

## SELETUSKIRI

### Lüganuse valla 2023. aasta eelarvele

Lüganuse valla 2023.a eelarve on koostatud juhindudes Lüganuse valla põhimäärusest, Lüganuse valla arengukavast, Lüganuse valla eelarvestrateegiast, Lüganuse valla finantsjuhtimise korrast, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

2023.a eelarve on koostatud tekkepõhiselt ja üheks eelarveaastaks. Tekkepõhise eelarve korral kajastatakse kõik majandustehingud nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest.

2023.a eelarve prioriteedid:

1. Arengukavas ja eelarvestrateegias kajastatud tegevuste elluviimine lähtudes tegelikest eelarve võimalustest;
2. ehitised korda programmiga jätkamine;
3. hajaasustuse programmis osalemine;
4. uue arengukava ja eelarvestrateegia koostamine;
5. jätkub vanade tänavavalgustuslampide väljavahetamine LED-lampide vastu eesmärgiga vähendada elektrikulu;
6. lasteaedades töötavate õpetaja abide töö väärtustamine tõstes töötasusid;
7. lasteaedade toidupäeva maksumuse tõstmine ja jätkuvalt tasuta toitlustamise tagamine valla lasteaialastele.

Lüganuse valla 2023.a eelarve koosneb 5 eelarveosast:

1. põhitegevuse tulud (maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused tegevuskuludeks, muud tegevustulud s.h kaevandamisõiguse tasu, vee erikasutus tasu);
2. põhitegevuse kulud (antud toetused tegevuskuludeks, muud tegevuskulud);
3. investeerimistegevus (põhivara müük ja soetus, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, finantstulud ja -kulud);
4. finantseerimistegevus (kohustuste võtmine ja tasumine);
5. likviidsete varade muutus (raha ja pangakontode saldo muutus).

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest peab seletuskiri sisaldama selgitusi ja põhjendusi eelmise aasta, jooksva aasta ja eelseisva eelarveaasta kohta. Käesolevas seletuskirjas on kajastatud 2021.a eelarve täitmine, 2022.a eelarve koos lisaeelarvega nr 2, 2023.a eelarve eelnõu ning muutus võrreldes 2022.a eelarvega.

2023.a eelarves on planeeritud põhitegevuse tuludeks 9 927 404 eurot, põhitegevuse kuludeks 8 954 826 eurot, investeerimistegevuseks -1 061 976 eurot ja finantseerimistegevuseks 89 398. 2023.a eelarve maht on 10 646 504 eurot.

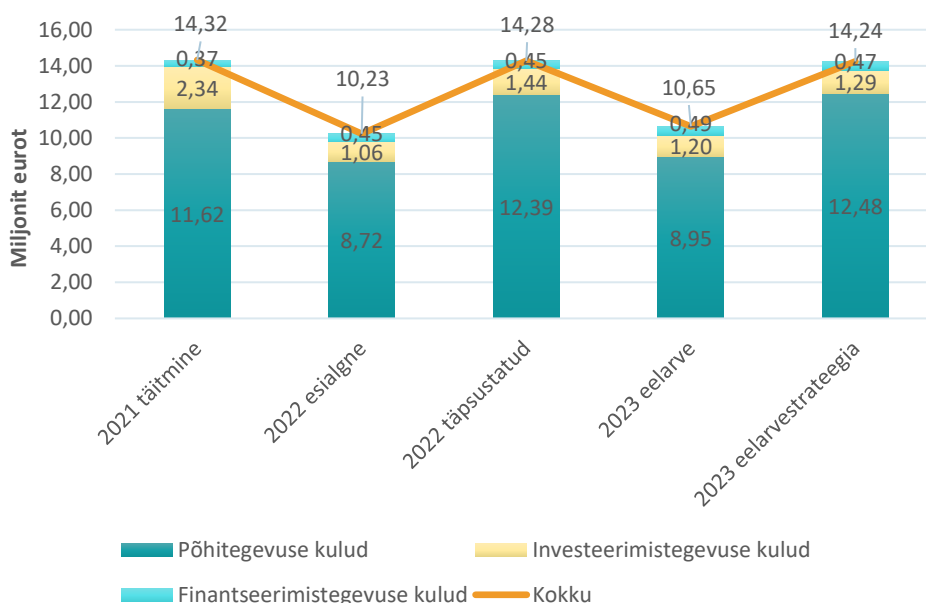
Tabel 1. 2023.a eelarve põhinäitajad

Kirje nimetus	2023.a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	9 927 404,00
Põhitegevuse kulud kokku	8 954 826,00

<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>972 578,00</b>
Investeeringustegevus kokku	-1 061 976,00
<b>Eelarve tulem (ülejääk +/-puudujääk -)</b>	<b>-89 398,00</b>
Finantseeringustegevus	89 398,00
<b>Likviidsete varade muutus (+ suuremine/ - vähenemine)</b>	<b>0,00</b>

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulem näitab valla omafinantseerimis võimekust, mis tähendab, et põhitegevusest jääb vahendeid investeeringustegevuseks ning olemasolevate kohustuste katmiseks. Tulenevalt Kiviõli linna ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahelise laenulepingu (laen võeti linna vee ja kanalisatsioonitrasside renoveerimiseks) eritingimusest, on vallal kohustus tagada, et iga-aastane põhitegevuse tulem kataks jooksva aasta laenukohustuste põhiosa maksed ja intressikulude summa.

Alljärgnevalt graafikult on näha, et eelarve maht on 2023.a eelarve ja eelarvestrateegia 2023.a numbrites küllaltki erinev. Erinevus tekib põhitegevusekulude suuruses, kuna eelarvestrateegias on arvestatud ka toetusfondi ning muude sihtotstarbeliste toetuste summadega ja nende arvelt tehtavate kuludega. 2023.a eelarvesse lisatakse need aga lisaelarvetega siis kui toetuse summad on kinnitatud või vastavad lepingud sõlmitud. 2023.a eelarve maht on sarnane 2022.a esialgse eelarve mahule.

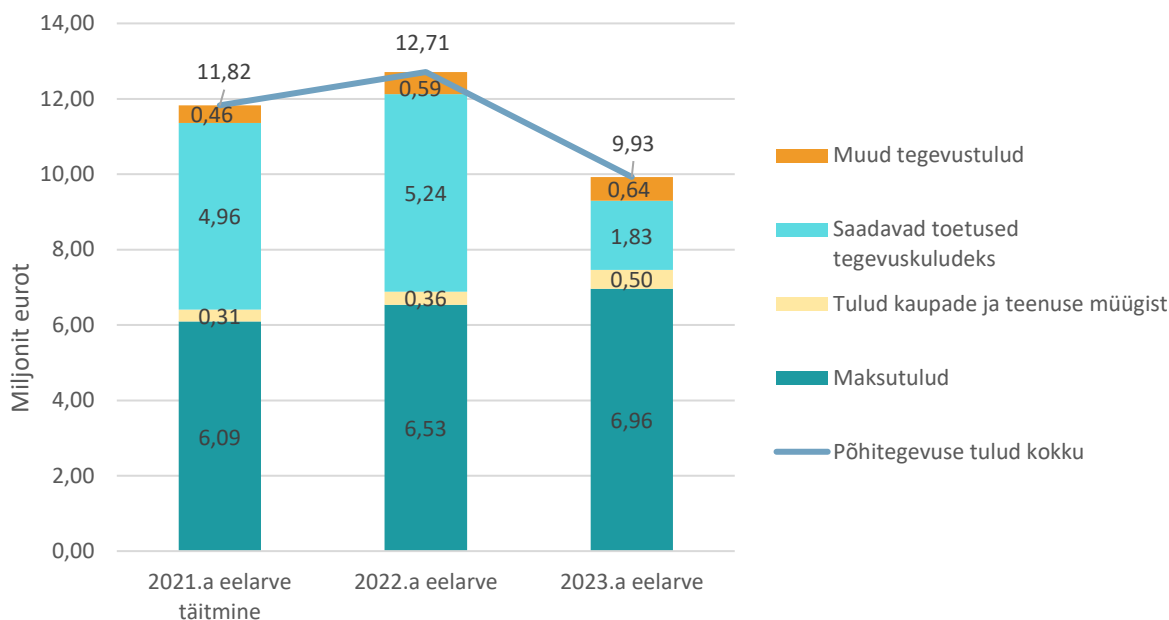


Joonis 1. Lüganuse valla eelarve maht 2021-2023

## 1. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest (füüsilise isiku tulumaks, maamaks), tuludest kaupade ja teenuste müügist, saadavatest toetustest tegevuskuludeks (toetusfond, tasandusfond ja muud sihtotstarbelised toetused) ja muudest tegevustuludest (maardlate kaevandamisõiguse tasu, tasu vee erikasutusest).

All olevalt jooniselt on näha Lüganuse valla põhitegevuse tulude jaotus, millest enamuse moodustavad vallale laekuvad maksutulud, sellele järgnevad riigilt saadavad toetused tegevuskuludeks (tasandus- ja toetusfond) ning seejärel muud tegevustulud ja tulud kaupade ja teenuste müügist.



Joonis 2. Lüganuse valla tulude jaotus 2021-2023

## 1.1 Maksutulud

Maksutulude all kajastatakse Lüganuse valla eelarvesse laekuvad maksud, milleks on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Füüsilise isiku tulumaks moodustab 67% ja maamaks 3% kogu Lüganuse valla 2023.a põhitegevuse tuludest.

Tabel 2. Lüganuse valla maksutulud 2021-2023

Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
30	<b>Maksutulud</b>	<b>6 092 522,50</b>	<b>6 531 575,00</b>	<b>6 961 489,00</b>	<b>6,6%</b>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	5 824 158,90	6 256 975,00	6 686 889,00	6,9%
3030	Maamaks	268 363,60	274 600,00	274 600,00	0,0%

**Füüsilise isiku tulumaks** eraldatakse omavalitsustele residentidest füüsiliste isikute sissetulekutelt, kelle elukohaks rahvastikuregistri andmete kohaselt on Lüganuse vald. Tulumaksu laekumist mõjutavad maksumaksjate arv, inimeste brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr. Vastavalt tulumaksuseaduse § 5 lg 1 p 1 eraldatakse maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksusele 11,96% tema maksustatavast tulust.

Rahandusministeeriumi andmetel oli Lüganuse valla keskmine kuusissetulek inimese kohta 2021.a 1190 eurot ja keskmine maksumaksjate arv 3674 ning eelarve koostamise hetkeks (9 kuu andmetel) on 2022. a keskmine kuusissetulek 1276 eurot ning keskmine maksumaksjate arv 3671. Vaatamata sellele, et maksumaksjate arv on püsinud enam vähem samal tasemel on

keskmine sissetulek suurenenud 7,2% võrra ning sellest tulenevalt on suurenenud ka 9 kuu tulumaksu laekumine 7,4% võrreldes 2021.a sama perioodi laekumisega. Kuna 2023.a prognoositakse jätkuvalt kiiret palgataseme tõusu, mis Rahandusministeeriumi hinnangul on koguni 7,4%, on tulumaksu laekumise suurenemiseks 2023.a eelarves prognoositud 6,9%.

**Maamaks** on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mille arvutab Maksu- ja Tolliamet kohalikust omavalitsusest saadud andmete põhjal ning mis eraldatakse täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse. Kuna maamaksu määrasid ei ole kavas 2023.aastal muuta, jääb maamaksu laekumise summa 2022.a eelarve tasemele.

## 1.2 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Selles tulugrupis kajastuvad laekumised riigilõivudest, erinevate valdkondade majandustegevusest, üürilt ja rendilt ning õiguste müügist. Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 5% kogu Lüganuse valla 2023.a põhitegevuse tuludest. Põhilise osa moodustavad üüri- ja renditulud.

Tabel 3. Tulud kaupade ja teenuste müügist 2021-2023

Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>32</b>	<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>311 405,06</b>	<b>355 226,15</b>	<b>500 915,00</b>	<b>41,0%</b>
320	Riigilõivud	11 265,00	10 000,00	10 000,00	0,0%
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	125 962,15	121 235,15	201 722,00	66,4%
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	62,50	4 400,00	0,00	-100,0%
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	1 371,00	26 050,00	38 000,00	45,9%
3224	Tulud sotsiaalialasest tegevusest	15 426,90	8 603,00	8 888,00	3,3%
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	1 923,18	3 700,00	13 700,00	270,3%
3229	Üldvalitsemise tulud	2 517,80	0,00	0,00	-
3233	Üüri- ja renditulud	140 542,53	171 238,00	218 605,00	27,7%
3237	Õiguste müük	12 334,00	10 000,00	10 000,00	0,0%

**Riigilõivu** tulu saab kohaliku omavalitsuse üksus eelarvesse ehitus- ja kasutuslubade väljastamise eest. 2023.a eelarves ei ole prognoositud riigilõivude tulu suurenemist.

**Tulud haridusalasest tegevusest** tõusevad võrreldes 2022.a eelarvega 66,4%. Suurenemine on osaliselt tingitud õppekulu laekumise suurenemisest nendelt omavalitsustelt, kelle lapsed käivad Lüganuse valla haridusasutustes. Võrreldes seisuga 10.11.2021 on teistest omavalitsustest käivate laste arv suurenenud 4 lapse võrra, 26-lt 30-le. Lisaks tuleneb tulude suurenemine lasteaedades vanemate poolt kaetava osalustasu ning Kiviõli Kunstide Kooli õppemaksu tõusust. Tulenevalt Lüganuse Vallavolikogu 24.11.2022 määrusest nr 28 on alates 2023.a jaanuarist osalustasu lasteaias ühe lapse kohta 20 eurot kalendrikuus. Tõusevad ka Kiviõli Kunstide Kooli õppemaksud vastavalt Lüganuse Vallavolikogu 24.11.2022 määrusele nr 27. Lisaks on valla üldhariduskoolides ühtlustatud ja tõstetud pikapäevarühma, hommikupudru ja kooli personali koolilõuna söögikorra maksumusi vastavalt Lüganuse Vallavalitsuse 16.11.22 korraldusele nr 677.

2023.a eelarves on kajastatud järgmised tulud haridusasutuste majandustegevusest:

- üldhariduskoolide, lasteaedade ja huvikooli õpilaskoha tegevuskulu arvestuslik maksumus teistelt omavalitsusüksustelt 64 100 eurot;
- Kiviõli Kunstide Kooli õppemaks 50 598 eurot;

- üldhariduskoolides pikapäevarühma ja hommikupudru toiduraha lapsevanematelt 17 504 eurot;
- valla lasteaedades osalustasu lapsevanematelt 67 620 eurot;
- autoõpe 1 900 eurot.

**Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** sisaldasid 2022.a eelarves Lüganuse vallapäeva loteriipiletite müügitulu. 2023.a eelarvesse lisatakse see lisaeelarvetega peale vastava ürituse toimumist.

**Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** koosnevad Maidla jõusaali piletitulust ning Maidla hosteli majutusest saadavast tulust. 2023.a tulude suurendamise aluseks on võetud 2022.a tulude täitmine. Lisaks on eelarves VKG poolt Lüganuse vallale antav sihtfinantseering 30 000 eurot, mida on plaanis kasutada mänguväljakute rajamiseks.

**Tulud sotsiaalalialasest tegevusest** koosnevad päevakeskuste tegevustest saadavatest tuludest, milleks on pesupesemisteenus, pesu kuivatamine kuivatis ning dušši kasutamine. Suurem osa tuludest laekub aga tasulisest koduhooldusteenusest, mille käigus abistatakse isikut toimingutes, mida isik tervises seisundist, tegevusvõimest või elukeskkonnast tulenevatel põhjustel ei suuda sooritada kõrvalabita, kuid mis on vajalikud kodustes tingimustes elamiseks. Seisuga 01.10.22 oli nimetatud teenusel 35 inimest. 2021.a eelarve täitmine ja 2022.a eelarve sisaldavad ka Sotsiaalkindlustusameti igapäevaeltu projekti toetust, mis 2023.a eelarvesse lisatakse lisaeelarvega peale lepingu uuendamist.

**Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud** koosnevad vallale kuuluvate saunade piletitulust, mis jäävad 2022.a eelarve tasemele ning tulust Lüganuse valla majanduskeskuse poolt osutatud teenuste eest (niitmisteenus, teenuste osutamine korteriühistutele).

**Üüri- ja renditulud** koosnevad hallatavate asutuste ning Lüganuse vallale kuuluvate ruumide renditulust, mis tulenevalt rendihindade tõusust suurenevad 27,7% võrra.

**Õiguste müügi** all kajastatakse Aidu tuulepargi hoonestusõiguste eest saadav tasu.

### 1.3 Saadavad toetused tegevuskuludeks

Selles tulugrupis kajastuvad toetused riigieelarve tasandus- ja toetusfondist ning muud toetused konkreetse tegevuse elluviimiseks. Saadavad toetused moodustavad 18% kogu Lüganuse valla 2023.a põhitegevuses tuludest.

