

SELETUSKIRI

Lüganuse valla 2024. aasta eelarvele

Lüganuse valla 2024.a eelarve on koostatud juhindudes Lüganuse valla põhimäärusest, Lüganuse valla arengukavast 2018-2028, Lüganuse valla eelarvestrateegiast 2023-2027, Lüganuse valla finantsjuhtimise korrast, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

2024.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.

2024.a eelarve prioriteedid:

1. valla välisilme parandamine suurendades korteriühistutele ja eramutele mõeldud programmi „Ehitised korda“ eelarvet ning panustades tühjaltseisvate hoonete lammutamisele;
2. valla elanike elamistingimuste parandamine jätkates hajaasustusega piirkondades elavatele inimestele suunatud hajaasustuse programmiga ning suurendades vallapoolset omaosalust;
3. sotsiaaltoetuste (juubelitoetus, sünnitoetus, ranitsatoetus) tõstmine;
4. valla keskuse arendamine: uue hoone saun-jõusaal, noorte- ja perekeskuse projekteerimine;
5. investeerimine vallale kuuluvatesse hoonetesse: Kiviõli Kunstide Kooli akende ja treppide renoveerimine, Kiviõli Rahvamaja fuajeede remont ja teise korruse tantsusaalide renoveerimine, Maidla Rahvamaja välisfassaadi soojustamise projekteerimine, Maidla mõisakooli ja mõisakompleksi katuste renoveerimine, Sonda kogukonnamaja hoone külge uue Sonda sauna ehitamine jne;
6. jätkub kergliiklusteede vanade valgustite väljavahetamine LED-lampide vastu eesmärgiga vähendada elektrikulu;
7. Lüganuse Vallavalitsuses ja selle hallatavates asutustes ning struktuuriüksustes töötavate inimeste töö väärtustamine tõstes töötasusid 8%-35%;
8. jätkub tasuta toitlustamise tagamine valla lasteaialastele.

Lüganuse valla 2024.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 2022.a eelarve täitmine, 2023.a eelarve koos lisaeelarvega nr 2, 2024.a eelarve ning muutus võrreldes 2023.a eelarvega.

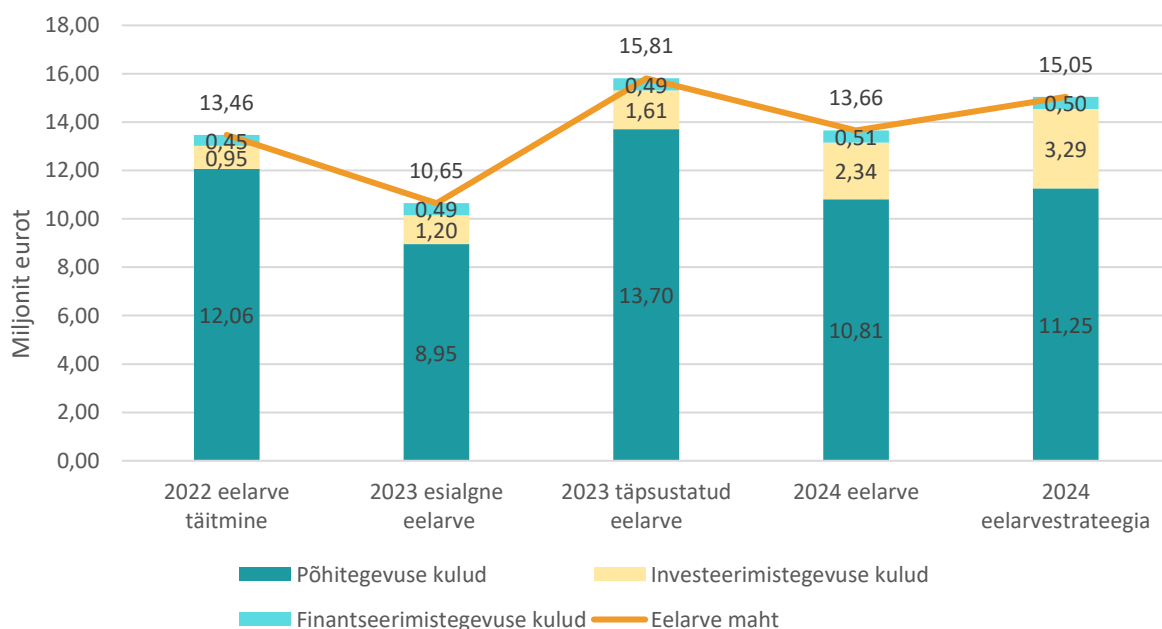
2024.a eelarves on planeeritud põhitegevuse tuludeks 11 868 024 eurot, põhitegevuse kuludeks 10 813 251 eurot, investeerimistegevuseks -2 237 000 eurot, finantseerimistegevuseks 1011000 eurot ja likviidsete varade muutuseks -171 227 eurot. 2024.a eelarve maht on 13 659 351 eurot.

Tabel 1. 2024.a eelarve põhinäitajad

Kirje nimetus	2024.a eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 868 024,00
Põhitegevuse kulud kokku	10 813 251,00
Põhitegevuse tulem	1 054 773,00
Investeerimistegevus kokku	-2 237 000,00
Eelarve tulem (ülejääk +/-puudujääk -)	-1 182 227,00
Finantseerimistegevus	1 011 000,00
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)	-171 227,00

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulem näitab valla omafinantseerimise võimekust, mis tähendab, et põhitegevusest jääb vahendeid investeerimistegevuseks 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 jooniselt on näha, et eelarve maht erineb 2024.a eelarve ja eelarvestrateegia võrdluses 1,39 miljoni euro võrra. Erinevus tekib põhitegevusekulude suuruses, kuna eelarvestrateegias on arvestatud ka toetusfondi ning muude sihtotstarbeliste toetuste summadega ja nende arvelt tehtavate kuludega. 2024.a eelarvesse lisatakse need aga lisaelarvetega siis kui toetuse summad on kinnitatud või vastavad lepingud sõlmitud. Ka investeringute maht on 2024.a eelarves väiksem võrreldes eelarvestrateegiaga.

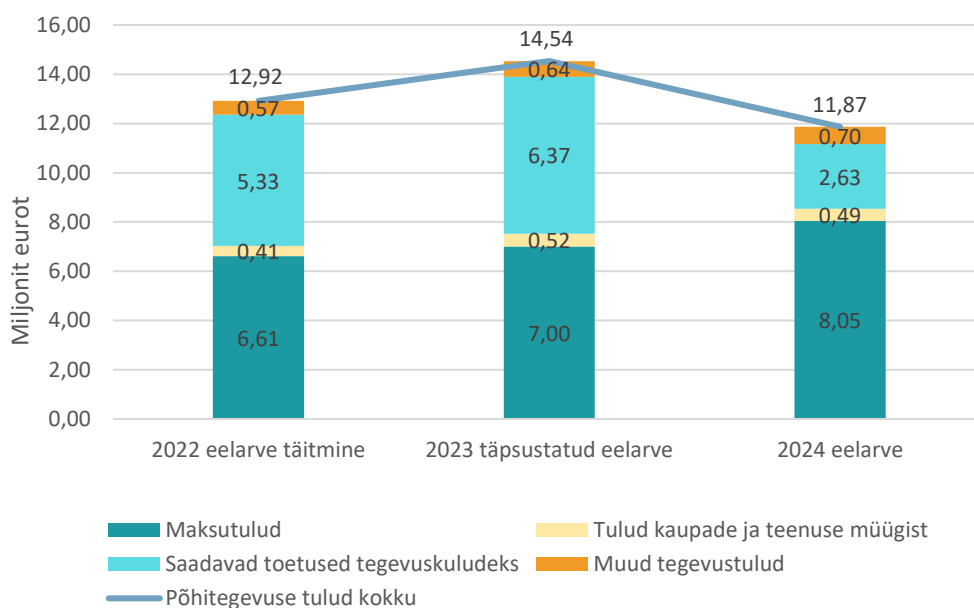


Joonis 1. Lüganuse valla eelarve maht 2022-2024

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, saastetasust).

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 2022-2024

1.1 Maksutulud

Maksutulude all kajastatakse Lüganuse valla eelarvesse laekuvad maksud, milleks on füüsilise isiku tulumaks nii riiklikust pensionist kui ka muust maksustatavast tulust ja maamaks. Füüsilise isiku tulumaks moodustab 66% ja maamaks 2% kogu Lüganuse valla 2024.a põhitegevuse tuludest.

Tabel 2. Lüganuse valla maksutulud 2022-2024

Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
30	Maksutulud	6 614 161,27	7 004 167,00	8 049 399,00	14,9%
3000	Füüsilise isiku tulumaks	6 343 647,48	6 729 567,00	7 780 399,00	15,6%
3030	Maamaks	270 513,79	274 600,00	269 000,00	-2,0%

Füüsilise isiku tulumaks eraldatakse omavalitsustele residentidest füüsiliste isikute riiklikust pensionist (alates 2024.aastast) ja muust maksustatavast tulust, kelle elukohaks rahvastikuregistri andmete kohaselt on Lügänu vald. Tulumaksu laekumist mõjutavad maksumaksjate arv, inimeste brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatud tulumaksu laekumise määr.

Tulenevalt hooldereformist ja muudest muudatustest omavalitsuste tulubaasis (tasandus- ja toetusfondis) eraldatakse alates 2024.aastast vastavalt tulumaksuseaduse § 5 lg 1 p 1 maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksusele 2,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist ja 11,89% (varasemalt 11,96%) residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust.

Rahandusministeeriumi andmetel oli Lügänu valla keskmine kuusissetulek inimese kohta 2022.aastal 1305 eurot ja keskmine maksumaksjate arv 3657 ning eelarve koostamise hetkeks (9 kuu andmetel) on 2023.aastal keskmine kuusissetulek 1427 (tõus 9,3%) eurot ning keskmine maksumaksjate arv 3677. Maksumaksjate arvu ja keskmise sissetuleku suurenemine on oluliselt mõjutanud ka tulumaksu laekumise kasvu. 9 kuu andmete põhjal on tulumaksu laekumine kasvanud 7,6% võrreldes 2022.a sama perioodi laekumisega. 2024.a eelarves on füüsilise isiku muust maksustatavast tulust laekuva tulumaksu kasvaks arvestatud 6,6%, mis on võrdeline Rahandusministeeriumi 2024.a palgakasvu prognoosiga. See teeb tulumaksu eeldatavaks laekumiseks 7,2 miljonit eurot.

Riikliku pensioni saajate arv Lügänu vallas on Rahandusministeeriumi septembrikuu andmetel 2803 inimest ning keskmine pensioni suurus 690 eurot. Võttes arvesse ka Rahandusministeeriumi prognoosi riikliku pensioni kasvu kohta, peaks 2024.aastal laekuma pensionite pealt tulumaksu 0,6 miljonit eurot. Kokku on 2024.a eelarves arvestatud tulumaksu laekumiseks 7,8 miljonit eurot, mis võrreldes 2023.a eelarvega kasvab 15,6% (2023.a ei laekunud kohalikele omavalitsustele tulumaksu riiklikelt pensionitelt).

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mille arvutab Maksu- ja Tolliamet kohalikest omavalitsustest saadud andmete põhjal ning mis eraldatakse täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse. Maa-Amet korraldas 2022.a sügisel maade korralise hindamise, mille tulemused hakkavad kehtima 2024.aasta algusest. Kuna maade hindamise tagajärjel maa väärtus üldjuhul suurenes ja selleks, et vältida maamaksu liiga suureks muutumist tulevikus, pidid kohalikud omavalitsused kehtestama uued maamaksu määrad. Lügänu Vallavolikogu kehtestas 29.06.23 määrusega nr 47 uued maamaksu määrad, mis tulenevalt maa sihtotstarbest jäävad vahemikku 0,5%-1% (varasemalt 1,8%-2,5%). Muudatuste mõjul väheneb Lügänu valla 2024.a maamaksu laekumine prognooside kohaselt 2% võrra.

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 4% kogu Lügänu valla 2024.a põhitegevuse tuludest. Põhilise osa moodustavad üüri- ja renditulud.

Tabel 3. Tulud kaupade ja teenuste müügist 2022-2024

Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	413 762,46	520 755,00	489 952,00	-5,9%

320	Riigilõivud	10 715,00	10 000,00	12 500,00	25,0%
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	153 472,55	196 440,00	173 194,00	-11,8%
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	4 441,20	4 200,00	6 500,00	54,8%
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	30 305,00	38 000,00	44 200,00	16,3%
3224	Tulud sotsiaalalasest tegevusest	15 527,80	15 620,00	8 938,00	-42,8%
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	14 778,80	13 700,00	13 700,00	0,0%
3229	Üldvalitsemise tulud	4 140,80	0,00	0,00	-
3233	Üüri- ja renditulud	167 815,62	232 795,00	220 920,00	-5,1%
3237	Õiguste müük	12 565,69	10 000,00	10 000,00	0,0%

Riigilõivu tulu saab kohalik omavalitsuse üksus eelarvesse ehitus- ja kasutuslubade ning projekteerimistingimuste väljastamise eest. 2024.a eelarves on prognoositud riigilõivude tulu suurenemist 25% võrra, mille aluseks 2023.a eelarve eeldatav täitmine.

Tulud haridusalasest tegevusest vähenevad võrreldes 2023.a eelarvega 11,8%. Tulude vähenemine on tingitud kolme kooli üleandmisest riigile, mille tulemusel väheneb õppekulu laekumine teistelt omavalitsustelt ning lapsevanema makstud hommikupudru ja pikapäevarühma toiduraha. Võrreldes 2022.a novembriga on lasteaias käivate laste arv kolme lasteasutuse peale kokku vähenenud 41 lapse võrra. Sellest tulenevalt väheneb ka lapsevanema makstud lasteaias osalustasu.

2024.a eelarves on kajastatud järgmised tulud haridusasutuste majandustegevusest:

- üldhariduskooli, lasteaedade ja huvikooli õpilaskoha tegevuskulu arvestuslik maksumus teistelt omavalitsusüksustelt 54 692 eurot;
- Kiviõli Kunstide Kooli õppemaks 51 849 eurot;
- Maidla Koolis pikapäevarühma ja hommikupudru toiduraha lapsevanematelt 2 753 eurot;
- valla lasteaedades osalustasu lapsevanematelt 63 900 eurot.

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest suurenevad 54,8% võrra tulenevalt Lüganuse vallapäeva loteriipiletite planeeritavast hinnatõusust ning müüdavate piletite suuremast kogusest.

Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest koosnevad Maidla jõusaali piletitulust ning Maidla hosteli majutusest saadavast tulust. 2024.a tulude suurendamise 16,3% võrra aluseks on võetud 2023.a tulude täitmine. Lisaks on eelarves VKG poolt Lüganuse vallale antav sihtfinantseering 30 000 eurot, mida on plaanis kasutada mänguväljakute rajamiseks.

