohatasust ning toitlustuskulude katmisest.

2025. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest  **503 702 eurot** ja võrreldes 2024. aasta eelarvega +4,8%.

**Tulud kultuurialasest tegevusest** sisaldavad lastevanemate tasu huvialakooli õppekulude katmiseks, teistelt omavalitsustelt laekuvat huvialakooli kohamaksu ja muuseumi tasulisi teenuseid.

2025. aasta eelarvesse on planeeritud tulu kultuurialasest tegevusest **124 016 eurot**. Tulusid on suurendatud 2024. aasta eelarvega võrreldes 15,9% Hugo Lepnurme Kuusalu Kunstide Kooli ja Kolga Muuseumi teenustest.

**Tulud spordiasutustelt** on 2025. aasta eelarvesee planeeritud **150 000 eurot,** mis on Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse piletitulu. Kasv võrreldes 2024. aastaga on 2,7% ning prognoositud on spordikeskuse aktiivsemat kasutamist.

**Tulu sotsiaalasutuste majandustegevusest** ei ole 2025. aasta eelarvesse planeeritud, koduteenuste osutamine on antud üle Kuusalu Hoolela MTÜ-le.

**Muude laekumiste all on** elamute ja korterite üürituluks planeeritud 2025. aastal eelarvesse **5 000 eurot**, jäädes 2024. aasta tasemele. Valla sotsiaalpinnad ja korterid on enamuses välja üüritud.

**Üüri ja rendi tulu** on planeeritud 2025. aasta eelarvesse **15 000 eurot**, jäädes 2024. aasta tasemele.

**Laekumised õiguste müügist** on planeeritud 2025. aasta eelarvesse Salmistu Sadama tulud.

**Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Toetuseid tegevuskuludeks on planeeritud Kuusalu valla 2025. aasta eelarvesse **4 024 392 eurot**, mis moodustab põhitegevuse tuludest 26,15%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 täitmine** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| Sihtotstarbelised toetused | 160 444 | 125 841 | 10 000 |
| Saadud tegevustoetus | 146 239 | 150 000 | 150 000 |
| Tasandusfond | 563 393 | 559 555 | 559 555 |
| Toetusfond | 3 632 139 | 3 281 035 | 3 304 837 |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks kokku** | **4 502 215** | **4 116 431** | **4 024 392** |

**Sihtotstarbelised toetused** on 2025. aastal planeeritud toetus Harju Maakonnaraamatukogult Kuusalu Valla Keskraamatukogule 10 000 eurot.

**Saadud tegevustoetus** on 2025. aastal planeeritud toetus Kaitseministeeriumilt 150 000 eurot.

**Tasandusfondi** vahendid ei ole sihtotstarbelised ja sisaldavad muuhulgas ka toetusi jäätmehoolduse arendamiseks ning sotsiaaltoetuste ja- teenuste osutamise korraldamiseks ja kaevandamisõiguse tasude muutmise kompensatsiooni.

**Toetusfondi** vahendid on määratud kohalikele omavalitsustele konkreetsete tegevuste katteks:

* hariduskulude toetus (õpetajate palgad, koolitus, õpikud ja õppevahendid, juhtimiskulud, koolilõuna)
* koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus
* huvihariduse ja -tegevuse toetus
* suure hooldus- ja abivajadusega lapse abi osutamise toetus
* toimetulekutoetuse maksmise hüvitis
* rahvastikutoimingute kulude hüvitis
* kohalike teede hoiu toetus

2025. aasta eelarvesse on planeeritud vahendeid toetusfondist **3 304 837** **eurot**. Toetusfondi summad kuuluvad korrigeerimisele, kui riik kinnitab eraldatavad toetused.