Tabel 4. Saadavad toetused tegevuskuludeks 2021-2023

Artik-kel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
35	<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>4 957 118,18</b>	<b>5 237 812,69</b>	<b>1 830 000,00</b>	<b>-65,1%</b>
35200	Tasandusfond	1 386 081,00	1 427 706,00	1 450 000,00	1,6%
35201	Toetusfond	3 210 719,00	3 300 703,00	380 000,00	-88,5%
3500,352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	360 318,18	509 403,69	0,00	-100,0%

**Tasandusfond** on riigieelarvest kohalikule omavalitsusele antav toetus, mille eesmärk on vahendite kasutamise tingimusi määramata ühtlustada kohaliku omavalitsuse üksuste ülesannete

täitmise võimalusi. Tasandusfondi jaotamisel võetakse aluseks kohaliku omavalitsuse üksusele laekuv tulumaks ja maamaks, kohaliku omavalitsuse üksuse elanike arv ja muud kohaliku omavalitsuse üksuse erisused. Tulenevalt eelarvestrateegiast on tasandusfondi summa kasvukuks 2023.a eelarves planeeritud 1,6%. Tegelik summa selgub peale Vabariigi Valitsuse vastava määruse kinnitamist.

**Toetusfond** on kohaliku omavalitsuse üksustele seaduses määratud sihtotstarbel ja tingimustel kasutamiseks või riigieelarves määratud sihtotstarbel antav toetus, mida jaotatakse ainult arvnäitajate alusel. Toetusfondi jaotamise aluseks olevad arvnäitajad ja nende arvestamise alused sätestatakse seadusega. Toetusfondi suurus ja sellesse kuuluvad toetuste liigid määratakse riigieelarvega.

2022.a oli Lüganuse vallale eraldatav toetusfondi suurus 3,3 miljonit eurot, mis jagunes järgmiselt:

- 1) üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 1 976 149 eurot;
- 2) huvihariduse ja huvitegevuse toetus 101 848 eurot;
- 3) koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 121 844 eurot;
- 4) toimetulekutoetuse maksmise hüvitis 367 306 eurot;
- 5) matusetoetus 36 701 eurot;
- 6) asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 298 201 eurot;
- 7) raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 16 826 eurot;
- 8) rahvastikutoimingute hüvitis 596 eurot;
- 9) kohalike teede hoiu toetus 381 232 eurot.

2023.a eelarvesse on prognoositud ainult kohalike teede hoiu toetus summas 380 000 eurot, teised toetusfondi summad lisatakse eelarvesse lisaelarvega peale seda, kui Vabariigi Valitsus kinnitab toetusfondi jaotuse.

**Muud saadud toetused tegevuskuludeks** sisaldavad nii sihtotstarbelisi kui ka mittesihtotstarbelisi toetusi erinevateks projektideks, üritusteks jne. Üldjuhul neid toetuseid eelarvesse ei prognoosita, vaid need lisatakse eelarvesse lisaelarvega siis, kui toetuste saamine on kindel.

## 1.4 Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all kajastatakse tasu maardlate kaevandamisest, vee erikasutusest, saaste- tasud ning muud tegevustulud. Kokku moodustavad need 6% kogu Lüganuse valla 2023.a põhitegevuse tuludest.

Tabel 5. Muud tegevustulud 2021-2023

Artik- kel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>38</b>	<b>Muud tegevustulud</b>	<b>461 378,59</b>	<b>585 519,20</b>	<b>635 000,00</b>	<b>8,5%</b>
38250, 38251	Maardlate kaevandamisõiguse tasu	368 508,53	470 000,00	525 000,00	11,7%
38252, 38254	Tasud vee erikasutusest	78 311,42	95 000,00	95 000,00	0,0%
3818	Tulud varude müügist	0,00	5 000,00	0,00	-100,0%
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	8 821,36	10 000,00	10 000,00	0,0%

3880,					
3888	Muud tegevustulud	5 737,28	5 519,20	5 000,00	-9,4%

**Maardlate kaevandamisõiguse tasu** all kajastatakse tasu nii riiklike kui ka kohalike maardlate kaevandamisest. 2023.a eelarves on prognoositud tulude suurenemiseks 11,7%, kuna kaevandamismahud on oluliselt suurenenud.

**Tasu vee erikasutusest** makstakse Keskkonnatasude seaduse kohaselt õiguse eest võtta veekogust või põhjaveekihi vett erikasutuse korras. Tasu vee erikasutusest jääb 2023.a eelarves 2022.a eelarve tasemele.

**Varude müügist saadud tulude** all kajastatakse väikevarana arvel olevate korterite müügitulu, mis jääb 2022.a eelarve tasemele, kuid mis 2023.a eelarves kajastatakse põhivara müügi all.

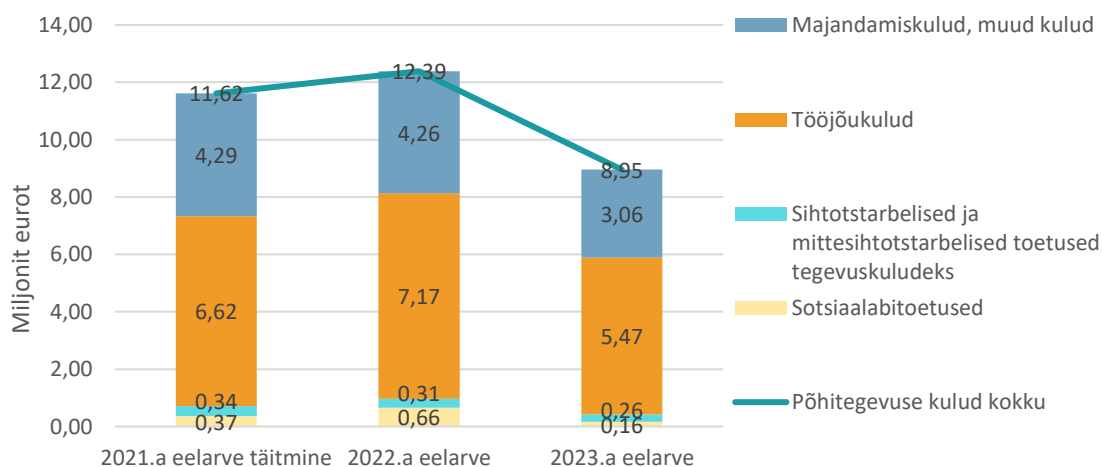
**Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis** jääb 2022.a eelarve tasemele.

**Muude tegevustulude** all on kajastatud kindlustushüvitiste laekumised, lootusetuks kantud kommunaalvõlgade laekumised kohtutäituritelt jne.

## 2. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud koosnevad antud toetustest tegevuskuludeks (sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks ja mittesihtotstarbelised toetused) ja muudest tegevuskuludest (tööjõukulud, majandamiskulud ja muud kulud).

All olevalt jooniselt on näha põhitegevuse kulude jaotus, millest enamuse moodustab tööjõukulud, sellele järgnevad majandamiskulud, antavad toetused tegevuskuludeks ja sotsiaalabitoetused.



Joonis 3. Lügänuše valla põhitegevuse kulud 2021-2023

## 2.1 Antud toetused tegevuskuludeks

Selles kulugrupis kajastatakse füüsilistele isikutele antavad sotsiaalabitoetused, mis moodustavad 2% kogu Lüganuse valla 2023.a põhitegevuse kuludest, antavad sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks (3%) ning mittesihtotstarbelised toetused (0,4%).

Tabel 6. Antud toetused tegevuskuludeks 2021-2023

Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
	<b>Antud toetused tegevuskuludeks</b>	<b>709 814,19</b>	<b>964 822,59</b>	<b>424 870,00</b>	<b>-56,0%</b>
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	365 172,03	656 964,59	160 900,00	-75,5%
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	318 209,84	280 599,00	230 000,00	-18,0%
452	Mittesihtotstarbelised toetused	26 432,32	27 259,00	33 970,00	24,6%

**Sotsiaalabitoetuste ja muude toetuste all füüsilistele isikutele** kajastatakse nii valla eelarvest eraldatavad sotsiaaltoetused (hooldajatoetus, sünnitoetus, ranitsatoetus, erakorralised toetused jm) kui ka riigi toetusfondi vahenditest makstavad toetused (toimetulekutoetus, matusetootus, puuetega laste toetus jne), mis lisatakse 2023.a eelarvesse peale Vabariigi Valitsuse vastava määruse kinnitamist (sellest on tingitud ka kulude vähenemine). Valla eelarvest makstavad toetused suurenevad aga tegelikult 12,1% tulenevalt suuremast vajadusest osutada abi puuetega lastele.

**Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks** koosnevad spordiühingutele, korteriühistutele ja MTÜ-dele eraldatud toetustest ning teatud projektide omaosalusest. 2022.a eelarve sisaldas lisaks vallaeelarvest tehtavatele kuludele ka projekti „Kodud tuleohutuks“ toetust.

**Mittesihtotstarbeliste toetuste all** kajastatakse liikmemaksude kulud, mis suurenevad 24,6%.

## 2.2 Muud tegevuskulud

Muude tegevuskulude alla kuuluvad tööjõukulud, mis moodustavad 61% kogu Lüganuse valla 2023.a põhitegevuse kuludest, majandamiskulud (33%) ja muud kulud (1%). 2023.a tööjõu- ja majandamiskulud ei sisalda riigi toetusfondi toetuste arvelt tehtavaid kulusid, millest on tingitud ka vastavate kulude vähenemine võrreldes 2022.a eelarvega.

Tabel 7. Muud tegevuskulud 2021-2023

Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus%
	<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>10 908 915,77</b>	<b>11 421 569,71</b>	<b>8 529 956,00</b>	<b>-25,3%</b>
50	Tööjõukulud	6 622 978,29	7 166 209,88	5 470 315,00	-23,7%
55	Majandamiskulud	4 280 528,71	4 224 842,92	3 005 041,00	-28,9%
60	Muud kulud	5 408,77	30 516,91	54 600,00	78,9%

**Tööjõukulude** all kajastatakse Lüganuse valla eelarvest makstavad töötajate töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Vallaeelarvest makstavad tööjõukulude suurenemine 4,3% on tingitud:

- 1) riikliku töötasu alammäära tõusust 10,9% võrra (654 eurolt 725 eurole);



- 2) õpetajate palga alammäära tõusust 23,9% võrra (1412 eurolt 1749 eurole), millest tulenevalt peab vald tagama tugispetsialistidele (logopeed, sotsiaalpedagoog, eripedagoog) õpetajatega samaväärse palga;
- 3) lasteaedades töötavate õpetaja abide palgatõusust 9,6% võrra;
- 4) hallatavatele asutustele ja struktuuriüksustele lubatavast 3% personalikulude tõusust, mille aluseks on Lüganuse valla eelarvestrateegia.

**Majandamiskulud** moodustavad 33% kogu Lüganuse valla põhitegevuse kuludest. Lüganuse valla eelarve majandamiskulude suurenemine tuleneb peamiselt järgmistest asjaoludest:

- 1) kütte- ja elektrihindade tõusust;
- 2) eakate hoolekandeesutuste kohatasude tõusust;
- 3) sotsiaalteenuste (logopeed, psühholoog, tugiisik, turvakodu teenus jm) kallinemisest ning teenuste vajaduse suurenemisest;
- 4) lasteaedade toidupäeva maksumuse tõusust.

**Muude kulude** all on kajastatud reservfond ettenägemata kulude katteks summas 50 000 eurot ning kulud riigilõivude eest tasumiseks.

### 3. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse eelarve osas kajastatakse põhivara müük ja soetus, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine ning finantstulud ja -kulud.

Tabel 8. Investeeringustegevuse kulud 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>INVESTEERINGUSTE GEVUS KOKKU</b>			<b>-1 259 916,10</b>	<b>-977 593,41</b>	<b>-1 061 976,00</b>	<b>8,6%</b>
	<b>381</b>	<b>Põhivara müük (+)</b>	<b>23 095,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>137 000,00</b>	<b>24,5%</b>
	3811	Rajatiste ja hoonete müük	23 095,00	110 000,00	132 000,00	20,0%
	3818	Korterite müük (väikevarana arvel)	0,00	0,00	5 000,00	-
	<b>15</b>	<b>Põhivara soetus (-)</b>	<b>-2 115 121,76</b>	<b>-1 114 507,81</b>	<b>-765 443,00</b>	<b>-31,3%</b>
01330	15	Muud üldised teenused	-17 880,00	-20 000,00	-20 000,00	0,0%
01600	15	Muud üldised valitsussektori teenused	0,00	-26 888,00	0,00	-100,0%
03600	15	Muu avalik kord ja julgeolek	0,00	-5 000,00	-5 000,00	0,0%
04510	15	Maanteetransport	-382 511,55	-341 958,16	-263 000,00	-23,1%
04512	15	Ühistranspordi korraldus	-6 752,40	0,00	0,00	-
051002	15	Jäätmekäitlus	0,00	-150 922,00	-25 000,00	-83,4%
05101	15	Avalike alade puhastus	0,00	-30 000,00	-10 000,00	-66,7%
06100	15	Elamumajanduse arendamine	-592,00	0,00	-85 443,00	-
06300	15	Veevarustus	-9 825,60	-50 000,00	-70 000,00	40,0%
06400	15	Tänavavalgustus	-30 432,60	-126 000,00	-110 000,00	-12,7%
066051	15	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	0,00	0,00	-60 000,00	-
066052	15	Lüganuse kalmistu	0,00	-10 667,00	0,00	-100,0%
066056	15	Lüganuse valla majanduskeskus	-6 450,00	0,00	0,00	-
08102	15	Sportitegevus	-494 436,48	-33 000,00	0,00	-100,0%
08103	15	Puhkepargid	-609 361,01	-128 000,00	-33 000,00	-74,2%
08109	15	Vaba aja tegevused	-9 878,40	0,00	0,00	-
082021	15	Lüganuse Kultuurikeskus	-29 998,80	-51 904,80	-30 000,00	-42,2%

082023	15	Kiviõli Rahvamaja	-47 948,40	0,00	0,00	-
086003	15	Muu vaba aeg, kultuur, religioon	-367 667,06	-78 341,45	0,00	-100,0%
091101	15	Marjakese Lasteaed	-8 240,00	0,00	0,00	-
091103	15	Maidla Kooli lasteasutus	0,00	-3 000,00	0,00	-100,0%
091105	15	Kiviõli linna lasteaed Kannike	-49 362,60	-52 122,40	0,00	-100,0%
091107	15	Erra Lasteaed	-1 046,52	0,00	0,00	-
092124	15	Kiviõli Vene Kool VE	-36 296,74	-6 704,00	0,00	-100,0%
092129	15	Lüganuse Kool VE	-6 441,60	0,00	0,00	-
095103	15	Kiviõli Kunstide Kool	0,00	0,00	-54 000,00	-
	<b>3502</b>	<b>Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)</b>	<b>1 052 532,00</b>	<b>351 025,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
04510	3502	Maanteetransport	150 000,00	85 880,00	0,00	-100,0%
051002	3502	Jäätmekäitlus (Erra OJKP)	0,00	125 922,00	0,00	-100,0%
06300	3502	Veevarustus	21 308,50	87 101,00	0,00	-100,0%
07600	3502	Muu tervishoid (tervishoiu haldamine)	7 364,10	0,00	0,00	-
08102	3502	Sportitegevus	180 000,00	0,00	0,00	-
08103	3502	Puhkepargid	316 151,40	0,00	0,00	-
086003	3502	Muu vaba aeg, kultuur, religioon	350 000,00	0,00	0,00	-
091105	3502	Kiviõli linna lasteaed Kannike	27 708,00	52 122,40	0,00	-100,0%
	<b>4502</b>	<b>Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)</b>	<b>-175 571,67</b>	<b>-270 021,00</b>	<b>-290 920,00</b>	<b>7,7%</b>
04360	4502	Muu energia	-47 000,00	0,00	0,00	-
04730	4502	Turism	-37 949,57	-132 920,00	-240 920,00	81,3%
06300	4502	Veevarustus	-42 617,00	-137 101,00	-50 000,00	-63,5%
066053	4502	Kiviõli saunad	-48 005,10	0,00	0,00	-
	<b>655</b>	<b>Finantstulud (+)</b>	<b>132,77</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,0%</b>
	<b>650</b>	<b>Finantskulud (-)</b>	<b>-44 982,44</b>	<b>-54 190,00</b>	<b>-142 713,00</b>	<b>163,4%</b>
01700	650	Valitsussektori võla teenindamine	-44 982,44	-54 190,00	-142 713,00	163,4%

**Põhivara müügi** all kajastatakse vallale kuuluvate, kuid valla avalike ülesannete täitmiseks mittevajalike rajatiste ja hoonete müük summas 132 000 eurot ning valla korterite müük summas 5000 eurot. 2023.a on plaanis müüa järgmised objektid vastavalt võetud hindamisaktidele või vara jääkmaksumusele:

- 1) Raudtee tn 13a, Sonda alevik
- 2) Trubi, Oandu küla
- 3) Kivitee tn 19, Püssi
- 4) Papli tn 24b, Lüganuse alevik
- 5) Papli tn 30, Lüganuse alevik
- 6) Keskküla, Varja küla
- 7) Suusabaasi, Uljaste küla
- 8) Sonda vana rahvamaja
- 9) Sonda vana lasteaed

Kui aasta jooksul õnnestub müüa rohkem kui eelarves ettenähtud, võetakse põhivara müügist saadav tulu kasutusele aasta jooksul lisaeelarvete kaudu.

