**SELETUSKIRI**

Eelnõule „Kuusalu valla 2023. aasta eelarve kinnitamine“

**ÜLDPÕHIMÕTTED**

Kuusalu valla 2023. aasta eelarve koostamisel on lähtutud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, millest olulisemad on:

* Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus
* Kuusalu valla eelarve koostamise, menetlemise ja täitmise kord
* Kuusalu valla arengukava 2012-2032
* Kuusalu valla eelarvestrateegia 2023-2026

Kuusalu valla 2023. aasta eelarve on koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ning Kuusalu valla eelarve koostamise, menetlemise ja täitmise 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 2023 on **499 928 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 2023 on **-483 072 eurot**.

Kuusalu valla 2023. aasta koondeelarve

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kirje nimetus | 2023. aasta eelarve I lugemine | 2023. aasta eelarve II lugemine | 2023. aasta eelarve |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **13 445 088** | **53 496** | **13 498 584** |
| **30 Maksutulud** | **8 320 000** | **0** | **8 320 000** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 7 970 000 |  | 7 970 000 |
| 3030 Maamaks | 350 000 |  | 350 000 |
| **32 Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **770 160** | **0** | **770 160** |
| 320 Riigilõivud | 33 000 |  | 33 000 |
| 3220 Laekumised haridusalasest tegevusest | 500 660 |  | 500 660 |
| 3221 Laekumised kultuuri-ja kunstialasest tegevusest | 84 000 |  | 84 000 |
| 3222 Laekumised spordi-ja puhkeasutuste tegevusest | 130 000 |  | 130 000 |
| 3224 Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest | 2 500 |  | 2 500 |
| 3225 Elamute ja korterite üüritulu | 5 000 |  | 5 000 |
| 3233 Üüri- ja renditulud | 15 000 |  | 15 000 |
| **35 Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **3 954 928** | **53 496** | **4 008 424** |
| 3500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 10 000 |  | 10 000 |
| 352 Saadud tegevustoetused | 142 000 |  | 142 000 |
| 35200 Tasandusfond | 617 229 |  | 617 229 |
| 35201 Toetusfond | 3 185 699 | 53 496 | 3 239 195 |
| **38 Muud tegevustulud** | **400 000** | **0** | 400 000 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 400 000 |  | 400 000 |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-12 945 160** | **-53 496** | **-12 998 656** |
| **4 Antavad toetused tegevuskuludeks** | **-758 885** |  | -758 885 |
| 4 Eraldised tegevuskuludeks | -758 885 |  | -758 885 |
| **Muud tegevuskulud** | **-12 186 275** | **-53 496** | **-12 239 771** |
| 50 Personalikulud | -8 022 615 | -50 726 | -8 073 341 |
| 55 Majanduskulud | -4 142 960 | -2 770 | -4 145 730 |
| 6 Muud kulud | -20 700 |  | -20 700 |
| sh reservfond | -20 000 |  | -20 000 |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **499 928** | **0** | **499 928** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-983 000** | **0** | **-983 000** |
| 3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 20 000 |  | 20 000 |
| 15 Põhivara soetus (-) | -670 000 |  | -670 000 |
| 4502 Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine (-) | -40 000 |  | -40 000 |
| 650 Finantskulud (-) | -293 000 |  | -293 000 |
| **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK(+) 7 PUUDUJÄÄK (-)** | **-483 072** | **0** | **-483 072** |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **-32 500** | **0** | **-32 500** |
| 208 Kohustuste võtmine (+) | 500 000 |  | 500 000 |
| 258 kohustuste tasumine (-) | -532 500 |  | -532 500 |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-515 572** | **0** | **-515 572** |
| 1000 (+suurenemine, - vähenemine) | -515 572 |  | -515 572 |

**PÕHITEGEVUSE TULUD**

Kuusalu valla 2023. aasta eelarve põhitegevuse tulude kogumahuks on kavandatud **13 498 584 eurot.** Võrreldes 2022. aasta eelarvega on planeeritud 5,92% suurenemist.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021. täitmine** |  | **2022. eelarve** |  | **2023. eelarve** |  |
|  | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** |
| Maksutulud | 7 017 415 | 59,41% | 7 770 000 | 60,97% | 8 320 000 | 61,64% |
| Tulu kaupade ja teenuste müügist | 674 752 | 5,71% | 764 397 | 6,00% | 770 160 | 5,71% |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 786 144 | 32,05% | 3 855 005 | 30,25% | 4 008 424 | 29,70% |
| Muud tegevustulud | 333 665 | 2,82% | 355 000 | 2,79% | 400 000 | 2,96% |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **11 811 976** |  | **12 744 402** |  | **13 498 584** |  |

**Maksutulud**

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad põhitegevuse tuludest 61,64%. Maksutulud koosnevad üksikisiku tulumaksust ja maamaksust. 2023. aasta eelarvesse on planeeritud maksutulusid **8 320 000 eurot**. Maksutulude kasv võrreldes 2022. aasta eelarvega on 7,08%.

