

Seletuskiri
Toila valla 2025. a 2. lisaeelarve juurde

SISUKORD

1. SISSEJUHATUS.....	3
2. KOONDEELARVE	3
3. PÕHITEGEVUSE TULUD.....	4-6
4. PÕHITEGEVUSE KULUD.....	7-8
5. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	9
6. EELARVE ÜLESEHITUSE KIRJELDUS.....	10

1. Sissejuhatus

Toila valla 2025. aasta 2. lisaeelarve on vallavalitsuse 30. septembri 2025 aasta istungil heaks kiidetud ja suunatud vallavolikogule menetlemiseks.

Muudatused on koostatud seoses sihtotstarbeliste toetuste lisamisega eelarvesse.

Tulude osas suurendatakse üksikisiku tulumaksu, tulu kaupade ja teenuste eest ning muid tulusid.

Täiendatakse ja täpsustatakse 2025. aasta põhitegevuse kulusid. Investeeringute osas on täpsustatud ja vähendatud 2025. aastal planeeritud mahtusid ning lisatud põhivara sihtfinantseerimine hajaasustuse programmis 2025. aastal eraldatud toetus. Finantseerimistegevuse osas vähendatakse varasemalt planeeritud laenu võtmise mahtu ja 2025. aastaks planeeritud intresside tasumist.

2. Koondeelarve

2025. aasta 2. lisaeelarve maht on - 1 105 651 eurot sh.

- Põhitegevuse tulud suurenevad 416 400 eurot
- Põhitegevuse kulud suurenevad - 328 700 eurot
- Investeerimistegevus väheneb 57 820 eurot
- Finantseerimistegevus väheneb - 145 520 eurot (-200 000 eurot + 54 480 eurot)

Tabel 1. Toila valla 2025. aasta eelarve, 2. lisaeelarve ja 2025. aasta eelarve kokku

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	TULUD TULULIHKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku
		PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	10 169 000	416 400	10 585 400
30	Maksutulud		6 670 000	28 000	6 698 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist		762 790	67 160	829 950
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks		2 705 210	315 730	3 020 940
38	Muud tegevustulud		31 000	5 510	36 510
		KULUD KULULIHKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku
		PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-9 875 000	-328 700	-10 203 700
4	Antavad toetused tegevuskuludeks		-644 306	-33 511	-677 817
41	Sotsiaalitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele		-533 006	-33 361	-566 367
45	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-111 300	-150	-111 450
	Muud tegevuskulud		-9 230 694	-295 189	-9 525 883
50	Personalikulud		-5 701 311	-203 908	-5 905 219
55	Majandamiskulud		-3 468 533	-90 241	-3 558 774
60	Muud kulud (sh reservfond)		-60 850	-1 040	-61 890
		PÕHITEGEVUSE TULEM	294 000	87 700	381 700

Põhitegevuse tulem on 2. lisaeelarves 87 700 eurot, kokku **381 700** eurot.

kulu liik	KULUD KULULIHKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 022 640	57 820	-1 964 820
38	Põhivara müük (+)	65 000	-43 000	22 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 648 443	1 383 091	-2 265 352
35	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	2 589 803	-1 279 051	1 310 752
45	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-1 007 280	-15 480	-1 022 760
650	Finantskulud (-)	-26 720	12 260	-14 460
650	Finantstulud (+)	5 000	0	5 000
	EELARVE TULEM PUUDUJÄÄK (-)	-1 728 640	145 520	-1 583 120

kulu liik	KULUD KULULIHKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	919 640	-145 520	774 120
25	Kohustuste võtmine (+)	1 000 000	-200 000	800 000
25	Kohustuste tasumine (-)	-80 360	54 480	-25 880

Investeeringustegevuse eelarve väheneb 57 820 eurot, kokku **-1 964 820** eurot.

Finantseeringustegevuse eelarve väheneb -145 520 eurot, kokku **774 120** eurot.

Toila valla 2025.aasta 2. lisaeelarve maht on **-1 105 651** eurot, eelarve kogumaht koos lisaeelarvega on **13 532 152** eurot.

3. Põhitegevuse tulud

2025. aasta põhitegevuse tulueelarve suureneb **416 400** euro võrra ning tulueelarve on kokku **10 585 400** eurot.

