



TOILA VALD

**TOILA VALLA 2023. AASTA EELARVE
SELETUSKIRI**

SISUKORD

Sissejuhatus	3
Toila vallavalitsuse lähtekohtad eelarvekoostamisel	3
Eelarve erinevus eelarvestrateegiaga	4
Toila valla 2023. aasta koondeelarve	6-7
Põhitegevuse tulud	8
Maksutulud	9
Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	9-11
Saadavad toetused tegevuskuludeks.....	11
Muud tegevustulud	12
Põhitegevuse kulud	13
Põhitegevuse kulud valdkondade järgi	14
Vallavalitsemisvaldkond.....	15
Majandusvaldkond	16-17
Kultuurivaldkond	18-19
Haridusvaldkond	20-23
Sotsiaalvaldkond	24-26
Investeermistegevus	26
Investeeringud valdkondade järgi	26
Finantseermistegevus	27
Likviidsete varade muutus	27
Nõuete ja kohustuste muutus	27

SISSEJUHATUS

Eelarvega määratakse valla rahaliste vahendite kasutuse plaan eelarveaastaks, tulenevalt arengukava ja eelarvestrateegia 2022-2026 eesmärkidest ja tegevustest. Eelarve koostamise eesmärk on kindlaks määrata rahaliste vahendite summad ja nende kujunemine, mida kasutatakse valla halduse, majanduse, hariduse, kultuuri, sotsiaalhoolekande ning muude kulude katteks.

Eelarve koostamisel on arvestatud kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 5 ja Toila valla finantsjuhtimise korra § 4 tulenevaid nõudeid eelarve ülesehituse ja liigenduse osas.

Toila valla 2023. a eelarve koostatakse tekkepõhiselt st. tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Eelarve seletuskirjas antakse ülevaade prognoositud põhitegevuse tuludest liikide viisi, põhitegevuse kuludest valdkondade ja tegevusalade viisi ning kavandatavast investeerimis- ja finantseerimistegevustest. Eelarve eelnõud võrreldakse 2022. aasta eelarvega.

KOFS järgi on eelarve jaotatud osadeks:

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus;
- 5) likviidsete varade muutus (sh nõute/kohustuste muutus).

KOFS jaotuse eesmärgiks on kohaliku omavalitsuse eelarve läbipaistvuse tõstmine ning investeringute, toetuste ja finantseerimistegevuste eraldamine.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (KOKS) § 6 sätestab KOVi ülesandeks korraldada vallas:

- sotsiaalse ja sotsiaalteenuste osutamist;
- noorsootööd;
- elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni;
- heakorda, jäätmehooldust;
- ruumilist planeerimist;
- teede ja tänavate korrashoidu;
- ühistransporti;
- valla asutuste ülalpidamist.

Eelarve on jaotatud vastavalt Toila valla finantsjuhtimise korrale valitsemisfunktsioonide alusel viieks valdkonnaks :

- 1) vallavalitsemisvaldkond;
- 2) kultuurivaldkond;
- 3) haridusvaldkond;
- 4) majandusvaldkond;
- 5) sotsiaalvaldkond.

EELARVE ERINEVUS EELARVESTRATEEGIAGA

Erinevused 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel tulenevad peamiselt 2022. aasta eelarve tegeliku täitmise andmete täpsustamisest ning hoonete ülalpidamiskulude prognoosist. Mõned 2022. aastaks kavandatud investeeringud lükkusid 2023. aastasse.

Olulisemad muudatused on alljärgnevas tabelis:

Tabel 1. Eelarvestrateegia ja eelarve võrdlused 2023. aastal

Toila vald	2023 eelarve-strateegia	2023 eelarve	Erinevuse põhjendus
Põhitegevuse tulud kokku	8 781 000	8 561 000	
Maksutulud	5 555 000	5 557 500	Muutused on väikesed
Tulud kaupade ja teenuste müügist	650 000	619 369	Erinevus on tingitud omatulude planeerimisega väiksemas mahu
Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 546 000	2 354 131	Erinevus on tingitud aasta jooksul lisanduvate täiendavate sihtfinantseerimistega
Muud tegevustulud	30 000	30 000	Muutust ei ole
Põhitegevuse kulud kokku	9 035 600	8 835 730	
Antavad toetused tegevuskuludeks	340 000	336 760	Muutus on väiket ei ole
Muud tegevuskulud	8 695 600	8 498 970	
sh personalikulud	4 205 000	4 325 031	Muutused on tingitud planeeritust suuremast õpetajate töötasu tõusust ja koosseisude muutustest
sh majandamiskulud	4 340 000	3 956 139	Osa 2023.aasta majanduskuludest on planeeritud muude kulude alla
sh muud kulud	150 600	217 800	Muutus on tingitud ettenägematute kulude reservi vajadusest energiahindade kallinemise korral
Investeermistegevus kokku	-456 779	-284 730	
Põhivara müük (+)	5 000	5 000	Muutust ei ole
Põhivara soetus (-)	-624 560	-281 752	2023.aasta investeeringud on planeeritud vajaduspõhiselt
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	247 281	221 362	Muutused on väikesed
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-83 220	-126 360	Planeeritud on täiendav sihtfinantseerimine vee- ja kanalisatsiooni arendamiseks ja 2022 aastast ületulev sihtfinantseerimine
Finantseerimistegevus	213 400	30 700	
Kohustiste võtmine (+)	250 000	100 000	Kohustiste võtmine on kavandatud vastavalt vajadusele
Kohustiste tasumine (-)	-36 600	-69 300	2023 aasta laenu tagasimaksetega on planeeritud alustada kohe peale laenu võtmist
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	-452 719	-470 000	Muutused on väikesed
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	45 260	58 760	Põllumajandusregistrite Ameti nõude lisamisega

TOILA VALLAVALITSUSE LÄHTEKOHADE EELARVE KOOSTAMISEL

Toila valla 2023. aasta eelarve koostamise aluseks on Toila valla arengukava ja eelarvestrateegia.

Eelarve koostamisel lähtutakse Toila Vallavalitsuse ja hallatavate asutuste ettepanekutest, sõlmitud lepingutest, Toila valla finantsjuhtimise korrast ning Toila Vallavalitsuse raamatupidamise andmetest.

Planeeritud põhitegevuse tulud suurenevad 2023. aastal võrreldes 2022. aasta eelarvega 6,4%.

2023. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2022. aasta tegelikku laekumist

30. septembri seisuga:

- Valla maksumaksjate arv on samal tasemel 2022. aastaga. Keskmise palga kasvust tulenevalt on planeeritud 2023. aastaks maksutulude laekumise kasv 12,5%. KOVile laekub 11,96% residendist füüsilise isiku maksustatavast tulust.
- Maamaksu laekumine on planeeritud eelarvesse 2022. aastaga samal tasemel.
- Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud 5,6% suuremas mahus kui 2022. aastal.
- Ressursitasud on oluliselt vähenenud. 2023. aastal võrreldes 2022. aastaga on vähenemine 110 000 eurot ehk 79% ja võrreldes 2021. aastaga on vähenemine 197 558 eurot.
- 2023. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused on planeeritud 11,2% suuremana kui 2022. aastal. Suurenemine on haridusele eraldatava üldhariduskoolide pidamiseks antava toetuse osas 25,6%. Ülejäänud toetused (toimetulekutoetus, lasteaiaõpetajate, huviharidus ja -tegevuse ning kohalike teedehoiu toetuse summad) on eelarves kavandatud 16,8% väiksemas mahus kui 2022. aastal.

Kõikides valla hallatavates asutustes on majandamiskulud kavandatud säästlikult ning tegelikke vajadusi silmas pidades.

2023. aasta kulude prognoosimisel on arvestatud järgmist:

- Tööjõukulude kasvu on kavandatud kokku 14,6% (sealhulgas riigieelarvest tasustatavate õpetajate töötasu 23,8% ja valla lasteaedades õpetajate koosseisu suurenemisest ning töötasude tõusust 31%).
- Majandamiskulud on kavandatud 2023. aasta eelarves võrreldes 2022. aastaga samal tasemel. Arvestuse aluseks on võetud 2022. aasta tegelik kulu ja hinnad 31. oktoobri 2022. aasta seisuga.
- 2023. aastal on planeeritud reservfondi 217 500 eurot rahaliste vahendite eraldamiseks vastavalt Toila valla finantsjuhtimise korra § 13.

2022. aastal ettenähtud, kuid tegemata jäänud sihtfinantseerimiste kulud viiakse 2023. aasta eelarve eelnõusse kahe lugemise vahel.

Eelarveperioodi tegevuste planeerimisel on eesmärgiks seatud jätkusuutlikkus. Investeeringute tegemiseks on kaasatud toetusraha. Planeeritud on energiatõhusate meetmete elluviimine.