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

Üksikisiku 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 2023. aastal KOVidele laekunud üksikisiku maksustatavast tulust 11,96%.

Tulumaksu laekumine 2022. aastal ja sellele eelneval kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eurodes** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2019 | 6 192 502 | 8,43% |
| 2020 | 6 393 573 | 3,24% |
| 2021 | 6 667 382 | 4,28% |
| 2022. eelarve | 7 420 000 | 11,29% |
| 2022. loodetav | 7 550 000 | 1,75% |

Kuusalu valla 2023. aasta eelarvesse on üksikisiku tulumaksu laekumiseks prognoositud **7 970 000 eurot**. Eelarves on tulumaksu laekumine 7 420 000 eurot ja 2022. aasta loodetavaks tulumaksu laekumiseks on prognoositud 7 550 000 eurot. Arvestades 2022. aasta eelarve loodetavat täitmist on suurendatud tulumaksu laekumist 2023. aastaks 5,56%.

**Maamaks** on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mis laekub 100% valla eelarvesse. Maamaksu laekumine 2022. aastal ja sellele eelnenud kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eurodes** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2019 | 354 069 | 1,53% |
| 2020 | 350 511 | -1,00% |
| 2021 | 350 033 | -0,01% |
| 2022. eelarve | 350 000 | -0,00% |

2023. aasta eelarvesse on maamaksu planeeritud 350 000 eurot.

**Tulud kaupade ja teenuste müügist**

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 5,71%, kokku on planeeritud laekumisi **770 160 eurot**. Tulude suurenemine võrreldes 2022. aasta eelarvega on 0,75%.

Tulude laekumine kaupade ja teenuste müügist 2022. aastal ja sellele eelneval kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eur** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2019 | 788 458 | 15,38% |
| 2020 | 718 528 | -8,87% |
| 2021 | 674 752 | -6,09% |
| 2022. eelarve | 764 397 | +13,29% |

Tulud kaupade ja teenuste müügist tululiikide lõikes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** |
| Riigilõivud | 26 085 | 27 000 | 33 000 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 440 287 | 501 450 | 500 660 |
| Tulud kultuuritegevusest | 66 056 | 75 000 | 84 000 |
| Tulud spordiasutustelt | 51 513 | 100 000 | 130 000 |
| Tulud sotsiaalasutustelt | 61 525 | 42 147 | 2 500 |
| Muud laekumised | 6 119 | 4 800 | 5 000 |
| Üüri- ja renditulud | 23 167 | 14 000 | 15 000 |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku** | **674 752** | **764 397** | **770 160** |

**Riigilõivude tulud** laekuvad vastavalt riigilõivuseadusele. Põhilised on laekumised ehitus- ja kasutuslubade väljastamise eest. 2023. aasta eelarvesse on planeeritud tulu riigilõivude laekumisest **33 000 eurot**, kasv võrreldes 2022. aastaga 1,22%.

**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.

2023. aasta eelarvesse on planeeritud tulu haridusalasest tegevusest **500 660 eurot** ja võrreldes 2022. aasta eelarvega jäävad samale tasemele.

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

2023. aasta eelarvesse on planeeritud tulu kultuurialasest tegevusest **84 000 eurot**. Tulusid on suurendatud 2022. aasta eelarvega võrreldes 12% Hugo Lepnurme Kuusalu Kunstide Kooli ja Kolga Muuseumi teenuste hinnatõusust tulenevalt.

**Tulud spordiasutustelt** on Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse piletitulu **130 000 eurot**, kasv võrreldes 2022. aastaga on 30,0%. Teenuste hinda on tõstetud, prognoositakse spordikeskuse aktiivsemat kasutamist ja tulude taastumist.