Tabel 2. Põhitegevuse tulude eelarve

tegevusala/ valdkonna kood	tulu/ kulu liik	TULUD TULULIHKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku
		PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	10 169 000	416 400	10 585 400
	30	Maksutulud	6 670 000	28 000	6 698 000
	32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	762 790	67 160	829 950
	35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 705 210	315 730	3 020 940
		<i>Sh tasandusfond</i>	150 776	0	150 776
		<i>toetusfond haridus</i>	1 519 327	84	1 519 411
		<i>toetusfond muud toetused</i>	377 937	0	377 937
		<i>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</i>	657 170	315 646	972 816
	38	Muud tegevustulud	31 000	5 510	36 510

Maksutulude muudatused on alljärgnevad:

Üksikisiku tulumaks 28 000 eurot (Maksu- ja Tolliameti 25.09.2025 teatise 8 kuu andmetel ülelaekumine)

Kokku: 28 000 eurot

Tulud kaupade ja teenuste müügist on muudatused alljärgnevad:

sh suurenemised

Vallavalitsus	43 810 eurot (hoonestusõiguse tasu RR Lektus OÜ, Toila Pikk tn 18b kinnistu)
Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	730 eurot (täiendav teenuste tulu)
Toila valla noortekeskused	1 400 eurot (teenuse tulu laekumine)
Muu vaba aeg	2 080 eurot (täiendav tulu laekumine)
Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	6 240 eurot (täiendav teenuste tulu)
Teistelt KOV-idelt koolide teenustelt	9 000 eurot (suurenes teiste omavalitsuste laste arv)
Teistelt KOV-idelt huvikooli teenustelt	3 000 eurot (suurenes teiste omavalitsuste laste arv)
Muu eakate sotsiaalne kaitse	300 eurot (teenuse tulu)
Eakate koduteenus	2 600 eurot (täiendav koduteenuse tulu laekumine)

sh vähenemised

Vallavalitsus	-2 000 eurot (muu toodete ja teenuste müük teenuse vähenemine)
---------------	--

Kokku: 67 160 eurot

Muud tegevustulud muudatused:

Vallavalitsus	3 950 eurot	(täiendava tulu laekumine)
Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	160 eurot	(täiendava tulu laekumine)
Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	1 400 eurot	(täiendava tulu laekumine)

Kokku: 5 510 eurot

Saadavate toetuste ja sihtfinantseerimiste arvelt suureneb 2. lisaeelarve kokku **315 730** eurot, kokku 3 020 940 eurot.

Tabel 3. Saadavate toetuste ja sihtfinantseerimiste ja tulueelarve

Tegevus ala		2025 eelarve	2025 2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku	Toetuse eraldaja
	Saadavad toetused	2 705 210	315 730	3 020 940	
	Saadavad toetused riigieelarvest sh	2 048 040	84	2 048 124	
201	Vallavalitsemisvaldkond	150 836	0	150 836	
	Tasandusfond (lg 1)	150 776		150 776	
	Rahvastikuregistri toimingute toetus	60		60	
204	Haridusvaldkond	1 660 339	84	1 660 423	
	Üldhariduskoolide toetus	1 519 327	84	1 519 411	IV 18.09.2025 korraldus nr 165 lisavahendid
	Koolieelsete lasteasutuste õpet. tööjõukulude toetus	77 092		77 092	
	Huvihariduse ja -tegevuse toetus	63 920		63 920	
206	Majandusvaldkond	179 269	0	179 269	
	Kohalike teede hoiu toetus	179 269		179 269	
207	Sotsiaalvaldkond	57 596	0	57 596	
07400	Vaimse tervise teenuse toetus	7 291		7 291	
10121	Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	5 887		5 887	
10701	Toimetulekutoetus	44 418		44 418	