Tulud sotsiaalalasest tegevusest koosnevad päevakeskuste tegevustest saadavatest tuludest, milleks on pesupesemisteenus, pesu kuivatamine kuivatis ning duši kasutamine. Suurem osa tuludest laekub aga tasulisest koduhooldusteenusest, mille käigus abistatakse isikut toimingutes, mida isik terviseseisundist, tegevusvõimest või elukeskkonnast tulenevatel põhjustel ei suuda sooritada kõrvalabita, kuid mis on vajalikud kodustes tingimustes elamiseks. 2022.a eelarve täitmine ja 2023.a eelarve sisaldavad ka Sotsiaalkindlustusameti igapäevaelu projekti toetust, mis 2024.a eelarvesse lisatakse lisaeeelarvega peale lepingu uuendamist.

Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud koosnevad vallale kuuluvate saunade piletitulust ning tulust Lüganuse valla majanduskeskuse poolt osutatud teenuste eest (niitmine, heki lõikamine), mis jäävad 2024.a eelarves 2023.a tasemele.

Üüri- ja renditulud koosnevad hallatavate asutuste ning Lüganuse vallale kuuluvate ruumide renditulust ning Lüganuse valla omandis olevate eluruumide üüritulust. Lüganuse valla omandis olevate eluruumide üürihinnad on kehtestatud Lüganuse Vallavalitsuse 25.09.23 määrusega nr 3 ning 2024.a üüritulu laekumise prognoosiks on arvestatud 25 000 eurot. Vaatamata sellele

vähenevad üüri- ja renditulud võrreldes 2023.a eelarvega 5,1% võrra, kuna oluliselt väheneb Vabaduse pst 16 hoone rendist saadav tulu, sest Politsei- ja Piirivalveamet kolis oma uude hoonesse.

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 22% kogu Lüganuse valla 2024.a põhitegevuse tuludest.

Tabel 4. Saadavad toetused tegevuskuludeks 2022-2024

Artik-kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 327 615,91	6 374 250,30	2 631 673,00	-58,7%
35200	Tasandusfond	1 427 706,00	1 497 584,00	1 818 000,00	21,4%
35201	Toetusfond	3 316 117,00	4 386 032,00	400 000,00	-90,9%
3500,352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	583 792,91	490 634,30	413 673,00	-15,7%

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. Alates 2024.aastast laekub omavalitsustele tasandusfondi kaudu vahendeid pikaajalise hoolduse (hooldereform), matusetoetuse ja asendus- ja järelhooldusteenuse kulude osaliseks katteks. 2023.aastal eraldati vastavad vahendid toetusfondi kaudu. Sellest tulenevalt on tasandusfondi summa kasvuks 2024.a eelarves planeeritud 21,4% sarnaselt eelarvestrateegiale. 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. Alates 2024.aastast ei eraldata pikaajalise hoolduse toetust, matusetoetust ning asendus- ja järelhooldusteenuse toetust mitte toetusfondi kaudu, vaid vastavad vahendid suunatakse omavalitsuse tulubaasi läbi tulumaksu ja tasandusfondi laekumise. Kuna alates 01.09.23 läks kolme kooli pidamine üle riigile, siis väheneb ka toetusfondi kaudu antav hariduskulude toetus. Võttes aluseks eelarvestrateegias välja toodud prognoosid, väheneb 2024.a toetusfondi eeldatav summa 69,5% võrra. 2024.a eelarvesse on prognoositud ainult kohalike teede hoiu toetus summas 400 000 eurot, teised toetusfondi summad lisatakse eelarvesse lisaelarvega peale seda, kui Vabariigi Valitsus kinnitab toetusfondi jaotuse.

2023.a oli Lüganuse vallale eraldatav toetusfondi suurus 4,39 miljonit eurot, mis jagunes järgmiselt:

- 1) üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 2 517 210 eurot;
- 2) huvihariduse ja huvitegevuse toetus 100 516 eurot;

- 3) koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 122 694 eurot;
- 4) toimetulekutoetuse maksmise hüvitis 473 514 eurot;
- 5) matusetoetus 36 485 eurot;
- 6) asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 314 604 eurot;
- 7) suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus 15 499 eurot;
- 8) rahvastikutoimingute hüvitis 304 eurot;
- 9) kohalike teede hoiu toetus 401 746 eurot;
- 10) pikaajalise hoolduse korralduse toetus 348 884;
- 11) kõrgeenenud kuludega toimetulemise toetus 54 576 eurot.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks sisaldavad nii sihtotstarbelisi kui ka mittesihtotstarbelisi toetusi erinevateks projektideks, üritusteks jne. 2024.a eelarve sisaldab ainult Ida-Viru maakonna tühjenevate korterelamute probleemistiku lahendamise toetust projektile "Lüganuse valla tühjenevate korterelamute lammutamine", mille raames on plaanis lammutada Kiviõlis Pargi tn 1, Keskpuiestee 45, Püssis Viru tn 3 ja Erras Jõe tn 3. Ülejäänud saadavad sihtotstarbelised toetused lisatakse eelarvesse lisaeelarvega siis, kui toetuste saamine on kindel.

1.4 Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all kajastatakse tasu maardlate kaevandamisest, vee erikasutusest, saastetasud (s.h tuulikutasu) ning muud tegevustulud. Kokku moodustavad need 6% kogu Lüganuse valla 2024.a põhitegevuse tuludest.

Tabel 5. Muud tegevustulud 2022-2024

Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
38	Muud tegevustulud	566 830,54	637 483,11	697 000,00	9,3%
38250, 38251	Maardlate kaevandamisõiguse tasu	457 848,84	525 000,00	525 000,00	0,0%
38252, 38254	Tasu vee erikasutusest	73 734,42	95 000,00	95 000,00	0,0%
3818	Tulud varude müügist	300,00	0,00	0,00	-
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	9 014,56	10 000,00	72 000,00	620,0%
3880, 3888	Muud tegevustulud	25 932,72	7 483,11	5 000,00	-33,2%

Maardlate kaevandamisõiguse tasu all kajastatakse tasu nii riiklike kui ka kohalike maardlate kaevandamisest. 2024.a eelarves ei prognoosita tulude suurenemist.

Tasu vee erikasutusest makstakse Keskkonnatasude seaduse kohaselt õiguse eest võtta veekogust või põhjaveekihi vett erikasutuse korras. Tasu vee erikasutusest jääb 2024.a eelarves 2023.a eelarve tasemele.

Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitise all kajastatakse nii saastetasude laekumine kui ka alates 2024.a keskkonnahäiringu hüvitamise tasu, mis on tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasu ehk tuulikutasu.

Tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasu (tuulikutasu) makstakse alates tuuleelektrijaama ehitamise alustamise teatise registreerimisest ehtisregistris kuni tuuleelektrijaama tema asukohast eemaldamiseni. Tuulikutasu rakendatakse tuulepargi valdajale, kes alustab

tuulepargiga seonduvat ehitustegevust või elektritootmist pärast 01.07.2023. Maismaatuulepargi tasu laekub 100% tuuliku asukohajärgsele omavalitsusele, millest 50% kannab omavalitsus tuuliku mõjualas elavatele füüsilistele isikutele.

Maismaal paikneva tuuleelektrijaama tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasu määratakse vahemikus 0,7 kuni 1 protsenti (Lüganuse Vallavolikogu 29.06.23 otsusega nr 46 on kehtestatud tasuks 1%) järgmise kahe näitaja korrutisest:

- 1) tuuleelektrijaama kvartalis toodetud elektrienergia kogus megavatt-tundides, kuid mitte vähem kui 70 protsenti tuuleelektrijaama nimivõimsusest korrutatuna 750-ga;
- 2) vastava kvartali Eesti hinnapiirkonna järgmise päeva turu elektrienergia aritmeetiline keskmine börsihind.

Perioodil, mil tuuleelektrijaamal puudub kasutusluba, arvestatakse tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasu 10% vastavast määrast.

Lüganuse vallas on kolm maismaa tuuleelektriparki:

- 1) Enefit Wind Purtse AS – 5 tuuleelektrijaama (tuulikut), kasutusluba olemas
- 2) Eleon Green OÜ – 15 tuuleelektrijaama (tuulikut), staatus ehitamisel
- 3) Aidu Wind Park OÜ – 15 tuuleelektrijaama (tuulikut), staatus ehitamisel

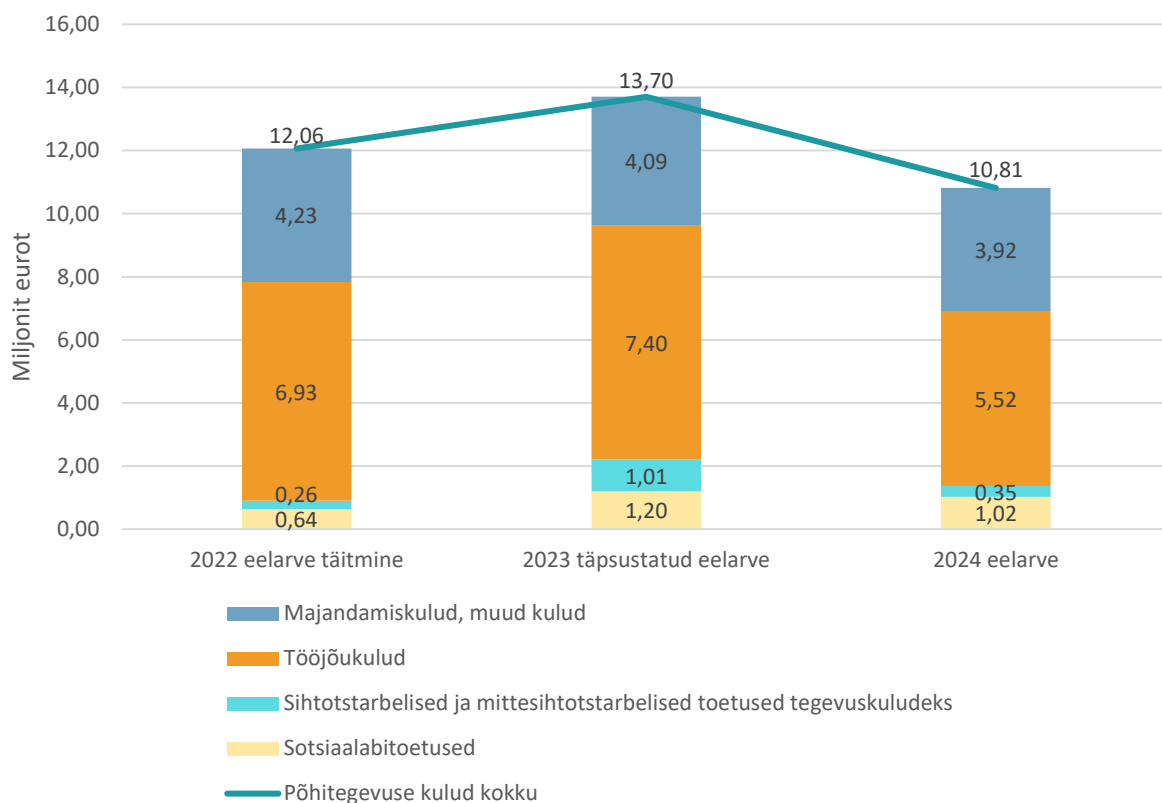
Eelpool toodut arvesse võttes on 2024.a eelarves prognoositud tasu laekumiseks 62 000 eurot, millest tuleneb ka saastetasude ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitise suurenemine võrreldes 2023.a eelarvega.

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 moodustavad tööjõukulud, sellele järgnevad majandamiskulud, sotsiaalabitoetused ja antavad toetused tegevuskuludeks.



Joonis 3. Lügane valla põhitegevuse kulud 2022-2024

2.1 Antud toetused tegevuskuludeks

Selles kulugrupis kajastatakse füüsilistele isikutele antavad sotsiaalabitoetused, mis moodustavad 9,4% kogu Lügane valla 2024.a põhitegevuse kuludest, antavad sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks (2,8%) ning mittesihtotstarbelised toetused (0,4%).

Tabel 6. Antud toetused tegevuskuludeks 2022-2024

Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
	Antud toetused tegevuskuludeks	898 611,90	2 213 602,69	1 368 048,00	-38,2%
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	640 424,55	1 199 652,69	1 022 500,00	-14,8%
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	233 663,50	281 106,00	307 063,00	9,2%
452	Mittesihtotstarbelised toetused	24 523,85	732 844,00	38 485,00	-94,7%

Sotsiaalabitoetuste ja muude toetuste all füüsilistele isikutele kajastatakse nii valla eelarvest eraldatavad sotsiaaltoetused (pikaajalise hoolduse toetus, hooldajatoetus, sünnitoetus, ranitsatoetus, erakorralised toetused jm) kui ka riigi toetusfondi vahenditest makstavad toetused (toimetulekutoetus, puuetega laste toetus jne), mis lisatakse 2024.a eelarvesse peale Vabariigi Valitsuse vastava määruse kinnitamist (sellest on tingitud ka kulude vähenemine). Alates juulist 2023.a kajastatakse siin ka pikaajalise hoolduse toetuse ehk hooldereformi kulud (varasemalt kajastati majandamiskulude all), millest on tingitud 2023 ja 2024.a eelarvete hüppeline tõus võrreldes 2022.a eelarve täitmisega.

Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks koosnevad spordiühingutele, korteriühistutele ja MTÜ-dele eraldatud toetustest ning teatud projektide omaosalusest. 2023.a eelarve sisaldas lisaks vallaeelarvest tehtavatele kuludele ka projekti „Kodud tuleohutuks“ toetust. 2024.a eelarves suureneb programmi „Ehitised korda“ toetus 50% võrra, mille eesmärk on aidata kaasa Lüganuse valla territooriumil asuvate eramajade ja korterelamute välisilme parandamisele, energiatõhususe tõstmisele ning elanike elamistingimuste parandamisele.

Mittesihtotstarbeliste toetuste all kajastatakse liikmemaksude kulud. 2023.a eelarves kajastati antud real koolide riigistamisega seotud toetus- ja tasandusfondi 4 kuu toetuste edasikanded Haridus- ja Teadusministeeriumile.

2.2 Muud tegevuskulud

Muude tegevuskulude alla kuuluvad tööjõukulud, mis moodustavad 51,1% kogu Lüganuse valla 2024.a põhitegevuse kuludest, majandamiskulud (35,8%) ja muud kulud (0,5%). 2024.a tööjõu- ja majandamiskulud ei sisalda riigi toetusfondi toetuste arvelt tehtavaid kulusid, millest on tingitud ka osaliselt vastavate kulude vähenemine võrreldes 2023.a eelarvega. Teisalt tuleneb kulude vähenemine kolme kooli pidamise üleandmisest riigile.