2023. aasta eelarves on kavandatud ellu viia:

- Jõhvi-Toila ja Kohtla-Nõmme kergliikluste projektteerimine;
- Paigaldada Kohtla-Nõmme Kooli energiasäästlikumad Led lambid;
- Soetada toimepidevuse tagamiseks generaatorid;
- Viia Toila Gümnaasiumi katlamaja üle vedelgaasiküttele;
- Alustada vee- ja kanalisatsiooni arendamise planeerimisega Kohtla-Nõmmel.

TOILA VALLA 2023. AASTA KOONDEELARVE

Tabelis nr 2 on kajastatud 2022. a lõplik eelarve (koos lisaeelarvetega), planeeritav 2023. aasta eelarve ja muutus võrreldes 2022. aasta eelarvega.

Tabel 2. Toila valla 2022. aasta ja 2023. aasta eelarvete andmete võrdlus

tulu/ kulu liik	TULUD TULULIHKIDE LÕIKES	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	8 045 000	8 561 000	6,4%
30	Maksutulud	4 939 500	5 557 500	12,5%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	586 665	619 369	5,6%
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 375 345	2 354 131	-0,9%
	<i>Sh tasandusfond</i>	330 378	370 000	12,0%
	<i>toetusfond haridus</i>	1 071 260	1 404 181	31,1%
	<i>toetusfond muud toetused</i>	533 165	488 840	-8,3%
	<i>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</i>	440 542	91 110	-79,3%
38	Muud tegevustulud	143 490	30 000	-79,1%
tulu/ kulu liik	VALDKONDADE KULUD	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-8 213 610	-8 835 730	7,6%
4	Antavad toetused tegevuskuludeks	-439 060	-336 760	-23,3%
41	Sotsiaaalbitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-286 394	-227 540	-20,6%
45	Toetused tegevuskuludeks	-152 666	-109 220	-28,5%
	Muud tegevuskulud	-7 774 550	-8 498 970	9,3%
50	Personalikulud	-3 775 140	-4 325 031	14,6%
55	Majandamiskulud	-3 954 060	-3 956 139	0,1%
60	Muud kulud (sh reservfond)	-45 350	-217 800	380,3%
	PÕHITEGEVUSE TULEM	-168 610	-274 730	62,9%
tulu/ kulu liik	KULUD KULULIHKIDE LÕIKES	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-800 530	-284 730	-64,4%
38	Põhivara müük (+)	72 800	5 000	-93,1%
15	Põhivara soetus (-)	-1 084 533	-381 752	-64,8%
35	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	632 653	221 362	-65,0%
45	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-419 215	-126 360	-69,9%
650	Finantstkulud (-)	-2 555	-3 230	26,4%
650	Finantstulud (+)	320	250	-21,9%
	EELARVE TULEM PUUDUJÄÄK (-)	-969 140	-559 460	-42,3%
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	-129 600	30 700	-123,7%
25	Kohustuste võtmine (+)	0	100 000	
25	Kohustuste tasumine (-)	-129 600	-69 300	-46,5%
	LIKVIIDSED VARAD			
100	Likviidsed varad a 01.01.	1 189 321	520 000	-56,3%
100	Likviidsete varade muutus (- vähenemine)	-1 004 000	-470 000	-53,2%
100	Likviidsed varad	185 321	50 000	-73,0%
	NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDO MUUTUS (+/-)	94 740	58 760	-38,0%

Toila valla 2023. aasta eelarve eelnõu kogumaht on **9 416 372** eurot, millest põhitegevuse tulud on 8 561 000 eurot ning põhitegevuse kulud 8 835 730 eurot. Põhitegevuse tulude kasv on 6,4%, põhitegevuse kulud suurenevad 7,6%. Investeeringustegevus on kokku 284 730 eurot, vähenemine 64,4% võrreldes 2022. aastaga.

Põhitegevuse tuleml on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Toila valla 2023. aasta eelarves on nimetatud näitaja negatiivne -274 730 eurot.

Eelarve tuleml on põhitegevuse tulude ja kulude kogusumma vahe, millele liidetakse investeeringustegevuse kogusumma. Toila valla 2023. a eelarve tuleml on negatiivne -559 460 eurot. Negatiivne tuleml kaetakse finantseeringustegevuse ja likviidsete varade arvelt. Eelarvesse on kavandatud pangalaen 100 000 eurot, likviidsetest varasest suunatakse eelarvesse 470 000 eurot ja nõuetest 58 760 eurot.

EELARVE PÕHITEGEVUSE TULUD

Tulenevalt KOFS § 14 lg 1 jaotatakse tekkepõhise eelarve põhitegevuse tulud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

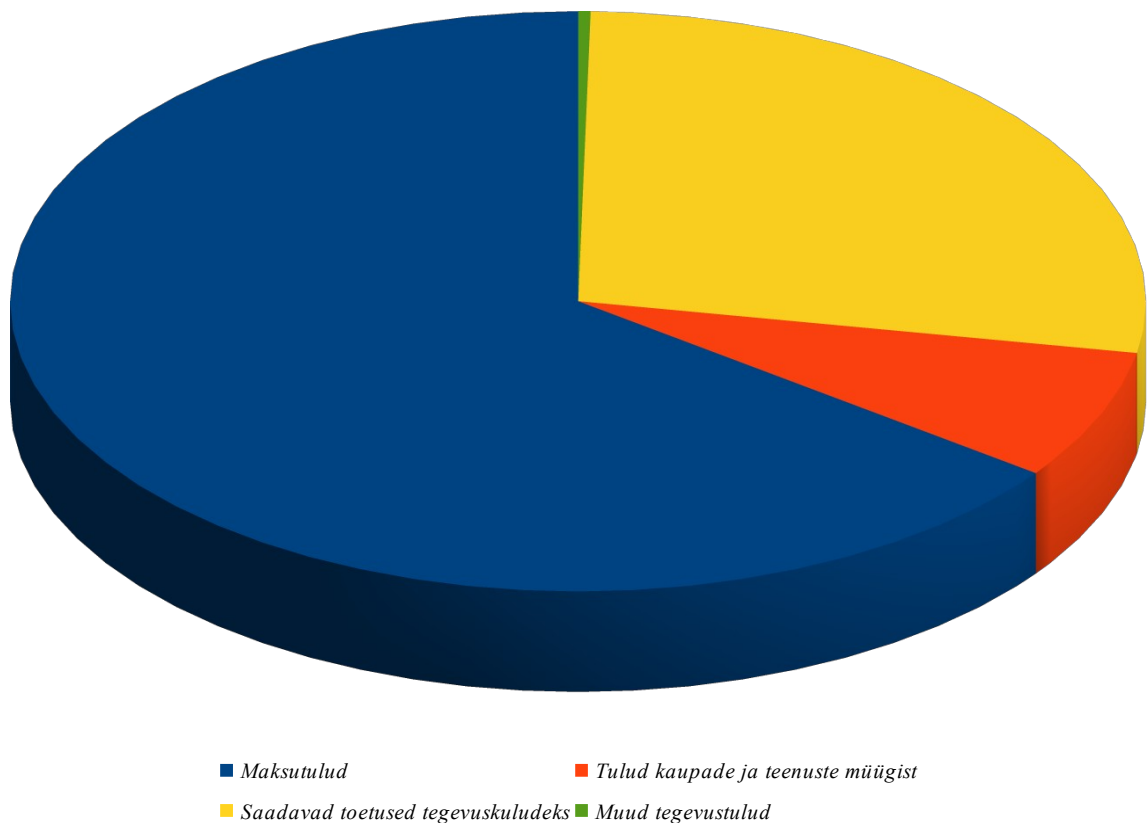
- maksutulud
- tulud kaupade ja teenuste müügist
- saadavad toetused
- muud tegevustulud

Põhitegevuse tulud on 2023. aasta eelarve eelnõus planeeritud 8 561 000 eurot, mis on 6,4% suurem 2022. aasta eelarve põhitegevuse tuludest.

Toila 2022. aasta tulude jaotus

TULU LIIK	TULULIIGI NIMETUS	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Eelarve muutus %	2023 osakaal tuludes %
30	Maksutulud	4 939 500	5 557 500	12,5%	64,9
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	586 665	619 369	5,6%	7,2
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 375 345	2 354 131	-0,9%	27,5
38	Muud tegevustulud	143 490	30 000	-79,1%	0,4
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	8 045 000	8 561 000	6,4%	100,0

Joonis 1. Toila valla tulude struktuur on toodud alljärgneval joonisel



Põhitegevuse tuludest on suurim osakaal on üksikisiku tulumaksul, moodustades põhitegevuse tuludest 64,9%, millele järgnevad toetused 27,5%, tulud kaupade ja teenuste müügist 7,2% ja muud tegevustulud 0,4%.

MAKSUTULUD

Põhitegevuse tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, mis moodustavad 64,9%. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalik maks Toila vallas on reklaamimaks. Lisaks on kehtestatud tasuline parkimisteenus ehk parkimistasu. Kokku on planeeritud maksutulude laekumist summas 5 557 500 eurot, sh tulumaks 5 390 000 eurot, maamaks 145 000 eurot, parkimistasu 20 000 eurot ja reklaamimaks 2 500 eurot.