Tegevus ala		2025 eelarve kokku	2025 2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku	Toetuse eraldaja
	Saadavad sihtfinantseerimise toetused sh	657 170	315 646	972 816	
201	Vallavalitsemisvaldkond	31 927	0	31 927	
02100	Harjutusväljade häiringu hüvitis	22 434		22 434	
03600	Avalik kord ja julgeolek	9 493		9 493	
203	Kultuurivaldkond	57 062	57 674	114 736	
08107	Toila valla noortekeskused	38 000	25 500	63 500	Erasmus
08107	Toila valla noortekeskused	0	8 023	8 023	Haridus- ja Noorteamet
08107	Toila valla noortekeskused	0	3 181	3 181	Eesti Avatud Noorteühenduste ühendus
08107	Toila valla noortekeskused	0	1 260	1 260	Haridus- ja Teadusministeerium
08109	Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	8 000	0	8 000	Integratsiooni SA
08109	Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	2 950	2 350	5 300	Kultuurkapital
08109	Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	1 100	0	1 100	Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA
08109	Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	0	10 000	10 000	Õiglase ülemineku fond
08109	Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	0	7 360	7 360	Põllumajanduse Registrite Amet (PRIA)
08201	Toila Vallaraamatukogu	7 012	0	7 012	Kultuuriministeerium
204	Haridusvaldkond	533 037	257 972	791 009	
09110	Alusharidus	73 842	41 365	115 207	Haridus- ja Teadusministeerium
09110	Kohtla-Nõmme Kool, lasteaed	1 882	-343	1 539	Keskonnainvesteeringute Keskus
09110	Voka Lasteaed Naksitrallid	870	575	1 445	Tartu Ülikool
09110	Voka Lasteaed Naksitrallid	300	300	600	PRIA koolipiim ja -puuvili
09212	Põhiharidus	393 203	191 675	584 878	Haridus- ja Teadusministeerium
09212	Kohtla-Nõmme Kool	385		385	Tartu Ülikool
09212	Kohtla-Nõmme Kool	1 650		1 650	Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA
09212	Kohtla-Nõmme Kool	1 900		1 900	Haridus- ja Teadusministeerium
09212	Kohtla-Nõmme Kool	0	19 745	19 745	Haridus- ja Teadusministeerium
09212	Kohtla-Nõmme Kool	0	187	187	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium
09601	Kohtla-Nõmme Kool	0	814	814	PRIA koolipiim ja -puuvili
09212	Toila Gümnaasium	3 300		3 300	Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA
09212	Toila Gümnaasium	3 000		3 000	Eesti Interneti SA
09212	Toila Gümnaasium	600		600	Kaitseministeerium
09212	Toila Gümnaasium	600		600	Haridus- ja Teadusministeerium
09212	Toila Gümnaasium	439	637	1 076	Tartu Ülikool; Tallinna Ülikool
09212	Toila Gümnaasium	1 260		1 260	Goethe Instituut
09212	Toila Gümnaasium	0	250	250	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium
09601	Toila Gümnaasium	0	512	512	PRIA koolipiim ja -puuvili
09601	Hariduse haldus	0	2 255	2 255	PRIA koolipiim ja -puuvili
09800	Hariduse haldus	49 806		49 806	Haridus- ja Teadusministeerium
207	Sotsiaalvaldkond	35 144	0	35 144	
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	2 300		2 300	Ida-Viru Omavalitsuste Liit
10600	Eluasemeteenused riskirühmadele	32 844		32 844	Siseministeerium

Suuremad sihtfinantseerimised on: Haridus- ja Teadusministeeriumilt (HTM), käskkiri nr 5.1-7.4/2025/20 „Täiendava tööjõukulu vahendite eraldamine Ida-Virumaa kohalikele omavalitsustele” 250 543 eurot. Toila valla noortekeskuse Erasmuse projekt 25 500 eurot, Noorte Heaks projekt 8 023 eurot ja Ideepuhur projekt 3 181 eurot. Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskuse projektid Õiglase Ülemineku Fondilt summas 10 000 eurot ja Põllumajandusregistrite Ametilt 7 360 eurot ürituste korraldamiseks (Voka Tiigifestival, Aadu Peki nimeline triatlon ja Muinastulede öö).

4. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude eelarve suureneb **328 700** euro võrra ning kulueelarve on kokku **10 203 700** eurot.