Tabel 7. Muud tegevuskulud 2022-2024

Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus%
	Muud tegevuskulud	11 164 253,99	11 489 450,64	9 445 203,00	-17,8%
50	Tööjõukulud	6 929 381,74	7 403 315,47	5 522 455,00	-25,4%
55	Majandamiskulud	4 227 661,29	4 051 238,00	3 866 648,00	-4,6%
60	Muud kulud	7 210,96	34 897,17	56 100,00	60,8%

Tööjõukulude all kajastatakse Lüganuse valla eelarvest makstavad töötajate töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Tulenevalt kehtivast Lüganuse valla eelarvestrateegiast suurenevad tööjõukulud 2024.a eelarves järgmiselt:

- 1) töötasu alammäära tõus 14,3% võrra (725 eurolt 829 eurole);
- 2) õpetajate palga alammäära tõus 8% võrra (1749 eurolt 1889 eurole), millest tulenevalt peab vald tagama tugispetsialistidele (logopeed, sotsiaalpedagoog, eripedagoog) õpetajatega samaväärse palga ja vastavalt koolieelse lasteasutuse seaduse § 22¹ alusel kehtestatud nõuetele vastaval lasteaiaõpetajal 90% ning samadele nõuetele vastaval magistrikraadiga või sellega võrdsustatud tasemega lasteaiaõpetajal 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast;
- 3) Kiviõli Kunstide Kooli õpetajate töötasutõus 1749 eurole, mis teeb keskmiseks tõusuks 36,4%;
- 4) lasteaedades töötavate õpetaja abide töötasu tõus 25% võrra;
- 5) Lüganuse Vallavalitsuse ametnike ja töötajate töötasu tõus 25% võrra;
- 6) ülejäänud asutuste/struktuuriüksuste töötajate töötasu tõus 20% võrra.

Majandamiskulud moodustavad 35,8% kogu Lüganuse valla põhitegevuse kuludest. Majandamiskulud võib liigitada järgmiselt:

- 1) Vallale kuuluvate hoonete (s.h hallatavate asutuste) ja korterite ülalpidamiskulud (elekter, küte, valve, korrashoiuteenused, jooksev remont jne) 810 000 eurot;
- 2) valla kasutuses olevate sõdukite (sõidua autod, traktorid, buss jne) ülalpidamiskulud (kütus, liisingumaksud, kindlustused jm) 165 000 eurot;
- 3) valla ametiasutuse ja hallatavate asutuste infotehnoloogia ja inventari kulud 187 000 eurot;
- 4) valla ametiasutuse ja hallatavate asutuste administreerimiskulud (bürookulud, sideteenused, arvete digiteerimine, audiitorteenused jne) 155 000 eurot;
- 5) valla rajatiste (staadion, spordihoone, mänguväljakud, bussipeatused, pargid jne) ülalpidamiskulud 239 000 eurot;
- 6) teede, tänavate ja kõnniteede hooldamine, lumetõrje 240 000 eurot;
- 7) kogu valla tänavavalgustuse elektrienergia ja selle hooldamine 165 000 eurot;
- 8) jäätmeladestuste likvideerimine ja tühjalt seisvate hoonete lammutamine 484 000 eurot (sellest 413 673 eurot toetuse arvelt);
- 9) isikliku abistaja teenus, tugiisikuteenus puudega lapsele/täiskasvanule, lapsehoiuteenus puudega lapsele, tugispetsialisti ja muud nõustamisteenused 204 000 eurot;
- 10) asendus- ja järelhooldusteenuse kulud 487 000 eurot;
- 11) ülevallaliste ja asutuste siseste ürituste korraldamine/vaba aja sisustamine 160 000 eurot;
- 12) haridusasutuste õpilaskoha tasud teistele omavalitsustele 208 000;
- 13) lasteaiaste toitlustamise kulud 96 000 eurot;
- 14) muud kulud (koolituskulud, meditsiinikulud, õppevahendid, ühistransport, hulkuvad loomad jm) 231 000 eurot.

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

3. Investeermistegevus

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

Tabel 8. Investeermistegevuse kulud 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU			-572 287,98	-1 389 779,50	-2 237 000,00	61,0%
	381	Põhivara müük (+)	130 235,00	137 000,00	100 000,00	-27,0%
	3811	Rajatiste ja hoonete müük	130 235,00	137 000,00	100 000,00	-27,0%
	15	Põhivara soetus (-)	-765 501,09	-885 246,50	-1 776 200,00	100,6%
01330	15	Muud üldised teenused	0,00	-40 000,00	-20 000,00	-50,0%
01600	15	Muud üldised valitsussektori teenused	0,00	-41 396,00	0,00	-100,0%
03600	15	Muu avalik kord ja julgeolek	0,00	-5 000,00	0,00	-100,0%
04510	15	Maanteetransport	-156 514,08	-415 850,50	-720 000,00	73,1%
04512	15	Ühistranspordi korraldus	0,00	-10 000,00	0,00	-100,0%
051001	15	Jäätmekäitlus	-3 360,00	0,00	0,00	-
051002	15	Jäätmekäitlus (Erra OJKP)	-150 000,00	-25 000,00	0,00	-100,0%
05101	15	Avalike alade puhastus	-35 944,55	-10 000,00	0,00	-100,0%
06100	15	Elamumajanduse arendamine	-930,00	0,00	-160 000,00	-
06300	15	Veevarustus	0,00	-70 000,00	-166 200,00	137,4%
06400	15	Tänavavalgustus	-110 509,20	0,00	-50 000,00	-

066051	15	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	0,00	-60 000,00	-250 000,00	316,7%
066056	15	Lüganuse valla majanduskeskus	0,00	0,00	-20 000,00	-
08102	15	Sporditegevus	-46 731,36	-39 000,00	0,00	-100,0%
08103	15	Puhkepargid	-100 454,85	-33 000,00	-30 000,00	-9,1%
082021	15	Lüganuse Kultuurikeskus	-21 904,80	-40 000,00	-220 000,00	450,0%
086003	15	Muu vaba aeg, kultuur, religioon	-78 341,45	0,00	-50 000,00	-
091103	15	Maidla Kooli lasteasutus	-3 000,00	0,00	0,00	-
091105	15	Kiviõli linna lasteae Kannike	-51 106,80	0,00	0,00	-
092124	15	Kiviõli Vene Kool VE	-6 704,00	0,00	0,00	-
095103	15	Kiviõli Kunstide Kool	0,00	-54 000,00	-90 000,00	66,7%
10600	15	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	0,00	-42 000,00	0,00	-100,0%
	3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	249 299,48	84 468,44	0,00	-100,0%
04510	3502	Maanteetransport	85 880,00	0,00	0,00	-
051002	3502	Jäätmekäitlus (Erra OJKP)	125 921,95	0,00	0,00	-
06100	3502	Elumumajanduse arendamine	1 012,00	0,00	0,00	-
06300	3502	Veevarustus	51 828,88	84 468,44	0,00	-100,0%
08103	3502	Puhkepargid	-67 465,35	0,00	0,00	-
091105	3502	Kiviõli linna lasteae Kannike	52 122,00	0,00	0,00	-
	4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-120 082,09	-525 388,44	-295 000,00	-43,9%
04360	4502	Muu energia	0,00	0,00	-150 000,00	-
04730	4502	Turism	-16 424,34	-390 920,00	-85 000,00	-78,3%
06300	4502	Veevarustus	-103 657,75	-134 468,44	-60 000,00	-55,4%
	655	Finantstulud (+)	97,72	100,00	100,00	0,0%
	650	Finantskulud (-)	-66 337,00	-200 713,00	-265 900,00	32,5%
01700	650	Valitsussektori võla teenindamine	-66 337,00	-200 713,00	-265 900,00	32,5%

Põhivara müügi all kajastatakse vallale kuuluvate, kuid valla avalike ülesannete täitmiseks mittevajalike rajatiste, hoonete ja kinnistute ning valla korterite müük kokku summas 100 000 eurot.

2024.a on plaanis müüa järgmised objektid:

- 1) Nõmme tee 5, Aidu-Liiva küla, kinnistu 6018 m², hinnatud 9 000 €;
- 2) Graniidi tn 44, Maidla küla, 2650 m², hinnatud 5000 €;
- 3) Kivitee 19, Püssi, 2219 m², hinnatud kinnistu koos hoonega 6 700 €, kuid kuna hoone on plaanis lammutada, siis hind võib muutuda;
- 4) Kulja laululava, Kulja küla, 1,76 ha, hindamata;
- 5) Tarumaa seltsimaja koos maaga 7,31 ha, hindamata;
- 6) Lembitu tn 33, Sonda alevik, ½ kaasomandist, pärandvara inventuuri järgi 16 300 € (hindamine tellitud);
- 7) Viru tn 9, Kiviõli linn, mitteeluruumid, (hindamine tellitud);
- 8) Kinnistu Lüganusel, 5,5 ha, hindamata.

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 lisas 3. 2024.a eelarves on kajastatud üldjuhul ainult eelarvestrateegias ja arengukavas märgitud investeeringute omaosalused ilma võimalike toetusteta.

Põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ei ole 2024.a eelarves planeeritud. Eelarves on kajastatud ainult investeeringute omaosalused.

Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise all on kajastatud 150 000 eurot AS-le Kiviõli Soojus katlamajas 6MW katla väljavahetamiseks, 85 000 eurot SA-le Aidu Veespordikeskus projekti "Aidu veespordi- ja vabaajakeskuse arendamine" elluviimisega kaasnevate mitteabikõlbulike kulude katmiseks ja hajaasustuse programmi raames antavate toetuste vallapoolne osalus summas 60 000 eurot.

Finantskulude all kajastatakse võetud laenude intressimaksed, mis on ära toodud seletuskirja lisas 2. Tulenevalt kõrge euriatori tasemest suurenevad Lüganuse valla finantskulud 32,5% võrra.

4. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus koosneb vallale kohustuste võtmisest ja kohustuste tasumisest.

Tabel 9. Finantseerimistegevuse kulud 2022-2024

Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	-300 003,63	129 398,00	1 011 000,00	681,3%
2585	Kohustuste võtmine (+)	150 000,00	622 000,00	1 520 000,00	144,4%
2586	Kohustuste tasumine (-)	-450 003,63	-492 602,00	-509 000,00	3,3%

Kohustuste võtmise all kajastatakse eelarveaastal võetava laenu summa. 2024.a on plaanis võtta laenu summas 1 520 000 eurot järgmisteks investeeringuteks:

- 1) 150 000 eurot AS-le Kiviõli Soojus katlamajas 6MW katla väljavahetamiseks;
- 2) 100 000 eurot kergliiklustee rajamiseks Kiviõli Soo tn - Irvala - Männiku - Püssi pais - Energeetika - Kooli tänavani Püssis;
- 3) 300 000 eurot Aidu veespordikeskuse juurdepääsutee rajamiseks;
- 4) 160 000 eurot Maidla mõisakooli ja mõisakompleksi arendamiseks (1.etapp teenijatemaja katus ja 2.etapp valitsejamaja katus);
- 5) 150 000 eurot sadevee ärajuhtimiseks Graniidi-Jõe ja Püssi piirkonnas
- 6) 50 000 eurot kergliiklusteede valgustite asendamiseks LED-valgustitega
- 7) 150 000 eurot Sonda sauna ehitamiseks;
- 8) 100 000 eurot uue saun-jõusaal, noorte- ja perekeskuse projekteerimiseks Kiviõlisse (kogukonnamaja);
- 9) 150 000 eurot Püssi Kultuurimaja küttesüsteemi uuendamiseks ja sooja tarbevee soojusvahetite rajamiseks;
- 10) 40 000 eurot Kiviõli rahvamaja fuajeede remondiks ja 2.korrusele tantsusaalide renoveerimiseks;
- 11) 30 000 eurot Maidla Rahvamaja välisfassaadi soojustamiseks, projekteerimine;
- 12) 50 000 eurot Sonda kogukonnamaja energiatõhususe projektis omaosaluse tagamiseks;
- 13) 90 000 eurot Kiviõli Kunstide Kooli renoveerimiseks (välistreppide remont, akende vahetus, klassiruumide remont, kohtäratõmbe rajamine keraamika klassi).

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

Seisuga 31.12.2023 on Lüganuse valla laenude jääk 4 881 755 eurot, eeldatav netovõlakoormus 2023.a lõpu seisuga 33,7%. 2024.a eelarves kavandatud netovõlakoormus on 49,8%. Kuni 2024.a on lubatavaks netovõlakoormuse ülemmääraks kas 10-kordne põhitegevuse tulemlõhe 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 2022-2024

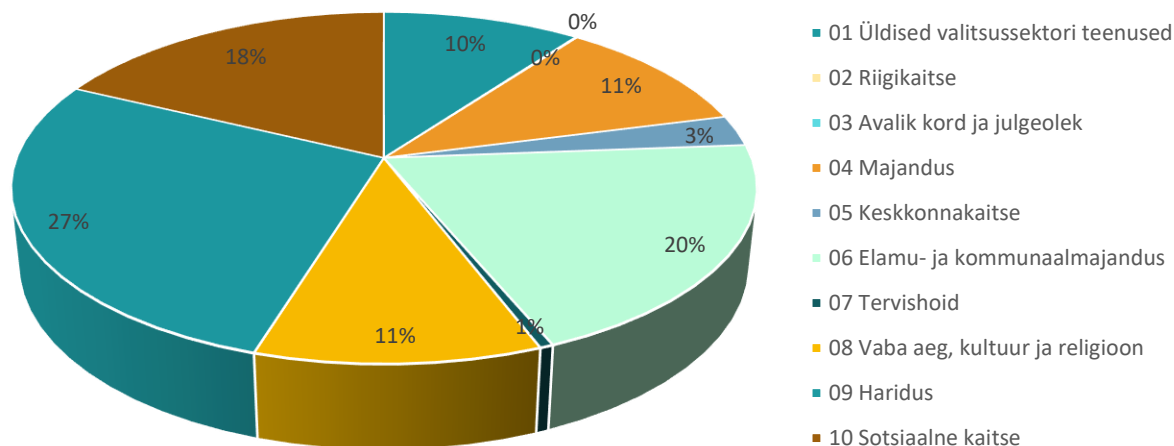
Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-221 635,25	-333 318,42	-171 227,00	-48,6%
	NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-208 847,93	93 461,00	0,00	-100,0%

Likviidsete varade muutus näitab, et 2023.aasta lõpu eeldatavast pangakonto jäägist on 171 227 eurot suunatud 2024.a kulude katteks.

Nõuete ja kohustuste saldode muutus kajastab sisuliselt eelmise eelarveaasta rahade liikumist, mis ei too kaasa muutusi algava eelarveaasta tuludes ja kuludes. 2024.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 2024.a kulude jaotus eelarve valdkondade lõikes. 27% Lüganuse valla eelarve kuludest läheb haridusele, 20% elamu- ja kommunaalmajandusele, 18% sotsiaalsele kaitsele, 11% läheb nii majandusele kui ka vaba ajale, kultuurile ning 10% läheb üldistele valitsussektori teenustele.