3000 Füüsilise isiku tulumaks

Kohalikele omavalitsustele eraldatava tulumaksu summa sõltub kolmest põhitegurist: maksustatav brutotulu, maksumaksjate arv ja kohalikele omavalitsustele ülekantava tulumaksu määr. Iga nimetatud teguri mõju on erineva koefitsiendiga. Kõige suurema mõjuga on brutosissetuleku kasv.

Toila valla elanike arv seisuga 01.11.2022 oli **4640** inimest (01.11.2021 seisuga 4614), neist 0-17 vanuseid 824, tööealisi (18-64) 2728 ja eakaid (65-...) 1088. Aastaga lisandus 26 elanikku.

Eeldusel, et Toila valla elanike ja maksumaksjate arv püsib, on 2023. aasta eelarvesse planeeritud tulumaksu laekumiseks 5 390 000 eurot, mis on 12,8% suurem 2022. aasta eelarvesse planeeritust.

3030 Maamaks

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mille arvutab Maksu- ja Tolliamet kohalikust omavalitsusest saadud andmete põhjal, mis laekub täies ulatuses kohaliku omavalitsuse eelarvesse.

Maamaks on 2023. aastal planeeritud 145 000 eurot ja maamaks ei suurene. Maamaks tuleneb Toila Vallavolikogu poolt kehtestatud maamaksumäärast, mis on 2,5% maa maksustamishinnast aastas. Maamaks moodustab eelarve tulude mahust 1,8%.

3044 Reklaamimaks on Toila vallas kehtiv kohalik maks. Reklaamimaksu on planeeritud samas mahus eelneva aastaga 2 500 eurot.

3047 Parkimistasu maht on 2023. aastal planeeritud 20 000 eurot. Tegemist on mereäärses sadama parklas suveperioodil kehtestatud parkimistasuga 5 eurot parkimise kohta kord. Tasu leevendab rannahooajal ummikute tekkimist mereäärsel parkimisalal.

TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST

Tulud kaupade ja teenuste müügist osakaal eelarve põhitulude mahust on 7,2%. Kokku on planeeritud laekumisi 619 369 eurot. Võrreldes 2022. aastaga on nimetatud tulu suurenenud 6%.

Kaupade, teenuste müügist laekuv tulu on seotud peamiselt valla hallatavate asutuste (hariduse, kultuuri, spordi, majanduse ja sotsiaalalase) tegevustega – kohamaksud, rendid-üürid, arvlemised teiste kohalike omavalitsustega. Teenuste osutamisest laekuvad tulud on seotud vallas kehtestatud kordade ja tasumääradega.

320 Riigilõivud

Peamised riigilõivude tuluallikad on ehitusseadustiku alusel tasutud riigilõivud. Ehitusseadustiku alusel tehtavateks toiminguteks vallas on ehituslubade, kasutuslubade ja projekteerimistingimuste taotluste menetlemine.

Eelarve põhitegevuse tuludesse on 2023. aastaks planeeritud riigilõivude laekumine summas 7 500 eurot.

3237 Tulud õiguste müügist

Eelarvesse on planeeritud tulusid õiguste müügist 5 680 eurot. Valla eelarvesse laekuvad hoonestusõiguse tasudena Tele2 Eesti AS 2 300 ja Ekovir OÜ 3 280 eurot, Saxon Arendus 96 eurot, Toila Sadama Jahtklubi MTÜ 7,67 eurot ja Toila Merepääste MTÜ 7,67 eurot.

3220 Tulu haridusvaldkonna majandustegevusest

Tulu haridusalasest tegevusest on planeeritud kokku 459 800 eurot (2022. aastal 410 400 eurot). Kasv 12%. Tulu koosneb valla hallatavate haridusasutuste omatuludest, müüdud teenustest teistele omavalitsustele, kelle lapsed käivad Toila valla haridusasutustes.

Laekumised teistelt omavalitsustelt õpilas-, lasteaia- ning huvikoolikoha eest on planeeritud summas 331 000 eurot (teiste omavalitsuste õpilasi kokku 130, sh lasteaialapsi 27, üldhariduskoolide õpilasi 97 ja huvikooli õpilasi 6).

Toila Vallavalitsus kinnitab peale eelarve vastuvõtmist munitsipaalkoolide ja lasteaedade õpilaskoha tegevuskulu arvestuslik maksumuse, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega.

Koolide osas on arvlemise piirsumma 2023. aastal põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse § 83 lg 7 kohaselt 99 eurot õpilase kohta kuus.

3233 Tulu haridusasutuste rendiga kaasnevast tegevusest

Tulu haridusasutuste rendiga kaasnevast tegevusest on kavandatud 2023. aastaks 6 980 eurot, sh Kohtla-Nõmme Kool 5 280 eurot, Toila Gümnaasium 1 600 eurot ja Voka Lasteaed Naksitrallid 100 eurot.

3221 Tulu kultuurialasest majandustegevusest

Tulu kultuurialasest tegevusest on kavandatud 2023. aastaks 6 709 eurot, tulude vähenemine võrreldes 2022. aasta eelarves planeerituga on 4 983 eurot, tulude vähenemine 42,8%.

Tegemist on Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskuse tuluga kultuuriürituste piletite müügist. Vallalehe tulu reklaami müügist 209 eurot.

3222 Tulu spordialasest majandustegevusest

Tulu spordialasest tegevusest on planeeritud 2023. aastaks 16 000 eurot, tulude vähenemine võrreldes 2022. aasta eelarves planeerituga on 1 050 eurot, tulude vähenemine 6,2%. Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskuse tulud on Voka spordihoones Metsa tn 2 osutatud teenuste eest.

3233 Tulu kultuurialasest rendiga kaasnevast tegevusest

Tulu kultuurialasest rendiga kaasnevast tegevusest on kavandatud 2023. aastaks 3 100 eurot. Tulude vähenemine 54,3%. Tegemist on Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskuse rendituluga hoonete Kooli tn 6, Metsa tn 2, Narva mnt 2 ja Toila seltsimaja. Suurim vähenemine on Toila Vallaraamatukogu eelarves 2 500 eurot, mis on seotud postiteenuse osutamise lõppemisega Kohtla-Nõmme raamatukogus.

3224 Tulu sotsiaalvaldkonna majandustegevusest

Tulu sotsiaalvaldkonna majandustegevusest on planeeritud 2023. aastaks 3 000 eurot (koduteenuste osutamine). Koduhooldusteenust on 2022. aastal osutatud 43 inimesele (2021. aastal 27 inimesele). Vallas on tööl kolm koduhooldustöötajat, kes abistavad abivajajaid igapäevatoimingutega hakkama saamisel.

3233 Tulu majandusvaldkonna majandustegevusest

Tulu majandusvaldkonna majandustegevusest on planeeritud on tulu 2023. aastaks 17 000 eurot. Tulud on samal tasemel võrreldes 2022. aastaga. Siin kajastatakse vallale kuuluvate munitsipaalkorterite üüri ja kommunalteenuste tasusid.

3232 Tulu ohtlike jäätmete kogumispunkti majandustegevusest

Tulud ohtlike jäätmete kogumispunkti majandustegevusest on planeeritud 2023. aasta eelarves 50 000 eurot, kasv 11,1%. Tulu sisu on Kohtla-Järve Linnavalitsuse kaasfinantseerimine ohtlike jäätmete kogumispunkti ülalpidamiskuludes 75% ulatuses.

3226 Laekumised Toila Sadama majandustegevusest

Tulud Toila Sadama majandustegevusest on planeeritud 2023. aasta eelarves 17 000 eurot, tulude kasv 14,1%. Tulud on suurenenud seoses sadama teenuste hinnakirja muutumisega 2022. aastal.

3233 Laekumised Toila Sadama rendituludest

Tulud Toila Sadama rendituludest on 2023. aasta eelarves planeeritud 26 050 eurot, sh hoonete renditulu 8 550 eurot, tulu elektrienergia müügist 17 500 eurot. Tulude kasv 18,4%.

SAADAVID TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS

Eelarvesse on planeeritud tegevuskuludeks toetused summas **2 354 131** eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 27,5%. Eelarvesse on arvestatud üldhariduskoolide ülalpidamiseks antav riigieelarveline toetus. Ülejäänud riigieelarvelised toetused on arvutatud esialgsete arvestustega.

Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks 91 110 eurot

sh	EL Sotsiaalfondi toetus koduteenuste arendamiseks	70 000
	Toila Vallaraamatukogule riigieelarvest eraldatud raamatute soetamiseks	7 500
	Tervisearengu Instituut projekt „Imelised aastad”	6 500
	Keskonnainvesteeringute Keskuse toetus soojamajanduse arengukavale	4 140
	Haridusministeeriumi toetus noorte sõjapõgenike lõimumiseks	2 970

Mittesihtotstarbelised toetused

Mittesihtotstarbelised toetused eraldatakse kohalikele omavalitsustele Vabariigi Valitsuse 06.12.2015 määruse nr 16 „Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord” alusel. Tasandus- ja toetusfondi eesmärk on tagada kohaliku omavalitsuse üksusele piisavad vahendid kohaliku elu küsimuste iseseisvaks seaduste alusel otsustamiseks. Tasandusfond on mõeldud eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks.