**Põhivara soetuse** all on kajastatud Lüganuse valla investeeringud tegevusalade lõikes. Täpsem investeeringute loetelu on ära toodud seletuskirja lisa 3. 2023.a eelarves on kajastatud üldjuhul ainult eelarvestrateegias ja arengukavas märgitud investeeringute omaosalused ilma võimalike toetusteta.

**Põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist** ei ole 2023.a eelarves planeeritud. Eelarves on kajastatud ainult investeeringute omaosalused.

**Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise** all on kajastatud valla osalus väikesadamate võrgustiku arendamise projektis nii põhjarannikul kui Peipsil 7 920 eurot, Aidu Veespordikeskuse ning sellega seotud ettevõtluse ning infra toetamine 233 000 eurot, millest 108000 eurot on 2022.a kasutamata osa ning 125 000 eurot on 2023.a osa, ja hajaasustuse programmi raames antavate toetuste vallapoolne osalus summas 50 000.

**Finantskulude** all kajastatakse võetud laenude intressimaksud, mis on ära toodud seletuskirja lisas 2. Tulenevalt euribori tõusust suurenevad Lüganuse valla finantskulud 163,4% võrra.

## 4. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus koosneb vallale kohustuste võtmisest ja kohustuste tasumisest.

Tabel 9. Finantseerimistegevuse kulud 2021-2023

Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
	<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>907 369,41</b>	<b>-135 101,00</b>	<b>89 398,00</b>	<b>-166,2%</b>
2585	Kohustuste võtmine (+)	1 273 000,00	315 000,00	582 000,00	84,8%
2586	Kohustuste tasumine (-)	-365 630,59	-450 101,00	-492 602,00	9,4%

**Kohustuste võtmise** all kajastatakse eelarveaastal võetava laenu summa. 2023.a on plaanis võtta laenu summas 582 000 eurot järgmisteks investeeringuteks:

- 1) 233 000 eurot Aidu Veespordikeskuse ning sellega seotud ettevõtluse ning infra. toetamiseks;
- 2) 70 000 eurot Savala küla Jõe tn arenduses vee- ja kanalisatsioonitrasside rajamiseks;
- 3) 110 000 eurot tänavavalgustite asendamiseks LED-valgustitega;
- 4) 60 000 eurot Sondasse moodulsauna soetamiseks;
- 5) 30 000 eurot Püssi Kultuurimaja sisekliima süsteemi renoveerimiseks;
- 6) 54 000 eurot Kiviõli Kunstide Kooli renoveerimiseks;
- 7) 25 000 eurot komposteerimisplatside rajamiseks Erra jäätmejaama territooriumile.

**Kohustuste tasumise** all kajastatakse võetud laenude ja kapitalirentide põhiosa tagasimaksud, mis on esitatud seletuskirja lisas 2.

Seisuga 31.12.2022 on Lüganuse valla laenude jääk 4 801 997 eurot. 2023.a eelarves kavandatud netovõlakoormus on 48,4%. Kuni 2024.a on lubatavaks netovõlakoormuse ülemmääraks kas 10-kordne põhitegevuse tulem või 80% põhitegevuse tuludest, kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100%. Edaspidi hakkab netovõlakoormuse ülemmäär vähenema 5% võrra.

## 5. Likviidsete varade muutus

Likviidseteks varadeks peetakse raha ja pangakontodel olevaid vahendeid, rahaturu- ja intressifondide aktsiaid ja osakuid ning soetatud võlakirju. Likviidsete varade muutuse eelarveosas kajastatakse nimetatud varade saldode muutused.

Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse likviidsete varade muutuse eelarveosas vastavalt plussi või miinusega.

Tabel 10. Likviidsete varade muutus 2021-2023

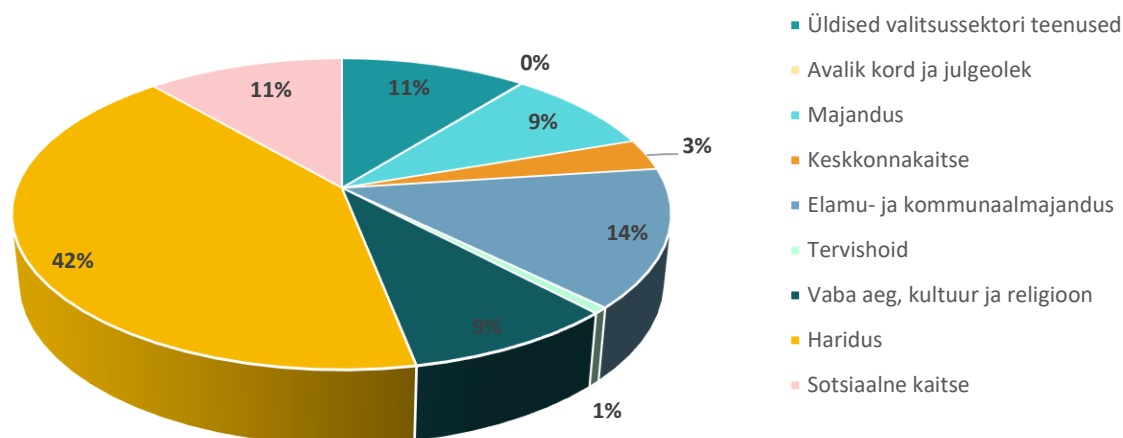
Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-341 137,47	-554 953,67	0,00	-100,0%
	NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-192 285,15	234 000,00	0,00	-100,0%

Likviidsete varade muutus näitab, et 2022.aasta lõpu eeldatavast pangakonto jäägist ei ole midagi suunatud 2023.a kulude katteks.

Nõuete ja kohustuste saldode muutus kajastab sisuliselt eelmise eelarveaasta rahade liikumist, mis ei too kaasa muutusi algava eelarveaasta tuludes ja kuludes. 2023.a eelarves ei ole planeeritud nõuete ja kohustuste saldode muutust.

## 6. Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade lõikes

All olevalt jooniselt on näha Lüganuse valla 2023.a kulude jaotus eelarve valdkondade lõikes. 42% Lüganuse valla eelarve kuludest läheb haridusele, 14% elamu- ja kommunaalmajandusele, 11% läheb nii üldistele valitsussektori teenustele kui ka sotsiaalsele kaitsele, 9% majandusele ning vaba ajale ja kultuurile.



Joonis 4. 2023.a eelarve põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus valdkondade lõikes

## Üldised valitsussektori teenused

Käesolevas tegevusalas näidatakse üldise iseloomuga valitsussektori teenuste kulud.

Tabel 11. Üldised valitsussektori teenuste 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>01</b>		<b>ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED</b>	<b>824 745,39</b>	<b>944 945,84</b>	<b>1 089 126,00</b>	<b>15,3%</b>
<b>01111</b>		<b>Valla-ja linnavolikogu</b>	<b>57 217,55</b>	<b>57 197,00</b>	<b>74 147,00</b>	<b>29,6%</b>
01111	50	Personalikulud	56 309,92	53 547,00	68 547,00	28,0%
01111	55	Majandamiskulud	907,63	3 650,00	5 600,00	53,4%
<b>01112</b>		<b>Valla-ja linnavalitsus</b>	<b>648 530,55</b>	<b>725 443,93</b>	<b>761 340,00</b>	<b>4,9%</b>
01112	45	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	60,00	300,00	300,00	0,0%
01112	50	Personalikulud	409 531,66	458 100,00	527 340,00	15,1%
01112	55	Majandamiskulud	236 015,37	262 443,93	229 100,00	-12,7%
01112	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	2 923,52	4 600,00	4 600,00	0,0%
<b>01114</b>		<b>Reservfond</b>	<b>0,00</b>	<b>25 916,91</b>	<b>50 000,00</b>	<b>92,9%</b>
01114	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	0,00	25 916,91	50 000,00	92,9%
<b>01330</b>		<b>Muud üldised teenused</b>	<b>17 880,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,0%</b>
01330	15	Põhivara soetus	17 880,00	20 000,00	20 000,00	0,0%
<b>01600</b>		<b>Muud üldised valitsussektori teenused</b>	<b>56 134,85</b>	<b>62 198,00</b>	<b>40 926,00</b>	<b>-34,2%</b>
01600	15	Põhivara soetus	0,00	26 888,00	0,00	-100,0%
01600	45	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25 151,32	27 304,00	32 920,00	20,6%
01600	50	Personalikulud	19 973,63	0,00	0,00	-
01600	55	Majandamiskulud	11 009,90	8 006,00	8 006,00	0,0%
<b>01700</b>		<b>Valitsussektori võla teenindamine</b>	<b>44 982,44</b>	<b>54 190,00</b>	<b>142 713,00</b>	<b>163,4%</b>
01700	65	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud	44 982,44	54 190,00	142 713,00	163,4%

**01111 Valla- ja linnavolikogu** 2023.a personalikulude eelarve suureneb 28%, kuna 2022.a eelarvet vähendati lisaelarvetega kulude kokkuhoiu eesmärgil lähtudes tegelikest kuludest. 2023.a personalikulud ei sisalda volikogu esimehele makstavat hüvitust. Majandamiskulude suurenemine on tingitud juriidiliste teenuse eelarve suurenemisest.

**01112 Valla-ja linnavalitsuse** personalikulud sisaldavad vallavanema, kultuuri- ja spordinõuniku, haridusspetsialisti, finantsteenistuse ja vallakantselei töötajate/ametnike tööjõukulusid vastavalt 01.09.2022 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavolikogu 25.08.2022 otsus nr 60), ning vallavalitsuse liikmetele makstavat hüvitist. 2022.a personalikulud ei sisaldanud abivallavanema töötasu, millest tuleneb 2023.a personalikulude suurem tõus. Majandamiskulud sisaldavad praeguse ja endiste vallamajade ülalpidamiskulusid ning kõigi vallavalitsuse struktuuris olevate töötajate/ametnikega seotud kulusid – administreerimiskulud, IT kulud jne (v.a koolituskulud, mis on kajastatud ka tegevusalal majanduse haldamine ja sotsiaalse kaitse haldus). Majandamiskulud vähenevad 12,7%, kuna 2022.a eelarve sisaldab ka covid tulubaasi stabiliseerimise toetuse jääki. Muude kulude all kajastatakse sõidukite kapitalirentide käibemaks, s.h 30-kohalise bussi käibemaks, riigilõivukulud ning eestkoste seadmisega seotud kulud.

**01114 Reservfondi** all on kajastatud summa ettenägemata kulude katteks. Reservfondi summaks 2023.a on 50 000 eurot. 2022.a on tehtud reservfondist eraldusi summas 24 083,09 eurot.

**01330 Muude üldiste teenuste** põhivara soetuse all on kajastatud 20 000 eurot kaasava eelarve rakendamiseks. 2023.a viiakse ellu 2022.a rahva poolt enim hääli saanud idee.

**01600 Muude üldiste valitsussektori teenuste** sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud omavalitsuse liitude liikmemaksud, mis suurenevad kokku 20,6% võrra. Eelarve koostamise hetkeks on teada andnud liikmemaksude tõusust Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit (IVOL), mille liikmemaks tõuseb 30,3% ja MTÜ Virumaa Koostöökogu (VIKO), mille liikmemaks tõuseb 129,3%. Alates 2023.a kuulub VIKO piirkonna alla Lüganuse vallas ka Kiviõli linn (seni oli VIKO piirkonnaks endised Sonda ja Lüganuse valla piirkonnad) ning liikmemaksu arvestuse aluseks on 1€ elaniku kohta. Majandamiskulude all on kajastatud Vabaduse pst 16 hoone ülalpidamiskulud, mis jäävad 2022.a tasemele. 2022.a eelarve põhivara soetus sisaldab Päästeameti toetust kriisivalmiduse suurendamiseks.

**01700 Valitsussektori võla teenindamise** all on kajastatud võetud laenude intressimaksud, mis tulenevalt euribori tõusust suurenevad 2023.a eelarves 163,4% võrra. Intressimaksud on ära toodud seletuskirja lisa 2.

## Avalik kord ja julgeolek

Avaliku korra ja julgeoleku korraldamisena käsitletakse teenuseid, mis on suunatud isikutele turvalisuse tagamiseks.

Tabel 12. Avalik kord ja julgeolek 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>03</b>		<b>AVALIK KORD JA JULGEOLEK</b>	<b>6 117,07</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>03600</b>		<b>Muu avalik kord ja julgeolek</b>	<b>6 117,07</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,0%</b>
03600	15	Põhivara soetus	0,00	5 000,00	5 000,00	0,0%
03600	55	Majandamiskulud	6 117,07	0,00	0,00	-

**03600 Muu avaliku korra ja julgeoleku** põhivara soetuse all on kajastatud valla videovalvesüsteemi kaasajastamise kulud. 2023.a on plaanis paigaldada videovalvekaamerad Kiviõli keskväljakule ja Keskpuiestee 20 parklasse.

## Majandus

Majandusalased avalikud teenused, mis on seotud valla teede ja tänavate korrashoiuga, ettevõtluskeskkonna ning energeetika ja transpordivaldkonna reguleerimisega ning nimetatud valdkondades teenuste osutamisega.

Tabel 13. Majandus 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>04</b>		<b>MAJANDUS</b>	<b>968 382,15</b>	<b>845 656,16</b>	<b>906 346,00</b>	<b>7,2%</b>
<b>04210</b>		<b>Põllumajandus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>-</b>
04210	55	Majandamiskulud	0,00	0,00	2 500,00	-
<b>04360</b>		<b>Muu energia</b>	<b>47 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
04360	45	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	47 000,00	0,00	0,00	-
04360	55	Majandamiskulud	0,00	0,00	0,00	-

<b>04510</b>		<b>Maanteetransport</b>	<b>642 609,73</b>	<b>341 958,16</b>	<b>263 000,00</b>	<b>-23,1%</b>
04510	15	Põhivara soetus	382 511,55	341 958,16	263 000,00	-23,1%
04510	55	Majandamiskulud	260 098,18	0,00	0,00	-
<b>04512</b>		<b>Ühistranspordi korraldus</b>	<b>40 490,14</b>	<b>53 100,00</b>	<b>46 000,00</b>	<b>-13,4%</b>
04512	15	Põhivara soetus	6 752,40	0,00	0,00	-
04512	55	Majandamiskulud	33 737,74	53 100,00	46 000,00	-13,4%
<b>04730</b>		<b>Turism</b>	<b>49 593,79</b>	<b>145 420,00</b>	<b>253 420,00</b>	<b>74,3%</b>
04730	45	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	11 044,22	12 500,00	12 500,00	0,0%
04730	45	Sihotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	37 949,57	132 920,00	240 920,00	81,3%
04730	55	Majandamiskulud	600,00	0,00	0,00	-
<b>04740</b>		<b>Üldmajanduslikud arendusprojektid</b>	<b>21 360,00</b>	<b>55 400,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>-60,3%</b>
04740	55	Majandamiskulud	21 360,00	55 400,00	22 000,00	-60,3%
<b>04900</b>		<b>Muu majandus s.h majanduse haldamine</b>	<b>167 328,49</b>	<b>249 778,00</b>	<b>319 426,00</b>	<b>27,9%</b>
04900	50	Personalikulud	158 617,92	239 602,00	304 250,00	27,0%
04900	55	Majandamiskulud	8 710,57	10 176,00	15 176,00	49,1%

**04210 Põllumajanduse** all on kajastatud maa mõõtmistöödega seotud kulud.

**04510 Maanteetranspordi** põhivara soetuse all on kajastatud 250 000 eurot valla teede seisukorra parendamiseks ja 13 000 eurot maakondlikus MATA kergliiklusteede projektis osalemiseks.

**04512 Ühistranspordi korralduse** majandamiskulude all on kajastatud vahendid Ida-Viru Ühistranspordikeskusega (IVÜTK) ühistranspordi kaasrahastamiseks ja surnuaiabussi teenuse kulud.

**04730 Turismi** all kajastatakse turismiklastris ning Viru Filmifondis osalemise kulud (sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks) kokku summas 12 500 eurot. Põhivara soetuseks antavate sihotstarbeliste eraldiste all on 2023.a eelarves planeeritud 233 000 eurot Aidu Veespordikeskuse ning sellega seotud ettevõtluse ning infrastruktuuri toetamiseks (108 000 eurot on 2022.a kasutamata investeering ja 125 000 eurot 2023.a osa) ja 7 920 eurot osalus väikesadamate võrgustiku arendamises nii põhjarannikul kui Peipsil.

**04740 Üldmajanduslike arendusprojektide** majandamiskulud sisaldavad arendusprojektide reservi aasta jooksul avanevate väiksemate fondide ja projektide omaosaluse katteks ning Lüganuse valla arengukava ja eelarvestrateegia koostamiseks mõeldud vahendeid. 2021 ja 2022.a eelarved sisaldasid lisaks veel valla üldplaneeringu koostamise kulusid.