Joonis 4. 2024.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 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
01		ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	836 052,94	1 211 256,01	1 328 849,00	9,7%
01111		Valla- ja linnavolikogu	46 676,74	74 147,00	99 855,00	34,7%
01111	50	Personalikulud	42 952,89	68 547,00	99 255,00	44,8%
01111	55	Majandamiskulud	3 723,85	5 600,00	600,00	-89,3%
01112		Valla- ja linnavalitsus	686 607,58	753 844,00	819 489,00	8,7%
01112	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	66,00	300,00	300,00	0,0%
01112	50	Personalikulud	439 696,44	519 540,00	554 169,00	6,7%
01112	55	Majandamiskulud	242 363,36	229 404,00	258 920,00	12,9%
01112	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	4 481,78	4 600,00	6 100,00	32,6%
01114		Reservfond	0,00	30 297,17	50 000,00	65,0%
01114	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	0,00	30 297,17	50 000,00	65,0%
01330		Muud üldised teenused	0,00	42 308,00	20 000,00	-52,7%
01330	15	Põhivara soetus	0,00	40 000,00	20 000,00	-50,0%
01330	55	Majandamiskulud	0,00	2 308,00	0,00	-100,0%
01600		Muud üldised valitsussektori teenused	36 431,62	109 946,84	73 605,00	-33,1%
01600	15	Põhivara soetus	0,00	41 396,00	0,00	-100,0%
01600	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	2 000,00	0,00	0,00	-
01600	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	23 637,85	34 920,00	36 705,00	5,1%
01600	50	Personalikulud	0,00	16 905,00	0,00	-100,0%
01600	55	Majandamiskulud	10 793,77	16 725,84	36 900,00	120,6%
01700		Valitsussektori võla teenindamine	66 337,00	200 713,00	265 900,00	32,5%
01700	65	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud	66 337,00	200 713,00	265 900,00	32,5%

01111 Valla- ja linnavolikogu 2024.a personalikulude eelarve suureneb 44,8%, kuna 2023.a personalikulud ei sisalda volikogu esimehele makstavat hüvitist ning 2024.a eelarves on arvestatud ka volikogu esimehe hüvitise tõusuga. Majandamiskulude vähenemine on tingitud juriidiliste teenuse eelarve vähenemist.

01112 Valla-ja linnavalitsuse personalikulud sisaldavad vallavanema, abivallavanema, haridusspetsialisti, finantsteenistuse ja vallakantslei töötajate/ametnike tööjõukulud vastavalt 17.10.2023 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavolikogu 16.10.2023 otsus nr 128), ning vallavalitsuse liikmetele makstavat hüvitist. Personalikulud suurenevad 6,7% võrra. Majandamiskulud sisaldavad praeguse ja endise vallamaja 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 suurenevad 12,9%. Muude kulude all kajastatakse sõidukite kapitalirentide käibemaks, s.h 30-kohalise bussi ning majandusosakonna maasturi ja lisavarustuse käibemaks, riigilõivukulud ning eestkoste seadmisega seotud kulud.

01114 Reservfondi all on kajastatud summa ettenägemata kulude katteks. Reservfondi summaks 2024.a on 50 000 eurot. 2023.a on tehtud reservfondist eraldusi summas 19 702,83 euro eest.

01330 Muude üldiste teenuste põhivara soetuse all on kajastatud 20 000 eurot kaasava eelarve rakendamiseks. 2024.a viiakse ellu 2023.a rahva poolt enim hääli saanud idee.

01600 Muude üldiste valitsussektori teenuste sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud omavalitsuse liitude liikmemaksud, mis suurenevad kokku 5,1% võrra. Majandamiskulude all on kajastatud 16 900 eurot Vabaduse pst 16 hoone ülalpidamiskuludeks ning 20 000 eurot kerksuskeskuste¹ väljaarendamiseks, s.h generaatori ühenduskohtade loomiseks. Kerksuskeskustena on plaanis arendada Maidla mõisakompleksi ja Sonda kogukonnamaja. Kokku suurenevad majandamiskulud 120,6% võrra. 2023.a eelarve põhivara soetus sisaldab Päästeameti toetust ja valla omaosalust kriisivalmiduse suurendamiseks (diisलगeneraatorite soetamine).

01700 Valitsussektori võla teenindamise all on kajastatud võetud laenude intressimaksud, mis suurenevad 2024.a eelarves 32,5% võrra tulenevalt kõrgeast Euribori määrast (eelarves arvestatud 4%) ja 2024.a võetavast laenust. Intressimaksud on ära toodud seletuskirja lisas 2.

Avalik kord ja julgeolek

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

Tabel 12. Avalik kord ja julgeolek 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
03		AVALIK KORD JA JULGEOLEK	542,23	5 000,00	10 000,00	100,0%
03600		Muu avalik kord ja julgeolek	542,23	5 000,00	10 000,00	100,0%
03600	15	Põhivara soetus	0,00	5 000,00	0,00	-100,0%
03600	55	Majandamiskulud	542,23	0,00	10 000,00	-

03600 Muu avaliku korra ja julgeoleku majandamiskulude all on kajastatud 10 000 eurot valla videovalvesüsteemi kaasajastamiseks ja kaamerate hoolduskuludeks.

¹ **Kerksuskeskus** on välistest teenusepakkujatest (elektar, küte jne) sõltumatu hoone, mille katkematu ning jätkusuutlik toimimine on tagatud lokaalsete süsteemide kaudu. Loodud on võimalused inimestele abi, nõu ja info andmiseks, varjumiseks ning ajutiseks ümberasumiseks hädaolukordades ja ähvardavate ohtude korral.

Majandus

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

Tabel 13. Majandus 2022-2024

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
04		MAJANDUS	531 806,92	1 232 316,50	1 416 916,00	15,0%
04210		Põllumajandus	0,00	2 500,00	3 000,00	20,0%
04210	55	Majandamiskulud	0,00	2 500,00	3 000,00	20,0%
04360		Muu energia	0,00	0,00	150 000,00	-
04360	45	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	0,00	0,00	150 000,00	-
04360	55	Majandamiskulud	0,00	0,00	0,00	-
04510		Maanteetransport	202 186,03	415 850,50	720 000,00	73,1%
04510	15	Põhivara soetus	156 514,08	415 850,50	720 000,00	73,1%
04510	55	Majandamiskulud	45 655,95	0,00	0,00	-
04510	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	16,00	0,00	0,00	-
04512		Ühistranspordi korraldus	56 323,88	56 000,00	45 000,00	-19,6%
04512	15	Põhivara soetus	0,00	10 000,00	0,00	-100,0%
04512	55	Majandamiskulud	56 323,88	46 000,00	45 000,00	-2,2%
04730		Turism	31 118,52	403 420,00	101 063,00	-74,9%
04730	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	14 694,18	12 500,00	16 063,00	28,5%
04730	45	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	16 424,34	390 920,00	85 000,00	-78,3%
04740		Üldmajanduslikud arendusprojektid	21 360,00	34 040,00	23 000,00	-32,4%
04740	55	Majandamiskulud	21 360,00	34 040,00	23 000,00	-32,4%
04900		Muu majandus s.h majanduse haldamine	220 818,49	320 506,00	374 853,00	17,0%
04900	50	Personalikulud	211 303,35	304 250,00	358 553,00	17,8%
04900	55	Majandamiskulud	9 515,14	16 256,00	16 300,00	0,3%

04210 Põllumajanduse all on kajastatud maa mõõtmistöödega seotud kulud.

04360 Muu energia põhivara soetuseks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all kajastatakse sihtfinantseering AS-le Kiviõli Soojus katlamajas 6MW katla väljavahetamiseks. Volikogu 28.02.23 otsusega nr 102 oli sihtfinantseering ettenähtud 2023.aastal, kuid AS Kiviõli Soojus esitas 25.09.23 taotluse nr 27 sihtfinantseeringu ülekandmiseks 2024.aastasse, sest põhitöid ei saa teostada kütteperioodil ning need lükkuvad edasi 2024.a suvesse.

04510 Maanteetranspordi põhivara soetuse all on kajastatud 320 000 eurot valla teede seisukorra parendamiseks, 100 000 eurot kergliiklustee (Kiviõli Soo tn - Irvalla - Männiku - Püssi pais - Püssi Energeetika - Kooli tänavani) ehitamiseks, milleks on plaanis ka toetust taotleda ja 300 000 eurot Aidu Veespordikeskuse juurdepääsutee rajamiseks.

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

04730 Turismi all kajastatakse Viru Filmifondis, Ida-Viru turismiklastri ja turismiklastri projektis „Ida-Viru turismisihtkoha väljaarendamine, etapp 3: turundus Eestis ja Soomes ning Eesti rekordpaikade tähistamine Ida-Viru KOV-des“ osalemise kulud

(sihtotstarbelised eraldised jookvataks kuludeks) kokku summas 16 063 eurot. Põhivara soetuseks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on 2024.a eelarves kajastatud 85 000 eurot SA-le Aidu Veespordikeskus projekti "Aidu veespordi- ja vabaajakeskuse arendamine" elluviimisega kaasnevate mitteabikõlbulike kulude katmiseks. 2023.a eelarves kajastati sihtfinantseering Aidu Veespordikeskuse ning sellega seotud ettevõtluse ning infrastruktuuri toetamiseks.

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. 2023.a eelarve sisaldab lisaks veel valla üldplaneeringu koostamise kulusid.

04900 Muu majanduse all on kajastatud majanduse valdkonnaga seotud töötajate/ametnike personalikulud 17.10.2023 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavolikogu 16.10.2023 otsus nr 128), kuhu kuuluvad majandusvaldkonna abivallavanem, arendusnõunik, ehitusnõunik, keskkonnanõunik, hankespetsialist, planeerimisspetsialist, maaspetsialist, GIS-spetsialist, kinnisvaraspetsialist ja teedespetsialist. Personalikulud suurenevad 17,8% võrra.

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 2022-2024

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
05		KESKKONNAKAITSE	523 331,80	359 112,80	372 000,00	3,6%
051001		Jäätmekäitlus	26 898,50	35 000,00	70 000,00	100,0%
051001	15	Põhivara soetus	3 360,00	0,00	0,00	-
051001	55	Majandamiskulud	23 538,50	35 000,00	70 000,00	100,0%
051002		Jäätmekäitlus (Erra OJKP)	151 879,20	25 000,00	0,00	-100,0%
051002	15	Põhivara soetus	150 000,00	25 000,00	0,00	-100,0%
051002	55	Majandamiskulud	1 879,20	0,00	0,00	-
05101		Avalike alade puhastus	344 554,10	297 500,00	290 000,00	-2,5%
05101	15	Põhivara soetus	35 944,55	10 000,00	0,00	-100,0%
05101	55	Majandamiskulud	308 578,25	287 500,00	290 000,00	0,9%
05101	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	31,30	0,00	0,00	-
05400		Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	0,00	1 612,80	0,00	-100,0%
05400	50	Personalikulud	0,00	1 612,80	0,00	-100,0%
05400	55	Majandamiskulud	0,00	0,00	0,00	-
05600		Muu keskkonnakaitse	0,00	0,00	12 000,00	-
05600	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0,00	0,00	12 000,00	-

051001 Jäätmekäitluse all kajastatakse ebaseaduslike jäätmeladestuste likvideerimiskulud summas 20 000 eurot ning tühjaltseisvate hoonete (Mee 4 Sonda, Püssi garaazid, Kivitee 19 Püssi) lammutamiseks ettenähtud Kredexi omaosalus summas 50 000 eurot.

051002 Jäätmekäitluse (Erra OJKP) all on 2023.a eelarves kajastatud Erra jäätmejaama territooriumile aia-ja haljastusjätmete kompostväljaku rajamisega seotud ettevalmistustööd. 2022.a eelarve sisaldas jäätmejaama laiendamise seotud kulusid.

05101 Avalike alade majandamiskulude all on kajastatud valla teede, tänavate ja kõnniteede hooldamise ja lumetõrje kulud summas 240 000 eurot ning kõrghaljastuse hoolduse (puude lõikus) kulud summas 50 000 eurot.

05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse all on 2023.a. eelarves kajastatud LIFE programmi toetus.

05600 Muu keskkonnakaitse jooksvateks kuludeks antud sihtotstarbeliste eraldiste all kajastatakse tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasu ehk tuulikutasude ülekandmine tuuliku mõjualas elavatel isikutele. Vastavalt keskkonnatasude seaduse §55³ lõikele 1 peab kohalik omavalitsus maksma temale laekunud maismaal paikneva tuuleelektrijaama tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasust 50% tuulepargi mõjualas asuvate eluruumide omanikele tasu, kui eluruumid vastavad seaduses sätestatud tingimustele. 2024.a makstakse tuulepargi mõjualas asuvate eluruumide omanikele tasu 50% 2023.a kohalikule omavalitsusele laekunud tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasust. Selleks on 2024.a eelarves planeeritud 12 000 eurot. 50% 2024.a omavalitsusele laekunud tuuleenergiast elektrienergia tootmise tasust makstakse elanikele välja 2025.aastal.

Elamu- ja kommunaalmajandus

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

Tabel 15. Elamu- ja kommunaalmajandus 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
06		ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	1 513 172,30	1 634 962,30	2 615 408,00	60,0%
06100		Elamumajanduse arendamine	281 237,20	328 156,75	832 923,00	153,8%
06100	15	Põhivara soetus	930,00	0,00	160 000,00	-
06100	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	69 338,98	80 000,00	120 000,00	50,0%
06100	55	Majandamiskulud	210 263,01	248 156,75	552 923,00	122,8%
06100	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	705,21	0,00	0,00	-
06300		Veevarustus	111 647,40	214 468,44	236 200,00	10,1%
06300	15	Põhivara soetus	0,00	70 000,00	166 200,00	137,4%
06300	45	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetuseks	103 657,75	134 468,44	60 000,00	-55,4%
06300	55	Majandamiskulud	6 014,69	10 000,00	10 000,00	0,0%
06300	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	1 974,96	0,00	0,00	-
06400		Tänavavalgustus	350 546,15	182 059,11	215 000,00	18,1%
06400	15	Põhivara soetus	110 509,20	0,00	50 000,00	-
06400	55	Majandamiskulud	240 036,95	182 059,11	165 000,00	-9,4%
066051		Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	9 066,48	84 100,00	263 100,00	212,8%
066051	15	Põhivara soetus	0,00	60 000,00	250 000,00	316,7%
066051	55	Majandamiskulud	9 066,48	24 100,00	13 100,00	-45,6%
066052		Lüganuse kalmistu	10 666,80	0,00	0,00	-
066052	55	Majandamiskulud	10 666,80	0,00	0,00	-
066053		Kiviõli saunad	38 816,89	45 000,00	30 000,00	-33,3%

066053	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	29 491,14	45 000,00	30 000,00	-33,3%
066053	55	Majandamiskulud	9 325,75	0,00	0,00	-
066056		Lüganuse valla majanduskeskus	711 191,38	781 178,00	1 038 185,00	32,9%
066056	15	Põhivara soetus	0,00	0,00	20 000,00	-
066056	50	Personalikulud	479 560,57	512 717,00	668 835,00	30,4%
066056	55	Majandamiskulud	231 630,81	268 461,00	349 350,00	30,1%

06100 Elamumajanduse arendamise põhivara soetuse all on kajastatud 160 000 eurot Maidla valitsejamaja ja teenijate maja hoone katuste renoveerimiseks. Jooksvateks kuludeks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud 120 000 eurot programmi „Ehitised korda“ jätkamiseks, mis võimaldab toetust valla territooriumil olevate korteriühistute ja eramute renoveerimiseks ja parendamiseks. Toetus suureneb võrreldes 2023.a 50% võrra ja jaguneb 80000 eurot korteriühistute ning 40 000 eurot eramute renoveerimiseks.