**Muud tegevustulud**

Muude tegevustulude all käsitletakse trahve ja muid varalisi karistusi, ebatavalisi tulusid ning ressursimakse, milleks on maardlate kaevandamisõiguse tasu ja laekumised vee erikasutusest.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Kaevandamisõiguse tasu | 340 798 | 385 000 | 385 000 |
| Vee erikasutustasu | 13 435 | 15 000 | 15 000 |
| Muud tulud | 42 701 | 0 | 0 |
| **Muud tegevustulud kokku** | **396 935** | **400 000** | **400 000** |

Muid tegevustulusid on planeeritud 2025. aastaks kokku **400 000 eurot**, mis moodustab põhitegevuse tuludest 2,6% sh. **kaevandamisõiguse tasu 385 000 eurot** ja **tasu vee erikasutusest 15 000 eurot**.

Kaevandamistasu laekumine 2024. aastal ja sellele eelneval kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eurodes** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2021 | 319 607 | 39,85% |
| 2022 | 386 274 | 20,86% |
| 2023 | 340 798 | -11,77% |
| 2024. eelarve | 385 000 | 12,97% |

**PÕHITEGEVUSE KULUD**

Kuusalu valla 2025. aasta eelarve põhitegevuse kulude kogumahuks on kavandatud **14 330 279 eurot.**

Kulud jagunevad majandusliku sisu ja tegevusvaldkondade (tegevusalade) lõikes. Põhitegevuse kulude eelarves ei kajastu põhivara soetused, antav sihtfinantseering põhivara soetuseks ja tasutud laenuintressid – neid kululiike arvestatakse eelarve investeerimistegevuse osas.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023. täitmine** | | **2024. eelarve** | | **2025. eelarve** | |
|  | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** |
| Eraldised tegevuskuludeks | 1 011 923 | 7,51% | 1 099 289 | 7,81% | 1 119 642 | 7,81% |
| Personalikulud | 8 018 272 | 59,52% | 8 602 824 | 61,16% | 8 739 110 | 60,98% |
| Majandamiskulud | 4 432 193 | 32,90% | 4 347 722 | 30,91% | 4 450 827 | 31,06% |
| Muud kulud | 9 136 | 0,07% | 17 017 | 0,12% | 20 700 | 0,14% |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** |  | **14 066 852** |  | **14 330 279** |  |

**Antavad toetused ja eraldised** on planeeritud 2025. aasta eelarves **1 119 642** **eurot:**

* üldised valitsussektori teenused 33 896 eurot
* avalik kord ja julgeolek 21 000 eurot
* keskkonnakaitse 12 800 eurot
* elamu- ja kommunaalmajandus 15 000 eurot
* vabaaeg, kultuuri ja religioon 219 070 eurot
* haridus 8 000 eurot
* sotsiaal 809 876 eurot

Võrreldes 2024. aasta eelarvega on suurenenud antavate toetuste ja eraldiste eelarvet 1,85%, tõusnud on kulu sotsiaalteenustele.

**Personalikulud** moodustavad Kuusalu valla põhitegevuse kuludest suurima osa. 2025. aasta eelarves on personalikuludeks planeeritud **8 739 110 eurot**. Võrreldes 2024. aasta eelarvega suurenevad personalikulud 1,58%. 2025. aastal on personalikulud arvestatud kehtivate palkadega ja palgatõusu ei ole arvestatud.

**Majandamiskuludek**s on 2025. aasta eelarves planeeritud **4 450 827 eurot**, mis võrreldes 2024. aastaga on suurenenud 2,37%. 2025. aastal lülitatakse saadavad sihtrahad eelarvesse aasta jooksul lisaeelarvetega.