Toetuste summad on kajastatud vastavalt eelnõu koostamise ajal prognoositud andmetele.

Riigieelarvelised eraldised on eelarvesse planeeritud 2 263 021 eurot sh tasandusfondi 370 000 eurot ja toetusfondi 1 893 021 eurot. Riigieelarveliste toetuste osakaal põhitegevuse tuludest on 26,4%. Arvestades elanike arvu kasvu 2022. aasta lõpuks, võib eeldada 2023. aasta eelarves tasandusfondi suurenemist.

Toetusfond on toetus konkreetseteks tegevusteks – hariduskulude toetus (õpetajate ja direktorite palgavahenditeks ja koolituseks ning õpikute soetamiseks, koolilõunaks, kultuurirannitsa toetuseks), toimetulekutoetuseks, huvihariduse ja -tegevuse toetuseks, matusetootuseks, asendus ja järelhooldusteenuse toetuseks, rahvastikuregistri kulude hüvitamiseks, vallateede korrashoiuks.

MUUD TEGEVUSTULUD

Toila valla 2023. aasta eelarvesse on planeeritud muid tegevustulusid summas 30 000 eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 0,4%. Muude tuludena on arvestatud tulud keskkonnatasudest sh kaevandamisõiguse ja vee erikasutuse tasu. Keskkonnatasud on riigi jaoks omanikutulu ja valdade jaoks on keskkonnahäiringu kompensatsiooniga. Keskkonnatasude määrad ja jaotus on kehtestatud keskkonnatasude seadusega.

Maavarade kaevandamisõiguse tasu

Tulenevalt keskkonnatasude seadusest on planeeritud maardlate kaevandamisõiguse tasu 2023. aasta eelarvesse 1 000 eurot. Tegelik keskkonnatasude laekumine sõltub välja kaevatud maavara kogustest. Põlevkivivarud on Toila valla territooriumi maardlas 2023. aastaks ammendunud.

Laekumised vee erikasutusest

Vee erikasutuse tasu on 2023. aasta eelarvesse planeeritud 28 000 eurot. Veeressursitasu jaotub 50% kohalike omavalitsuste eelarvesse ja 50% riigieelarvesse.

Muud tegevustulud

Vallavalitsuse eelarvesse on planeeritud muid tegevustulusid 1 000 eurot.

EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD

Vastavalt KOFS § 15 lg 1 jaotatakse tekkepõhise eelarve põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi:

- 1) antavad toetused;
- 2) muud tegevuskulud.

Põhitegevuse kulud kokku on 8 835 730 eurot, kasv võrreldes 2022. aastaga 7,6%.

Kululiikide jaotus liigiti 2023. aastal:

kululiik	KULULIIGI NIMETUS	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus	%
4	Antavad toetused	-439 060	-336 760	-23,3%	
50	Personalikulud	-3 775 140	-4 325 031	14,6%	
55	Majandamiskulud	-3 954 060	-3 956 139	0,1%	
60	Muud kulud (sh reservfond)	-45 350	-217 800	380,3%	
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-8 213 610	-8 835 730	7,6%	

Antavad toetused on 2023. aasta eelarvesse planeeritud summas 336 260 eurot, mis on 2022. aastaga võrreldes 23,3% väiksem. See tuleneb 2022. aastal makstud riigi poolt hüvitatud erakorralistest energiahüvitamise toetustest peredele, mida 2023. aasta eelarves ei ole. Antavad toetused on sotsiaaltoetused ja sihtotstarbelised eraldised juriidilistele ja füüsilistele isikutele.

Personalikulud on 2023. aastal 4 325 031 eurot. Personalikulude kasv võrreldes 2022. aastaga on 14,6% ja tuleneb riigi poolt õpetajate palgatõusust 23,8% ja haridusasutuste personali koosseisude suurenemisest. Miinimumpalga tõus 654 eurolt 725 eurole, kasv 11,9%.

Majandamiskulud on 2023. aastal 3 956 139 eurot ning on planeeritud samal tasemel 2022. aastaga. Muude kulude kasv on 172 450 eurot. Muudes kuludes on reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks summas 217 500 eurot ja riigilõivud 300 eurot.

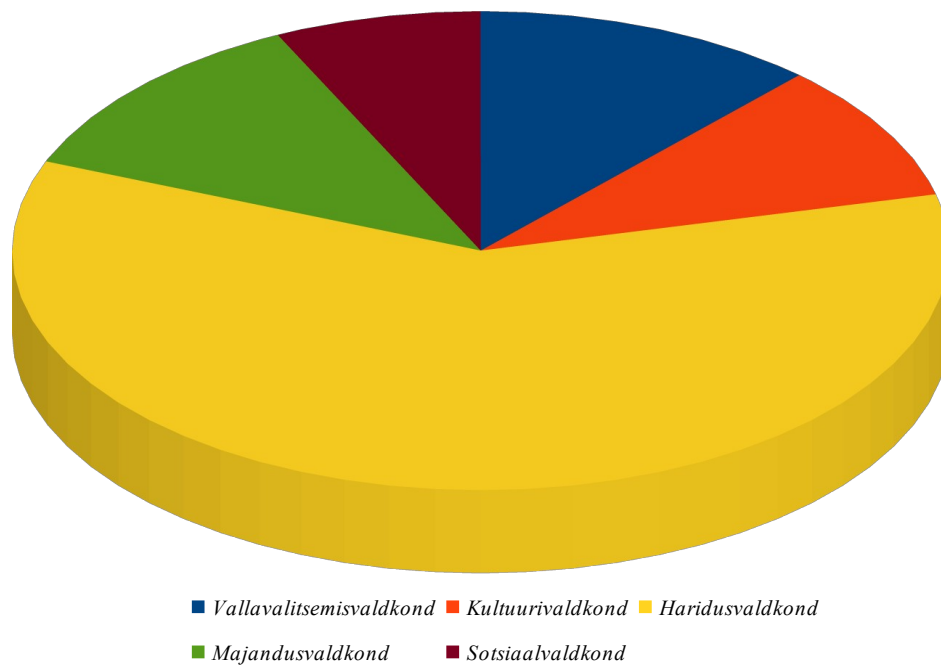
Eelarves on põhitegevuse kulud jaotatud viieks valdkonnaks alljärgnevalt:

	2021 eelarve täitmine	%	2022 eelarve sh lisaeelarved	%	2023 eelarve	%
Vallavalitsemisevaldkond	761 590	10,9	839 870	10,2	1 052 280	11,9
Kultuurivaldkond	767 996	11,0	876 709	10,7	822 870	9,3
Haridusvaldkond	4 120 220	59,2	4 696 651	57,2	5 292 935	59,9
Majandusvaldkond	898 142	12,9	1 069 952	13,0	1 037 235	11,8
Sotsiaalvaldkond	412 666	5,9	730 428	8,9	630 410	7,1
Valdkondade kulud kokku	6 960 614	100,0	8 213 610	100,0	8 835 730	100,0

Tabelis toodud andmete järgi on valdkondade võrdluses suurenenud haridusvaldkonna kulude osakaal.

Sotsiaalvaldkonna kulude vähenemine on seotud EL Sotsiaalfondi koduteenuste arendamise projekti lõppemisega 30.09.2023.

Joonis 2. Toila valla valdkondade kulude jaotus 2023. aastal on alljärgnev:



Võrreldes 2022. aastaga on suurenenud:

1) haridusvaldkonna kulud 57,2%-lt 59,9%-le

2) vallavalitsemisvaldkonna kulud 10,2%-lt 11,9%-le

Suurenemine on tingitud suurema reservfondiplaneerimisest.

Võrreldes 2022. aastaga on vähenenud:

2) majandusvaldkonna kulud 13,0%-lt 11,8%-le

3) kultuurivaldkonna kulud 10,7%-lt 9,3%-le

4) sotsiaalvaldkonna kulud 8,9%-lt 7,1%-le

PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONDADE JÄRGI

VALLAVALITSEMISVALDKOND eelarve kokku 1 052 280 eurot

Antud valdkonnas on kavandatud halduskulud - Toila Vallavolikogu ja Toila Vallavalitsuse kui ametiasutuste tegevuseks, eelarve reservfond ning omavalitsusliitude liikmemaksud.

Vallavalitsemisvaldkonna eelarve moodustab 11,9% põhitegevuse kuludest.

Vallavalitsemisvaldkonnas on kulud võrreldes 2022. aastaga suurenenud 212 410 eurot ehk kulude kasv 25,3%, mis on põhjustatud suuremast reservfondist. Suurem reservfond on vajalik ootamatute kulude katmiseks (soojus, elekter jne).