**04900 Muu majanduse** all on kajastatud majanduse valdkonnaga seotud töötajate/ametnike personalikulud 01.09.2022 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavolikogu 25.08.2022 otsus nr 60), kuhu kuuluvad kommunaalmajanduse, ehituse, planeerimise, arengu ja varahalduse teenistuse abivallavanem, arendusnõunik, ehitusnõunik, keskkonnanõunik, vallaarhitekt-planeerimisspetsialist, planeerimisspetsialist, maaspetsialist, GIS-spetsialist, kinnisvaraspetsialist ja teedespetsialist. Võrreldes 2022 aastaga on personalikulud suurenenud, sest 2022 aastal vähendati lisaelarvetega personalikulusid, kuna täitmata ametikohtade tõttu oli suur jääk. Majandamiskulude all on kajastatud lisaks majandusosakonna töötajate/ametnike lähetus- ja koolituskuludele ka kohaliku omavalitsuse geoinfosüsteemi Kovgis EVALD haldamiskulud ja programmi AlphaGis aastase litsentsi kulud.



## Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitsealased teenused on suunatud inimtegevuse jäätmete käitlemisele ja likvideerimisele, looduskeskkonna säilitamisele ning inimeste keskkonnateadlikkuse tõstmisele.

Tabel 14. Keskkonnakaitse 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus
<b>05</b>		<b>KESKKONNAKAITSE</b>	<b>425 091,65</b>	<b>614 534,80</b>	<b>330 000,00</b>	<b>-46,3%</b>
<b>051001</b>		<b>Jäätmekäitlus</b>	<b>16 813,66</b>	<b>30 000,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>16,7%</b>
051001	55	Majandamiskulud	16 813,66	30 000,00	35 000,00	16,7%
<b>051002</b>		<b>Jäätmekäitlus (Erra OJKP)</b>	<b>0,00</b>	<b>150 922,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>-83,4%</b>
051002	15	Põhivara soetus	0,00	150 922,00	25 000,00	-83,4%
<b>05101</b>		<b>Avalike alade puhastus</b>	<b>408 162,79</b>	<b>432 000,00</b>	<b>270 000,00</b>	<b>-37,5%</b>
05101	15	Põhivara soetus	0,00	30 000,00	10 000,00	-66,7%
05101	55	Majandamiskulud	408 162,79	402 000,00	260 000,00	-35,3%
<b>05400</b>		<b>Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse</b>	<b>115,20</b>	<b>1 612,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
05400	50	Personalikulud	0,00	1 612,80	0,00	-100,0%
05400	55	Majandamiskulud	115,20	0,00	0,00	-

**051001 Jäätmekäitluse** all kajastatakse ebaseaduslike jäätmeladestuste likvideerimiskulud ning garaažide (Püssi Raudtee 60, Kiviõli Oja 3, Küttejõu 17a ja 19) lammutamise kulud. 2023.a eelarves ei ole ettenähtud kulusid suurjäätmete ringi korraldamiseks, kuna Erra jäätmejaamas suurenevad võimalused jäätmete äraviimiseks ning ka Ragn-Sells pakub suurjäätmete teisaldamise teenust lepingulistele klientidele. Kulud suurenevad võrreldes 2022.a eelarvega 16,7%.

**051002 Jäätmekäitluse (Erra OJKP)** all on 2023.a eelarves kajastatud komposteerimisplatside rajamine Erra jäätmejaama territooriumile. Eelnevatel aastatel on antud tegevusalal kajastatud jäätmejaama laiendamise seotud kulud.

**05101 Avalike alade puhastuse** põhivara soetuse all on vahendid olemasolevale traktorile uue veega kogumisharja soetamiseks. Majandamiskulude all on kajastatud valla teede, tänavate ja kõnniteede hooldamise ja lumetõrje kulud summas 230 000 eurot. Valla haljastuse ja niitmise seotud kulud on võrreldes 2022.a eelarvega vähenenud 90%, kuna niitmise tegeleb Lüganuse valla majanduskeskus. Lisaks on 2023.a plaanis võtta kasutusrendi korras liisingusse neljaks aastaks traktor koos lisaseadmetega Lüganuse valla teede ja tänavate ning Kiviõli staadioni hooldamiseks. Traktori liisimiseks on eelarves ettenähtud 15 000 eurot liisingu maksete eest tasumiseks.

**05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse** all oli 2021. ja 2022.a eelarvetes kajastatud LIFE programmi toetus.

## Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse teenused on suunatud elu(olme)keskkonna korraldamisele, korrastamisele, esteetilisemaks muutmisele ja arendamisele.



Tabel 15. Elamu- ja kommunaalmajandus 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>06</b>		<b>ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS</b>	<b>1 342 408,57</b>	<b>1 469 700,45</b>	<b>1 459 940,00</b>	<b>-0,7%</b>
<b>06100</b>		<b>Elamumajanduse arendamine</b>	<b>329 003,76</b>	<b>327 003,45</b>	<b>261 443,00</b>	<b>-20,0%</b>
06100	15	Põhivara soetus	592,00	0,00	85 443,00	-
06100	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	91 615,79	80 000,00	80 000,00	0,0%
06100	55	Majandamiskulud	239 021,87	247 003,45	96 000,00	-61,1%
06100	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	-2 225,90	0,00	0,00	-
<b>06300</b>		<b>Veevarustus</b>	<b>73 115,53</b>	<b>194 101,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>-33,0%</b>
06300	15	Põhivara soetus	9 825,60	50 000,00	70 000,00	40,0%
06300	45	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	42 617,00	137 101,00	50 000,00	-63,5%
06300	55	Majandamiskulud	15 591,61	7 000,00	10 000,00	42,9%
06300	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	5 081,32	0,00	0,00	-
<b>06400</b>		<b>Tänavavalgustus</b>	<b>197 898,88</b>	<b>266 000,00</b>	<b>235 000,00</b>	<b>-11,7%</b>
06400	15	Põhivara soetus	30 432,60	126 000,00	110 000,00	-12,7%
06400	55	Majandamiskulud	167 466,28	140 000,00	125 000,00	-10,7%
<b>066051</b>		<b>Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus</b>	<b>20 370,58</b>	<b>9 100,00</b>	<b>71 100,00</b>	<b>681,3%</b>
066051	15	Põhivara soetus	0,00	0,00	60 000,00	-
066051	55	Majandamiskulud	20 370,58	9 100,00	11 100,00	22,0%
<b>066052</b>		<b>Lüganuse kalmistu</b>	<b>9 598,80</b>	<b>10 667,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
066052	15	Põhivara soetus	0,00	10 667,00	0,00	-100,0%
066052	55	Majandamiskulud	9 598,80	0,00	0,00	-
<b>066053</b>		<b>Kiviõli saunad</b>	<b>81 211,85</b>	<b>35 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>-28,6%</b>
066053	45	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	48 005,10	0,00	0,00	-
066053	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	24 776,91	35 000,00	25 000,00	-28,6%
066053	55	Majandamiskulud	8 429,84	0,00	0,00	-
<b>066056</b>		<b>Lüganuse valla majanduskeskus</b>	<b>631 209,17</b>	<b>627 829,00</b>	<b>737 397,00</b>	<b>17,5%</b>
066056	15	Põhivara soetus	6 450,00	0,00	0,00	-
066056	50	Personalikulud	399 555,11	435 089,00	512 717,00	17,8%
066056	55	Majandamiskulud	225 204,06	192 740,00	224 680,00	16,6%

**06100 Elamumajanduse arendamise** põhivara soetuse all on kajastatud 85 443 eurot Maidla valitsejamaja ja teenijate maja hoone katuste renoveerimise omaosalus. Muinsuskaitse ametile on esitataud taotlus renoveerimise toetuse saamiseks. Jooksvateks kuludeks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud 80 000 eurot programmi „Ehitised korda“ jätkamiseks, mis võimaldab toetust valla territooriumil olevate korteriühistute ja eramute renoveerimiseks ja parendamiseks. Toetus jaguneb 50 000 eurot korteriühistute renoveerimiseks ning 30 000 eurot eramute renoveerimiseks.

Majandamiskulude all kajastatakse kogu Lüganuse valla elamumajandusega seotud kulud nagu vallale kuuluvate tühjade korterite hooldus-, kütte-, elektri-, üürile antud korterite remondikulud, sotsiaalkorterite hooldus- ja remondikulud, valla varaga seotud tehingukulud (kulud seoses notari ja kohtutäituritega, vallale kuuluva kinnisvara hindamine, peremehetuse tuvastamine jne). Suurendatud on vallale kuuluvate korterite remondikulud, kuna 2023.a on tarvis remontida kahele 18 aastaseks saavale valla eestkostel oleval lapsele korterid. 2023.a majandamiskulud vähenevad kokku 61,1% võrra, kuna 2022.a eelarve sisaldas Rahandusministeeriumi pilootprojekti toetust korterelamute Kalevi 1 ja Keskpuiestee 43 elanike ümberasustamiseks ja nimetatud kortermajade lammutamiseks.

**06300 Veevarustuse** põhivara soetuse all on kajastatud 70 000 eurot Savala küla ja Jõe tn arenduse vee- ja kanalisatsioonitrasside rajamiseks. Põhivara soetuseks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on 50 000 eurot hajaasustuse programmi vallapoolne osa. Majandamiskulud sisaldavad Sonda kanalisatsiooni hoolduskulusid ja vee saastetasu kulusid.

**06400 Tänavavalgustuse** põhivara soetuse all on kajastatud 110 000 eurot tänavavalgustuslampide asendamiseks LED-valgustitega Püssi ja Sonda piirkonnas. Majandamiskulud sisaldavad kulutusi elektrienergiale ning tänavavalgustustaristu hooldamisele ja käiduteenusele. 2022.a eelarve sisaldas vahendid puuduolevate tänavavalgustuspaigaldiste auditite tegemiseks, mida nõudis TTJA.

**066051 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuse** põhivara soetuse all on kajastatud 60000 eurot Sondasse uue moodulsauna soetamiseks, kuna vana saun on amortiseerunud ja kasutajatele ohtlik. Majandamiskulude all kajastatakse hulkuvate loomade püüdmisega seotud kulud ning lemmikloomade registri hoolduskulud.

**066052 Lüganuse kalmistu** 2021 ja 2022.a eelarves olid kajastatud Lüganuse kalmistu mõõdistuskulud.

**066053 Kiviõli saunad** sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud dotatsioon Kiviõli sauna ülalpidamiseks summas 25 000 eurot, mida võrreldes 2022.a eelarvega on vähendatud 28,6%.

**066056 Lüganuse valla majanduskeskuse** personalikulud tõusevad 17,8%, mis on suuresti tingitud töötasu alammäära tõusust ning ka majanduskeskuse struktuuri muutusest alates 01.11.2022 (Lüganuse Vallavalitsuse 13.10.22 korraldus nr 594). Majandamiskulud sisaldavad muuhulgas kulusid küttepuude soetamiseks (Sonda kogukonnamaja, raamatukogu, Erra ja Sonda saun), hoonete (Sonda kogukonnamaja, Püssi Kalevi 10) ülalpidamiseks, staadioni hoolduseks, lüganuse kalmistu hoolduseks ja prügiveo korraldamiseks, (kõrg)haljastuse hoolduseks, mänguväljakute ja bussipaviljonide hoolduseks, Erra jäätmejaama igapäevaseks toimimiseks, jõulukaunistuste (s.h kuused) paigaldamiseks terves vallas, majanduskeskuse transpordivahendite ülalpidamiseks jne. Majandamiskulud suurenevad kokku 16,6%.

## Tervishoid

Tervishoiu kulutustena käsitletakse kulutusi isikutele tervishoiuteenuste osutamiseks tervishoiuasutuste (meditsiiniinõuandlate, -keskuste ja haiglate) kaudu ning kulutusi terviseteadlikkuse tõstmisele.

Tabel 16. Tervishoid 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>07</b>		<b>TERVISHOID</b>	<b>66 360,66</b>	<b>59 339,20</b>	<b>65 036,00</b>	<b>9,6%</b>
<b>072101</b>		<b>Savala perearstikabinet</b>	<b>3 261,99</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
072101	55	Majandamiskulud	3 261,99	20,00	0,00	-100,0%
<b>072102</b>		<b>Püssi perearstikabinet</b>	<b>2 518,46</b>	<b>1 800,00</b>	<b>1 800,00</b>	<b>0,0%</b>
072102	55	Majandamiskulud	2 518,46	1 800,00	1 800,00	0,0%
<b>072103</b>		<b>Sonda arstipunkt</b>	<b>813,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
072103	55	Majandamiskulud	813,82	0,00	0,00	-
<b>07600</b>		<b>Muu tervishoid</b>	<b>59 766,39</b>	<b>57 519,20</b>	<b>63 236,00</b>	<b>9,9%</b>
07600	55	Majandamiskulud	59 766,39	57 519,20	63 236,00	9,9%

Tervishoiu all on kajastatud Püssi perearstikabineti majandamiskulud. Alates 2022.aastast on Sonda ja Savala arstipunktid suletud.

**07600 Muu tervishoiu** all on kajastatud Kiviõli Tervisekeskuse (nn polikliinikuhoone) ülalpidamiskulud, mis suurenevad 9,9% peamiselt elektrienergia kallinemise tõttu.

## Vaba aeg, kultuur ja religioon

Vabaaja- ja sporditeenused hõlmavad vabaaja- ja sporditeenuste pakkumist, haldamist, järelevalvet ja toetamist. Kultuuriteenusteks on kultuuri edendamiseks seonduvad tegevused ning kultuuriasutuste poolt osutatavad teenused.

*Sporditegevus, puhkepargid, noortekeskused, vaba aja tegevused*

Tabel 17. Vaba aeg, kultuur ja religioon 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>08</b>		<b>VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON</b>	<b>2 757 891,47</b>	<b>1 501 681,66</b>	<b>909 812,00</b>	<b>-39,4%</b>
<b>0810</b>		<b>SPORT, PUHKEPARGID, NOORSOOTÖÖ, VABA AJA TEGEVUSED</b>	<b>1 616 199,96</b>	<b>673 786,92</b>	<b>349 792,00</b>	<b>-48,1%</b>
<b>08102</b>		<b>Sporditegevus</b>	<b>667 181,64</b>	<b>257 758,82</b>	<b>152 613,00</b>	<b>-40,8%</b>
08102	15	Põhivara soetus	494 436,48	33 000,00	0,00	-100,0%
08102	45	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	80 700,00	96 770,00	85 000,00	-12,2%
08102	50	Personalikulud	25 847,06	17 207,00	16 613,00	-3,5%
08102	55	Majandamiskulud	66 198,10	110 781,82	51 000,00	-54,0%
<b>08103</b>		<b>Puhkepargid</b>	<b>636 566,21</b>	<b>128 000,00</b>	<b>33 000,00</b>	<b>-74,2%</b>
08103	15	Põhivara soetus	609 361,01	128 000,00	33 000,00	-74,2%
08103	41	Sotsiaaltoetused	8 000,00	0,00	0,00	-
08103	55	Majandamiskulud	19 205,20	0,00	0,00	-
<b>081071</b>		<b>Püssi noortekeskus</b>	<b>17 467,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
081071	45	Mittesihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25,00	0,00	0,00	-
081071	50	Personalikulud	10 279,95	0,00	0,00	-
081071	55	Majandamiskulud	7 162,20	0,00	0,00	-
<b>081072</b>		<b>Maidla noortekeskus</b>	<b>39 847,24</b>	<b>44 170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
081072	45	Mittesihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	200,00	150,00	0,00	-100,0%
081072	50	Personalikulud	18 537,20	22 537,00	0,00	-100,0%
081072	55	Majandamiskulud	21 110,04	21 483,00	0,00	-100,0%
<b>081073</b>		<b>Lüganuse noortemaja</b>	<b>27 257,37</b>	<b>30 118,10</b>	<b>34 223,00</b>	<b>13,6%</b>
081073	45	Mittesihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25,00	0,00	0,00	-
081073	50	Personalikulud	22 014,54	24 341,00	25 497,00	4,7%
081073	55	Majandamiskulud	5 217,83	5 777,10	8 726,00	51,0%
<b>081075</b>		<b>Kiviõli noortekeskus</b>	<b>58 361,33</b>	<b>58 149,00</b>	<b>61 498,00</b>	<b>5,8%</b>
081075	45	Mittesihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25,00	25,00	0,00	-100,0%
081075	50	Personalikulud	42 428,66	45 071,00	46 182,00	2,5%
081075	55	Majandamiskulud	15 907,67	13 053,00	15 316,00	17,3%
<b>081076</b>		<b>Püssi noortekeskus RE</b>	<b>2 865,15</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
081076	50	Personalikulud	2 865,15	500,00	0,00	-100,0%
081076	55	Majandamiskulud	0,00	500,00	0,00	-100,0%

<b>081077</b>		<b>Maidla noortekeskus RE</b>	<b>1 764,95</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
081077	50	Personalikulud	1 764,95	1 000,00	0,00	-100,0%
081077	55	Majandamiskulud	0,00	2 500,00	0,00	-100,0%
<b>081078</b>		<b>Lüganuse noortemaja RE</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
081078	50	Personalikulud	0,00	500,00	0,00	-100,0%
081078	55	Majandamiskulud	0,00	500,00	0,00	-100,0%
<b>081079</b>		<b>Noorsootöö arendamine</b>	<b>58 236,57</b>	<b>48 381,00</b>	<b>53 458,00</b>	<b>10,5%</b>
081079	45	Mittesihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	75,00	300,00	0,00	-100,0%
081079	50	Personalikulud	43 609,33	36 871,00	38 929,00	5,6%
081079	55	Majandamiskulud	14 552,24	11 210,00	14 529,00	29,6%
<b>0810710</b>		<b>Kiviõli noortekeskus RE</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
0810710	50	Personalikulud	0,00	1 071,00	0,00	-100,0%
0810710	55	Majandamiskulud	0,00	2 429,00	0,00	-100,0%
<b>08109</b>		<b>Vaba aja tegevused</b>	<b>106 652,35</b>	<b>98 210,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>-84,7%</b>
08109	15	Põhivara soetus	9 878,40	0,00	0,00	-
08109	45	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	32 978,92	29 000,00	12 000,00	-58,6%
08109	55	Majandamiskulud	63 795,03	69 210,00	3 000,00	-95,7%

**08102 Sporditegevuse** jooksvateks kuludeks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud toetused vallas tegutsevatele spordiklubidele summas 85 000 eurot, mis on jäetud 2022.a eelarve tasemele. Personalikulud sisaldavad Maidla jõusaali instruktori töötasu ja valla korraldavate spordiürituste kohtunike tasu. Majandamiskulude all on kajastatud kulud valla spordiklubide/sportlaste transpordikulude kompenseerimiseks, kulud valla spordivõistluste korraldamiseks ja valla esindamiseks võistlustel ning valla spordirajatiste haldamis- ja remondikulud (Kiviõli staadion, Maidla spordihoone, Maidla jõusaal). Majandamiskulud vähenevad kokku 54,0%, aluseks 2022.a tegelikud kulud.