**Muud kulud** 2025. aasta eelarves on planeeritud **20 700 eurot,** sellest valla reservfondiks 20 000 eurot.

**INVESTEERIMISTEGEVUS**

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele jaguneb investeerimistegevus järgmisteks osadeks:

* põhivara soetus
* põhivara müük
* põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine
* põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine
* finantstulud
* finantskulud

Planeeritavaks investeerimistegevuse tulemiks on **2 888 000 eurot.**

**Põhivara soetuseks** on 2025. aasta eelarves planeeritud **4 689 838 eurot**. Investeerimisobjektid on järgmised:

* valla teede investeeringud 185 000 eurot
* valla üldplaneeringu koostamine 35 000 eurot
* Kuusalu Keskväljaku rajamine 80 000 eurot
* Kuusalu Keskkooli ehitus 4 239 838 eurot
* Kuusalu Kunstide Kool ruumide renoveerimine 20 000 eurot
* Jäätmejaama ehitus 100 000 eurot
* Salmistu Sadam investeeringuteks 20 000 eurot
* Kaasav eelarve 10 000 eurot

**Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine** on 2025. aasta eelarves planeeritud **2 259 838 eurot:**

* Hajaasustuse programmi toetus 20 000 eurot
* Riigi Tugiteenuste Keskuseelt Kuusalu Keskkooli ehituseks ja renoveerimiseks toetus 2 239 838 eurot

**Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine on** 2025. aasta eelarves planeeritud **50 000 eurot** Hajaasustuse programmi toetuseks (saadav toetus 20 000 eurot ja valla osalus 30 000 eurot).

**Finantstuludena** on 2025. aasta eelarves planeeritud panga intressitulu **15 000 eurot.**

**Finantskuludena** on 2025. aasta eelarves planeeritud laenuintresside tasumine summas **423 000 eurot.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| 017001 | Haridusasutuste laenud | 308 487 | 391 000 | 404 000 |
| 017002 | Majanduslaenud | 16 941 | 15 000 | 11 000 |
| 018001 | KIK-laen | 9 317 | 9 000 | 8 000 |
|  |  | **334 745** | **415 000** | **423 000** |

**Haridusasutuste laenud**

* Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse laenu intressid 91 000 eurot
* Kuusalu Keskkooli ja Salmistu sadama laenu intressid 227 000 eurot
* Kuusalu Keskkooli ehituseks võetava laenu intressid 86 000 eurot

**Majanduslaenud**

* Kiiu mõisa renoveerimiseks võetud laenu intressid 11 000 eurot

**KIK-i laenu** intressid 8 000 eurot.

**FINANTSEERIMISTEGEVUS**

Finantseerimistegevus jaguneb järgmisteks osadeks:

* kohustuste võtmine
* kohustuste tasumine

Kohustuste võtmise all on planeeritud **2 000 000 euro** ulatuses laenu võtmine investeeringute tegemiseks ning kohustiste tasumise all kajastatakse laenude tagasimakseid summas **600 000 eurot**.

Laenude tagasimaksed:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| 017001 | Haridusasutuste laenud | 347 337 | 391 970 | 491 970 |
| 017002 | Majanduslaenud | 84 211 | 84 500 | 84 500 |
| 018001 | KIK-laen | 23 530 | 23 530 | 23 530 |
|  |  | **455 078** | **500 000** | **600 000** |

**Haridusasutuste laenud**

* Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse kapitalirent Steniard OÜ-le on refinantseeritud alates 15.novembrist 2019 Swedbanki laenuks. Laenuleping lõppeb 15.10.2038.a. 2025. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 125 000 eurot.
* Kuusalu Keskkooli algklasside maja ja Salmistu sadama ehitamiseks on laenu võetud SEB Pank AS-ilt 5 390 000 eurot. Laenuleping lõppeb 15.07.2030.a. 2025. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 210 000 eurot.
* Kuusalu Keskkooli ehituseks on 2025. aastal kavas laenu võtta 2 000 000 eurot. Laenu tagasimakseks on arvestatud 2025. aastaks 156 970 eurot.

**Majanduslaenud**

* Kiiu mõisa renoveerimiseks on 2018. aastal võetud laen 800 000 eurot Swedbankist. Laenuleping lõppeb 30.11.2027.a. 2025. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 84 500 eurot.