Tabel 3. Põhitegevuse kulud vallavalitsemisevaldkond

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	TEGEVUSALA	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
201		Vallavalitsemisvaldkond	839 870	1 052 280	25,3%
01111		Vallavolikogu	80 640	81 000	0,4%
	41	Antavad toetused	2 500	2 500	0,0%
	50	Personalikulud	74 270	74 800	0,7%
	55	Majandamiskulud	3 870	3 700	-4,4%
01112		Vallavalitsus	691 230	728 780	5,4%
	50	Personalikulud	580 130	608 330	4,9%
	55	Majandamiskulud	110 750	120 150	8,5%
	60	Muud kulud (sh riigilõivud)	350	300	-14,3%
01114		Reservfond	45 000	217 500	383,3%
	60	Muud kulud (sh reservfond)	45 000	217 500	383,3%
01800		Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	23 000	25 000	8,7%
	45	Liikmemaksud	23 000	25 000	8,7%

01111 Vallavolikogu 81 000 eurot

Toila valla volikogus on 17 liiget sh esimees ja aseesimees. Moodustatud on 5 alatist komisjoni.

Personalikuludes on volikogu esimehe ja aseesimehe, volikogu ja komisjonide liikmete ning volikogu kantselei juhataja tasud. Tasu arvestamise aluseks on Toila Vallavolikogu 27.11.2019 määrus nr 72 „Vallavolikogu tööst osavõtu eest tasu ja hüvitise maksmise kord”.

Eelarve on samal tasemel võrreldes 2022. aastaga. Eelarvesse on planeeritud bürookulud, audiitori teenus, koolituskulu, esinduskulu ning isikliku sõiduauto kasutus.

01112 Vallavalitsus 728 780 eurot

Eelarves kajastatakse vallavanema, 2 abivallavanema, vallakantselei, rahandus-, majandus- ja arendusvaldkonna teenistujate töötasukulud ning vallavalitsuse liikmete hüvitised, bürookulud, esindus- ja vastuvõtukulud, panga ja õigusabiteenused, töötervishoiukulud ning koolituskulud.

Lisaks vallamaja majandamiskulud, valla sõiduautode ning isiklike sõiduautode hüvitamise ja vallavalitsuses kasutatava tarkvara ülalpidamiskulud. Muude kulude all kajastatakse riigilõivud ja notariaalsete tehingute tasud.

Võrreldes 2022. aastaga on eelarve suurenenud 5,4%. Vallavalitsuse majandamiskulude kasv 9 400 eurot on seotud kuludega ruumide jooksvaks remondiks ning töötervishoiu- ja arhiivikorrastamise teenusele.

01114 Reservfond 217 500 eurot

Reservfond on ette nähtud ettenägematute kulude katmiseks, planeeritud on 217 500 eurot, mida saab kasutada vastavalt Toila valla finantsjuhtimise korra § 13.

01600 Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris 25 000 eurot

25 000 eurot on planeeritud liikmemaksude tasumiseks - Eesti Linnade ja Valdade Liit, Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit, Kirderanniku Koostöökogu, Ida-Virumaa Ühistranspordikeskus, Virumaa Rannakalurite Ühing.

MAJANDUSVALDKOND eelarve kokku 1 037 235 eurot

Majanduse eelarve moodustab 11,8 % põhitegevuse kuludest.

Majandusvaldkonnas on kulud võrreldes 2022. aastaga vähenenud 32 717 eurot, vähenemine 3,1%.

Tabel 4. Põhitegevuse kulud majanduse valdkond

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	TEGEVUSALA	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
206		Majandusvaldkond	1 069 952	1 037 235	-3,1%
04510		Maanteetransport (vallateede korrashoid)	490 000	500 000	2,0%
	55	Majandamiskulud	490 000	500 000	2,0%
04520		Toila sadam	81 520	63 700	-21,9%
	50	Personalikulud	30 520	30 370	-0,5%
	55	Majandamiskulud	51 000	33 330	-34,6%
04730		Turism	7 420	8 900	19,9%
	45	Liikmemaksud	5 500	5 000	-9,1%
	55	Majandamiskulud	1 920	3 900	103,1%
04740		Üldmajanduslikud arendusprojektid	36 500	30 100	-17,5%
	45	Liikmemaksud	9 500	7 500	-21,1%
	55	Majandamiskulud	27 000	22 600	-16,3%
05100		Jäätmekäitlus	134 910	104 135	-22,8%
	50	Personalikulud	10 030	15 260	52,1%
	55	Majandamiskulud	124 880	88 875	-28,8%
05101		Avalike alade puhastus	5 010	2 010	-59,9%
	50	Personalikulud	2 010	2 010	0,0%
	55	Majandamiskulud	3 000	0	-100,0%
05400		Heakord	204 560	221 890	8,5%
	50	Personalikulud	60 745	71 580	17,8%
	55	Majandamiskulud	143 815	150 310	4,5%
06400		Tänavavalgustus	78 192	78 000	-0,2%
	55	Majandamiskulud	78 192	78 000	-0,2%
06605		Muu elamumajanduse tegevus	31 840	28 500	-10,5%
	55	Majandamiskulud	31 840	28 500	-10,5%

04510 Maanteetransport – vallateede ja tänavate korrashoid 500 000 eurot

Eelarvest tehtavad kulutused on seotud vallateede korrashoiu ja remondiga (sh suvine teede hoovaldus, kruusa vedu, teeäärte niitmine, jooksev remont) ning lume- ja libedusetõrjega.

Samuti bussiootepaviljonide remont, teeviitade ja liiklusmärkide soetus ja paigaldus.

Võrreldes 2022. aastaga eelarve kasv 2,0%.

045200 Toila Sadam 63 700 eurot

Eelarves kajastatakse valla hallatava asutuse Toila Sadam personali- ja majandamiskulud. Eelarve vähenemine võrreldes 2022. aastaga on 21,9%.

04730 Turismi 8 900 eurot

Tegevusala all kajastatakse Ida-Virumaa turismiklastri sihtfinantseerimiseks 5 000 eurot ja Valaste joa õppe- ja matkaraja hooldamise majanduskulud 3 900 eurot.

04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid 30 100 eurot

Eelarvest tehtavad kulutused sisaldavad filmifondi sihtfinantseerimist 7 500 eurot.

Soojamajanduse arengukava koostamist, üldplaneeringu koostamise lõppmakset, Toila Pika tänava miljööväärtuslike elamute omanike nõustamisteenust kokku 12 600 eurot ning kaasavat eelarvet 10 000 eurot.

05100 Jäätmekäitlus 104 135 eurot

Tegevusala eelarves on planeeritud 28 605 eurot valla objektidelt prügiveoteenuse eest tasumiseks ja 75 530 eurot Järve ohtlike jäätmete kogumispunkti personali- ja majandamiskuludeks. Järve külas toimub probleemtoodete ja ohtlike jäätmete kogumine valla territooriumil, milles osaleb Kohtla-Järve Linnavalitsus. Eelarve vähenemine võrreldes 2022. aastaga on 22,8%. 2022. aasta eelarve sisaldas KIK projekti finantseerimiskulusid.

05101 Avalike alade puhastus 2 010 eurot

Töövõtulepingu alusel makstavad tasud valla avalike rannaalade korrastamistööde läbiviimiseks.

05400 Heakord (sh kalmistud) 221 890 eurot

Valla avalike haljasalade korrastamise- ja hoolduskulud, muru niitmine, liiva vedu, puude lõikus, ohtlike puude langetamine ja korrashoiu materjalid. Tegevusala all kajastatakse haljastustööliste personalikulud ja lepingulised tööd. Tegevuskulude kasv 8,5%.

06400 Tänavavalgustus 78 000 eurot

Eelarve on ette nähtud tänavavalgustusega seotud kuludeks sh remont ja korrashoid. Tegevuskulud jäävad 2022. a tasemele.

06605 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus 28 500 eurot

Elamumajanduse eelarves on valla korterite jm vara ülalpidamiskulud 20 900 eurot ja loomade varjupaiga leping Kohtla-Järve Koduloomade Varjupaik MTÜ hulkuvate loomade varjupaika viimise ja seal hooldamise eest 7 600 eurot.

KULTUURIVALDKOND

Kultuurivaldkonna eelarve moodustab 9,3% põhitegevuse kuludest.

Kultuurivaldkonnas on kulud võrreldes 2022. aastaga vähenenud 53 839 eurot, vähenemine 6,1%.