Kulude selgitused valdkondade kaupa:

Vallavalitsemisvaldkond, kulude suurendamine 1 000 eurot

sh suurenemised

- Vallavalitsus 1 000 eurot riigilõiv 500 eurot, tarkvara VeeRa andmebaasi ühendamine Jõhvi vallaga 500 eurot

Kultuurivaldkond, kulude suurendamised 71 866 eurot

sh vähendamised

- Noorsootöö ja noortekeskused - 9 366 eurot personalikulude vahendite suunamine Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskusele
- Muu vaba aeg, kultuur -5 000 eurot mittetulundusühingute toetused

sh suurenemised

- Noorsootöö ja noortekeskused 38 480 eurot projektide tegevuste rahastamine 37 964 eurot, omatulude arvelt projektide omafinantseerimiseks 516 eurot
- Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus 45 672 eurot ürituste rahastamine õiglase ülemineku fond 10 000 eurot; PRIA 7 360, Kultuurkapital 2 350 eurot, täiendavalt teenitud tulust 7 600 eurot majanduskuludeks, noortekeskuselt personalikulud 9 366 eurot, rajatiste korrastamine 4 000 eurot, kinnistute korrashoiuks 4 996 eurot
- Muu vaba aeg, kultuur 2 080 eurot ürituste rahastamine täiendavalt teenitud tulust

Haridusvaldkond, kulude suurendamised 224 384 eurot

sh vähendamised

- Eraldised teistele KOV (lasteaiad) -24 000 eurot laste arv vähenenud (12 lapse võrra)
- Eraldised teistele KOV (huviharidus) -10 000 eurot laste arv täpsustunud
- Kohtla-Nõmme Kool (lasteae) -6 228 eurot sh personalikulude suunamine Kohtla-Nõmme Kooli -5 885 eurot, KIK toetuse tagastamine -343 eurot.
- Toila põhikooli ehitamine -13 000 eurot vabanenud vahendid auhinnafond
- Toila Gümnaasium üldkeskharidus -2 080 eurot personalikulude suunamine Toila Gümnaasiumi põhikooli õpetajate personalikuludeks
- Hariduse haldus -7 350 eurot personalikulu vähendamine -5 350 eurot, tarkvara arenduse kulud -2 000 eurot,

sh suurendamised

- Voka Lasteae Naksitrallid 35 884 eurot sh HTM toetus 26 229 eurot, koolipiim 980 eurot, veranda remont 6 700 eurot ja hoone korrashoiuteenused 1 975 eurot
- Kohtla-Nõmme Kool (lasteae) 14 254 eurot sh HTM toetus 14 254 eurot

- Toila Gümnaasium (põhikool) 130 660 eurot sh HTM toetus 127 674 eurot; personalikulud üldkeskharidus eelarvest 2 080 eurot, ülikooli praktika juhendamine 572 eurot, jalgratturite koolitus 250 eurot, kultuuriranits 84 eurot
- Kohtla-Nõmme Kool 102 275 eurot sh HTM toetus 64 883 eurot; HEV väikeklassi inventar 23 805 eurot ja infotehnoloogilised vahendid 6 515 eurot, personalikulud lasteaiast 5 585 eurot, ujumise algõppeks 912 eurot ja asendusõpetajate teenuseks 575 eurot
- Koolitransport 1 000 eurot koolisõidutoetus
- Koolitoit 2 899 eurot sh koolipiima ja -puuvilja toetus Toila Gümnaasium 1 575 eurot ja Kohtla-Nõmme Kool 1 304 eurot.

Majandusvaldkond, kulude suurendamised 30 550 eurot

sh vähendamised

- Vallateed -10 000 eurot vahendite suunamine jäätmekäitlusele
- Avalike alade puhastus - 4 000 eurot kasutamata vahendid
- Muud elamu- ja kommunaalmajandus - 2 450 eurot kasutamata vahendid

sh suurendamised

- Turism 37 000 eurot Valaste oja Ontika poolse matkaraja trepistiku kahjustuste (maalihke tagajärg) likvideerimine
- Jäätmekäitus 10 000 eurot täiendavad vahendid Kohtla ohtlike jäätmete kogumispunkti multilifti konteineri 5 056 eurot soetamine ja väljaveomahtude suurenemisest teenustele 4 944 eurot