**KIK-laen**

* SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt on 2013. aastal võetud laen Kuusalu Soojus OÜ projekti „Kuusalu valla Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevike kanalisatsioonisüsteemide kaasajastamine“ rahastamiseks 400 000 eurot tähtajaga 20 aastat. 2025. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 23 530 eurot.

**LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS**

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikel omavalitsustel võib olla pangadeposiite ja väärtpabereid, mida käsitletakse seaduse kohaselt likviidsete varadena, kui neid saab vahetada suhteliselt lühikese ajaperioodi jooksul raha vastu ja neil puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Kohaliku omavalitsuse üksuse osalusi, muid aktsiaid ja osasid, nende väärtpaberite soetust ja müüki kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosas.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.

Likviidsete varade jääk on eelarves eeldatava täitmise järgi 881 922 eurot seisuga 31.12.2024, millest **429 169 eurot** on suunatud 2025. aasta eelarvesse.

**PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONNITI JA TEGEVUSALADE KAUPA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Valdkond** | **2023. täitmine** |  | **2024. eelarve** |  | **2025. eelarve** |  |
|  | **Summa** | **Osakaal** | **848176** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** |
| Üldised valitsussektori teenused | 877 976 | 6,52% | 972 366 | 6,91% | 1 002 053 | 6,99% |
| Avalik kord ja julgeolek | 34 787 | 0,26% | 26 200 | 0,19% | 26 200 | 0,18% |
| Majandus | 580 613 | 4,31% | 611 318 | 4,35% | 611 022 | 4,26% |
| Keskkonnakaitse | 546 300 | 4,06% | 366 800 | 2,61% | 354 300 | 2,47% |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | 351 589 | 2,61% | 321 198 | 2,28% | 316 213 | 2,21% |
| Tervishoid | 16 949 | 0,13% | 13 650 | 0,10% | 15 150 | 0,11% |
| Vabaaeg, kultuur ja religioon | 609 767 | 4,53% | 605 011 | 4,30% | 591 421 | 4,13% |
| Haridus | 9 291 825 | 68,97% | 9 820 336 | 69,81% | 10 162 689 | 70,92% |
| Sotsiaalne kaitse | 1 161 716 | 8,62% | 1 329 973 | 9,45% | 1 251 231 | 8,73% |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** |  | **14 066 852** |  | **14 330 279** |  |

**01 ÜLDISED VALITSEMISSEKTORI TEENUSED**

Üldiste valitsemissektori teenuste põhitegevuse kulud on **1 002 053 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **01** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Vallavolikogu | 81 586 | 85 500 | 85 500 |
| Vallavalitsus | 515 116 | 580 976 | 594 185 |
| Reservfond | 0 | 16 317 | 20 000 |
| Muud üldised teenused | 244 683 | 262 572 | 262 312 |
| Muud valitsussektori teenused | 36 591 | 27 000 | 40 056 |
| **Kokku** | **877 976** | **972 365** | **1 002 053** |

**01111 Vallavolikogu -** hüvitised vallavolikogu ja komisjoni liikmetele ning volikogu administreerimiskulud.

**01112 Valla- ja linnavalitsused**

* Vallavalitsuse tööjõukulud ja administreerimiskulud ning vallamaja majanduskulud
* Rahandusteenistuse tööjõu- ja administreerimiskulud

**01114 Valla reservfond**

**01330 Muud üldised teenused**

* IT- teenistuse tööjõu- ja infotehnoloogiakulud
* Kommunikatsiooniteenistuse tööjõu- ja administreerimiskulud
* MTÜ Arenduskoda liikmemaks

**01600 Muud üldised valitsussektoriteenused**

* valimised – valla valimiskomisjoni kulud
* omavalitsusliitude liikmemaksud

**03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK**

Avaliku korra ja julgeoleku valdkonna põhitegevuse kulud on **26 200** eurot ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **03** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Politsei | 2 550 | 100 | 100 |
| Päästeteenused | 32 238 | 26 100 | 26 100 |
| **Kokku** | **34 787** | **26 200** | **26 200** |