**08103 Puhkeparkide** põhivara soetuse all on kajastatud mänguväljakute rajamine VKG poolt antavast toetusest summas 30 000 eurot. Üks mänguväljak on plaanis rajada Kiviõlis Keskpuiestee 55 lähedusse. 3 000 eurot on kavandatud Aidu rannaala arendamiseks, kuhu on plaanis paigaldada pingid, rietuskabiinid ning piirded autode jaoks.

**081072 Maidla Noortekeskuse** kulud on alates 2023.a kajastatud tegevusalal 081079 Noorsootöö arendamine.

**081073 Lüganuse Noortemaja** personalikulud suurenevad kokku 4,7% tulenevalt töötasu alammäära ja lubatavast 3%-lisest tõusust. Majandamiskulude suurenemine 51,0% võrra on tingitud elektrikulude tõusust ning lisavahenditest ürituste korraldamiseks ja koolivaheaegade sisustamiseks.

**081075 Kiviõli Noortekeskuse** personalikulud suurenevad 2,5% ning majandamiskulude suurenemine 17,3% võrra tuleneb lisavahenditest ürituste korraldamiseks ja koolivaheaegade sisustamiseks.

Tegevusaladel 081076-081078, 0810710 kajastatakse riigi eelarvest eraldatava toetusfondi huvihariduse ja huvitegevuse vahendid, mis lisatakse 2023.a eelarvesse peale toetusfondi summade kinnitamist ja 2022.a ületulevate jääkide selgumist ning valla huvitegevuse kava uuendamist.

**081079 Noorsootöö arendamise** tegevusalal kajastatakse üldised noorsootööd puudutavad kulud. Personalikulud sisaldavad Varja ja Sonda noortetubade ning Maidla noortekeskuse noorsootöötajate töötasusid.

Majandamiskulud sisaldavad vahendeid noortetubade ja noortekeskuste ülalpidamiseks ning nende korralduslikuks tööks. Tulenevalt Maidla noortekeskuse kulude kajastamisest antud tegevusalal, suurenevad kulud 29,6%. 2023.a ei ole plaanis korraldada noortele mõeldud malevat.

**08109 Vaba aja tegevuste** sihtotstarbeliste eraldiste all jooksvateks kuludeks on kajastatud toetused vallas tegutsevatele vabaaühendustele summas 12 000 eurot, mida võrreldes 2022.a eelarvega on vähendatud 58,6% võrra.

Majandamiskulude all on eelnevatel aastatel kajastatud valla korraldatavate ürituste kulud, kuid alates 2023.a tegeleb kõikide valla ürituste korraldamisega Lüganuse Kultuurikeskus, mille eelarves kajastatakse ka selleks vajalikud vahendid. Vaba aja tegevuste reale on jäetud 3 000 eurot üldiste ürituste/tähtpäevadega seotud kulude tarbeks (sünnipäevakaardid eakatele, tänukirjad jne).

### Raamatukogud, rahvamajad ja muu

Tabel 18. Raamatukogud, rahvamajad ja muu 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>08</b>		<b>VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON</b>	<b>2 757 891,47</b>	<b>1 501 681,66</b>	<b>909 812,00</b>	<b>-39,4%</b>
<b>0820, 0830, 0860</b>		<b>RAAMATUKOGUD, RAHVAMAJAD, MUU VABA AEG</b>	<b>1 141 691,51</b>	<b>827 894,74</b>	<b>560 020,00</b>	<b>-32,4%</b>
<b>082011</b>		<b>Lüganuse Valla raamatukogu</b>	<b>89 070,04</b>	<b>89 542,00</b>	<b>79 465,00</b>	<b>-11,3%</b>
082011	50	Personalikulud	63 062,23	65 782,00	57 625,00	-12,4%
082011	55	Majandamiskulud	26 007,81	23 760,00	21 840,00	-8,1%
<b>082012</b>		<b>Kiviõli Linnaraamatukogu</b>	<b>117 071,04</b>	<b>112 573,48</b>	<b>98 893,00</b>	<b>-12,2%</b>
082012	50	Personalikulud	80 310,37	81 457,00	66 108,00	-18,8%
082012	55	Majandamiskulud	36 760,67	31 116,48	32 785,00	5,4%
<b>082013</b>		<b>Sonda Raamatukogu</b>	<b>21 806,65</b>	<b>22 706,00</b>	<b>14 670,00</b>	<b>-35,4%</b>
082013	50	Personalikulud	12 344,93	12 856,00	6 620,00	-48,5%
082013	55	Majandamiskulud	9 461,72	9 850,00	8 050,00	-18,3%
<b>082021</b>		<b>Lüganuse Kultuurikeskus</b>	<b>175 234,71</b>	<b>432 787,28</b>	<b>356 792,00</b>	<b>-17,6%</b>
082021	15	Põhivara soetus	29 998,80	51 904,80	30 000,00	-42,2%
082021	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0,00	30,00	0,00	-100,0%
082021	50	Personalikulud	52 159,40	215 406,00	171 990,00	-20,2%
082021	55	Majandamiskulud	93 076,51	165 446,48	154 802,00	-6,4%
<b>082022</b>		<b>Lüganuse Kultuurikeskus RE</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
082022	55	Majandamiskulud	0,00	1 000,00	0,00	-100,0%
<b>082023</b>		<b>Kiviõli Rahvamaja</b>	<b>195 899,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
082023	15	Põhivara soetus	47 948,40	0,00	0,00	-
082023	50	Personalikulud	98 591,66	0,00	0,00	-
082023	55	Majandamiskulud	49 359,41	0,00	0,00	-
<b>082024</b>		<b>Sonda Rahvamaja</b>	<b>60 564,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
082024	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25,00	0,00	0,00	-
082024	50	Personalikulud	38 103,31	0,00	0,00	-
082024	55	Majandamiskulud	22 436,40	0,00	0,00	-

<b>082025</b>		<b>Sonda Rahvamaja RE</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
082025	50	Personalikulud	0,00	2 000,00	0,00	-100,0%
<b>08300</b>		<b>Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused</b>	<b>9 212,03</b>	<b>10 300,00</b>	<b>10 200,00</b>	<b>-1,0%</b>
08300	55	Majandamiskulud	9 212,03	10 300,00	10 200,00	-1,0%
<b>086001</b>		<b>Muu vaba aeg, kultuur, religioon (huvitegevus)</b>	<b>105 165,80</b>	<b>78 644,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
086001	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	4 000,00	0,00	0,00	-
086001	50	Personalikulud	8 054,76	8 000,00	0,00	-100,0%
086001	55	Majandamiskulud	93 111,04	70 644,53	0,00	-100,0%
<b>086003</b>		<b>Muu vaba aeg, kultuur, religioon</b>	<b>367 667,06</b>	<b>78 341,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
086003	15	Põhivara soetus	367 667,06	78 341,45	0,00	-100,0%

**082011 Lüganuse Valla Raamatukogu** all on kajastatud kõikide Lüganuse haruraamatukogude kulud. Personalikulude vähenemine 12,4% tuleneb planeeritavast muudatusest Lüganuse valla raamatukogu struktuuris.

**082012 Kiviõli Linnaraamatukogu** personalikulude vähenemine 18,8% võrra tuleneb samuti planeeritavast struktuuri muudatusest. Majandamiskulude suurenemine 5,4% on tingitud elektri ja kütte kallinemisest.

**082013 Sonda Raamatukogu** personalikulude vähenemine 48,5% võrra tuleneb planeeritavast struktuuri muudatusest.

**082021 Lüganuse Kultuurikeskuse** 2022 ja 2023.a eelarvetes on kajastatud lisaks Lüganuse Kultuurikeskuse eelarvele ka endiste Sonda ja Kiviõli Rahvamajade eelarved. 2022.a eelarved on liidetud kulude võrreldavuse eesmärgil. 2023.a personalikulud vähenevad 20,2% tulenevalt kultuuriasutuste ümberkorraldamisest ja alates 01.11.2022 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavalitsuse 13.10.22 korraldus nr 586). Majandamiskulude vähenemine 6,4% võrra on tingitud Püssi Kultuurimaja ajutisest sulgemisest 2022/2023 kütteperioodil ning Sonda noortetoa kulude kajastamisest noorsootöö arendamise kulude all. Põhivara soetuse all on 30 000 eurot Püssi Kultuurimaja sisekliima süsteemi renoveerimiseks.

**08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused** all on kajastatud Lüganuse vallalehe toimetamise ja väljaandmisega seotud kulud.

**086001 Muu vaba aja, kultuuri, religiooni all** on 2021.a ja 2022.a eelarves kajastatud riigi huvitegevuse toetus, mis 2023.a eelarvesse lisatakse peale toetusfondi summade kinnitamist.

## Haridus

Haridus hõlmab alushariduse (lasteaiad), põhi- ja keskkooli ning huvihariduse kulusid. Tegevusaladel, mille nime lõpus on VE, on kajastatud valla eelarvest eraldatud vahendid. Tegevusaladel, mille nime lõpus on RE kajastatakse riigieelarvest toetusfondi kaudu eraldatud vahendid, milleks on üldhariduskoolide hariduskulude toetus (õpetajate tööjõukulude toetus, õppevahendite toetus, koolilõuna toetus jne), lasteaiasõpetajate tööjõukulude toetus ning huvihariduse ja huvitegevuse toetus, mis lisatakse 2023.a eelarvesse peale toetusfondi summade kinnitamist.



## Alusharidus (lasteaiad)

Kõikide lasteaeade personalikulude suurem tõus võrreldes teiste asutustega on tingitud sellest, et lasteaiadõpetajate töötasu on alates 2018.aastast osaliselt kaetud riigirahadest, kuna vald liitus 2018.aastal lasteaiadõpetajate miinimumpalga tõusu programmiga, millega mindi kaasa ka järgnevatel aastatel. 2023.aastal on tagatud kogu lasteaiadõpetajate töötasu (2022.a kehtivate määrade alusel) vallaelarvest, kuna antud hetkel pole teada, kas minnakse kaasa lasteaiadõpetajate töötasu tõusuga ning mis määral jätkab riik lasteaiadõpetajate töötasu tõusu osalist katmist riigieelarvest. Õpetaja abide töötasu tõuseb 2023.a 9,6% ehk 730 eurolt 800 eurole.

Alushariduse kulud moodustavad 43% kogu hariduse kuludest.

Tabel 19. Alusharidus 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus
<b>09</b>		<b>HARIDUS</b>	<b>5 985 739,54</b>	<b>6 406 558,36</b>	<b>4 239 877,00</b>	<b>-33,8%</b>
<b>09110</b>		<b>ALUSHARIDUS</b>	<b>1 606 172,91</b>	<b>1 685 836,95</b>	<b>1 810 285,00</b>	<b>7,4%</b>
<b>091101</b>		<b>Marjakese Lasteaed VE</b>	<b>337 569,81</b>	<b>341 261,32</b>	<b>396 360,00</b>	<b>16,1%</b>
091101	15	Põhivara soetus	8 240,00	0,00	0,00	-
091101	50	Personalikulud	271 150,44	276 945,00	315 682,00	14,0%
091101	55	Majandamiskulud	58 186,87	64 316,32	80 678,00	25,4%
091101	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	-7,50	0,00	0,00	-
<b>091102</b>		<b>Marjakese Lasteaed RE</b>	<b>22 054,06</b>	<b>22 157,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
091102	50	Personalikulud	22 054,06	22 157,82	0,00	-100,0%
<b>091103</b>		<b>Maidla Kooli lasteasutus VE</b>	<b>121 247,62</b>	<b>192 669,00</b>	<b>313 214,00</b>	<b>62,6%</b>
091103	15	Põhivara soetus	0,00	3 000,00	0,00	-100,0%
091103	50	Personalikulud	98 848,71	138 544,00	239 984,00	73,2%
091103	55	Majandamiskulud	22 543,91	51 125,00	73 230,00	43,2%
091103	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	-145,00	0,00	0,00	-
<b>091104</b>		<b>Maidla Kooli lasteasutus RE</b>	<b>11 247,06</b>	<b>17 258,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
091104	50	Personalikulud	11 247,06	17 258,32	0,00	-100,0%
<b>091105</b>		<b>Kiviõli linna lasteaeed Kannike VE</b>	<b>907 837,88</b>	<b>929 436,73</b>	<b>1 050 711,00</b>	<b>13,0%</b>
091105	15	Põhivara soetus	49 362,60	52 122,40	0,00	-100,0%
091105	50	Personalikulud	735 335,21	742 277,00	914 218,00	23,2%
091105	55	Majandamiskulud	123 218,93	135 037,33	136 493,00	1,1%
091105	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	-78,86	0,00	0,00	-
<b>091106</b>		<b>Kiviõli linna lasteaeed Kannike RE</b>	<b>64 975,05</b>	<b>68 456,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
091106	50	Personalikulud	64 975,05	68 456,60	0,00	-100,0%
<b>091107</b>		<b>Erra Lasteaed VE</b>	<b>89 826,49</b>	<b>59 514,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
091107	15	Põhivara soetus	1 046,52	0,00	0,00	#DIV/0!
091107	50	Personalikulud	57 018,94	40 377,00	0,00	-100,0%
091107	55	Majandamiskulud	31 761,03	19 137,29	0,00	-100,0%
<b>091108</b>		<b>Erra Lasteaed RE</b>	<b>5 009,48</b>	<b>3 082,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
091108	50	Personalikulud	5 009,48	3 082,87	0,00	-100,0%
<b>091109</b>		<b>Lasteaia teenuse ostmise kulud</b>	<b>46 405,46</b>	<b>52 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>-3,8%</b>
091109	55	Majandamiskulud	46 405,46	52 000,00	50 000,00	-3,8%

Alates 01.09.2022 on Erra lasteaias ja Sonda Kooli lasteaiarühma kulud (personali- ja majandamiskulud) kajastatud Maidla Kooli lasteasutuse eelarves.

Kõikide lasteaeade majandamiskulud suurenevad tingituna elektri ja küttekulude kallinemisest ning toidupäeva maksumuse tõusust.

**091109 Lasteaia teenuse ostmise kulude** all kajastatakse teistele kohalikele omavalitsustele tasutud lasteaedade kohamaksumuse kulud. Seisuga 10.11.2022 käib 13 Lüganuse valla last teiste omavalitsuste lasteaedades.

### *Põhi- ja üldkeskharidus*

Tegevusaladel, mille nime järgi on RE, kajastatakse riigi toetusfondi hariduskulude vahendid (toetused õpetajate ja juhtide tööjõukuludeks, õppekirjanduseks ja koolituskuludeks), mis 2023.a eelarvesse lisatakse lisaelarvega peale seda, kui toetusfondi summad on kinnitatud. Sellest tulenevalt ning arvestades ka käimasolevat koolide riigistamise protsessi, ei sisalda koolide VE tegevusalade personalikulud õpetajate tööjõukulude võimalikku puudujääki. Vajaminevad lisavahendid tagatakse lisaelarve(te)ga siis, kui on selgunud täpsemad asjaolud. Koolide personalikulud sisaldavad tugispetsialistide (logopeed, sotsiaalpedagoog, eripedagoog) töötasu tõusu 23,9% võrra (1412 eurolt 1749 eurole).

Põhihariduse kulud (s.h koolitoit) moodustavad 42% kogu hariduse kuludest.