**Tulu sotsiaalasutuste majandustegevusest** on 2023. aasta eelarves arvestatud 2 500 eurotkoduteenuste osutamise eest.Sotsiaalkindlustusametilt saadav üldhooldusteenuse kulude hüvitamine arvestatakse vajadusel juurde lisaeelarvega.

**Muude laekumiste all on** elamute ja korterite üürituluks planeeritud 2023. aastal eelarvesse **5 000 eurot**. Kasv võrreldes 2022. aasta eelarvega on 4,17%. Valla sotsiaalpinnad ja korterid on enamuses välja üüritud ja üüritulude laekumine on suurenenud.

**Üüri ja rendi tulu** on planeeritud 2023. aasta eelarvesse **15 000 eurot**. Kasv võrreldes 2022. aastaga 7,14%.

**Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Toetuseid tegevuskuludeks on planeeritud Kuusalu valla 2023. aasta eelarvesse **4 008 424 eurot**, mis moodustab põhitegevuse tuludest 29,70%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** |
| Sihtotstarbelised toetused | 252 475 | 324 847 | 10 000 |
| Saadud tegevustoetus | 200 090 | 142 000 | 142 000 |
| Tasandusfond | 531 433 | 617 229 | 617 229 |
| Toetusfond | 2 802 146 | 2 770 929 | 3 239 195 |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks kokku** | **3 786 144** | **3 855 005** | **4 008 424** |

**Sihtotstarbelised toetused** on 2023. aastal planeeritud toetus Harju Maakonnaraamatukogult Kuusalu Valla Keskraamatukogule 10 000 eurot.

**Saadud tegevustoetus** on 2023. aastal planeeritud toetus Kaitseministeeriumilt 142 000 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
* noorte huvitegevuse toetus
* toimetulekutoetuse maksmise hüvitis
* raske ja sügava puudega laste lastehoiuteenuse toetus
* asendus- ja järelhooldusteenuse toetus
* rahvastikutoimingute hüvitis
* matusetoetus
* kohalike teede hoiu toetus

2023. aasta eelarvesse on planeeritud vahendeid toetusfondist **3 239 195** eurot. Toetusfondileon võrreldes 2022. aastaga lisatud õpetajate tööjõukulude tõus 23,9%. II lugemisega on korrigeeritud hariduskulude toetust, mis on riigi poolt kinnitatud. Teised 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Kaevandamisõiguse tasu | 319 607 | 340 000 | 385 000 |
| Vee erikasutustasu | 14 058 | 15 000 | 15 000 |
| **Muud tegevustulud kokku** | **333 665** | **355 000** | **400 000** |

Muid tegevustulusid on planeeritud 2023. aastaks kokku **400 000 eurot**, mis moodustab põhitegevuse tuludest 2,96% sh. **kaevandamisõiguse tasu 385 000 eurot** ja **tasu vee erikasutusest 15 000 eurot**.

Kaevandamistasu laekumine 2022. aastal ja sellele eelneval kolmel aastal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Laekumine eurodes** | **Muutus võrreldes eelmise aastaga** |
| 2019 | 116 766 | -73,77% |
| 2020 | 228 529 | 95,72% |
| 2021 | 319 607 | 39,85% |
| 2022. eelarve | 340 000 | 6,38% |

**PÕHITEGEVUSE KULUD**

Kuusalu valla 2022. aasta eelarve põhitegevuse kulude kogumahuks on kavandatud **12 998 656 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.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021. täitmine** | | **2022. eelarve** | | **2023. eelarve** | |
|  | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** |
| Eraldised tegevuskuludeks | 683 575 | 6,46% | 938 808 | 7,50% | 758 885 | 5,84% |
| Personalikulud | 6 198 244 | 58,55% | 6 961 096 | 55,64% | 8 073 341 | 62,11% |
| Majandamiskulud | 3 690 176 | 34,86% | 4 547 939 | 36,35% | 4 145 730 | 31,89% |
| Muud kulud | 14 140 | 0,13% | 62 795 | 0,50% | 20 700 | 0,16% |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **10 586 135** |  | **12 510 638** |  | **12 998 656** |  |

**Antavad toetused ja eraldised** on planeeritud 2023. aasta eelarves **758 885** **eurot:**

* üldised valitsussektori teenused 30 100 eurot
* avalik kord ja julgeolek 21 500 eurot
* majandus 4 500 eurot
* keskkonnakaitse 20 800 eurot
* elamu- ja kommunaalmajandus 49 410 eurot
* vabaaeg, kultuuri ja religioon 247 315 eurot
* haridus 98 300 eurot
* sotsiaal 286 960 eurot

Võrreldes 2022. aasta eelarvega on sotsiaaltoetused vähenenud 169 478 eurot (2022. aastal eelarves riiklik energiatoetus ja saadud sihtrahad).