**03100 Politsei -** ruumide majandamiskulud.

**03200 Päästeteenused** - toetused vabatahtlike päästeorganisatsioonidele.

**04 MAJANDUS**

Majanduse valdkonna põhitegevuse kulud on **611 022 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **04** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Põllumajandus | 69 461 | 78 002 | 78 901 |
| Maanteetransport | 293 954 | 250 000 | 240 000 |
| Salmistu sadam | 0 | 0 | 20 000 |
| Turism | 4 132 | 6 000 | 6 000 |
| Üldmajanduslikud arendusprojektid | 10 194 | 51 550 | 30 000 |
| Muu majandus | 202 873 | 225 767 | 236 121 |
| **Kokku** | **580 613** | **611 319** | **611 022** |

**04210 Põllumajandus –** maakorraldusteenistuse tööjõu- ja administreerimiskulud.

**04510 Maanteetransport**

* valla teede ja tänavate korrashoid
* ühistransport

**04730 Turism** - kulud valla turismiobjektide korrashoiuks ja rattaringide korraldamiseks Kõrvemaal.

**04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid –** hangete, projektide, arengudokumentide korralduskulud.

**04900 Muu majandus** - ehitus- ja keskkonnateenistuse tööjõu- ja administreerimiskulud.

**05 KESKKONNAKAITSE**

Keskkonnakaitse valdkonna põhitegevuse kulud on **354 300 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **05** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Jäätmekäitlus | 56 423 | 61 800 | 47 800 |
| Avalike alade puhastus | 486 371 | 300 000 | 300 000 |
| Haljastus | 3 506 | 5 000 | 6 500 |
| **Kokku** | **546 300** | **366 800** | **354 300** |

**05100 Jäätmekäitlus** - jäätmete kogumise ja vedamise kulud valla üldkasutatavatest prügikastidest, pakendikonteinerite tühjendamine ning ohtlike jäätmete kogumise ja käitlemise kulud. Loksa jäätmejaama tegevustoetus ja MTÜ Eesti Jäätmehoolduskeskuse liikmemaks.

**05101 Avalike alade puhastus -** aastaringne teede ja tänavate puhastus, talvine teede ja tänavate puhastus, lumetõrje, libedustõrje, lume äravedu ning teemaal asuva haljastuse hooldus (sh niitmine) koos olmeprügi koristamisega.

**05400 Haljastus** -valla asulate haljastustööd ja lilled.

**06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS**

Elamu- ja kommunaalmajanduse põhitegevuse kulud on **316 213 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **06** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Elamumajandus | 3 427 | 8 563 | 5 000 |
| Veevarustus | 33 385 | 8 500 | 4 500 |
| Tänavavalgustus | 106 055 | 93 500 | 93 500 |
| Muud kommunaaltegevused | 208 723 | 210 635 | 213 213 |
| **Kokku** | **351 589** | **321 198** | **316 213** |

**06100 Elamumajandus -** Korterite Kuusalus Kuusalu tee 37-8, Kolgas Mõisa allee 65-3 ja Kuusalu Keskkooli Kooliõue 1 remondifond ja kindlustusmaksed. Kommunaalmaksete osa tasuvad üürnikud.

**06300 Veevarustus –** veevedu ja vee- ning kanalisatsiooni korrashoiuteenused.

**06400 Tänavavalgustus -** tänavavalgustuse remondi- ja hoolduskulud ning elekter**.**

**06605 Muud kommunaaltegevused**

* külaliikumine – külade raha ja kogukonnaprojektide toetus
* Kuusalu kalmistu, Leesi kalmistu ja Loksa kalmistu hoolduskulude toetus
* lemmikloomadega seotud kulud
* majandusteenistuse tööjõu- ja majandamiskulud.