Tabel 20. Põhi- ja keskharidus 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus
<b>09</b>		<b>HARIDUS</b>	<b>5 985 739,54</b>	<b>6 406 558,36</b>	<b>4 239 877,00</b>	<b>-33,8%</b>
<b>09212, 09213</b>		<b>PÕHI- JA KESKHARIDUS</b>	<b>3 655 455,17</b>	<b>3 957 353,73</b>	<b>1 760 302,00</b>	<b>-55,5%</b>
<b>092121</b>		<b>Maidla Kool VE</b>	<b>185 268,96</b>	<b>205 635,40</b>	<b>171 696,00</b>	<b>-16,5%</b>
092121	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	528,00	550,00	270,00	-50,9%
092121	50	Personalikulud	142 309,52	166 888,00	136 436,00	-18,2%
092121	55	Majandamiskulud	42 431,44	38 197,40	34 990,00	-8,4%
<b>092122</b>		<b>Maidla Kool RE</b>	<b>106 372,99</b>	<b>153 864,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092122	50	Personalikulud	99 900,73	133 721,25	0,00	-100,0%
092122	55	Majandamiskulud	6 472,26	20 143,21	0,00	-100,0%
<b>092123</b>		<b>Lüganuse Kool RE</b>	<b>190 742,13</b>	<b>179 354,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092123	50	Personalikulud	186 459,12	163 426,79	0,00	-100,0%
092123	55	Majandamiskulud	4 283,01	15 927,92	0,00	-100,0%
<b>092124</b>		<b>Kiviõli Vene Kool VE</b>	<b>551 658,97</b>	<b>563 503,05</b>	<b>595 368,00</b>	<b>5,7%</b>
092124	15	Põhivara soetus	36 296,74	6 704,00	0,00	-100,0%
092124	50	Personalikulud	373 592,32	411 945,59	416 158,00	1,0%
092124	55	Majandamiskulud	141 769,91	144 853,46	179 210,00	23,7%
<b>092125</b>		<b>Kiviõli Vene Kool RE</b>	<b>542 275,93</b>	<b>662 260,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092125	50	Personalikulud	517 506,87	568 964,12	0,00	-100,0%
092125	55	Majandamiskulud	24 769,06	93 296,76	0,00	-100,0%
<b>092126</b>		<b>Kiviõli I Keskkool RE</b>	<b>787 273,40</b>	<b>831 660,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092126	50	Personalikulud	732 783,11	777 244,20	0,00	-100,0%
092126	55	Majandamiskulud	54 490,29	54 416,74	0,00	-100,0%
<b>092127</b>		<b>Sonda Kool VE</b>	<b>98 132,58</b>	<b>62 000,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092127	50	Personalikulud	75 263,79	52 073,75	0,00	-100,0%
092127	55	Majandamiskulud	22 868,79	9 927,00	0,00	-100,0%
<b>092128</b>		<b>Sonda Kool RE</b>	<b>19 526,79</b>	<b>18 804,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092128	50	Personalikulud	19 005,40	17 792,16	0,00	-100,0%
092128	55	Majandamiskulud	521,39	1 012,32	0,00	-100,0%
<b>092129</b>		<b>Lüganuse Kool VE</b>	<b>250 747,89</b>	<b>294 853,50</b>	<b>235 765,00</b>	<b>-20,0%</b>
092129	15	Põhivara soetus	6 441,60	0,00	0,00	-



092129	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0,00	250,00	0,00	-100,0%
092129	50	Personalikulud	170 317,16	211 898,90	155 395,00	-26,7%
092129	55	Majandamiskulud	73 989,13	82 704,60	80 370,00	-2,8%
<b>0921210</b>		<b>Kiviõli I Keskkool VE</b>	<b>710 372,35</b>	<b>777 552,24</b>	<b>697 473,00</b>	<b>-10,3%</b>
0921210	50	Personalikulud	478 842,16	526 075,66	474 916,00	-9,7%
0921210	55	Majandamiskulud	231 530,19	251 476,58	222 557,00	-11,5%
<b>0921211</b>		<b>Õpilaskoha teenuse ostmise kulud</b>	<b>69 833,75</b>	<b>75 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>-20,0%</b>
0921211	55	Majandamiskulud	69 833,75	75 000,00	60 000,00	-20,0%
<b>092131</b>		<b>Kiviõli I Keskkool RE (gümnaasium)</b>	<b>143 249,43</b>	<b>132 863,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
092131	50	Personalikulud	143 249,43	132 863,32	0,00	-100,0%

**Koolide (Maidla Kool VE, Lüganuse Kool VE ja Kiviõli I Keskkool VE) personalikulude vähenemine** tuleneb sellest, et 2022.a eraldati vallaelarvest lisavahendeid õpetajate tööjookulude puudujäägi katteks. Koolide majandamiskulude vähenemine tuleneb sellest 2022.a eelarved sisaldavad olulisel määral Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt eraldatud toetuseid, mida ei ole 2023.a eelarvetes. Lisaks vähendati 2022.a eelarveid lisaelarvetega kulude kokkuhoiu eesmärgil. Kui võrrelda koolide 2023.a eelarveid 2022.a esialgsete eelarvetega, siis kõigi koolide majandamiskulud suurenevad tulenevalt kütte- ja elektrikulude tõusust.

**0921211 Õpilaskoha teenuse ostmise kulude** all kajastatakse teistele kohalikele omavalitsustele tasutud õpilaskoha tegevuskulu maksumuse kulud. Seisuga 10.11.2022 käib 60 Lüganuse valla õpilast teiste omavalitsuste haridusasutustes.

### Huviharidus

Huvihariduse kulud moodustavad 15% kogu hariduse kuludest.

Tabel 21. Huviharidus 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus
<b>09</b>		<b>HARIDUS</b>	<b>5 985 739,54</b>	<b>6 406 558,36</b>	<b>4 239 877,00</b>	<b>-33,8%</b>
<b>09510</b>		<b>HUVIHARIDUS</b>	<b>577 305,72</b>	<b>572 700,00</b>	<b>644 822,00</b>	<b>12,6%</b>
<b>095101</b>		<b>Maidla Huvikool VE</b>	<b>2 693,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
095101	50	Personalikulud	1 003,50	0,00	0,00	-
095101	55	Majandamiskulud	1 690,00	0,00	0,00	-
<b>095103</b>		<b>Kiviõli Kunstide Kool VE</b>	<b>509 467,05</b>	<b>504 700,00</b>	<b>634 822,00</b>	<b>25,8%</b>
095103	15	Põhivara soetus	0,00	0,00	54 000,00	-
095103	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	318,00	350,00	480,00	37,1%
095103	50	Personalikulud	428 828,81	445 210,00	516 067,00	15,9%
095103	55	Majandamiskulud	80 445,24	59 140,00	64 275,00	8,7%
095103	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	-125,00	0,00	0,00	-
<b>095104</b>		<b>Kiviõli Kunstide Kool RE</b>	<b>47 105,65</b>	<b>51 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
095104	50	Personalikulud	47 105,65	48 000,00	0,00	-100,0%
095104	55	Majandamiskulud	0,00	3 000,00	0,00	-100,0%
<b>095105</b>		<b>Huvihariduse teenuse ostmise kulud</b>	<b>18 039,52</b>	<b>17 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>-41,2%</b>
095105	55	Majandamiskulud	18 039,52	17 000,00	10 000,00	-41,2%

**095103 Kiviõli Kunstide Kool VE** personalikulud suurenevad 15,9%, kuna need sisaldavad ka 2022 aastal riigi toetusfondi huvihariduse vahenditest makstavaid töötasusid, sest käesolevaks hetkeks ei ole kindel toetusfondi huvihariduse rahade jaotus ning vallapoolne huvitegevuse kava. Majandamiskulud suurenevad, kuna 2022.a eelarve kulused vähendati lisaeelarvetega kulude kokkuhoiu eesmärgil.

**095105 Huvihariduse teenuse ostmise kulude** all kajastatakse teistele kohalikele omavalitsustele ja huvikoolidele tasutud huvihariduse õppekoha maksumuse kulud, mida on vähendatud 41,2%. Aluseks muudetud Lüganuse valla huvihariduse ja -tegevuse toetamise kord (Lüganuse Vallavolikogu 24.11.22 määrus nr 26), mille alusel toetab Lüganuse vald alates 2023.aastast õppuri huvihariduse omandamist huvikoolis, makstes 50% õppekoha maksumusest senise 100% asemel.

### *Koolitransport, koolitoit ja muud hariduse abiteenused*

Tabel 22. Koolitransport, koolitoit ja muud hariduse abiteenused 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>09</b>		<b>HARIDUS</b>	<b>5 985 739,54</b>	<b>6 406 558,36</b>	<b>4 239 877,00</b>	<b>-33,8%</b>
<b>0960</b>		<b>MUUD HARIDUSE ABITEENUSED</b>	<b>146 805,74</b>	<b>190 667,68</b>	<b>24 468,00</b>	<b>-87,2%</b>
<b>09600</b>		<b>Koolitransport</b>	<b>1 195,70</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>25,0%</b>
09600	41	Sotsiaaltoetused	1 195,70	2 000,00	2 500,00	25,0%
<b>096011</b>		<b>Kiviõli Vene Kool RE (koolilõuna)</b>	<b>37 275,00</b>	<b>35 175,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
096011	55	Majandamiskulud	37 275,00	35 175,00	0,00	-100,0%
<b>096012</b>		<b>Kiviõli Vene Kool (toitlustamine)</b>	<b>4 954,33</b>	<b>4 028,99</b>	<b>9 925,00</b>	<b>146,3%</b>
096012	55	Majandamiskulud	4 968,14	4 028,99	9 925,00	146,3%
096012	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	-13,81	0,00	0,00	-
<b>096013</b>		<b>Kiviõli I Keskkool RE (koolilõuna)</b>	<b>64 119,19</b>	<b>79 269,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
096013	55	Majandamiskulud	64 119,19	79 269,39	0,00	-100,0%
<b>096014</b>		<b>Kiviõli I Keskkool (toitlustamine)</b>	<b>-310,64</b>	<b>4 901,86</b>	<b>2 040,00</b>	<b>-58,4%</b>
096014	55	Majandamiskulud	-310,64	4 901,86	2 040,00	-58,4%
<b>096015</b>		<b>Lüganuse Kool RE (koolilõuna)</b>	<b>10 969,86</b>	<b>10 730,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
096015	55	Majandamiskulud	10 969,86	10 730,14	0,00	-100,0%
<b>096016</b>		<b>Lüganuse Kool (toitlustamine)</b>	<b>869,82</b>	<b>3 237,82</b>	<b>4 559,00</b>	<b>40,8%</b>
096016	55	Majandamiskulud	869,82	3 237,82	4 559,00	40,8%
<b>096017</b>		<b>Maidla Kool RE (koolilõuna)</b>	<b>6 362,94</b>	<b>9 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
096017	55	Majandamiskulud	6 362,94	9 100,00	0,00	-100,0%
<b>096018</b>		<b>Maidla Kool (toitlustamine)</b>	<b>1 976,03</b>	<b>7 208,72</b>	<b>5 444,00</b>	<b>-24,5%</b>
096018	55	Majandamiskulud	1 976,03	7 208,72	5 444,00	-24,5%
<b>096019</b>		<b>Sonda Kool RE (koolilõuna)</b>	<b>875,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
096019	55	Majandamiskulud	875,00	0,00	0,00	-
<b>0960110</b>		<b>Sonda Kool (toitlustamine)</b>	<b>5 669,51</b>	<b>518,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
0960110	55	Majandamiskulud	5 669,51	518,76	0,00	-100,0%
<b>09609</b>		<b>Muud hariduse abiteenused</b>	<b>12 849,00</b>	<b>34 497,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
09609	45	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0,00	3 000,00	0,00	-100,0%
09609	55	Majandamiskulud	12 849,00	31 497,00	0,00	-100,0%

**09600 Koolitranspordi** majandamiskulude all on kajastatud lapsevanematele makstav sõidukompensatsiooni kulu laste kooli ja koju sõidutamisel (kajastab puudega lapse transporti kooli ja koju).

Tegevusaladel koodiga 09601, mille nime lõpus RE (koolilõuna) on kajastatud riigieelarve toetusfondist eraldatud koolilõuna toetus asutuste lõikes ning tegevusalad, mille nime lõpus on tootlustamine, on kajastatud valla eelarvest tehtavad koolitoidu kulud (pikapäevarühm, hommikupuder jne). Toitlustamiskulude suurenemine (Lüganuse Kool VE, Kiviõli Vene Kool VE) tuleneb sellest, et alates 01.12.2022 ühtlustati ja tõsteti koolitoidu söögikordade hindasid ning samuti on suurenenud pikapäevarühma söögi ja hommikupudru sööjate arv. Toitlustamiskulude vähenemine (Maidla Kool VE, Kiviõli I Keskkool) tuleneb sellest, et 2022.a eelarved sisaldasid olulisel määral PRIA koolipiima ja –puuviljatoetusi.

**09609 Muude hariduse abiteenuste** sihtotstarbeliste eraldiste all jooksvateks kuludeks on 2022.a eelarves kajastatud Ettevõtliku Kooli programmis osalemise summa. 2021 ja 2022.a eelarvete majandamiskulud sisaldavad rahandusministeeriumi toetust munitsipaal-koolide õppehoonetes ventilatsioonisüsteemide ehitamiseks ning toetusfondi toetust tugiteenuste kättesaadavuse tagamiseks lasteaialastele.

## Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulude jaotamisel lähtutakse inimese sotsiaalsest seisundist (haiged, puudega, eakad jt.).

Tabel 23. Sotsiaalne kaitse 2021-2023

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve	Muutus %
<b>10</b>		<b>SOTSIAALNE KAITSE</b>	<b>1 577 669,33</b>	<b>1 977 694,64</b>	<b>1 148 765,00</b>	<b>-41,9%</b>
<b>10121</b>		<b>Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse</b>	<b>208 784,29</b>	<b>330 516,40</b>	<b>175 000,00</b>	<b>-47,1%</b>
10121	41	Sotsiaaltoetused	42 585,92	76 067,00	75 000,00	-1,4%
10121	50	Personalikulud	13 392,91	75 249,40	0,00	-100,0%
10121	55	Majandamiskulud	152 805,46	179 200,00	100 000,00	-44,2%
<b>102001</b>		<b>Eakate sotsiaalhoolekandeasutused</b>	<b>246 113,60</b>	<b>279 500,00</b>	<b>332 000,00</b>	<b>18,8%</b>
102001	55	Majandamiskulud	246 113,60	279 500,00	332 000,00	18,8%
<b>102002</b>		<b>Kiviõli Päevakeskus</b>	<b>14 076,58</b>	<b>24 638,01</b>	<b>18 484,00</b>	<b>-25,0%</b>
102002	50	Personalikulud	6 083,55	6 819,44	0,00	-100,0%
102002	55	Majandamiskulud	7 993,03	17 818,57	18 484,00	3,7%
<b>102003</b>		<b>Lüganuse Päevakeskus</b>	<b>4 586,73</b>	<b>3 735,00</b>	<b>4 750,00</b>	<b>27,2%</b>
102003	55	Majandamiskulud	4 586,73	3 735,00	4 750,00	27,2%
<b>102004</b>		<b>Maidla Päevakeskus</b>	<b>5 047,43</b>	<b>3 470,00</b>	<b>4 530,00</b>	<b>30,5%</b>
102004	55	Majandamiskulud	5 047,43	3 470,00	4 530,00	30,5%
<b>102005</b>		<b>Püssi Päevakeskus</b>	<b>3 346,79</b>	<b>3 085,00</b>	<b>3 840,00</b>	<b>24,5%</b>
102005	55	Majandamiskulud	3 346,79	3 085,00	3 840,00	24,5%
<b>102006</b>		<b>Purtse Päevakeskus</b>	<b>4 665,80</b>	<b>3 274,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>25,2%</b>
102006	55	Majandamiskulud	4 665,80	3 274,00	4 100,00	25,2%
<b>102007</b>		<b>Sonda Päevakeskus</b>	<b>3 440,77</b>	<b>5 869,00</b>	<b>1 620,00</b>	<b>-72,4%</b>
102007	55	Majandamiskulud	3 440,77	5 869,00	1 620,00	-72,4%
<b>10201</b>		<b>Muu eakate sotsiaalne kaitse</b>	<b>26 471,26</b>	<b>17 200,00</b>	<b>18 700,00</b>	<b>8,7%</b>
10201	41	Sotsiaaltoetused	13 385,20	17 200,00	17 200,00	0,0%
10201	55	Majandamiskulud	13 086,06	0,00	1 500,00	-

<b>10400</b>		<b>Asendus- ja järelhooldus</b>	<b>294 942,90</b>	<b>298 201,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
10400	41	Sotsiaaltoetused	6 584,90	0,00	0,00	-
10400	55	Majandamiskulud	288 358,00	298 201,00	0,00	-100,0%
<b>10402</b>		<b>Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse</b>	<b>102 339,80</b>	<b>159 490,39</b>	<b>59 500,00</b>	<b>-62,7%</b>
10402	41	Sotsiaaltoetused	90 668,55	156 790,39	53 000,00	-66,2%
10402	45	Sihotstarbelised eraldised jookvateks kuludeks	0,00	2 700,00	6 500,00	140,7%
10402	50	Personalikulud	210,74	0,00	0,00	-
10402	55	Majandamiskulud	11 460,51	0,00	0,00	-
<b>10701</b>		<b>Riiklik toimetulekutoetus</b>	<b>191 073,34</b>	<b>402 746,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
10701	41	Sotsiaaltoetused	188 601,25	391 307,20	0,00	-100,0%
10701	50	Personalikulud	0,00	8 938,89	0,00	-100,0%
10701	55	Majandamiskulud	2 472,09	2 500,00	0,00	-100,0%
<b>10702</b>		<b>Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse</b>	<b>109 052,37</b>	<b>56 938,75</b>	<b>60 200,00</b>	<b>5,7%</b>
10702	41	Sotsiaaltoetused	14 150,51	13 600,00	13 200,00	-2,9%
10702	45	Sihotstarbelised eraldised jookvateks kuludeks	73 094,00	19 629,00	9 000,00	-54,1%
10702	50	Personalikulud	0,00	1 419,00	0,00	-100,0%
10702	55	Majandamiskulud	21 807,86	22 290,75	38 000,00	70,5%
<b>10900</b>		<b>Muu sotsiaalne kaitse</b>	<b>363 727,67</b>	<b>389 031,00</b>	<b>466 041,00</b>	<b>19,8%</b>
102007	50	Personalikulud	357 522,83	388 031,00	459 041,00	18,3%
102007	55	Majandamiskulud	6 204,84	1 000,00	7 000,00	600,0%

**10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalse kaitse** sotsiaaltoetuste all kajastatakse puudega inimesele (nii täiskasvanud kui lapsed) hooldaja või tugisiku määramise ja hooldajatasu väljamaksmisega seotud kulud ning transporditeenused puuetega inimestele, kokku summas 40000 eurot. Alates 2015. aastast on Eestis olnud võimalus Euroopa Sotsiaalfondi (ESF) toel osutada raske ja sügava puudega lastele täiendavalt tugiteenuseid. Toetuste abiga said kohalikud omavalitsused osutada raske ja sügava puudega lastele lapsehoiu-, tugiisiku- ja transporditeenust, mis on sotsiaalhoolekande seaduse kohaselt kohaliku omavalitsuse korraldatavad teenused. Need teenused tuleb 2023. aastal kohalikul omavalitsusel täielikult üle võtta ja tugiteenused lastele vajalikus mahus tagada. Selleks on 2023.a eelarves ettenähtud 35 000 eurot.