Tabel 5. Põhitegevuse kulud kultuuri valdkond

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	VALDKONDADE TULUD	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
203		Kultuurivaldkond	876 709	822 870	-6,1%
08102		Sporditegevus	18 000	19 000	5,6%
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 000	19 000	5,6%
08107		Noorsootöö ja noortekeskused	207 360	170 560	-17,7%
	45	Liikmemaksud	330	330	0,0%
	50	Personalikulud	132 475	117 800	-11,1%
	55	Majandamiskulud	74 555	52 430	-29,7%
08109		Mittetulundusühenduslik tegevus	12 500	0	
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 000	0	
	55	Majandamiskulud	2 500	0	
08109		Toila valla Spordi ja Kultuurikeskus	488 926	451 260	-7,7%
	50	Personalikulud	230 310	236 840	2,8%
	55	Majandamiskulud	258 616	214 420	-17,1%
08201		Toila Vallaraamatukogu	106 383	110 610	4,0%
	50	Personalikulud	66 800	69 470	4,0%
	55	Majandamiskulud	39 583	41 140	3,9%
08203		Kukruse Polaarmõis SA	29 800	29 300	-1,7%
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 500	28 500	0,0%
	55	Majandamiskulud	1 300	800	-38,5%
08300		Vallaleht	13 740	14 670	6,8%
	55	Majandamiskulud	13 740	14 670	6,8%
08600		Muu vaba aeg, kultuur sh mittetulundusühenduste toetused	0	27 470	
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	10 000	
	55	Majandamiskulud	0	17 470	

08102 Sporditegevus 19 000 eurot

Eelarves kajastatakse sihtotstarbelised toetused spordiseltsidele ja -ühendustele ning sportlastele. Tegevuskulud suurenevad 5,6%.

08107 Noorsootöö ja noortekeskused 170 560 eurot

Eelarves kajastatakse noortekeskuste ja noortevolikogu personalikulud, administreerimis- ja ülalpidamiskulud Järve külas ja Kohtla-Nõmmel, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia-, inventar, koolitused, tervishoiuteenus ning noorte maleva toitlustuskulud. Lisaks kulud erinevate ürituste läbiviimiseks ja väljasõitudeks. Eelarve sisaldab huvihariduskava tegevuste läbiviimist. Tegevuskulud vähenevad võrreldes 2022. aastaga 17,7%. Vähenemise on suurel määral tingitud asjaolust, et 2023. aastal ei ole planeeritud Erasmuse projekti kulusid.

08109 Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus 451 260 eurot

Eelarves kajastatakse keskuse juhtimise, spordi ja kultuuriga seotud personali kulud. Majandamiskuludes on Voka spordihoone, Voka olmehoone, Toila seltsimaja, Kohtla-Nõmme ja Saka rahvamajade kulud. Majanduskulud on nimetatud hoonete ülalpidamiseks, administreerimis-, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia-, inventari, koolituse, sõidukite ülalpidamise, meditsiini kuludeks. Lisaks kulud erinevate ürituste läbiviimiseks ja transporditeenusteks. Eelarve maht on vähenenud võrreldes 2022. aastaga 7,7%.

08201 Toila Vallaraamatukogu 110 610 eurot

Eelarves kajastatakse Toila, Voka, Kohtla-Nõmme ja Saka raamatukogude personalikulud. Majandamiskuludeks on ruumide ülalpidamiskulud, perioodika ost, administreerimis-, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia-, inventari kulud. Lisaks ürituste läbiviimise ja koolituskulud ning meditsiini- ja hügieenitarvete ost. Raamatute ostmiseks on planeeritud 14 700 eurot. Eelarve kasvab 9,5%, kuna Voka raamatukogu on üle viidud õhksoojuspumba küttele ja ülalpidamiskulud on suuremad.

08203 Muuseumid 29 300 eurot

Kulud on Kukruse Polaarmõis SA ülalpidamise toetuseks 28 500 eurot ja hoone kindlustus 800 eurot. Kulud jäävad 2022. aasta tasemele.

08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused (vallaleht) 14 670 eurot

Eelarve kulud on seotud valla lehe „Toila valla leht” trükkimise ja kojukandega 14 000 eurot ja valla Facebooki kodulehe reklaam 670 eurot. Kulude kasv 6,8% seoses trükihindade kallinemisega.

08600 Muu vaba aeg, kultuur sh mittetulundusühenduste toetused 24 500 eurot

Eelarves kajastatakse mittetulundusühingutele (MTÜ), projektipõhiste ürituste ja omaosaluste toetusi. 2022. aastal olid antud tegevusalal kajastatud kulud planeeritud eraldi tegevusalale (08109).

HARIDUSVALDKOND

Haridusvaldkond moodustab 59,9% põhitegevuse kuludest.

Hariduse valdkonnas on kulud võrreldes 2022. aastaga suurenenud 596 284 eurot ehk kulude kasv 12,7%.

Tabel 6. Põhitegevuse kulud haridusvaldkond

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	VALDKONDADE TULUD	2022 eelarve (sh lisaeelarved)	2023 eelarve	Muutus %
204		Haridusvaldkond	4 696 651	5 292 935	12,7%
091		Alusharidus kokku	1 892 741	2 176 070	15,0%
09110		Eraldised teistele omavalitsustele-lasteaia kohamaksud ja toiduvedu	487 984	520 003	6,6%
	55	Majandamiskulud	487 984	520 003	6,6%
09110		Toila Lasteaed Naerumeri	599 532	687 357	14,6%
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	44 616	0	-100,0%
	55	Majandamiskulud	554 916	687 357	23,9%
09110		Voka Lasteaed Naksitrallid	529 634	570 150	7,6%
	50	Personalikulud	407 200	418 020	2,7%
	55	Majandamiskulud	122 434	152 130	24,3%
09110		Kohtla-Nõmme Kool (lasteaed)	275 591	398 560	44,6%
	50	Personalikulud	212 626	341 110	60,4%
	55	Majandamiskulud	62 965	57 450	-8,8%
092		Põhi- ja üldkeskharidus kokku	2 268 715	2 498 390	10,1%
09212		Kohtla-Nõmme Kool	709 857	780 028	9,9%
	50	Personalikulud	554 247	626 860	13,1%
	55	Majandamiskulud	155 610	153 168	-1,6%
09212		Eraldised teistele omavalitsustele- üldhariduskooli kohamaksud	202 500	158 000	-22,0%
	55	Majandamiskulud	202 500	158 000	-22,0%
09212		Toila Gümnaasium (põhikool)	1 202 608	1 369 227	13,9%
	50	Personalikulud	893 487	1 088 466	21,8%
	55	Majandamiskulud	309 121	280 761	-9,2%
09213		Toila Gümnaasium (gümnaasium)	153 750	191 135	24,3%
	50	Personalikulud	153 750	191 135	24,3%
095		Huviharidus kokku	397 018	446 770	12,5%
09510		Eraldised teistele omavalitsustele- huvikoolide kohamaksud	216 438	250 000	15,5%
	55	Majandamiskulud	216 438	250 000	15,5%
09510		Toila Muusika- ja Kunstikool	180 580	196 770	9,0%
	45	Liikmemaksud	150	150	0,0%
	50	Personalikulud	154 460	173 005	12,0%
	55	Majandamiskulud	25 970	23 615	-9,1%
09600		Koolitransport	41 800	45 300	8,4%
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 000	6 300	5,0%
	55	Majandamiskulud	35 800	39 000	8,9%
09601		Koolitoit	71 865	67 725	-5,8%
	55	Majandamiskulud	71 865	67 725	-5,8%
09800		Muu haridus, sh hariduse haldus	24 512	58 680	139,4%
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 570	1 440	-8,3%
	50	Personalikulud	100	33 450	
	55	Majandamiskulud	22 842	23 790	4,2%

Haridusvaldkonnas on alushariduses lasteaiaõpetajate töötasustamise osas riigi ja vallapoolne rahastamine alljärgnev:

Kohtla-Nõmme Kool, lasteaed

Kohtla-Nõmme kooli lasteaiaõpetajate personalikulu 226 550 eurot (sh riigieelarvest 32 400 ja valla eelarvest 194 150 eurot).

Voka Lasteaed Naksitrallid

Voka Lasteaia Naksitrallid lasteaiaõpetajate personalikulu 228 397 eurot (sh riigieelarvest 48 600 ja valla eelarvest 179 797 eurot).

Haridusvaldkonnas on põhi- ja üldkeskhariduses õpetajate ja juhtide töötasustamise osas riigi ja valla poolne rahastamine alljärgnev:

Kohtla-Nõmme Kool

Kohtla-Nõmme kooli õpetajate ja juhtide personalikulu 444 544 eurot sh riigieelarvest 425 124 ja valla eelarvest 19 420 eurot.

Toila Gümnaasium

Toila Gümnaasiumi põhikooli õpetajate ja juhtide personalikulu 769 666 eurot sh riigieelarvest 735 298 ja valla eelarvest 34 368 eurot.

Toila Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajate personalikulu 191 135 eurot sh riigieelarvest 144 290 ja valla eelarvest 46 845 eurot.

09110 Eraldised teistele omavalitsustele-lasteaia kohamaksud 520 003 eurot

Eraldised on ette nähtud teiste kohalike omavalitsuste territooriumil asuvates lasteaedades käivate Toila valla laste kulude katteks 500 003 eurot ja Toila Lasteaed Naerumeri toiduveno teenuseks 20 000 eurot. Kulude kasv 6,6%. Toila valla laste arv 15.11.2022 seisuga teiste omavalitsuste lasteaedades on 75 last ja ühe kuu kulu lapse kohta on 556 eurot.