Majandamiskulude all kajastatakse kogu Lüganuse valla elamumajandusega seotud kulud nagu vallale kuuluvate tühjade korterite hooldus-, kütte-, elektri-, üürile antud korterite remondikulud, valla varaga seotud tehingukulud (kulud seoses notari ja kohtutäituritega, vallale kuuluva kinnisvara hindamine, peremehetuse tuvastamine jne). Lisaks on 2024.a eelarves kajastatud Ida-Viru maakonna tühjenevate korterelamute probleemistiku lahendamise toetuse arvelt tehtavad kulud projektile "Lüganuse valla tühjenevate korterelamute lammutamine" summas 413 673 eurot, mille raames lammutatakse Kiviõli linnas Pargi tn 1 ja Keskpuiestee 45, Püssi linnas Viru tn 3 ja Erra alevikus Jõe tn 3 korterelamud. Sellelt on tingitud ka majandamiskulude suurenemine 122,8% võrra.

06300 Veevarustuse põhivara soetuse all on kajastatud 150 000 eurot Graniidi-Jõe ja Püssi sadeveesüsteemide väljatöötamiseks, 16 200 eurot Sonda Mee 5 veevarustuse tagamiseks. Põhivara soetuseks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on 60 000 eurot hajaasustuse programmi vallapoolne osa. Majandamiskulud sisaldavad Sonda kanalisatsiooni hoolduskulusid ja vee saastetasu kulusid.

06400 Tänavavalgustuse põhivara soetuse all on kajastatud 50 000 eurot kergliiklusteede valgustuse või tänavavalgustuslampide asendamiseks LED-valgustitega. Majandamiskulud sisaldavad kulutusi elektrienergiale ning tänavavalgustustaristu hooldamisele ja käiduteenusele, mida tulenevalt elektrihinna langusest on vähendatud 9,4% võrra.

066051 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuse põhivara soetuse all on kajastatud 150000 eurot Sondasse uue sauna ehitamiseks, mis projekteeriti 2023.a ning 100 000 eurot Kiviõlisse uue hoone saun-jõusaal, noorte- ja perekeskuse projekteerimiseks. Majandamiskulude all kajastatakse hulkuvate loomade püüdmisega seotud kulud ning lemmikloomade registri hoolduskulud.

066052 Lüganuse kalmistu 2022.a eelarves olid kajastatud Lüganuse kalmistu mõõdistuskulud.

066053 Kiviõli saunad sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud dotatsioon Kiviõli sauna ülalpidamiseks summas 30 000 eurot, mida võrreldes 2023.a eelarvega on vähendatud 33,3%.

066056 Lüganuse valla majanduskeskuse tegevuse eesmärgiks on valla omandis olevate ja/või majanduskeskuse kasutusse antud kinnisvara, maaüksuste ning hoonete ja rajatiste, transpordi- ja muude infrastruktuurirajatiste ning kalmistu haldamine ja korrashoiu tagamine, saunateenuste osutamine Sondas ja Erras ning tugiteenuste osutamine vallavalitsusele ja selle hallatavatele asutustele. Lüganuse valla majanduskeskuse põhivara soetuse all on 20 000 eurot suurele

traktorile veega kogumisharja soetamiseks. Personalikulud tõusevad kokku 30,4%, mis on suuresti tingitud töötasu alammäära tõusust ning lisaks ülejäänud töötajate 20% palgatõusust. Majandamiskulud sisaldavad järgmiste objektide kulusid:

- 1) Sonda kogukonnamaja, Sonda kõlakoja-kõrtsikopli, Sonda katlamaja, Erra ja Sonda sauna ning Püssi Kalevi 10 töökoja ülalpidamiskulud (elekter, küte (s.h küttepuud), vesi, valve jne). 2024.a eelarves on arvestatud kahe aasta küttepuude soetamisega.
- 2) Kiviõli linna staadioni ülalpidamiskulud (elekter, valve jne) ja hooldamisega seotud kulud (talvine lumekoristus staadionilt jne);
- 3) Lüganuse valla haljasalade niitmine, hooldamine, terve valla kaunistamine lillede ja amplitega;
- 4) teede hankes mitte olevate teede, kõnniteede, kergliiklusteede lumelükkamine, soolamine, liivatamine jne;
- 5) valla territooriumi korrashoiu tagamine (prügikoristus, lehtede koristus jne);
- 6) Lüganuse kalmistu hoolduskulud, prügiveo korraldamise ja jäätmete transpordikulud;
- 7) Kiviõli keskväljaku, parkide, randade, mälestusmärkide hooldamise kulud, s.h prügiveo korraldamise ja avalike kuivkäimlate tühjendamise kulud;
- 8) bussiootepaviljonide hooldus- ja remondikulud ning vajadusel uute paviljonide soetamine;
- 9) mänguväljakute, skateparkide hooldus- ja remondikulud;
- 10) jõulukaunistuste (s.h kuuske) paigaldamine terves vallas;
- 11) majanduskeskuse transpordivahendite, s.h suure traktori ja staadioni traktori ülalpidamiskulud. 2024.a on majanduskeskusel plaanis võtta liisingusse uus auto tööülesannete täitmiseks.

Kuna Erra jäätmejaama haldamine läheb 2024.aastast üle prügiveo hanke võitjale, ei kajastu Erra jäätmejaama majandamiskulud majanduskeskuse eelarves. Sellele vaatamata suurenevad majandamiskulud 30,1% võrra, kuna 2024. aastast kajastuvad kõik staadioniga seonduvad kulud majanduskeskuse all.

Tervishoid

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

Tabel 16. Tervishoid 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
07		TERVISHOID	67 259,14	65 036,00	66 536,00	2,3%
072101		Savala perearstikabinet	19,65	0,00	0,00	-
072101	55	Majandamiskulud	19,65	0,00	0,00	-
072102		Püssi perearstikabinet	2 486,33	1 800,00	1 800,00	0,0%
072102	55	Majandamiskulud	2 486,33	1 800,00	1 800,00	0,0%
07600		Muu tervishoid	64 753,16	63 236,00	64 736,00	2,4%
07600	55	Majandamiskulud	64 752,68	63 236,00	64 736,00	2,4%
07600	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	0,48	0,00	0,00	-

072102 Püssi perearstikabineti all on kajastatud Püssi perearstikabineti majandamiskulud.

07600 Muu tervishoiu all on kajastatud Kiviõli Tervisekeskuse (nn polikliinikuhoone) ülalpidamiskulud, mis jäävad enamvähem samale tasemele.

Vaba aeg, kultuur ja religioon

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

Sporditegevus, puhkepargid, noortekeskused, vaba aja tegevused

Tabel 17. Vaba aeg, kultuur ja religioon 2022-2024

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
08		VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON	1 425 285,63	1 116 878,41	1 393 696,00	24,8%
0810		SPORT, PUHKEPARGID, NOORSOOTÖÖ, VABA AJA TEGEVUSED	663 497,78	440 825,00	487 967,00	10,7%
08102		Sporditegevus	272 960,38	227 819,00	252 237,00	10,7%
08102	15	Põhivara soetus	46 731,36	39 000,00	0,00	-100,0%
08102	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	84 300,00	90 000,00	100 000,00	11,1%
08102	50	Personalikulud	16 104,13	18 219,00	21 237,00	16,6%
08102	55	Majandamiskulud	125 824,89	80 600,00	131 000,00	62,5%
08103		Puhkepargid	124 396,59	33 000,00	30 000,00	-9,1%
08103	15	Põhivara soetus	100 454,85	33 000,00	30 000,00	-9,1%
08103	55	Majandamiskulud	23 941,74	0,00	0,00	-
081072		Maidla noortekeskus	34 514,81	0,00	0,00	-
081072	50	Personalikulud	17 876,50	0,00	0,00	-
081072	55	Majandamiskulud	16 638,31	0,00	0,00	-
081073		Lüganuse noortemaja	30 195,25	37 435,00	46 080,00	23,1%
081073	50	Personalikulud	23 609,08	28 709,00	35 034,00	22,0%
081073	55	Majandamiskulud	6 586,17	8 726,00	11 046,00	26,6%
081075		Kiviõli noortekeskus	56 051,25	61 498,00	75 589,00	22,9%
081075	50	Personalikulud	42 532,44	46 182,00	54 821,00	18,7%
081075	55	Majandamiskulud	13 518,81	15 316,00	20 768,00	35,6%
081076		Püssi noortekeskus RE	500,00	0,00	0,00	-
081076	55	Majandamiskulud	500,00	0,00	0,00	-
081077		Maidla noortekeskus RE	1 385,51	1 000,00	0,00	-100,0%
081077	50	Personalikulud	104,36	500,00	0,00	-100,0%
081077	55	Majandamiskulud	1 281,15	500,00	0,00	-100,0%
081078		Lüganuse noortemaja RE	688,35	1 000,00	0,00	-100,0%
081078	50	Personalikulud	401,40	600,00	0,00	-100,0%
081078	55	Majandamiskulud	286,95	400,00	0,00	-100,0%
081079		Noorsootöö arendamine	48 638,33	60 573,00	65 061,00	7,4%
081079	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0,00	0,00	1 000,00	-
081079	50	Personalikulud	36 808,84	38 929,00	45 711,00	17,4%
081079	55	Majandamiskulud	11 829,49	21 644,00	18 350,00	-15,2%
0810710		Kiviõli noortekeskus RE	3 238,69	3 500,00	0,00	-100,0%
0810710	50	Personalikulud	695,76	1 071,00	0,00	-100,0%
0810710	55	Majandamiskulud	2 542,93	2 429,00	0,00	-100,0%
08109		Vaba aja tegevused	90 928,62	15 000,00	19 000,00	26,7%

08109	45	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	27 648,00	12 000,00	12 000,00	0,0%
08109	55	Majandamiskulud	63 280,62	3 000,00	7 000,00	133,3%

08102 Sporditegevuse jooksvateks kuludeks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud toetused vallas tegutsevatele spordiklubidele summas 100 000 eurot, mis võrreldes 2023.a suurenevad 11,1%. Personalikulud sisaldavad Maidla jõusaali instruktori töötasu, mis suureneb 20% võrra ja valla korraldavate spordiürituste kohtunike tasu. Majandamiskulude all on kajastatud kulud valla spordiklubide/sportlaste transpordikulude kompenseerimiseks 14 000 eurot, 14 000 eurot valla spordivõistluste korraldamiseks ja valla esindamiseks võistlustel ning 103 000 eurot valla spordirajatiste haldamis- ja remondikuludeks (Maidla spordihoone, Maidla jõusaal). Majandamiskulud suurenevad 62,5% võrra, kuna plaanis on korda teha Maidla spordihoone põrand ja duširuumid, Maidla Mõisa aida katus ja kööginurga ehitus aita.

08103 Puhkeparkide põhivara soetuse all on kajastatud mänguväljakute rajamine VKG poolt antavast toetusest summas 30 000 eurot.

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

081073 Lüganuse Noortemaja personalikulud suurenevad kokku 22,0% tulenevalt töötasu alammäärast ja lubatavast 20%-lisest tõusust, lisaks suurenevad ringijuhendajate tasud. Majandamiskulude suurenemine 26,6% võrra on tingitud lisavahenditest noortemaja jooksvaks remondiks, et värskendada puitpõrandaid ja värvida seinu.

081075 Kiviõli Noortekeskuse personalikulud suurenevad 18,7% tulenevalt töötasu alammäärast ja lubatavast 20%-lisest tõusust ning majandamiskulude suurenemine 35,6% võrra tuleneb lisavahenditest IT vahendite ja inventari soetamiseks/uuendamiseks.

Tegevusaladel 081076-081078, 0810710 kajastatakse riigi eelarvest eraldatava toetusfondi huvihariduse ja huvitegevuse vahendid, mis lisatakse 2024.a eelarvesse peale toetusfondi summade kinnitamist, 2023.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, mis tõusevad 20% võrra, kokku suurenevad kulud 17,4% võrra. Majandamiskulud sisaldavad vahendeid noortetubade ja noortekeskuste ülalpidamiseks ning nende korralduslikuks tööks. Kuna 2023.a eelarve sisaldas ka riigipoolset toetust Ukraina noorte lõimumiseks noorsootöö valdkonnas ja mida 2024.a eelarves ei ole, vähenevad majandamiskulud 15,2% võrra.

08109 Vaba aja tegevuste sihtotstarbeliste eraldiste all jooksvateks kuludeks on kajastatud toetused vallas tegutsevatele vabaiühendustele summas 12 000 eurot, mis jääb 2023.a eelarve tasemele. Majandamiskulude all on kajastatud 7 000 eurot üldiste ürituste/tähtpäevadega seotud kulude tarbeks (koolide ja lasteaedade lõpetamise kingitused, sünnipäevakaardid eakatele, tänukirjad jne).