Majandamiskulude all on kajastatud isikliku abistaja teenuse kulud, tugiisikuteenuse kulud puudega lapsele/täiskasvanule ja lapsehoiuteenuse kulud puudega lapsele summas 100 000 eurot. 2022.a eelarves on kajastatud projektide „Sotsiaalteenuste arendus Lüganuse vallas“, „Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses“ ning toetusfondi raske ja sügava puudega lapsele abi osutamise toetused ning nende arvelt tehtavad kulud, mida ei ole 2023.a eelarves ning sellest tingitud ka tegevusala kulude vähenemine.

**102001 Eakate sotsiaalhoolekandeesutuste** real kajastatakse valla eelarvest hoolekandeesutuste teenuste kulud. Kuna üldhoolekodude teenuste hinnad tõusevad uuest aastast, on suurendatud ka valla eelarvest tehtavaid kulusid 18,8% võrra.

**102002 Kiviõli Päevakeskuse** 2022.a eelarve personali- ja majandamiskulud sisaldavad Sotsiaalkindlustusameti projekti igapäevaelu toetamine vahenditest eraldatud summasid. 2023.a summad lisatakse kui leping on uuendatud ning summad kindlad. Majandamiskulude suurenemine on tingitud elektri ja kütte kallinemisest.

**102003 Lüganuse, 102004 Maidla, 102005 Püssi ja 102006 Purtse päevakeskuste** eelarved suurenevad elektri ja kütte kallinemise tõttu.

**102007 Sonda Päevakeskuse** kulude vähenemine tuleneb sellest, et päevakeskus kolis Sonda kogukonnamajja, mille majandamiskulud kajastuvad Lügánuse valla majanduskeskuse eelarves.

**10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse** hõlmab sotsiaalse kaitse pakkumist rahaliste ja mitterahaliste toetustena vanadusega seotud riskide vastu. Antud tegevusalalt makstakse juubelitoetust 30 eurot alates 70 eluaastast 5 ja 0 lõppevate juubelite puhul. Alates 95 eluaastast makstakse toetust igal aastal. Lisaks juubelitoetusele kajastatakse siin tervisetootus (ravimid, prillid, transport raviausutusse, abivahendid jne) ja küttetoetus eakatele.

2023.aastal on plaanis alustada eakatele mõeldud häirenupu või koduanduri teenuse rakendamisega. Häirenupp võimaldab kiiresti abi kutsuda olukorras, kus inimene ei ole võimeline iseseisvalt telefoni juurde liikuma ja abistajatele oma eluruumi ust avama. Koduandurite näol on tegemist juhtmevabade anduritega, mis registreerivad ruumides liikumised, uste avamised ja sulgemised, temperatuuri, suitsu või kõrge CO taseme ning edastavad info kontaktisikule e-kirja või sõnumiga. Mõlema teenuse eesmärgiks on, et üksi oma kodus elavad eakad, vähenenud toimetulemisvõimega, puudega või terviseprobleemidega inimesed ei jääks kodus abita ja tähelepanuta.

**10400 Asendus- ja järelhoolduse** alla kajastatakse riigieelarvest toetusfondi kaudu eraldatud vahendid, mis on mõeldud laste asendus- ja järelhooldusteenuse kulude katmiseks. Asendushooldusteenuse 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. Eelarvesse lisatakse vahendid peale toetusfondi määruse kinnitamist.

**10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse** real kajastatakse mitmesugused sotsiaaltoetused lastele ja lastega peredele: sünnitoetus 300 eurot lapse kohta (makstakse välja kahes osas), ranitsatoetus 100 eurot, kooli lõpetamise toetus 9.kl 30 eurot ja 12.kl 50 eurot, kooli medaliga lõpetanutele medalitoetus hõbemedali korral 150 eurot ja kuldmedali korral 200 eurot, vähekindlustatud perede laste toitlustamiskulud ja laagrituusikud, koolitarvete toetus, tervisetootus (ravimid, prillid, transport raviausutusse, abivahendid jne), jõulupakid lastele ning suurperede (21 peret) jõulupeo kulud. Lisaks kajastati 2022.a eelarves siin riigi poolt eraldatud energiakulude hüvitamise toetus eraisikutele ning toetusfondi kaudu eraldatud matusetoetus, mis 2023.a eelarvesse lisatakse peale toetusfondi summade kinnitamist. Sellest on tingitud ka tegevusala kulude vähenemine. Lisaks riigi poolt eraldatud matusetoetusele on siin kajastatud ka valla vahendid omasteta isikute matmiseks.

Jooksvateks kuludeks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud programmi imelised aastad omaosalus.

**10701 Riiklik toimetulekutoetus** on sotsiaalhoolekande seaduse alusel riigieelarve vahenditest makstav toimetulekutoetus. 2023.a eelarvesse lisatakse vahendid peale toetusfondi määruse kinnitamist.

**10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse** sotsiaaltoetuste real kajastatakse toetused Tšernobõli avarii likvideerimisel osalenutele (toetust makstakse kaks korda aastas kokku 100 eurot) ning erakorralise toetuse kulud raskesse majanduslikku olukorda sattumise korral. Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks sisaldavad projekti „Kodud tuleohutuks“ omaosalust. 2022.a eelarve sisaldab ka „Kodud tuleohutuks“ projekti toetust, millest on tingitud ka sihtotstarbeliste eraldiste vähenemine.

Majandamiskulude all on kajastatud sotsiaalteenuste osutamise kulud: logopeed, psühholoog, tugiisik probleemsele perele, võlanõustamisteenus, varjupaigateenus, turvakodu teenus. Valla kohustus on need teenused tagada ning kuna teenuse vajadus on suurenenud, tõusevad ka kulud 70,5%.

**10900 Muu sotsiaalse kaitse** real on kajastatud sotsiaalüksuse personalikulud vastavalt 01.09.2022 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavolikogu 25.08.2022 otsus nr 60), kuhu kuuluvad sotsiaalnõunik, lastekaitsespetsialistid, sotsiaaltöötajad, avahooldustöötajad ja logopeed. Lisaks kajastatakse siin ka päevakeskuste töötajate töötasud. Võrreldes 2022 aastaga on personalikulud suurenenud, sest 2022 aastal vähendati lisaelarvetega personalikulusid, kuna täitmata ametikohtade tõttu oli suur jääk. Majandamiskulude all on kajastatud sotsiaalüksuse töötajate koolituskulud.

Lisa 1. Lüganuse valla eelmise aasta, jooksva aasta ja eelseisva aasta arvnäitajad

Tunnus	Kirje nimetus	2021.a eelarve täitmine	2022.a eelarve	2023.a eelarve
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>11 822 424,33</b>	<b>12 710 133,04</b>	<b>9 927 404,00</b>
<b>30</b>	<b>Maksutulud</b>	<b>6 092 522,50</b>	<b>6 531 575,00</b>	<b>6 961 489,00</b>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	5 824 158,90	6 256 975,00	6 686 889,00
3030	Maamaks	268 363,60	274 600,00	274 600,00
<b>32</b>	<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>311 405,06</b>	<b>355 226,15</b>	<b>500 915,00</b>
	<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>4 957 118,18</b>	<b>5 237 812,69</b>	<b>1 830 000,00</b>
35200	Tasandusfond	1 386 081,00	1 427 706,00	1 450 000,00
35201	Toetusfond	3 210 719,00	3 300 703,00	380 000,00
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	360 318,18	509 403,69	0,00
	<b>Muud tegevustulud</b>	<b>461 378,59</b>	<b>585 519,20</b>	<b>635 000,00</b>
38250, 38251, 38252, 38254, 3818	Kaevandamisõiguse tasu	368 508,53	470 000,00	525 000,00
	Laekumine vee erikasutusest	78 311,42	95 000,00	95 000,00
	Tulud varude müügist	0,00	5 000,00	0,00
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	8 821,36	10 000,00	10 000,00
3880, 3888	Muud tegevustulud	5 737,28	5 519,20	5 000,00
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>11 618 729,96</b>	<b>12 386 392,30</b>	<b>8 954 826,00</b>
	<b>Antud toetused tegevuskuludeks</b>	<b>709 814,19</b>	<b>964 822,59</b>	<b>424 870,00</b>
413	Sotsiaalitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	365 172,03	656 964,59	160 900,00
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	318 209,84	280 599,00	230 000,00
452	Mittesihtotstarbelised toetused	26 432,32	27 259,00	33 970,00
	<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>10 908 915,77</b>	<b>11 421 569,71</b>	<b>8 529 956,00</b>
50	Tööjõukulud	6 622 978,29	7 166 209,88	5 470 315,00
55	Majandamiskulud	4 280 528,71	4 224 842,92	3 005 041,00
60	Muud kulud	5 408,77	30 516,91	54 600,00
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>203 694,37</b>	<b>323 740,74</b>	<b>972 578,00</b>
	<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-1 259 916,10</b>	<b>-977 593,41</b>	<b>-1 061 976,00</b>
381	Põhivara müük (+)	23 095,00	110 000,00	137 000,00
15	Põhivara soetus (-)	-2 115 121,76	-1 114 507,81	-765 443,00
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	1 052 532,00	351 025,40	0,00
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-175 571,67	-270 021,00	-290 920,00
655	Finantstulud (+)	132,77	100,00	100,00
650	Finantskulud (-)	-44 982,44	-54 190,00	-142 713,00
	<b>EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))</b>	<b>-1 056 221,73</b>	<b>-653 852,67</b>	<b>-89 398,00</b>
	<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>907 369,41</b>	<b>-135 101,00</b>	<b>89 398,00</b>
2585	Kohustuste võtmine (+)	1 273 000,00	315 000,00	582 000,00
2586	Kohustuste tasumine (-)	-365 630,59	-450 101,00	-492 602,00
<b>100</b>	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-341 137,47</b>	<b>-554 953,67</b>	<b>0,00</b>
	<b>NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>-192 285,15</b>	<b>234 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI</b>	<b>13 954 405,83</b>	<b>13 825 111,11</b>	<b>10 153 902,00</b>
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>824 745,39</b>	<b>944 945,84</b>	<b>1 089 126,00</b>
01111	Valla- ja linnavolikogu	57 217,55	57 197,00	74 147,00
01112	Valla- ja linnavalitsus	648 530,55	725 443,93	761 340,00
01114	Reservfond	0,00	25 916,91	50 000,00
01330	Muud üldised teenused	17 880,00	20 000,00	20 000,00
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	56 134,85	62 198,00	40 926,00

01700	Valitsussektori võla teenindamine	44 982,44	54 190,00	142 713,00
<b>02</b>	<b>Riigikaitse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
02200	Tsiviilkaitse	0,00	0,00	0,00
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>6 117,07</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
03600	Muu avalik kord ja julgeolek kokku	6 117,07	5 000,00	5 000,00
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>968 382,15</b>	<b>845 656,16</b>	<b>906 346,00</b>
04210	Põllumajandus	0,00	0,00	2 500,00
04360	Muu energia ja soojamajandus	47 000,00	0,00	0,00
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	642 609,73	341 958,16	263 000,00
04512	Ühistranspordi korraldus	40 490,14	53 100,00	46 000,00
04730	Turism	49 593,79	145 420,00	253 420,00
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	21 360,00	55 400,00	22 000,00
04900	Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	167 328,49	249 778,00	319 426,00
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>425 091,65</b>	<b>614 534,80</b>	<b>330 000,00</b>
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)	16 813,66	180 922,00	60 000,00
05100_1	Jäätmekäitlus	16 813,66	30 000,00	35 000,00
05100_2	Erra OJKP	0,00	150 922,00	25 000,00
05101	Avalike alade puhastus	408 162,79	432 000,00	270 000,00
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	115,20	1 612,80	0,00
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>1 342 408,57</b>	<b>1 469 700,45</b>	<b>1 459 940,00</b>
06100	Elamumajanduse arendamine	329 003,76	327 003,45	261 443,00
06300	Veevarustus	73 115,53	194 101,00	130 000,00
06400	Tänavavalgustus	197 898,88	266 000,00	235 000,00
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	742 390,40	682 596,00	833 497,00
06605_1	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	20 370,58	9 100,00	71 100,00
06605_2	Lüganuse kalmistu	9 598,80	10 667,00	0,00
06605_3	Kiviõli saunad	81 211,85	35 000,00	25 000,00
06605_6	Lüganuse valla majanduskeskus	631 209,17	627 829,00	737 397,00
<b>07</b>	<b>Tervishoid</b>	<b>66 360,66</b>	<b>59 339,20</b>	<b>65 036,00</b>
07210	Üldmeditsiiniteenused	6 594,27	1 820,00	1 800,00
07210_1	Savala perearstikabinet	3 261,99	20,00	0,00
07210_2	Püssi perearstikabinet	2 518,46	1 800,00	1 800,00
07210_3	Sonda arstipunkt	813,82	0,00	0,00
07600	Muu tervishoid (Tervishoiu haldamine)	59 766,39	57 519,20	63 236,00
<b>08</b>	<b>Vaba aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>2 757 891,47</b>	<b>1 501 681,66</b>	<b>909 812,00</b>
08102	Sportitegevus	667 181,64	257 758,82	152 613,00
08103	Puhkepargid ja -baasid	636 566,21	128 000,00	33 000,00
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	205 799,76	189 818,10	149 179,00
08107_1	Püssi Noortekeskus	17 467,15	0,00	0,00
08107_2	Maidla Noortekeskus	39 847,24	44 170,00	0,00
08107_3	Lüganuse Noortemaja	27 257,37	30 118,10	34 223,00
08107_5	Kiviõli Noortekeskus	58 361,33	58 149,00	61 498,00
08107_6	Püssi Noortekeskus RE	2 865,15	1 000,00	0,00
08107_7	Maidla Noortekeskus RE	1 764,95	3 500,00	0,00
08107_8	Lüganuse Noortemaja RE	0,00	1 000,00	0,00
08107_9	Noorsootöö arendamine	58 236,57	48 381,00	53 458,00
08107_10	Kiviõli Noortekeskus RE	0,00	3 500,00	0,00
08109	Vaba aja tegevused	106 652,35	98 210,00	15 000,00
08201	Raamatukogud	227 947,73	224 821,48	193 028,00
08201_1	Lüganuse Valla Raamatukogu	89 070,04	89 542,00	79 465,00
08201_2	Kiviõli Linnaraamatukogu	117 071,04	112 573,48	98 893,00
08201_3	Sonda Raamatukogu	21 806,65	22 706,00	14 670,00
08202	Rahva- ja kultuurimajad	431 698,89	435 787,28	356 792,00
08202_1	Lüganuse Kultuurikeskus	175 234,71	432 787,28	356 792,00
08202_2	Lüganuse Kultuurikeskus RE	0,00	1 000,00	0,00
08202_3	Kiviõli Rahvamaja	195 899,47	0,00	0,00