**Personalikulud** moodustavad Kuusalu valla põhitegevuse kuludest suurima osa. 2023. aasta eelarves on personalikuludeks planeeritud **8 073 341 eurot**. Võrreldes 2022. aasta eelarvega suurenevad personalikulud 16%. Üldhariduskoolide õpetajate palgatõus on 2023. aastal 23,9%. 2023. aastal tõuseb ka alampalk ja lasteaia õpetajate palgad on võrdsustatud õpetaja palgaga alates 01.01.2023 ning ülejäänud valla töötajatele on lisatud palgafondiks ~12% alates 01.04.2023.a.

**Majandamiskuludek**s on 2023. aasta eelarves planeeritud **4 145 730 eurot**, mis võrreldes 2022. aasta eelarvestrateegiaga on samas suurusjärgus kuna eelarve sisaldab laekunud sihtotstarbelisi toetusi majanduskulude katteks. 2023. aastal lülitatakse saadavad sihtrahad eelarvesse aasta jooksul lisaeelarvetega.

**Muud kulud** 2023. 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 kulu summas **983 000 eurot.**

**Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine** on 2023. aasta eelarves planeeritud kokku **20 000 eurot**:

* Hajaasustuse programmi toetus 20 000 eurot

**Põhivara soetuseks** on eelarves planeeritud **670 000 eurot**. Investeerimisobjektid on järgmised:

* valla teede investeeringud 150 000 eurot
* valla üldplaneeringu koostamine 20 000 eurot
* Kuusalu Keskkooli renoveerimisprojekt 500 000 eurot.

**Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine on** 2023. aasta eelarves planeeritud **40 000 eurot:**

* Hajaasustuse programmi toetus (saadav toetus 20 000 eurot ja valla osalus 20 000 eurot).

**Finantskuludena** on 2023. aasta eelarves planeeritud laenuintresside tasumine summas **293 000 eurot.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| 017001 | Haridusasutuste laenud | 57 527 | 94 000 | 272 000 |
| 017002 | Majanduslaenud | 7 166 | 8 100 | 15 000 |
| 018001 | KIK-laen | 1 358 | 2 000 | 6 000 |
|  |  | **66 051** | **104 100** | **293 000** |

**Haridusasutuste laenud**

* Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse laenu intressid 78 000 eurot
* lasteaedade ja investeeringute katteks võetud laenu intressid 1 000 eurot
* Kuusalu Keskkooli ja Salmistu sadama laenu intressid 184 000 eurot
* Kuusalu Keskkooli renoveerimiseks võetava laenu intressid 9 000 eurot

**Majanduslaenud**

* Kiiu mõisa renoveerimiseks võetud laenu intressid 15 000 eurot

**KIK-i laenu** intressid 6 000 eurot.

**FINANTSEERIMISTEGEVUS**

Finantseerimistegevus jaguneb järgmisteks osadeks:

* kohustuste võtmine
* kohustuste tasumine

Kohustuste võtmise all on planeeritud **500 000 euro** ulatuses laenu võtmine ning kohustiste tasumise all kajastatakse laenude tagasimakseid summas **532 500 eurot**.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| 017001 | Haridusasutuste laenud | 253 584 | 410 470 | 424 470 |
| 017002 | Majanduslaenud | 90 240 | 91 000 | 84 500 |
| 018001 | KIK-laen | 23 530 | 23 530 | 23 530 |
|  |  | **367 354** | **525 000** | **532 500** |

**Haridusasutuste laenud**

* Kuusalu Keskkooli Spordikeskuse kapitalirent Steniard OÜ-le on refinantseeritud alates 15.novembrist 2019 Swedbanki laenuks. Laenuleping lõppeb 15.10.2038.a. 2023. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 122 000 eurot.
* Kuusalu valla lasteaedade ja investeeringute katteks on 2014. aastal võetud laen Sampo pangast. 2019. aastal on laen vormistatud LHV Pank AS-ile ja laenuleping lõppeb 15.07.2024.a. 2023. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 32 970 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. 2023. aastal on laenu tagasimakseteks arvestatud 255 000 eurot.
* Kuusalu Keskkooli renoveerimiseks on 2023. aastal kavas laenu võtta 500 000 eurot. Laenu tagasimakseks on arvestatud 14 500 eurot.