Raamatukogud, rahvamajad ja muu

Tabel 18. Raamatukogud, rahvamajad ja muu 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
08		VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON	1 425 285,63	1 116 878,41	1 393 696,00	24,8%
0820, 0830, 0860		RAAMATUKOGUD, RAHVAMAJAD, MUU VABA AEG	761 787,85	676 053,41	905 729,00	34,0%
082011		Lüganuse Valla raamatukogu	90 162,95	95 476,24	78 886,00	-17,4%
082011	50	Personalikulud	64 661,53	57 625,00	53 836,00	-6,6%
082011	55	Majandamiskulud	25 501,42	37 851,24	25 050,00	-33,8%
082012		Kiviõli Linnaraamatukogu	112 114,14	98 893,00	128 312,00	29,7%
082012	50	Personalikulud	84 720,36	66 108,00	91 252,00	38,0%
082012	55	Majandamiskulud	27 393,78	32 785,00	37 060,00	13,0%
082013		Sonda Raamatukogu	22 364,21	15 912,00	17 382,00	9,2%
082013	50	Personalikulud	12 632,76	6 620,00	8 082,00	22,1%
082013	55	Majandamiskulud	9 731,45	9 292,00	9 300,00	0,1%
082021		Lüganuse Kultuurikeskus	385 108,43	394 199,00	620 149,00	57,3%
082021	15	Põhivara soetus	21 904,80	40 000,00	220 000,00	450,0%
082021	50	Personalikulud	190 604,55	150 070,00	187 699,00	25,1%
082021	55	Majandamiskulud	172 597,85	204 129,00	212 450,00	4,1%
082021	60	Muud kulud (v.a intressid ja kohustistasud)	1,23	0,00	0,00	-
082022		Lüganuse Kultuurikeskus RE	999,80	1 000,00	0,00	-100,0%
082022	55	Majandamiskulud	999,80	1 000,00	0,00	-100,0%
082025		Sonda Rahvamaja RE	921,96	0,00	0,00	-
082025	50	Personalikulud	921,96	0,00	0,00	-
08300		Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	10 190,40	10 200,00	11 000,00	7,8%
08300	55	Majandamiskulud	10 190,40	10 200,00	11 000,00	7,8%
086001		Muu vaba aeg, kultuur, religioon (huvitegevus)	61 584,51	60 373,17	0,00	-100,0%
086001	50	Personalikulud	10 348,14	9 100,00	0,00	-100,0%
086001	55	Majandamiskulud	51 236,37	51 273,17	0,00	-100,0%
086003		Muu vaba aeg, kultuur, religioon	78 341,45	0,00	50 000,00	-
086003	15	Põhivara soetus	78 341,45	0,00	50 000,00	-

082011 Lüganuse Valla Raamatukogu all on kajastatud kõikide Lüganuse haruraamatukogude kulud. Personalikulude vähenemine 6,6% võrreldes 2023.a eelarvega on tingitud raamatukogu struktuuri muudatustest alates 01.09.23. Raamatukogutöötajate töötasud, v.a miinimumpalga saajad, tõusevad vastavalt kehtivale eelarvestrateegiale 20%. Majandamiskulude vähenemine on tingitud sellest, et 2023.a eelarve sisaldas reservfondi eraldust summas 11 337 eurot Varja raamatukogule reoveemahuti paigaldamiseks.

082012 Kiviõli Linnaraamatukogu personalikulude suurenemine 38,0% võrra tuleneb sellest, et 2023.a eelarves oli arvestatud raamatukogu struktuuri muudatustega (ametikohtade vähenemisega) suuremas mahus, kui tegelikult ametikohti vähendati. Kuna 2023.a eelarve sisaldas ka direktori täitmata ametikoha personalikulusid, ei olnud vajadust aasta jooksul eelarvet suurendada. 2024.a personalikulud on aga arvestatud vastavalt kehtivale struktuurile ja 20% palgatõusule. Majandamiskulud suurenevad 13,0% võrra.

082013 Sonda Raamatukogu personalikulud suurenevad 22,0% võrra ning majandamiskulud jäävad 2023.a eelarve tasemele.

082021 Lügänuše Kultuurikeskuse põhivara soetuse all on kajastatud 150 000 eurot Püssi Kultuurimaja küttesüsteemi uuendamiseks ja sooja tarbevee soojusvahetite rajamiseks, 40 000 eurot Kiviõli Rahvamaja fuajeede ja teise korruse tantsusaalide renoveerimiseks ning 30 000 eurot Maidla Rahvamaja välisfassaadi soojustamiseks, projekteerimiseks. 2024.a personalikulude suurenemine 25,1% võrra on tingitud lubatavast personalikulude tõusust 20% võrra, v.a miinimumpalga saajad, ning lisaks suurenevad ka ringijuhendajate tasud 9,8%. Majandamiskulud suurenevad 4,1%.

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

086001 Muu vaba aja, kultuuri, religiooni all on 2022.a ja 2023.a eelarves kajastatud riigi huvitegevuse toetus, mis 2024.a eelarvesse lisatakse peale toetusfondi summade kinnitamist.

086003 Muu vaba aja, kultuuri, religiooni põhivara soetuse all on kajastatud 50 000 eurot Sonda kogukonnamaja energiatõhususe projektis osalemise omaosalus.

Haridus

Haridus hõlmab alushariduse (lasteaia), põhihariduse 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), lasteaiaõpetajate tööjõukulude toetus ning huvihariduse ja huvitegevuse toetus, mis lisatakse 2024.a eelarvesse peale toetusfondi summade kinnitamist. Alates 01.09.2023 on Kiviõli I Keskkooli, Kiviõli Vene Kooli ja Lügänuše Kooli pidamine üle antud riigile, mistõttu 2024.a eelarves neid ei kajastata.

Alusharidus (lasteaia)

Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulud koosnevad 3 komponendist:

- 1) Vallaeelarvest makstavatest koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludest kuni alushariduse õpetaja töötasu alammäära ulatuseni;
- 2) Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetusest, mis eraldatakse omavalitsustele toetusfondi kaudu ja mis on mõeldud lasteaiaõpetaja töötasu alammäära suurendamisega kaasnevate lisakulude osaliseks katmiseks. Toetust eraldatakse neile omavalitsustele, kes kehtestavad lasteaiaõpetaja töötasu alammääraks koolieelse lasteasutuse seaduse § 22¹ alusel kehtestatud nõuetele vastaval lasteaiaõpetajal 90% ning samadele nõuetele vastaval magistrikraadiga või sellega võrdsustatud tasemega lasteaiaõpetajal 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast. Eelarves kajastatakse see toetus RE lõpuga tegevusaladel ning 2024.a eelarvesse lisatakse toetus peale toetusfondi summade kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt.
- 3) Alates 01.09.23 eraldatakse Ida-Viru üldhariduskoolide ja koolieelsete lasteasutuste õpetajate, tugispetsialistide ja juhtide töö väärtustamiseks täiendavat tööjõukulude toetust, arvestusega 525 eurot koolieelse lasteasutuse õpetajale täistööajaga töötamisel ning koolieelse lasteasutuse tugispetsialistile täistööajaga töötamisel 874 eurot kuus, millele lisanduvad tööandja maksud. Eelarves kajastatakse need kulud VE tegevusaladel

ning 2024.a eelarvesse lisatakse see toetus lisaelarvega peale seda, kui tuleb vastav määrus toetuse suuruse ja eraldamise kohta. 2023.a eelarved sisaldavad 4 kuu toetust.

Tulenevalt kehtivast eelarvestrateegiast ja asjaolust, et Vabariigi Valitsus ei ole käesolevaks hetkeks kinnitanud üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammäära 2024.aastaks, on 2024.a eelarves arvestatud lasteaiaõpetajate töötasude tõusuks 8% (*Septembrikuuks, kui oli koostamisel Lüganuse valla eelarvestrateegia, oli viimane info õpetajate palgatõusu kohta 8%*). Peale üldhariduskoolide õpetajate alammäära kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt, korrigeeritakse lasteaiaõpetajate personalikulud lisaelarve käigus. Õpetaja abide töötasud tõusevad 25% ning ülejäänud lasteaedade töötajate töötasud, v.a miinimumpalgad, tõusevad 20% vastavlt kehtivale eelarvestrateegiale.

Alushariduse kulud moodustavad 66% kogu hariduse kuludest.

Tabel 19. Alusharidus 2022-2024

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
09		HARIDUS	6 228 569,26	7 153 265,43	3 599 407,00	-49,7%
09110		ALUSHARIDUS	1 700 899,94	2 163 140,87	2 379 618,00	10,0%
091101		Marjakese Lasteaed VE	348 346,25	438 649,00	514 437,00	17,3%
091101	50	Personalikulud	272 473,26	351 102,40	424 772,00	21,0%
091101	55	Majandamiskulud	75 872,99	87 546,60	89 665,00	2,4%
091102		Marjakese Lasteaed RE	20 403,78	38 872,04	0,00	-100,0%
091102	50	Personalikulud	20 403,78	38 872,04	0,00	-100,0%
091103		Maidla Kooli lasteasutus VE	198 676,66	340 474,07	408 779,00	20,1%
091103	15	Põhivara soetus	3 000,00	0,00	0,00	-
091103	50	Personalikulud	136 511,30	260 942,32	319 199,00	22,3%
091103	55	Majandamiskulud	59 165,36	79 531,75	89 580,00	12,6%
091104		Maidla Kooli lasteasutus RE	17 246,49	37 129,83	0,00	-100,0%
091104	50	Personalikulud	17 246,49	37 129,83	0,00	-100,0%
091105		Kiviõli linna lasteaed Kannike VE	932 889,89	1 152 057,93	1 341 402,00	16,4%
091105	15	Põhivara soetus	51 106,80	0,00	0,00	-
091105	50	Personalikulud	751 772,40	994 055,92	1 141 127,00	14,8%
091105	55	Majandamiskulud	130 010,69	158 002,01	200 275,00	26,8%
091106		Kiviõli linna lasteaed Kannike RE	59 062,00	48 458,00	0,00	-100,0%
091106	50	Personalikulud	59 062,00	48 458,00	0,00	-100,0%
091107		Erra Lasteaed VE	58 617,25	0,00	0,00	-
091107	50	Personalikulud	40 377,14	0,00	0,00	-
091107	55	Majandamiskulud	18 240,11	0,00	0,00	-
091108		Erra Lasteaed RE	3 082,47	0,00	0,00	-
091108	50	Personalikulud	3 082,47	0,00	0,00	-
091109		Lasteaia teenuse ostmise kulud	62 575,15	107 500,00	115 000,00	7,0%
091109	55	Majandamiskulud	62 575,15	107 500,00	115 000,00	7,0%

091101 Marjakese Lasteaed VE personalikulud sisaldavad alates 01.01.2024 struktuuri lisanduva 0,5 õppejuhi ametikoha tööjõukulud. Majandamiskulud tõusevad 2,4%.

091103 Maidla Kooli lasteasutus VE personalikulud sisaldavad samuti alates 01.01.2024 struktuuri lisanduva 0,5 õppejuhi ametikoha tööjõukulud. Majandamiskulude suurenemine 12,6% võrra tuleneb lasteaia basseini käivitamisega kaasnevatest võimalikest jooksva remondi kuludest.

091105 Kiviõli linna lasteaed Kannike VE majandamiskulud suurenevad 26,8% võrra tulenevalt köögi trepi varikatuse paigaldamisest ja olemasolevate varikatuste vahetamisest ning rühmaruumide remondi vajadusest. Lisaks on eelarves vahendid uue turvaalaga mänguväljaku soetamiseks.

091109 Lasteaia teenuse ostmise kulude all kajastatakse teistele kohalikele omavalitsustele tasutud lasteaedade kohamaksumuse kulud. Seisuga 11.11.2023 käib 21 Lüganuse valla laste 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 2024.a eelarvesse lisatakse lisaeeelarvega peale seda, kui toetusfondi summad on kinnitatud. Peale 2024.a toetusfondi summade ja 2023.a toetuse jääkide selgumist, lisatakse eelarvesse ka õpetajate tööjõukulude võimalik puudujääk, mis kaetakse vallaeeelarvest.

Põhihariduse kulud (s.h koolitoit, koolitransport) moodustavad 10% kogu hariduse kuludest.

Tabel 20. Põhi- ja keskharidus 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus
09		HARIDUS	6 228 569,26	7 153 265,43	3 599 407,00	-49,7%
09212, 09213		PÕHI- JA KESKHARIDUS	3 788 701,65	3 321 254,50	344 464,00	-89,6%
092121		Maidla Kool VE	213 317,62	267 856,16	274 464,00	2,5%
092121	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	528,00	270,00	0,00	-100,0%
092121	50	Personalikulud	157 825,61	224 999,16	222 114,00	-1,3%
092121	55	Majandamiskulud	54 964,01	42 587,00	52 350,00	22,9%
092122		Maidla Kool RE	138 005,56	313 773,53	0,00	-100,0%
092122	50	Personalikulud	126 269,66	279 406,80	0,00	-100,0%
092122	55	Majandamiskulud	11 735,90	34 366,73	0,00	-100,0%
092123		Lüganuse Kool RE	165 743,28	146 633,76	0,00	-100,0%
092123	50	Personalikulud	158 601,93	133 051,63	0,00	-100,0%
092123	55	Majandamiskulud	7 141,35	13 582,13	0,00	-100,0%
092124		Kiviõli Vene Kool VE	544 515,29	393 458,42	0,00	-100,0%
092124	15	Põhivara soetus	6 704,00	0,00	0,00	-
092124	50	Personalikulud	404 742,55	297 743,02	0,00	-100,0%
092124	55	Majandamiskulud	133 068,74	95 715,40	0,00	-100,0%
092125		Kiviõli Vene Kool RE	579 994,54	490 866,25	0,00	-100,0%
092125	50	Personalikulud	552 574,69	460 406,90	0,00	-100,0%
092125	55	Majandamiskulud	27 419,85	30 459,35	0,00	-100,0%
092126		Kiviõli I Keskkool RE	796 022,84	688 284,56	0,00	-100,0%
092126	50	Personalikulud	747 315,75	648 679,28	0,00	-100,0%
092126	55	Majandamiskulud	48 707,09	39 605,28	0,00	-100,0%
092127		Sonda Kool VE	59 381,64	0,00	0,00	-
092127	50	Personalikulud	49 436,96	0,00	0,00	-
092127	55	Majandamiskulud	9 944,68	0,00	0,00	-
092128		Sonda Kool RE	18 804,00	0,00	0,00	-

092128	50	Personalikulud	17 791,68	0,00	0,00	-
092128	55	Majandamiskulud	1 012,32	0,00	0,00	-
092129		Lüganuse Kool VE	305 100,57	253 311,75	0,00	-100,0%
092129	50	Personalikulud	221 097,55	185 225,10	0,00	-100,0%
092129	55	Majandamiskulud	84 003,02	68 086,65	0,00	-100,0%
0921210		Kiviõli I Keskkool VE	763 713,26	597 462,00	0,00	-100,0%
0921210	50	Personalikulud	507 940,42	403 640,31	0,00	-100,0%
0921210	55	Majandamiskulud	255 772,84	193 821,69	0,00	-100,0%
0921211		Õpilaskoha teenuse ostmise kulud	71 931,80	78 500,00	70 000,00	-10,8%
0921211	55	Majandamiskulud	71 931,80	78 500,00	70 000,00	-10,8%
092131		Kiviõli I Keskkool RE (gümnaasium)	132 171,25	91 108,07	0,00	-100,0%
092131	50	Personalikulud	132 171,25	91 108,07	0,00	-100,0%

092121 Maidla Kool VE personalikulud suurenevad tulenevalt eelarvestrateegiast 20%, v.a miinimumpalga saajad. Vaatamata sellele jäävad 2024.a personalikulud enam vähem samale tasemele võrreldes 2023.a eelarvega. Seda seetõttu, et 2023.a eelarve sisaldab 4 kuu Ida-Viru üldhariduskoolide ja koolieelsete lasteasutuste õpetajate, tugispetsialistide ja juhtide töö väärtustamiseks täiendavat tööjõukulude toetust, arvestusega 874 eurot üldhariduskooli õpetajale ja tugispetsialistile (eripedagoog, logopeed, koolipsühholoog, sotsiaalpedagoog) täistööajaga töötamisel kuus, millel lisanduvad tööandja maksud. Lisaks sisaldab 2023.a eelarve õpetajate toetusfondist makstavatele tööjõukuludele valla poolt juurde makstavat summat. Kooli 2024.a eelarve ei sisalda õpetajate tööjõukulude võimalikku puudujääki, kuna hetkel pole teada toetusfondi hariduskulude toetuse suurus ja käesoleva aasta üleminevad jäägid. Võimalik puudujääk lisatakse 2024.a eelarvesse lisaeeelarvega. Kooli majandamiskulude suurenemine 22,9% võrra tuleneb hoone majandamiskulude ja infotehnoloogia kulude suurenemisest.