08202_4	Sonda Rahvamaja	60 564,71	0,00	0,00
08202_5	Sonda Rahvamaja RE	0,00	2 000,00	0,00
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	9 212,03	10 300,00	10 200,00
08600	Muu vabaaeg, kultuur, religioon	472 832,86	156 985,98	0,00
08600_1	Muu vabaaeg, kultuur, religioon (huvitegevus)	105 165,80	78 644,53	0,00
08600_3	Muu vabaaeg, kultuur, religioon	367 667,06	78 341,45	0,00
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>5 985 739,54</b>	<b>6 406 558,36</b>	<b>4 239 877,00</b>
09110	Alusharidus (lasteaiad)	1 606 172,91	1 685 836,95	1 810 285,00
09110_1	Marjakese Lasteaed VE	337 569,81	341 261,32	396 360,00
09110_2	Marjakese Lasteaed RE	22 054,06	22 157,82	0,00
09110_3	Maidla Kooli lasteasutus VE	121 247,62	192 669,00	313 214,00
09110_4	Maidla Kooli lasteasutus RE	11 247,06	17 258,32	0,00
09110_5	Kiviõli linna lasteaed Kannike VE	907 837,88	929 436,73	1 050 711,00
09110_6	Kiviõli linna lasteaed Kannike RE	64 975,05	68 456,60	0,00
09110_7	Erra Lasteaed VE	89 826,49	59 514,29	0,00
09110_8	Erra Lasteaed RE	5 009,48	3 082,87	0,00
09110_9	Lasteaiateenuse ostmise kulud	46 405,46	52 000,00	50 000,00
09212	Põhikoolid/Põhihariduse otsekulud	3 512 205,74	3 824 490,41	1 760 302,00
09212_1	Maidla Kool VE	185 268,96	205 635,40	171 696,00
09212_2	Maidla Kool RE	106 372,99	153 864,46	0,00
09212_3	Lüganuse Kool RE	190 742,13	179 354,71	0,00
09212_4	Kiviõli Vene Kool VE	551 658,97	563 503,05	595 368,00
09212_5	Kiviõli Vene Kool RE	542 275,93	662 260,88	0,00
09212_6	Kiviõli I Keskkool RE	787 273,40	831 660,94	0,00
09212_7	Sonda Kool VE	98 132,58	62 000,75	0,00
09212_8	Sonda Kool RE	19 526,79	18 804,48	0,00
09212_9	Lüganuse Kool VE	250 747,89	294 853,50	235 765,00
09212_10	Kiviõli I Keskkool VE	710 372,35	777 552,24	697 473,00
09212_11	Õpilaskoha teenuse ostmise kulud	69 833,75	75 000,00	60 000,00
09213	Üldkeskhariduse otsekulud	143 249,43	132 863,32	0,00
09213_1	Kiviõli I Keskkool RE	143 249,43	132 863,32	0,00
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	577 305,72	572 700,00	644 822,00
09510_1	Maidla Huvikool VE	2 693,50	0,00	0,00
09510_3	Kiviõli Kunstide Kool VE	509 467,05	504 700,00	634 822,00
09510_4	Kiviõli Kunstide Kool RE	47 105,65	51 000,00	0,00
09510_5	Huvihariduse teenuse ostmise kulud	18 039,52	17 000,00	10 000,00
09600	Koolitransport	1 195,70	2 000,00	2 500,00
09601	Koolitoit	132 761,04	154 170,68	21 968,00
09601_1	Kiviõli Vene Kool RE (koolilõuna)	37 275,00	35 175,00	0,00
09601_2	Kiviõli Vene Kool VE (toitlustamine)	4 954,33	4 028,99	9 925,00
09601_3	Kiviõli I Keskkool RE (koolilõuna)	64 119,19	79 269,39	0,00
09601_4	Kiviõli I Keskkool VE (toitlustamine)	-310,64	4 901,86	2 040,00
09601_5	Lüganuse Kool RE (koolilõuna)	10 969,86	10 730,14	0,00
09601_6	Lüganuse Kool VE (toitlustamine)	869,82	3 237,82	4 559,00
09601_7	Maidla Kool RE (koolilõuna)	6 362,94	9 100,00	0,00
09601_8	Maidla Kool VE (toitlustamine)	1 976,03	7 208,72	5 444,00
09601_9	Sonda Kool RE (koolilõuna)	875,00	0,00	0,00
09601_10	Sonda Kool VE (toitlustamine)	5 669,51	518,76	0,00
09609	Muud hariduse abiteenused	12 849,00	34 497,00	0,00
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>1 577 669,33</b>	<b>1 977 694,64</b>	<b>1 148 765,00</b>
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	208 784,29	330 516,40	175 000,00
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	281 277,70	323 571,01	369 324,00
10200_1	Eakate sotsiaalhoolekande asutused (hooldekodud)	246 113,60	279 500,00	332 000,00
10200_2	Kiviõli Päevakeskus	14 076,58	24 638,01	18 484,00
10200_3	Lüganuse Päevakeskus	4 586,73	3 735,00	4 750,00
10200_4	Maidla Päevakeskus	5 047,43	3 470,00	4 530,00
10200_5	Püssi Päevakeskus	3 346,79	3 085,00	3 840,00
10200_6	Purtse Päevakeskus	4 665,80	3 274,00	4 100,00

10200_7	Sonda Päevakeskus	3 440,77	5 869,00	1 620,00
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	26 471,26	17 200,00	18 700,00
10400	Asendus- ja järelhooldus	294 942,90	298 201,00	0,00
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	102 339,80	159 490,39	59 500,00
10701	Riiklik toimetulekutoetus	191 073,34	402 746,09	0,00
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	109 052,37	56 938,75	60 200,00
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	363 727,67	389 031,00	466 041,00
	<i>Tasakaalu kontroll</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>Kontroll: majandusliku sisu ja tegevusalade võrdlus</i>	0,00	0,00	0,00

Lisa 2. Lüganuse valla laenukohustused seisuga 31.12.2022

Laenu andja	Laenu eesmärk	Laenu suurus	Laenu lõpptähtaeg	Jääk 31.12.2022	2023.a laenu põhiosa	2023.a laenu intressid
AS SEB Pank (2016015109)	Kiviõli Viru tn rekonstrueerimine ja Keskpuiestee lõigu asfalteerimine	350 000	03.08.2026	162 105	44 211	3 898
AS SEB Pank (2016023883)	Sonda investeeringud	345 000	20.11.2026	156 021	36 434	4 025
AS SEB Pank (2018021608)	Kiviõli I Keskkooli ujula renoveerimine, Kiviõli tänavavalgustuse kaasajastamine, Esmatasandi tervisekeskuse rajamine, Lasteaed Kannike energiatõhususe edendamine ja Püssi Viru tn renoveerimine	720 000	18.09.2028	501 818	87 273	12 980
SA Keskkonna-investeeringute Keskus (5-1/12/31)	Veemajandusele Kiviõli veetrasside rekonstrueerimiseks	869 823	27.08.2031	489 276	54 364	14 468
Swedbank (11-061050-JI)	Kiviõli linna objektide ehituse omaosaluse finantseerimine	709 419	27.09.2031	319 695	36 537	10 446
Swedbank (11-078297-JI)	Kiviõli I Keskkooli rekonstrueerimine	255 000	22.12.2031	135 000	15 000	4 222
Enefit Kaevandused AS, VKG Kaevandused OÜ (EEK11511)	Erinevad investeeringud (endine Maidla vald)	1 086 857	-	1 086 857	-	30 779
AS SEB Pank (2019010317)	Lasteaed Kannike energiatõhususe edendamine, Esmatasandi tervisekeskuse rajamine, SA-le Kiviõli Soojus antav sihtfinantseering, Jaama tn omaosalus, Turu ja Raudtee tn omaosalus, Kiviõli linna staadioni ehitus	530 000	27.06.2029	379 266	58 349	8 164
AS SEB Pank (2019025597)	Kiviõli linna staadioni II etapi ehitamise finantseerimine	200 000	17.12.2029	154 129	22 018	4 279
AS SEB Pank (2021003850)	SA-le Kiviõli Soojus antav sihtfinantseering, omaosalus Kiviõli raudteepeatuse taristu rajamisel, Kiviõli lasteaed Kannike välise parkla ja puhkeala rajamine, sihtfinantseering Aidu Veespordikeskusele, sadevee lahendused asulates, tänavavalgustuse renoveerimine, sauna remonditööd, staadioni ehitus ja muru ost, omaosalus Kiviõli linna keskuse rekonstrueerimisel, Püssi Kultuurimaja elektritööd, Sonda koolimajale lisaväärtuse andmine ja mitmeotstarbeliseks muutmine, Kiviõli lasteaed Kannike kõnniteede renoveerimine	1 273 000	15.03.2031	1 197 675	90 391	30 482
AS SEB Liising (L21104530)	IVECO Feniksbus FBI 86 T 3,0	94 000	16.08.2026	70 156	18 026	2 260
2022.a lõpus võetav laen	2022.a investeeringute finantseerimine	150 000	dets.2027	150 000	30 000	3 250
2023.a võetav laen	2023.a investeeringute finantseerimine	582 000	2032	-	0	13 460
<b>Kokku:</b>		<b>7 165 099</b>		<b>4 801 998</b>	<b>492 602</b>	<b>142 713</b>

Lisa 3. Lüganuse valla 2023.a investeeringud võrdluses Lüganuse valla arengukava ja eelarvestrateegiaga.

Teg. kood	Tegevusala nimetus	Projekti või tegevuse nimetus	Projekti kogumaksumus eelarvestrateegias/arengukavas 2023.a	2023. a omaosalus eelarvestrateegias/arengukavas	Omaosalus 2023.a eelarves	Erinevus	Põhendus
<b>01</b>	<b>ÜLDSISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	
01330	Muud üldised teenused	Kaasav eelarve	20 000	20 000	20 000	0	
<b>03</b>	<b>AVALIK KORD JA JULGEOLEK</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	
03600	Muu avalik kord ja julgeolek	Suuremate asulate varustamine videovalvesüsteemiga	5 000	5 000	5 000	0	Kaamerate paigaldamine Kiviõli keskväljakule ja Kiviõli Keskpuiestee 20 parklasse
<b>04</b>	<b>MAJANDUS</b>		<b>690 000</b>	<b>615 000</b>	<b>503 920</b>	<b>-111 080</b>	
04510	Maanteetransport	Kergliiklusteede projektis osalemine	0	0	13 000	13 000	Osalemine maakondlikus jalgteede võrgu MATA ühiprojektis (8 KOV), millega projekteeritakse kergtee Aidu veekeskusesse.
04510	Maanteetransport	Kergliiklusteede rajamine vastavalt kavale	150 000	75 000	0	-75 000	Taotlusvoor peaks avanema 2023.a I pooles ja kui selgub toetuse saamine ja suurus, tagatakse vajaminevad vahendid lisaelarvetega. Projekteeritud kergliiklustee rajamine Irvalla teeristist mööda Männiku teed, üle Püssi paisu silla mööda Energeetika tänavat Kooli tänava ristini.
04510	Maanteetransport	Teede, tänavate, kõnniteede remont, kruusa pealevedu, greiderdamine, kraavide puhastamine	400 000	400 000	250 000	-150 000	Vähendatud, summa vastavalt eelarve võimalustele
04512	Ühistranspordikorraldus	Bussipeatuste rajamine	15 000	15 000	0	-15 000	Puudub vajadus uute bussipeatuste rajamiseks
04730	Turism	"Väikesadamate võrgustiku arendamine nii põhjarannikul kui Peipsil" osalus	0	0	7 920	7 920	Osalemine MATA maakonnaüleses väikesadamate projektis. Projekt lükkub 2023.a suvesse ja kuna Lüganuse valla poolt on antud välja 2 garantiikirja, tuleb vastavad vahendid tagada 2023.a eelarves.
04730	Turism	Aidu Veepordikeskuse ning sellega seotud ettevõtluse ning infra. toetamine	125 000	125 000	233 000	108 000	2023.aastal eraldatakse 2022.a kasutamata osa summas 108 000 eurot ja 2023.a osa summas 125000 eurot.
<b>05</b>	<b>KESKKONNAKAITSE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	

051002	Jäätmekäitlus	Komposteerimisplatside rajamine Erra jäätmejaama territooriumile	0	0	25 000	25 000	Summa eelarves tulenevalt Lüganuse valla jäätmekavast 2022-2026 ning vajadusest ladustada valla territooriumilt kokkuriisunud lehti jm.
05101	Avalike alade puhastus	Traktorile uue veega kogumisharja soetamine	0	0	10 000	10 000	Vajalik teede ja tänavate hoolduseks.
<b>06</b>	<b>ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS</b>		<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>375 443</b>	<b>195 443</b>	
06100	Elamumajanduse arendamine	Elamuprogrammi jätkamine (ehitised korda) nii korteriühistutele kui eramutele terves vallas	80 000	80 000		-80 000	Ehitised korda ei kajastata investeerimistegevuses vaid majandamiskuludes summas 80 000 eurot.
06100	Elamumajanduse arendamine	Maidla valitsejama ja teenijate maja hoone katuste renoveerimine (omaosalus)	0	0	85 443	85 443	Summa vastavalt Lüganuse Vallavolikogu 18.10.2022 otsusele nr 73, omafinantseeringu garanteerimine
06300	Veevarustus	Hajaasustusprogrammi omaosalus	50 000	50 000	50 000	0	
06300	Veevarustus	Savala küla, Jõe tn arenduses vee- ja kanalisatsioonitrasside rajamine	0	0	70 000	70 000	Hoonestusõiguse lepingutega lubatud vallapoolse kohustuse täitmine, 2022.a korraldatud hange nurjus ning tööd tuleb ära teha 2023.aastal.
06400	Tänavavalgustus	Tänavavalgustuse rajamine ja rekonstrueerimine asumites	50 000	50 000	110 000	60 000	Tänavavalgustuslampide asendamine LED-lampidega Püssi ja Sonda piirkonnas
066051	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	Moodulsauna soetamine Sondasse	0	0	60 000	60 000	Olemasolev saun on amortiseerunud ning kasutajatele ohtlik.
<b>08</b>	<b>VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON</b>		<b>115 000</b>	<b>115 000</b>	<b>63 000</b>	<b>-52 000</b>	
08102	Sporditegevus	Välispordiplatside rajamine/täiendamine	20 000	20 000	0	-20 000	Puudub otsene vajadus uute välispordiplatside rajamiseks
08102	Sporditegevus	Jõusaalide ja -linnakute arendamine	25 000	25 000	0	-25 000	Puuduvad rahalised võimalused
08103	Puhkepargid	Rannaalade taristu arendamine ( Aidu)	10 000	10 000	3 000	-7 000	Vähendatud, summa vastavalt eelarve võimalustele. Aidu rannaala arendamine, kuhu on plaanis paigaldada pingid, riietuskabiinid ning piirded autode jaoks.
08103	Puhkepargid	Mänguväljakud	20 000	20 000	30 000	10 000	Mänguväljak(ud) rajatakse VKG poolt saadavast toetusest
08103	Puhkepargid	Skatepargid	20 000	20 000		-20 000	Puuduvad rahalised võimalused
081079	Noorsootöö arendamine	Noortekeskuste ja -tubade kaasajastamine	10 000	10 000		-10 000	Puuduvad rahalised võimalused
082021	Lüganuse Kultuurikeskus	Püssi Kultuurimaja renoveerimine	10 000	10 000	30 000	20 000	Eelarves kajastatud vahendid Püssi Kultuurimaja sisekliima renoveerimiseks. Ei piisa investeringute kavas olevatest vahenditest.
<b>09</b>	<b>HARIDUS</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	<b>54 000</b>	<b>-136 000</b>	
	Lasteaiad	Lasteaedades mänguvahendite, väliste atraktsioonide uuendamine	20 000	20 000	0	-20 000	Puuduvad rahalised võimalused
092121	Maidla Kool VE	Maidla mõisakooli ja mõisakompleksi arendamine	20 000	20 000	0	-20 000	Puuduvad rahalised võimalused
092124	Kiviõli Vene Kool VE	Kiviõli Vene Kooli remonditööd	50 000	50 000	0	-50 000	Arvestades käimasolevat koolide riigistamise protsessi ja rahalisi võimalusi

095103	Kiviõli Kunstide Kool	Kiviõli Kunstide Kooli renoveerimine			54 000	54 000	Vajadus remontida kooli wc-d 4 tükki (wc potid jooksevad pidevalt, kabiinid lagunend, torustik jm väga aegunud) ning kohtäratõmbe rajamine keraamikaklassi
095103	Kiviõli Kunstide Kool	Kiviõli Kunstide Kooli rekonstrueerimisprojekti koostamine ja realiseerimine	100 000	100 000	0	-100 000	Hetkel pole avatud sellist taotlusvooru.
			<b>1 200 000</b>	<b>1 125 000</b>	<b>1 056 363</b>	<b>-68 637</b>	