Sotsiaalvaldkond, kulude suurendamised 900 eurot

sh vähendamised

- Eakate koduteenus -26 270 eurot hooldatavate isikute arvu vähenemine
- Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele - 700 eurot kodud tuleohutuks kasutamata vahendid

sh suurendamised

- Üldhooldusteenus 26 270 eurot üldhooldusteenusel olevate isikute arvu suurenemine
- Puudega lapse lapsehoiteenus 300 eurot puudega lapse toetus
- Muu eakate sotsiaalne kaitse 300 eurot täiendava omatulu arvelt eakate kuludeks
- Muu sotsiaalne kaitse 1 000 eurot täiendava omatulu arvelt majanduskuludeks

5. Investeermistegevus

Tabel 4. Investeermistegevus

kulul iik	KULUD KULULIHKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaelarve	2025 eelarve kokku
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 022 640	57 820	-1 964 820
38	Põhivara müük (+)	65 000	-43 000	22 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 648 443	1 383 091	-2 265 352
35	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	2 589 803	-1 279 051	1 310 752
45	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-1 007 280	-15 480	-1 022 760
650	Finantskulud (-)	-26 720	12 260	-14 460
650	Finantstulud (+)	5 000	0	5 000

Lisaelarves on alljärgnevad põhivara investeeringute muudatused: 57 820 eurot

Lisaelarves on vähendatud põhivara müüki: **-43 000 eurot** planeeritud elamumaa Toila, Oru tn 2c kinnistu müük planeeritud 2026. aastasse

Lisaelarves on alljärgnevad investeeringud: 1 383 091 eurot

sh vähendamised

Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	972 000 eurot	Voka kogukonnamaja, Narva mnt 2 tegevused lõkkuvad 2026. aastasse
Järve küla rekreatsiooniala	367 636 euro	tegevused lõkkuvad 2026. aastasse
Kohtla-Nõmme Kool	28 315 eurot	ruumide kohandamine kaasavaks õpiruumiks investeeringu summa suunatud majanduskuludesse inventari ja infotehnoloogiliste vahendite soetamiseks
Üldmajanduslikud arendusprojektid	20 000 eurot	suunatud teiste projektide finantseerimiseks
Enrgiatõhusate meetmete rahendamine	5 000 eurot	suunatud teiste projektide finantseerimiseks

sh suurendamised

Voka, Metsa tn 2 spordihoone remont	-5 000 eurot	hanke summade täpsustumine
Voka Lasteaed Naksitrallid remont	- 4 210 eurot	hanke summade täpsustumine
Veemajandus	-650 eurot	Kohtla-Nõmme investeeringu lõplik maksumus

Põhivara soetuseks saadavad investeeringute toetuste muudatused: - 1 279 051 eurot

sh vähendamised

Toila valla Spordi- ja Kultuurikeskus	-942 000 eurot	Voka kogukonnamaja, Narva mnt 2 tegevused lõkkuvad 2026. aastasse
Järve küla rekreatsiooniala	-257 346 eurot	rajamise tegevused lõkkuvad 2026. aastasse
Toila Kooli ehitamine	-67 700 eurot	tegevused lõkkuvad 2026. aastasse
Kohtla-Nõmme Kool	-19 745 eurot	investeeringu tulu suunatud põhitegevuse tuludesse
sh suurendamised		
Üldmajanduslikud arendusprojektid	7 740 eurot	hajaasustuse 2025. aasta programmi toetuse osaline kasutuselevõtt

Põhivara soetuseks antavad investeeringute toetuste muudatused: -15 480 eurot

Üldmajanduslikud arendusprojektid -15 480 eurot Hajaasustuse 2025. aasta programm

Finantseerimistegevus: - 145 520 eurot

kulu- liik	KULUD KULULIIKIDE LÕIKES	2025 eelarve	2. lisaeelarve	2025 eelarve kokku
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	919 640	-145 520	774 120
25	Kohustuste võtmine (+)	1 000 000	-200 000	800 000
25	Kohustuste tasumine (-)	-80 360	54 480	-25 880

Kohustuste tasumine(-) vähenemine seoses kavandatava pangalaenu mahu vähenemine 200 000 euro ja pangalaenu põhiosa tagasimaksete vähenemine 54 480 eurot.

6. Eelarve ülesehituse kirjeldus

Lisaeelarve on vormistatud põhimõttel: eelarve enne lisaeelarvet + lisaeelarve = eelarve kokku.