0921211 Õpilaskoha teenuse ostmise kulude all kajastatakse teistele kohalikele omavalitsustele tasutud õpilaskoha tegevuskulu maksumuse kulud. Seisuga 11.11.2023 käib 66 Lüganuse valla õpilast teiste omavalitsuste haridusasutustes.

Huviharidus

Huvihariduse kulud moodustavad 24% kogu hariduse kuludest.

Tabel 21. Huviharidus 2022-2024

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
09		HARIDUS	6 228 569,26	7 153 265,43	3 599 407,00	-49,7%
09510		HUVIHARIDUS	570 513,68	665 022,00	861 002,00	-62,9%
095103		Kiviõli Kunstide Kool VE	495 651,36	589 822,00	838 002,00	42,1%
095103	15	Põhivara soetus	0,00	54 000,00	90 000,00	66,7%
095103	45	Mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	292,00	480,00	480,00	0,0%
095103	50	Personalikulud	439 971,02	468 067,00	674 871,00	44,2%
095103	55	Majandamiskulud	55 388,34	67 275,00	72 651,00	8,0%
095104		Kiviõli Kunstide Kool RE	49 967,16	51 000,00	0,00	-100,0%
095104	50	Personalikulud	46 977,82	48 000,00	0,00	-100,0%
095104	55	Majandamiskulud	2 989,34	3 000,00	0,00	-100,0%
095105		Huvihariduse teenuse ostmise kulud	24 895,16	24 200,00	23 000,00	-5,0%
095105	55	Majandamiskulud	24 895,16	24 200,00	23 000,00	-5,0%

095103 Kiviõli Kunstide Kool VE põhivara soetuse all on kajastatud 90 000 eurot kooli välistreppide ja klassiruumide remondiks ning akende renoveerimiseks. Personalikulud suurenevad kokku 44,2%. Tulenevalt kehtivast eelarvestrateegiast tõusevad õpetajate palgad 1749 euronit ehk keskmiselt 36,4%, ülejäänud töötajate töötasud suurenevad 20% võrra, v.a miinimumpalga saajad. Lisaks on arvestatud, et alates 1.09.2024 on 2 õpetaja kohta eelarves juures, kuna õpilaste arv on oluliselt kasvanud ning paljudest individuaaltundidest on saanud rühmatunnid, grupid on samas läinud liiga suureks. Ka muidu riigi toetusfondi huvihariduse ja -tegevuse vahenditest makstud tööjõukulud (tegevusala 095104 Kiviõli Kunstide Kool RE) on kajastatud hetkel kõik vallaelarvest. Kui selgub täpne huvihariduse ja -tegevuse toetuse suurus ja selle jagunemine huvitegevuse kava alusel, siis korrigeeritakse vallaelarve personalikulud läbi lisaelarve. Majandamiskulud suurenevad 8 % võrra.

095105 Huvihariduse teenuse ostmise kulude all kajastatakse teistele kohalikele omavalitsustele, huvikoolidele ja huvitegevuse pakkujatele tasutud huvihariduse õppekoha maksumuse kulud, mis on jäetud enam vähem 2023.a tasemele. Teistes huvikoolides õpib keskmiselt 40 last.

Koolitransport, koolitoit ja muud hariduse abiteenused

Tabel 22. Koolitransport, koolitoit ja muud hariduse abiteenused 2022-2024

Osa	Artikkel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
09		HARIDUS	6 228 569,26	7 153 265,43	3 599 407,00	-49,7%
0960		MUUD HARIDUSE ABITEENUSED	168 453,99	1 003 848,06	14 323,00	-98,6%
09600		Koolitransport	2 641,14	2 500,00	4 000,00	60,0%
09600	41	Sotsiaaltoetused	2 641,14	2 500,00	4 000,00	60,0%
096011		Kiviõli Vene Kool RE (koolilõuna)	35 175,00	21 535,67	0,00	-100,0%
096011	55	Majandamiskulud	35 175,00	21 535,67	0,00	-100,0%
096012		Kiviõli Vene Kool (toitlustamine)	7 961,46	12 162,90	0,00	-100,0%
096012	55	Majandamiskulud	7 961,46	12 162,90	0,00	-100,0%
096013		Kiviõli I Keskkool RE (koolilõuna)	60 262,48	35 457,92	0,00	-100,0%
096013	55	Majandamiskulud	60 262,48	35 457,92	0,00	-100,0%
096014		Kiviõli I Keskkool (toitlustamine)	5 391,07	4 950,63	0,00	-100,0%
096014	55	Majandamiskulud	5 391,07	4 950,63	0,00	-100,0%
096015		Lüganuse Kool RE (koolilõuna)	10 029,39	7 284,96	0,00	-100,0%
096015	55	Majandamiskulud	10 029,39	7 284,96	0,00	-100,0%
096016		Lüganuse Kool (toitlustamine)	2 320,78	5 213,66	0,00	-100,0%
096016	55	Majandamiskulud	2 320,78	5 213,66	0,00	-100,0%
096017		Maidla Kool RE (koolilõuna)	9 070,15	36 542,96	0,00	-100,0%
096017	55	Majandamiskulud	9 070,15	36 542,96	0,00	-100,0%
096018		Maidla Kool (toitlustamine)	4 928,59	6 546,45	3 323,00	-49,2%
096018	55	Majandamiskulud	4 928,59	6 546,45	3 323,00	-49,2%
0960110		Sonda Kool (toitlustamine)	525,01	0,00	0,00	-
0960110	55	Majandamiskulud	525,01	0,00	0,00	-
09609		Muud hariduse abiteenused	30 148,92	871 652,91	7 000,00	-99,2%
09609	45	Mittesihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0,00	696 874,00	0,00	-100,0%
09609	50	Personalikulud	0,00	97 000,00	0,00	-100,0%
09609	55	Majandamiskulud	30 148,92	77 778,91	7 000,00	-91,0%

09600 Koolitranspordi kulude 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 toitlustamine, on kajastatud valla eelarvest tehtavad koolitoidu kulud (pikapäevarühm, hommikupuder jne). Maidla Kooli toitlustamiskulude vähenemine tuleneb sellest, et 2023.a eelarved sisaldasid olulisel määral PRIA koolipiima ja –puuviljatoetusi.

09609 Muude hariduse abiteenuste sihtotstarbeliste eraldiste all jooksvateks kuludeks on 2023.a eelarves kajastatud koolide riigistamisega seoses 4 kuu toetus- ja tasandusfondi summade ülekandmine Haridus- ja Teadusministeeriumile. 2024.a eelarves on kajastatud 7000 eurot Kiviõli I Keskkooli õppesõiduauto üalpidamiskuludeks vastavalt Lüganuse Vallavolikogu 24.08.2023 istungi protokollile nr 23.

Sotsiaalne kaitse

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

Tabel 23. Sotsiaalne kaitse 2022-2023

Osa	Artik- kel	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve	Muutus %
10		SOTSIAALNE KAITSE	1 888 765,85	2 536 573,82	2 347 539,00	-7,5%
10121		Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	255 353,64	235 499,00	188 000,00	-20,2%
10121	41	Sotsiaaltoetused	30 400,28	40 000,00	39 000,00	-2,5%
10121	50	Personalikulud	39 434,01	4 402,00	0,00	-100,0%
10121	55	Majandamiskulud	185 519,35	191 097,00	149 000,00	-22,0%
102001		Eakate sotsiaalhoolekandeasutused	275 745,28	680 884,00	840 000,00	23,4%
102001	41	Sotsiaaltoetused	0,00	527 884,00	840 000,00	59,1%
102001	55	Majandamiskulud	275 745,28	153 000,00	0,00	-100,0%
102002		Kiviõli Päevakeskus	19 347,33	26 374,24	18 525,00	-29,8%
102002	50	Personalikulud	7 358,98	7 223,00	0,00	-100,0%
102002	55	Majandamiskulud	11 988,35	19 151,24	18 525,00	-3,3%
102003		Lüganuse Päevakeskus	5 174,00	4 750,00	4 440,00	-6,5%
102003	55	Majandamiskulud	5 174,00	4 750,00	4 440,00	-6,5%
102004		Maidla Päevakeskus	4 862,86	6 530,00	6 350,00	-2,8%
102004	55	Majandamiskulud	4 862,86	6 530,00	6 350,00	-2,8%
102005		Püssi Päevakeskus	4 627,73	3 840,00	4 650,00	21,1%
102005	55	Majandamiskulud	4 627,73	3 840,00	4 650,00	21,1%
102006		Purtse Päevakeskus	5 437,33	4 100,00	4 286,00	4,5%
102006	55	Majandamiskulud	5 437,33	4 100,00	4 286,00	4,5%
102007		Sonda Päevakeskus	5 657,96	1 620,00	2 000,00	23,5%
102007	55	Majandamiskulud	5 657,96	1 620,00	2 000,00	23,5%
10201		Muu eakate sotsiaalne kaitse	13 217,72	18 700,00	25 500,00	36,4%
10201	41	Sotsiaaltoetused	13 217,72	17 200,00	24 000,00	39,5%
10201	55	Majandamiskulud	0,00	1 500,00	1 500,00	0,0%
10400		Asendus- ja järelhooldus	308 966,86	314 604,00	487 400,00	54,9%
10400	41	Sotsiaaltoetused	13 314,70	0,00	0,00	-
10400	55	Majandamiskulud	295 652,16	314 604,00	487 400,00	54,9%
10402		Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	164 586,03	101 985,00	105 500,00	3,4%

10402	41	Sotsiaaltoetused	153 628,15	89 485,00	97 500,00	9,0%
10402	45	Sihtotstarbelised eraldised jookvateks kuludeks	0,00	12 500,00	8 000,00	-36,0%
10402	50	Personalikulud	610,13	0,00	0,00	-
10402	55	Majandamiskulud	10 347,75	0,00	0,00	-
10600		Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	24 544,80	71 000,00	10 000,00	-85,9%
10600	15	Põhivara soetus	0,00	42 000,00	0,00	-100,0%
10600	41	Sotsiaaltoetused	23 344,77	29 000,00	0,00	-100,0%
10600	50	Personalikulud	1 200,03	0,00	0,00	-
10600	55	Majandamiskulud	0,00	0,00	10 000,00	-
10701		Riiklik toimetulekutoetus	396 333,51	495 340,58	0,00	-100,0%
10701	41	Sotsiaaltoetused	393 833,51	477 583,69	0,00	-100,0%
10701	50	Personalikulud	0,00	15 256,89	0,00	-100,0%
10701	55	Majandamiskulud	2 500,00	2 500,00	0,00	-100,0%
10702		Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	62 341,73	103 106,00	82 000,00	-20,5%
10702	41	Sotsiaaltoetused	10 044,28	16 000,00	18 000,00	12,5%
10702	45	Sihtotstarbelised eraldised jookvateks kuludeks	6 191,20	29 106,00	9 000,00	-69,1%
10702	50	Personalikulud	2 140,81	0,00	0,00	-
10702	55	Majandamiskulud	43 965,44	58 000,00	55 000,00	-5,2%
10900		Muu sotsiaalne kaitse	342 569,07	468 241,00	568 888,00	21,5%
102007	50	Personalikulud	340 378,95	461 241,00	561 888,00	21,8%
102007	55	Majandamiskulud	2 190,12	7 000,00	7 000,00	0,0%

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 39000 eurot.

Majandamiskulude all on kajastatud isikliku abistaja teenuse kulud, tugiisikuteenuse kulud puudega lapsele/täiskasvanule ja lapsehoiuteenuse kulud puudega lapsele summas 149 000 eurot. 2023.a eelarves on kajastatud projekti „Isikukeskse erihooletamise teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses” toetuse ning selle arvelt tehtavad kulud, mida ei ole 2024.a eelarves ning sellest tingitud ka tegevusala kulude vähenemine.

102001 Eakate sotsiaalhoolekandetasutuste real kajastatakse hoolekandetasutuste teenuste kulud. 2023.a eraldas riik kohalikele omavalitsustele läbi toetusfondi pikajalise hoolduse korraldamise toetuse lisavahendeid, mis oli mõeldud hooldereformi kulude suurenemise katteks. Alates 2024.aastast sihtotstarbelist toetust enam ei eraldata, vaid vahendid liiguvad omavalitsuse tulubaasi läbi tulumaksu (tulumaks riiklikelt pensionitelt) ja tasandusfondi laekumise suurenemise. Kulud sotsiaalhoolekandetasutustele suurenevad kokku 23,4% võrra ning ulatuvad 840 000 euronile.

102002 Kiviõli Päevakeskuse 2023.a eelarve personali- ja majandamiskulud sisaldavad Sotsiaalkindlustusameti projekti igapäevaelu toetamine vahenditest eraldatud summasid. 2024.a summad lisatakse kui leping on uuendatud ning summad kindlad.

102003 Lüganuse, 102004 Maidla, 102005 Püssi, 102006 Purtse ja 102007 Sonda päevakeskuste 2024.a eelarveid on muudetud vastavalt tegelikule vajadusele.

10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse hõlmab sotsiaalse kaitse pakkumist rahaliste ja mitterahaliste toetustena vanadusega seotud riskide vastu. Antud tegevusalalt makstakse juubelitoetust, mida alates 2024.a on plaanis tõsta 30 eurolt 40 eurole. Sellest on tingitud ka sotsiaaltoetuste kulude suurenemine 39,5% võrra. Juubelitoetust makstakse alates 70 eluaastast 5 ja 0 lõppevate juubelite puhul. Alates 95 eluaastast makstakse toetust igal aastal. Juubelitoetuse

saajaid on keskmiselt 400. Lisaks juubelitoetusele kajastatakse siin tervisetootus (ravimid, prillid, transport raviautusse, abivahendid jne) ja küttoetus eakatele.