**Majanduslaenud**

* Kiiu mõisa renoveerimiseks on 2018. aastal võetud laen 800 000 eurot Swedbankist. Laenuleping lõppeb 30.11.2027.a. 2023. 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. 2023. 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 eelarvestrateegias eeldatava täitmise järgi 945 295 eurot seisuga 31.12.2022, millest **515 572 eurot** on suunatud 2023. aasta eelarvesse..

**PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONNITI JA TEGEVUSALADE KAUPA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Valdkond** | **2021. täitmine** |  | **2022. eelarve** |  | **2023. eelarve** |  |
|  | **Summa** | **Osakaal** | **848176** | **Osakaal** | **Summa** | **Osakaal** |
| Üldised valitsussektori teenused | 745 709 | 7,04% | 871 326 | 6,96% | 883 362 | 6,80% |
| Avalik kord ja julgeolek | 21 567 | 0,20% | 25 176 | 0,20% | 24 623 | 0,19% |
| Majandus | 458 363 | 4,33% | 540 056 | 4,32% | 537 418 | 4,13% |
| Keskkonnakaitse | 570 186 | 5,39% | 484 440 | 3,87% | 362 000 | 2,78% |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | 247 952 | 2,34% | 299 182 | 2,39% | 282 371 | 2,17% |
| Tervishoid | 9 978 | 0,09% | 13 676 | 0,11% | 14 673 | 0,11% |
| Vabaaeg, kultuur ja religioon | 489 376 | 4,62% | 535 845 | 4,28% | 562 668 | 4,33% |
| Haridus | 7 229 374 | 68,29% | 8 596 360 | 68,71% | 9 375 027 | 72,12% |
| Sotsiaalne kaitse | 813 630 | 7,69% | 1 144 577 | 9,15% | 956 514 | 7,36% |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **10 586 135** |  | **12 510 638** |  | **12 998 656** |  |

**01 ÜLDISED VALITSEMISSEKTORI TEENUSED**

Üldiste valitsemissektori teenuste põhitegevuse kulud on **883 362 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **01** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Vallavolikogu | 64 478 | 86 650 | 84 500 |
| Vallavalitsus | 452 153 | 511 982 | 516 590 |
| Reservfond | 0 | 54 950 | 20 000 |
| Muud üldised teenused | 186 866 | 193 244 | 237 772 |
| Muud valitsussektori teenused | 42 212 | 24 500 | 24 500 |
| **Kokku** | **745 709** | **871 326** | **883 362** |

**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 **24 623** eurot ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **03** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Politsei | 1 543 | 3 676 | 3 023 |
| Päästeteenused | 20 024 | 21 500 | 21 600 |
| **Kokku** | **21 567** | **25 176** | **24 623** |

**03100 Politsei -** 0,25 koristaja töötasu ja ruumide majandamiskulud.

**03200 Päästeteenused** - toetused vabatahtlike päästeorganisatsioonidele.

**04 MAJANDUS**

Majanduse valdkonna põhitegevuse kulud on **537 418 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **04** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Põllumajandus | 56 230 | 61 275 | 78 197 |
| Maanteetransport | 213 846 | 242 500 | 242 600 |
| Salmistu sadam | 1 723 | 2 000 | 0 |
| Turism | 13 480 | 19 000 | 8 000 |
| Üldmajanduslikud arendusprojektid | 11 668 | 26 847 | 0 |
| Muu majandus | 161 416 | 188 434 | 208 621 |
| **Kokku** | **458 363** | **540 056** | **537 418** |

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

**04510 Maanteetransport**

* valla teede ja tänavate korrashoid
* ühistransport

**04520 Salmistu Sadam** - valvekulud

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

**04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid –** hangete korralduskulud.

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

**05 KESKKONNAKAITSE**

Keskkonnakaitse valdkonna põhitegevuse kulud on **362 000 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **05** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Jäätmekäitlus | 36 562 | 44 440 | 52 000 |
| Avalike alade puhastus | 523 374 | 425 000 | 300 000 |
| Haljastus | 10 250 | 15 000 | 10 000 |
| **Kokku** | **570 186** | **484 440** | **362 000** |

**05100 Jäätmekäitlus** - jäätmete kogumise ja vedamise kulud valla üldkasutatavatest prügikastidest, pakendikonteinerite tühjendamine ning ohtlike jäätmete kogumise ja käitlemise kulud.