**07 TERVISHOID**

Tervishoiu valdkonna põhitegevuse kulud on **15 150 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **07** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Üldmeditsiiniteenused | **16 949** | **13 650** | **15 150** |

**07210 Üldmeditsiiniteenused -** Kuusalu Tervisekeskuse ruumide majandamiskulud.

**08 VABAAEG, KULTUUR, RELIGIOON**

Vabaaja, kultuuri ja religiooni valdkonna põhitegevuse kulud on **591 421 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **08** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Sporditegevus | 62 420 | 71 000 | 66 000 |
| Puhkepargid | 13 515 | 5 000 | 5 000 |
| Vabaaja ja spordiüritused, kultuuriüritused ja kultuuriseltsid | 56 616 | 66 500 | 44 500 |
| Raamatukogud | 172 722 | 183 340 | 186 710 |
| Rahvakultuur | 130 546 | 124 544 | 114 894 |
| Muuseumid | 82 974 | 91 260 | 95 950 |
| Kirjastamisteenused | 31 565 | 31 565 | 31 565 |
| Religioon- ja ühiskonnateenused | 26 022 | 8 500 | 8 500 |
| Muu vabaaeg, kultuur ja religioon | 33 386 | 23 302 | 38 302 |
| **Kokku** | **609 767** | **605 011** | **591 421** |

**08102 Sporditegevus**

* Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse kasutamise soodustused – rendikulude kompenseerimine
* sporditreeningrühmade tegevuskulude toetus
* andekate sportlaste toetamine.

**08103 Puhkepargid**

* valla mänguväljakute, palliplatside ja liuväljade korrashoiukulud.

**08109 Vabaaja ja spordiüritused**

* spordiüritused
* kultuuriüritused
* kultuuriseltside toetamine.

**08201 Raamatukogud**

* Valla Keskraamatukogu (koos filiaalidega) tööjõukulud ja majandamiskulud.

**08202 Rahvakultuur**

Halduskulud ja ruumide majandamiskulud:

* Kuusalu Rahvamaja
* Kolgaküla Rahvamaja
* Joaveski Rahvamaja
* Vihasoo Rahvamaja
* Viinistu Rahvamaja
* Leesi Rahvamaja
* Pärispea Seltsimaja
* Kolga Rahva Maja
* Kodasoo Külamaja
* Kõnnu Külamaja.

**08203 Muuseumid** - Kolga muuseumi tööjõukulud ja majandamiskulud.

**08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused –** toetus ajalehe Sõnumitooja väljaandmise finantseerimiseks.

**08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused -** toetused kommunaalkulude katteks valla kogudustele.

**08600 Muu vabaaeg, kultuur ja religioon**

* valla kultuuri-, spordi- ja hariduspreemia
* fotokonkursi preemiad
* aukodaniku toetused
* valla poolt korraldatavad üritused (sh beebipidu, õpetajate päev)
* valla Kroonikafilm.

**09 HARIDUS**

Hariduse valdkonna põhitegevuse kulud on **10 162 689 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **09** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Alusharidus | 2 516 310 | 2 649 664 | 2 687 919 |
| Põhi- ja üldkeskharidus | 4 562 258 | 4 826 094 | 4 793 525 |
| Üldkeskharidus | 284 037 | 276 515 | 286 118 |
| Noorte huviharidus ja -tegevus | 769 920 | 845 642 | 847 192 |
| Koolitransport | 453 859 | 455 000 | 710 000 |
| Koolitoit | 381 990 | 383 079 | 385 313 |
| Muud hariduse tugiteenused | 267 711 | 324 900 | 382 596 |
| Muu haridus (haldus) | 55 740 | 59 442 | 70 026 |
| **Kokku** | **9 291 825** | **9 820 336** | **10 162 689** |

**09110 Alusharidus**

* Kuusalu Lasteaed
* Kolga Lasteaed
* Kiiu Lasteaed
* Vihasoo Lasteaed
* muud lasteaiad – kohamaksud teistele omavalitsustele.