09110 Toila Lasteaed Naerumeri 687 357 eurot

Tegemist on eralasteaiaga. Rahastamiseks on sõlmitud leping teenuse ostmiseks 60 lapsele. Ühe kuu kulu lapse kohta on 955 eurot.

2023. aasta eelarve on suurenenud 132 441 eurot, kulude kasv 23,8%.

Novembrikuu seisuga on lasteaia nimekirjas on 46 last. Alatäituvuse tõttu on ühe kuu tegelik kulu lapse kohta 1 245 eurot.

09110 Voka Lasteaed Naksitrallid 570 150 eurot

Lasteaia nimekirjas oli 15.11.2022 seisuga 60 last. Tegevusala all kajastatakse 4 rühma personali ja koolituse kulud. Lisaks hoone ülalpidamiskulud, õppevahendite ja infotehnoloogiliste vahendite ja inventari soetamise kulud, toiduainete ost ja ürituste läbiviimise kulud. Ühe kuu kulu lapse kohta on 631 eurot.

Tegevuskulude kasv 7,6% sh personalikulude kasv 2,7% võrreldes 2022. aastaga.

Majanduskulude kasv 24,3%, millest suurim kasv on hoone ülalpidamiskulud summas 37,0%. See on tingitud maagaasi hinnast, mis on aasta võrdluses kahekordselt kallinenud.

09110 Kohtla-Nõmme Kool, lasteaed 398 560 eurot

Lasteaia nimekirjas oli 15.11.2022 seisuga 40 last. Tegevusala all kajastatakse 4 rühma personali ja koolituse kulud. Lisaks ruumide ülalpidamiskulud, õppevahendite ja infotehnoloogiliste vahendite ja inventari soetamise kulud, toiduainete ost ja ürituste läbiviimise kulud. Ühe kuu kulu lapse kohta on 699 eurot.

Tegevuskulude kasv 44,6% sh personalikulude kasv 60,4%, mis sisaldab 4. rühma täiendavat

personali ning sisaldab abipersonali töötasu, mis varasemalt oli kooli eelarves. Majanduskulude vähenemine 1,6%, mis on tingitud sellest, et 2022 aasta eelarve sisaldas uue rühmaruumi sisustamiskulusid. Lasteaia ruumide ülalpidamiskulu on suurenenud kahekordseks, mis tuleneb soojuse kulude jaotamise põhimõtte muutmisest.

09212 Eraldised teistele omavalitsustele – üldhariduskooli kohamaksud 158 000 eurot.

Eraldised on ette nähtud teiste kohalike omavalitsuste territooriumil asuvates põhikoolides ja gümnaasiumides õppivate Toila valla õpilaste kulude katteks. Toila valla õpilaste arv teiste omavalitsuste põhikoolides ja gümnaasiumides on kokku 276 õpilast, kuid tasume 139 õpilase eest. Vahendid on arvestatud teiste omavalitsuste poolt osutatavate kooliteenuste kulude katmiseks võttes arvesse Põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse § 83 lg 7 alusel kehtestatud piirmäära 99 eurot õpilase kohta. Eraldiste osas on vähenemine võrreldes 2022. aastaga seotud Järve Kooli riigistamisega.

09212 Kohtla-Nõmme Kool, kool 780 028 eurot

Koolis on 15.11.2022 seisuga 126 õpilast. Eelarves kajastatakse personali (sh õpetajad) ja koolituse kulud. Lisaks hoone ülalpidamiskulud, õppevahendite ja infotehnoloogiliste vahendite ja inventari soetamise kulud, ürituste läbiviimise kulud. Ühe kuu kulu õpilase kohta on 263 eurot.

Tegevuskulude kasv 9,9% sh personalikulude kasv 13,1%. Majanduskulude vähenemine 1,6%, mis tuleneb soojuse kulude jaotamise põhimõtte muutmisest. Inventari osas on planeeritud uue algklassimööbli soetamine.

09212 Toila Gümnaasium (põhihariduse) 1 369 227 eurot

Koolis on 15.11.2022 208 õpilast Eelarves kajastatakse personali (sh õpetajad) ja koolituse kulud. Lisaks hoone ülalpidamiskulud, õppevahendite ja infotehnoloogiliste vahendite ja inventari soetamise kulud, ürituste läbiviimise kulud. Ühe kuu kulu õpilase kohta on 168 eurot (sisaldab gümnaasiumi osa).

Tegevuskulude kasv 13,9% sh personalikulude kasv 21,8%. Majanduskulude vähenemine 9,2%, võrreldes 2022. aastaga on vähenemine seotud inventari soetamise ja õppesõidu koolitusega eelmisel aastal.

09213 Toila Gümnaasium (gümnaasium) 191 135 eurot

Koolis on 15.11.2022 seisuga 54 õpilast. Eelarve on ette nähtud õpetajate personalikuludeks. Personalikulu kasv on 24,3% seoses õpetajate palgatõusuga. Riigieelarveline eraldis suurenes võrreldes 2022. aastaga 11,8%.

09510 Eraldised teistele omavalitsustele – huvihariduskoolid 250 000 eurot.

Eraldised on ette nähtud teiste kohalike omavalitsuste territooriumil asuvates huvihariduskoolides õppivate Toila valla õpilaste kulude katteks. Toila valla õpilaste arv seisuga 15.11.2022 teiste omavalitsuste huvihariduskoolides on 117. Ühe kuu kulu õpilase kohta on 178 eurot. Kulude kasv 15,5%.

09510 Toila Muusika- ja Kunstikool 196 770 eurot

Koolis on 15.11.2022 seisuga 72 õpilast. Eelarves kajastatakse huvihariduse personali ja majandamiskulusid. Ühe kuu kulu õpilase kohta on 213 eurot. Tegevuskulude kasv 9,0% sh personalikulude kasv 12,5%.

Majanduskulude vähenemine 9,1%, sest 2022. aasta eelarve sisaldas huvihariduse kulusid.

09600 Koolitransport 45 300 eurot

Teenuse osutamiseks on sõlmitud leping Ekspress Auto L OÜga õpilaste transportimiseks Toila Gümnaasiumisse 39 000 eurot ja Kohtla-Järve Linnavalitsusega koostööleping õpilaste tasuta sõiduks Kohtla-Järve linnaliinidel 6 300 eurot. Eelarve kulude kasv 8,4%.

09601 Koolitoit 67 725 eurot

Tegemist on riigi poolse koolilaste toitlustamisega 1 euro eest päevas ja summa on jagatud koolidele: Toila 45 675 eurot ja Kohtla-Nõmme Kool 22 050 eurot.

09800 Muu haridus 58 680 eurot

Eelarves on planeeritud Ida-Virumaa haridusklastri ja Eesti Koolitoidu Liidu liikmemaks, haridusspetsialisti personalikulud ning majandamiskulud koolidega seotud ühisürituste läbiviimiseks ja projektide omafinantseerimiseks. Eelarve sisaldab huvihariduse majandamiskulusid, mis jagatakse eelarves 2. lugemisel hallatavatele asutustele peale huvihariduskava vastuvõtmist.

SOTSIAALVALDKOND

Sotsiaalvaldkonna eelarve moodustab põhitegevuse kuludest 7,1%. Sotsiaalvaldkonnas on kulud võrreldes 2022. aastaga vähenenud 100 018 eurot ehk kulude vähenemine 13,7%.

Tabel 7. Põhitegevuse kulud sotsiaalvaldkond

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	VALDKONDADE TULUD	2022 eelarve (sh lisaelarved)	2023 eelarve	Muutus %
207		Sotsiaalvaldkond	730 428	630 410	-13,7%
10121		Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	29 553	25 400	-14,1%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	16 783	19 400	15,6%
	55	Majandamiskulud	12 770	6 000	-53,0%
10200		Eakate sotsiaalhoolekande asutused (hooldekodud)	72 000	80 000	11,1%
	55	Majandamiskulud	72 000	80 000	11,1%
10201		Muu eakate sotsiaalne kaitse	15 200	14 200	-6,6%
	45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 500	6 000	9,1%
	55	Majandamiskulud	9 700	8 200	-15,5%
10300		Toitjakaotanute sotsiaalne kaitse/matusetootus	18 000	0	-100,0%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	17 820		-100,0%
	55	Majandamiskulud	180		-100,0%
10400		Asendus- ja järelhooldusteenus	77 099	45 270	-41,3%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	300		-100,0%
	55	Majandamiskulud	76 799	45 270	-41,1%
10402		Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	144 592	102 410	-29,2%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	129 542	84 200	-35,0%
	50	Personalikulud	1 060	2 410	127,4%
	55	Majandamiskulud	13 990	15 800	12,9%
10600		Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	10 190	4 000	-60,7%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	740	0	-100,0%
	55	Majandamiskulud	9 450	4 000	-57,7%
10701		Riiklik toimetulekutoetus	112 639	115 000	2,1%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	112 639	115 000	2,1%
10702		Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	4 470	4 000	-10,5%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	3 970	4 000	0,8%
	55	Majandamiskulud	500	0	-100,0%
10900		Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	246 685	240 130	-2,7%
	41	Antavad toetused tegevuskuludeks	2 100	2 440	16,2%
	50	Personalikulud	210 920	224 115	6,3%
	55	Majandamiskulud	33 665	13 575	-59,7%

10121 Puudega inimeste sotsiaalne kaitse 25 400 eurot

Antud toetuste tegevusalal kajastatakse kulud hooldajatoetuste ja sotsiaalmaksu maksmiseks puuetega lastele ja täiskasvanutele ning nende hooldajatele. Puudega inimeste toetust makstakse 2022. aasta novembri seisuga 13 täiskasvanule ja 1 lapsele. Kulude kahanemine

14,1% on seotud sellega, et 2022. aasta eelarves oli kajastatud ESF toetus sügava puudega lastele, mida 2023. aasta eelarves ei ole.