**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 **282 371 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **06** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Elamumajandus | 1 925 | 5 000 | 5 000 |
| Veevarustus | 25 209 | 24 500 | 3 500 |
| Tänavavalgustus | 76 069 | 87 500 | 87 500 |
| Muud kommunaaltegevused | 144 749 | 182 182 | 186 371 |
| **Kokku** | **247 952** | **299 182** | **282 371** |

**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.

**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 **14 673 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **07** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Üldmeditsiiniteenused | **9 978** | **13 676** | **14 673** |

**07210 Üldmeditsiiniteenused -** Kuusalu Tervisekeskuse 0,25 koormusega koristaja tööjõukulud ja ruumide majandamiskulud.

**08 VABAAEG, KULTUUR, RELIGIOON**

Vabaaja, kultuuri ja religiooni valdkonna põhitegevuse kulud on **562 668 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **08** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Sporditegevus | 81 264 | 76 407 | 71 000 |
| Puhkepargid | 6 633 | 5 000 | 5 000 |
| Vabaaja ja spordiüritused, kultuuriüritused ja kultuuriseltsid | 37 511 | 46 850 | 55 000 |
| Raamatukogud | 148 121 | 161 279 | 177 280 |
| Rahvakultuur | 89 983 | 122 019 | 109 869 |
| Muuseumid | 59 298 | 67 338 | 81 152 |
| Kirjastamisteenused | 26 148 | 26 200 | 31 565 |
| Religioon- ja ühiskonnateenused | 16 413 | 8 500 | 8 500 |
| Muu vabaaeg, kultuur ja religioon | 24 005 | 22 252 | 23 302 |
| **Kokku** | **489 376** | **535 845** | **562 668** |

**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 lepingu alusel:*

* Kuusalu Rahvamaja
* Kolgaküla Rahvamaja

*Ruumide majandamiskulud:*

* 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 **9 375 027 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **09** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Alusharidus | 1 882 462 | 2 185 951 | 2 510 302 |
| Põhi- ja üldkeskharidus | 3 662 778 | 4 336 294 | 4 666 414 |
| Üldkeskharidus | 198 556 | 227 925 | 304 680 |
| Noorte huviharidus ja -tegevus | 663 885 | 750 256 | 760 746 |
| Koolitransport | 343 112 | 455 000 | 455 000 |
| Koolitoit | 273 154 | 314 617 | 349 541 |
| Muud hariduse tugiteenused | 145 287 | 258 619 | 283 300 |
| Muu haridus (haldus) | 60 140 | 67 698 | 45 044 |
| **Kokku** | **7 229 374** | **8 596 360** | **9 375 027** |

**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 **956 514 eurot** ning see jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **10** | **2021. täitmine** | **2022. eelarve** | **2023. eelarve** |
| Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 238 201 | 240 642 | 270 112 |
| Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 150 468 | 186 363 | 175 000 |
| Muu eakate sotsiaalne kaitse | 85 301 | 120 321 | 121 023 |
| Laste sotsiaalhoolekandeasutused | 20 680 | 32 656 | 18 288 |
| Muu peredeja laste sotsiaalne kaitse | 112 801 | 238 674 | 118 804 |
| Eluasemeteenused riskirühmadele | 30 631 | 39 974 | 13 000 |
| Riskirühmade hoolekanne | 10 358 | 19 858 | 12 350 |
| Riiklik toimetulekutoetus | 15 696 | 46 355 | 13 756 |
| Muu riskirühmade kaitse | 24 325 | 50 338 | 26 100 |
| Muu sotsiaalne kaitse | 125 169 | 169 396 | 188 081 |
| **Kokku** | **813 630** | **1 144 577** | **956 514** |

**10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse**

* hooldajatoetus ja sotsiaalmaks
* puuetega laste toetused
* MTÜ Kuusalu Hoolela tegevustoetus.

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

**10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse** – koduteenuste osutamise tööjõu- ja sõidukite kulud.

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

**10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse**

* valla toidutoetus
* lastetoetused (sh sünnitoetus, aabitsatoetus, lasterikaste perede toetus, lasteaia osalustasu toetus)
* matusetoetus.

**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.

Koostas: Ly Korotejev-Piir