**09212 Põhi- ja üldkeskharidus**

* Vihasoo Algkool
* Kolga Kool
* Kuusalu Keskkool
* Kuusalu Keskkooli Spordikeskus
* muud koolid – kohamaksud teistele omavalitsustele

**09213 Üldkeskhariduse õpetajate tööjõukulud** – gümnaasiumiosa õpetajate palgakulud.

**09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus**

* Hugo Lepnurme Kuusalu Kunstide Kool
* Kuusalu Noortekeskus
* muud huvialakoolid – kohamaksud teistele omavalitsustele
* noorte huviharidus ja tegevus – riigi huvihariduse toetus.

**09600 Koolitransport –** õpilastranspordi kulud.

**09601 Koolitoit**

* Kuusalu Kooli toitlustamine
* Kolga Kooli toitlustamine
* Vihasoo Lasteaed-Algkooli toitlustamine

**09609 Muud hariduse tugiteenused –** Kuusalu Hariduse Tugikeskus.

**09800 Muu haridus, sh hariduse haldus** – Haridusteenistuse tööjõu- ja administreerimiskulud.

**10 SOTSIAALNE KAITSE**

Sotsiaalse kaitse valdkonnas on põhitegevuse kulud **1 251 231 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **10** | **2023. täitmine** | **2024. eelarve** | **2025. eelarve** |
| Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 311 021 | 305 659 | 259 463 |
| Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 345 665 | 500 000 | 500 000 |
| Muu eakate sotsiaalne kaitse | 106 784 | 63 939 | 60 000 |
| Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused | 32 517 | 15 000 | 11 000 |
| Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse | 90 386 | 165 806 | 161 192 |
| Eluasemeteenused riskirühmadele | 24 182 | 14 700 | 14 000 |
| Riskirühmade hoolekanne | 11 967 | 12 978 | 15 728 |
| Riiklik toimetulekutoetus | 27 029 | 22 843 | 8 685 |
| Muu riskirühmade kaitse | 27 550 | 26 100 | 27 100 |
| Muu sotsiaalne kaitse | 184 615 | 202 948 | 194 063 |
| **Kokku** | **1 161 716** | **1 329 973** | **1 251 231** |

**10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse**

* Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele
* puuetega laste toetused
* transporditeenused
* MTÜ Kuusalu Hoolela tegevustoetus.

**10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused -** teised sotsiaalhoolekandeasutused (hooldekodud).

**10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse** – Koduteenuste osutamise teenus on 2024. aastal antud üle Kuusalu Hoolela MTÜ-le osalemiseks projektis „Kvaliteetse kodus elamist toetavate hoolekandeteenuste arendamise Kuusalu vallas“. Vald toetab projekti omaosalust tööjõu- ja sõidukite kulude katmisel.

**10400 Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused –** asendus- ja järelhooldusteenus lastekodudes.

**10402 Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse**

* valla toidutoetus
* lastetoetused (sh sünnitoetus, aabitsatoetus, lasterikaste perede toetus, lasteaia osalustasu toetus ja muud peretoetused)
* matusetoetus
* teenuse osutamise tööjõu- ja sõidukite kulud.

**10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele** – sotsiaaleluasemete majandamiskulud.

**10700 Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused**

* Kolga Päevakeskuse kommunaalkulud
* mittetulundussektori toetused (sh pensionäride seltsingud).

**10701 Riiklik toimetulekutoetus** - riigi poolt eraldatud raha.

**10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse** - valla ühekordsed toetused (sh juubelitoetus, jõulutoetus, tervisetoetus).

**10900 Muu sotsiaalne kaitse**:

* Sotsiaalteenistuse tööjõu- ja administreerimiskulud
* muu sotsiaalne teenus (sh. nõustamisteenused).

Koostas: Ly Korotejev-Piir