10200 Eakate sotsiaalhoolekandeesutused 80 000 eurot

Eelarves on Toila valla poolt suunatud abivajajad erinevatesse hoolekandeesutustesse. 2022. aasta novembris oli hoolealuseid 16 inimest. Hoolekandeesutuste eelarve kasv 11,1%. Riigipoolset toetust, mis rakendub 2023. aasta teisel poolaastal ei ole eelarves kajastatud.

10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse 14 200 eurot

Eelarve sisaldab eakatele suunatud üritusi ning ühistranspordi finantseerimist (Kohtla-Järve Linnavalitsus).

10300 Toitjakaotanute sotsiaalne kaitse

Eelarve on 2023. aastal kajastatud tegevusala muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse (10402) all.

10400 Asendus- ja järelhooldusteenus 45 270 eurot

Asendushooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on pika- või lühiajaliselt lapse heaolu ja õiguste tagamine, lapsele tema põhivajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, lapsele turvalise ja arenguks soodsa elukeskkonna loomine ning lapse ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täisealisena. Asendushooldusteenuse osutaja on hoolduspere, perekodu ja asenduskodu.

Järelhooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on asendushoolduselt ja eestkostelt lahkuva isiku iseseisva toimetuleku ja õpingute jätkamise toetamine. Riigieelarvest määratakse vastavalt riigieelarve võimalustele toetus kohaliku omavalitsuse üksustele asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks ja korraldamiseks ning hooldusperede toetamiseks.

Nimetatud tegevusalal kajastuvad riigi toetusfondist eraldatud sihtotstarbelised vahendid (esialgselt planeeritud riigieraldis, millele lisandub 2022. aasta toetuse jääk). 2022. aasta novembri seisuga osutati teenust 2 lapsele. Põhiline teenuse osutaja on SOS Lasteküla Eesti Ühing.

10402 Muu perekondade ja laste kaitse 102 410 eurot

Eelarves kajastatakse lastele ja peredele väljamakstavad sotsiaalsest vajadusest lähtuvad toetusi – sünnitoetus, koolimineku ja koolisõidutoetus, peredele lasteaiamaksu kompenseerimine, toetus peredele toimetuleku tagamiseks ja matusetoetus.

2022. aasta novembri seisuga sündis Toila vallas 16 last. 2022. aastal taotles koolitoetust 1. klassi õpilastele 61 taotlejat (toetus on 100 eurot lapse kohta). 2022. aasta novembri seisuga maksti lasteaia kulude toetust 20 taotlejale, koolisõidutoetust 6 taotlejale, toetust toimetuleku tagamiseks 110 taotlejale, matusetoetust 43 taotlejale.

2023. aasta eelarves ei ole riigi poolt 2022. aastal eraldatud energiahinna leevendamise toetust. Sellest on tingitud eelarve kahanemine.

10600 Eluasemeteenused riskirühmadele 4 000 eurot.

Eelarve sisaldab projektide omafinantseerimist 4000 eurot. 2022. aasta eelarves olid kajastatud toetused, mis on 2023. aastal tegevusala muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse (10402) vajaduspõhiste toetuste all. Sellest on tingitud eelarve kahanemine.

10701 Riiklik toimetulekutoetuse 115 000 eurot.

Riigieelarvelised vahendid, mis eraldatakse riigi poolt kehtestatud toimetulekupiirist allapoole jäävate inimeste toetusteks. Toila vallas maksti 2022. aastal toimetulekutoetust ühes kuus keskmiselt 25 inimesele.

10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse 4 000 eurot

Siin kajastatakse muid sotsiaalsete riskirühmade sotsiaaltoetusi. 2022. aasta eelarves kajastatud toetused on 2023. aastal tegevusala muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse (10402) vajaduspõhiste toetuste all, millest on tingitud eelarve kahanemine.

10900 Muu sotsiaalne kaitse haldus 240 130 eurot

Sotsiaalvaldkonna teenistujate personalikulud. Kajastatud on administreerimiskulud, koolituskulud, sõidukite ülalpidamiskulud. 2022. aasta novembri seisuga on osutatud koduhooldusteenust 43 inimesele. EL Sotsiaalfondi projekti „Koduteenuste arendamine” eelarve on 72 790 eurot ja projekt lõpeb 30.09.2022. Sellest on tingitud kulude kahanemine.

INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU -284 730 eurot

Investeeringustegevuse planeerimisel on arvestatud Toila valla 2022-2026 eelarvestrateegias väljatoodud ja rekonstrueerimist vajavate ning 2022. aasta eelarvest ületulevate objektidega.

Sissetulekud (+) summas 226 612 eurot, sh

• põhivara müük	5 000
• tulud hoiuste intressidest	250
• põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	221 362
sealhulgas:	
<i>Siseministeerium – toimepidevuse tagamise toetus</i>	39 515
<i>Maakondade arengustrateegiate elluviimise toetus</i>	99 450
<i>PRIA Kalanduse toetus</i>	20 830
<i>Rahandusministeerium hajaasustuse toetus</i>	31 570
<i>Leader programmi toetus</i>	24 997
<i>Rahandusministeerium</i>	5 000

Väljaminekud (-) summas 511 342 eurot, sh**Põhivara soetus 381 752 eurot, sh**Vallavalitsemisvaldkond

• Vallavalitsus -Toila vallamaja invarajatis	12 000
• Avalik kord ja julgeolek – toimepidevuse tagamine	57 165

Majandusvaldkond

• Maanteetransport (vallateed)	132 600
sh - Jõhvi-Toila kergliiklustee projekt	85 000
- Kohtla-Nõmme ja Kohtla-Järve ühendamine kergliiklusteega projekt	47 600
• Toila Sadam , sadama-alale kütusetankur	25 000

• Üldmajanduslikud arendusprojektid – projekteerimine	22 770
<u>Kultuurivaldkond</u>	
• Toila valla noortekeskused – mobiilne noortekeskus	43 217
<u>Haridusvaldkond</u>	
• Hariduse haldus - energiatõhusate meetmete rakendamine	70 000
• Toila Gümnaasium -katuse ja müüri remont	19 000
Põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine 126 360 eurot, sh	
<u>Majandusvaldkond</u>	
• Vee- ja kanalisatsiooni arendamine	30 000
• Üldmajanduslikud arendusprojektid - hajaasustuse programm	63 140
<u>Haridusvaldkond</u>	
• Toila Gümnaasium, vedelgaasikatel	33 220
Laenuintresside tasumine	3 230

FINANTSEERIMISTE GEVUS KOKKU 30 700 eurot

Kohustuste võtmine (+)

Kavandatud pangalaenu **100 000 eurot** (energiatõhusate meetmete rakendamine)

Kohustuste tasumine (-)

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud järgmiste kehtivate valla laenude põhiosade tagasimaksed 2023. aastal summas **69 300 eurot**.

LHV Pank

- Laenuleping nr KL-10111TO sõlmitud (endine Danske Bank) 10.11.2015, lõpptähtpäev 10.11.2023

Swedbank Liising

- Liisingleping nr 01526145L sõlmitud 30.11.2021, lõpptähtpäev 30.11.2026

Kohustiste tasumise vähenemine 42,4% tuleneb 2022. aastal kahe LHV Pangaga sõlmitud laenulepingu lõppemisest.

Eelarveaastal kavandatava pangalaenu (kohustuste võtmine) summas 100 000 eurot tagasimakse alguseks on planeeritud 01.09.2023.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsed varad vähenevad (-) summas **470 000 eurot**.

NÕUETE JA KOHUSTUSTE MUUTUS

Eelarvega võib kavandada eelmisel eelarveaastal laekumata jäänud sissetulekuid 2023. aasta eelarves, kui need tulenevad:

- investeringute elluviimise lepingust või riigihankest
- sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks saadavast sihtfinantseerimisest

Nõueteks on planeeritud 2023. aasta eelarvesse kokku **58 760 eurot**.