2024.a jätkub 2023.aastal alustatud eakatele mõeldud häirenupu või koduanduri teenuse rakendamine (kajastatud majandamiskulude all) . 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 all kajastati seni riigieelarve toetusfondi kaudu eraldatud vahendid, mis on mõeldud laste asendus- ja järelhooldusteenuse kulude katmiseks. Asendushooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on pika- või lühiajaliselt lapse heaolu ja õiguste tagamine, lapsele tema põhivajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, lapsele turvalise ja arenguks soodsa elukeskkonna loomine ning lapse ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täisealisena. Järelhooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on asendushoolduselt ja eestkostelt lahkuva isiku iseseisva toimetuleku ja õpingute jätkamise toetamine. Alates 2024.aastast ei laeku omavalitsustele selleks enam vahendeid toetusfondi kaudu, vaid need on suunatud omavalitsuse tulubaasi läbi tulumaksu laekumise ja tasandusfondi suurenemise. Asendushooldusel perekodus on 14 Lügane valla last, järelhooldusel 4 last ja hooldusperes 2 last. Kokku suurenevad kulud 54,9% võrra.

10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse real kajastatakse mitmesugused sotsiaaltoetused lastele ja lastega peredele: sünnitoetus 450 eurot (enne 300 eurot) lapse kohta (makstakse välja kolmes osas kuni lapse kahe aastaseks saamiseni), ränisatoetus 120 eurot (enne 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 raviautusse, abivahendid jne), jõulupakid lastele ning suurperede (21 peret) jõulupeo kulud. Lisaks kajastati 2023.a eelarves siin riigi poolt toetusfondi kaudu eraldatud matusetootuse kulud, mis alates 2024.a tuleb omavalitsusel tagada oma eelarvest, kuna vahendid selleks viidi omavalitsuse tulubaasi läbi tulumaksu ja tasandusfondi laekumise. Jooksvateks kuludeks antavate sihtotstarbeliste eraldiste all on kajastatud programmi imelised aastad omaosalus, 2023.a eelarve sisaldab lisaks omaosalusele ka programmi toetust.

10600 Eluasemeteenusete all sotsiaalsetele riskirühmadele kajastati 2023.a eelarves riigipoolne toetus Ukraina sõjapõgenike eluruumide korrastamiseks ning Sotsiaalkindlustusameti üüritoetus rahvusvahelise kaitse saajatele. Alates 2024.aastast kajastatakse siin sotsiaalkorterite remondikulud summas 10 000 eurot, mis varasemalt kajastati tegevusalal 06100 Elamumajanduse arendamine.

10701 Riiklik toimetulekutoetus on sotsiaalhoolekande seaduse alusel riigieelarve vahenditest makstav toimetulekutoetus. 2024.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: aprillis 100 ja detsembris 100 eurot) ning erakorralise toetuse kulud raskesse majanduslikku olukorda

sattumise korral. Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks sisaldavad projekti „Kodud tuleohutuks“ omaosalust. 2023.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 summas 55 000 eurot. Kohaliku omavalitsuse kohustus on need teenused tagada.

10900 Muu sotsiaalse kaitse real on kajastatud sotsiaalüksuse personalikulud vastavalt 17.10.2023 kehtima hakanud struktuurile (Lüganuse Vallavolikogu 16.10.2023 otsus nr 128), kuhu kuuluvad sotsiaalnõunik, lastekaitsespetsialistid (2), sotsiaaltöötajad (4), avahooldustöötajad (14) ja logopeed. Lisaks kajastatakse siin ka päevakeskuste töötajate töötasud. Personalikulud suurenevad 21,8%, kuid suurem tõus on tingitud sellest, et 2023.a eelarves ei ole kajastatud 3 täitmata avahooldustöötaja ametikoha personalikulud, kuid vajadus nende järele on. Majandamiskulude all on kajastatud sotsiaalüksuse töötajate koolituskulud.

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

Tunnus	Kirje nimetus	2022.a eelarve täitmine	2023.a eelarve	2024.a eelarve
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	12 922 370,18	14 536 655,41	11 868 024,00
30	Maksutulud	6 614 161,27	7 004 167,00	8 049 399,00
3000	Füüsilise isiku tulumaks	6 343 647,48	6 729 567,00	7 780 399,00
3030	Maamaks	270 513,79	274 600,00	269 000,00
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	413 762,46	520 755,00	489 952,00
	Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 327 615,91	6 374 250,30	2 631 673,00
35200	Tasandusfond	1 427 706,00	1 497 584,00	1 818 000,00
35201	Toetusfond	3 316 117,00	4 386 032,00	400 000,00
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	583 792,91	490 634,30	413 673,00
	Muud tegevustulud	566 830,54	637 483,11	697 000,00
38250, 38251	Kaevandamisõiguse tasu	457 848,84	525 000,00	525 000,00
38252, 38254	Laekumine vee erikasutusest	73 734,42	95 000,00	95 000,00
3818	Tulud varude müügist	300,00	0,00	0,00
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	9 014,56	10 000,00	72 000,00
3880, 3888	Muud tegevustulud	25 932,72	7 483,11	5 000,00
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	12 062 865,89	13 703 053,33	10 813 251,00
	Antud toetused tegevuskuludeks	898 611,90	2 213 602,69	1 368 048,00
413	Sotsiaalarbitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	640 424,55	1 199 652,69	1 022 500,00
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	233 663,50	281 106,00	307 063,00
452	Mittesihtotstarbelised toetused	24 523,85	732 844,00	38 485,00
	Muud tegevuskulud	11 164 253,99	11 489 450,64	9 445 203,00
50	Tööjõukulud	6 929 381,74	7 403 315,47	5 522 455,00
55	Majandamiskulud	4 227 661,29	4 051 238,00	3 866 648,00
60	Muud kulud	7 210,96	34 897,17	56 100,00
	PÕHITEGEVUSE TULEM	859 504,29	833 602,08	1 054 773,00
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-572 287,98	-1 389 779,50	-2 237 000,00
381	Põhivara müük (+)	130 235,00	137 000,00	100 000,00
15	Põhivara soetus (-)	-765 501,09	-885 246,50	-1 776 200,00
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	249 299,48	84 468,44	0,00
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-120 082,09	-525 388,44	-295 000,00
655	Finantstulud (+)	97,72	100,00	100,00
650	Finantskulud (-)	-66 337,00	-200 713,00	-265 900,00
	EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	287 216,31	-556 177,42	-1 182 227,00
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	-300 003,63	129 398,00	1 011 000,00
2585	Kohustuste võtmine (+)	150 000,00	622 000,00	1 520 000,00
2586	Kohustuste tasumine (-)	-450 003,63	-492 602,00	-509 000,00
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-221 635,25	-333 318,42	-171 227,00
	NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-208 847,93	93 461,00	0,00
	PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI	13 014 786,07	15 314 401,27	13 150 351,00
01	Üldised valitsussektori teenused	836 052,94	1 211 256,01	1 328 849,00
01111	Valla- ja linnavolikogu	46 676,74	74 147,00	99 855,00
01112	Valla- ja linnavalitsus	686 607,58	753 844,00	819 489,00
01114	Reservfond	0,00	30 297,17	50 000,00
01330	Muud üldised teenused	0,00	42 308,00	20 000,00
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	36 431,62	109 946,84	73 605,00
01700	Valitsussektori võla teenindamine	66 337,00	200 713,00	265 900,00
03	Avalik kord ja julgeolek	542,23	5 000,00	10 000,00

03600	Muu avalik kord ja julgeolek kokku	542,23	5 000,00	10 000,00
04	Majandus	531 806,92	1 232 316,50	1 416 916,00
04210	Põllumajandus	0,00	2 500,00	3 000,00
04360	Muu energia ja soojamajandus	0,00	0,00	150 000,00
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	202 186,03	415 850,50	720 000,00
04512	Ühistranspordi korraldus	56 323,88	56 000,00	45 000,00
04730	Turism	31 118,52	403 420,00	101 063,00
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	21 360,00	34 040,00	23 000,00
04900	Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	220 818,49	320 506,00	374 853,00
05	Keskkonnakaitse	523 331,80	359 112,80	372 000,00
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)	178 777,70	60 000,00	70 000,00
05100_1	Jäätmekäitlus	26 898,50	35 000,00	70 000,00
05100_2	Erra OJKP	151 879,20	25 000,00	0,00
05101	Avalike alade puhastus	344 554,10	297 500,00	290 000,00
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	0,00	1 612,80	0,00
05600	Muu keskkonnakaitse	0,00	0,00	12 000,00
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	1 513 172,30	1 634 962,30	2 615 408,00
06100	Elamumajanduse arendamine	281 237,20	328 156,75	832 923,00
06300	Veevarustus	111 647,40	214 468,44	236 200,00
06400	Tänavavalgustus	350 546,15	182 059,11	215 000,00
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	769 741,55	910 278,00	1 331 285,00
06605_1	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	9 066,48	84 100,00	263 100,00
06605_2	Lüganuse kalmistu	10 666,80	0,00	0,00
06605_3	Kiviõli saunad	38 816,89	45 000,00	30 000,00
06605_6	Lüganuse valla majanduskeskus	711 191,38	781 178,00	1 038 185,00
07	Tervishoid	67 259,14	65 036,00	66 536,00
07210	Üldmeditsiiniteenused	2 505,98	1 800,00	1 800,00
07210_1	Savala perearstikabinet	19,65	0,00	0,00
07210_2	Püssi perearstikabinet	2 486,33	1 800,00	1 800,00
07600	Muu tervishoid (Tervishoiu haldamine)	64 753,16	63 236,00	64 736,00
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	1 425 285,63	1 116 878,41	1 393 696,00
08102	Sporditegevus	272 960,38	227 819,00	252 237,00
08103	Puhkepargid ja -baasid	124 396,59	33 000,00	30 000,00
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	175 212,19	165 006,00	186 730,00
08107_2	Maidla Noortekeskus	34 514,81	0,00	0,00
08107_3	Lüganuse Noortemaja	30 195,25	37 435,00	46 080,00
08107_5	Kiviõli Noortekeskus	56 051,25	61 498,00	75 589,00
08107_6	Püssi Noortekeskus RE	500,00	0,00	0,00
08107_7	Maidla Noortekeskus RE	1 385,51	1 000,00	0,00
08107_8	Lüganuse Noortemaja RE	688,35	1 000,00	0,00
08107_9	Noorsootöö arendamine	48 638,33	60 573,00	65 061,00
08107_10	Kiviõli Noortekeskus RE	3 238,69	3 500,00	0,00
08109	Vaba aja tegevused	90 928,62	15 000,00	19 000,00
08201	Raamatukogud	224 641,30	210 281,24	224 580,00
08201_1	Lüganuse Valla Raamatukogu	90 162,95	95 476,24	78 886,00
08201_2	Kiviõli Linnaraamatukogu	112 114,14	98 893,00	128 312,00
08201_3	Sonda Raamatukogu	22 364,21	15 912,00	17 382,00
08202	Rahva- ja kultuurimajad	387 030,19	395 199,00	620 149,00
08202_1	Lüganuse Kultuurikeskus	385 108,43	394 199,00	620 149,00
08202_2	Lüganuse Kultuurikeskus RE	999,80	1 000,00	0,00
08202_5	Sonda Rahvamaja RE	921,96	0,00	0,00
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	10 190,40	10 200,00	11 000,00
08600	Muu vabaaeg, kultuur, religioon	139 925,96	60 373,17	50 000,00
08600_1	Muu vabaaeg, kultuur, religioon (huvitegevus)	61 584,51	60 373,17	0,00
08600_3	Muu vabaaeg, kultuur, religioon	78 341,45	0,00	50 000,00
09	Haridus	6 228 569,26	7 153 265,43	3 599 407,00
09110	Alusharidus (lasteaiad)	1 700 899,94	2 163 140,87	2 379 618,00

09110_1	Marjakese Lasteaed VE	348 346,25	438 649,00	514 437,00
09110_2	Marjakese Lasteaed RE	20 403,78	38 872,04	0,00
09110_3	Maidla Kooli lasteasutus VE	198 676,66	340 474,07	408 779,00
09110_4	Maidla Kooli lasteasutus RE	17 246,49	37 129,83	0,00
09110_5	Kiviõli linna lasteaed Kannike VE	932 889,89	1 152 057,93	1 341 402,00
09110_6	Kiviõli linna lasteaed Kannike RE	59 062,00	48 458,00	0,00
09110_7	Erra Lasteaed VE	58 617,25	0,00	0,00
09110_8	Erra Lasteaed RE	3 082,47	0,00	0,00
09110_9	Lasteaia teenuse ostmise kulud	62 575,15	107 500,00	115 000,00
09212	Põhikoolid/Põhihariduse otsekulud	3 656 530,40	3 230 146,43	344 464,00
09212_1	Maidla Kool VE	213 317,62	267 856,16	274 464,00
09212_2	Maidla Kool RE	138 005,56	313 773,53	0,00
09212_3	Lüganuse Kool RE	165 743,28	146 633,76	0,00
09212_4	Kiviõli Vene Kool VE	544 515,29	393 458,42	0,00
09212_5	Kiviõli Vene Kool RE	579 994,54	490 866,25	0,00
09212_6	Kiviõli I Keskkool RE	796 022,84	688 284,56	0,00
09212_7	Sonda Kool VE	59 381,64	0,00	0,00
09212_8	Sonda Kool RE	18 804,00	0,00	0,00
09212_9	Lüganuse Kool VE	305 100,57	253 311,75	0,00
09212_10	Kiviõli I Keskkool VE	763 713,26	597 462,00	0,00
09212_11	Õpilaskoha teenuse ostmise kulud	71 931,80	78 500,00	70 000,00
09213	Üldkeskhariduse otsekulud	132 171,25	91 108,07	0,00
09213_1	Kiviõli I Keskkool RE	132 171,25	91 108,07	0,00
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	570 513,68	665 022,00	861 002,00
09510_3	Kiviõli Kunstide Kool VE	495 651,36	589 822,00	838 002,00
09510_4	Kiviõli Kunstide Kool RE	49 967,16	51 000,00	0,00
09510_5	Huvihariduse teenuse ostmise kulud	24 895,16	24 200,00	23 000,00
09600	Koolitransport	2 641,14	2 500,00	4 000,00
09601	Koolitoit	135 663,93	129 695,15	3 323,00
09601_1	Kiviõli Vene Kool RE (koolilõuna)	35 175,00	21 535,67	0,00
09601_2	Kiviõli Vene Kool VE (toitlustamine)	7 961,46	12 162,90	0,00
09601_3	Kiviõli I Keskkool RE (koolilõuna)	60 262,48	35 457,92	0,00
09601_4	Kiviõli I Keskkool VE (toitlustamine)	5 391,07	4 950,63	0,00
09601_5	Lüganuse Kool RE (koolilõuna)	10 029,39	7 284,96	0,00
09601_6	Lüganuse Kool VE (toitlustamine)	2 320,78	5 213,66	0,00
09601_7	Maidla Kool RE (koolilõuna)	9 070,15	36 542,96	0,00
09601_8	Maidla Kool VE (toitlustamine)	4 928,59	6 546,45	3 323,00
09601_10	Sonda Kool VE (toitlustamine)	525,01	0,00	0,00
09609	Muud hariduse abiteenused	30 148,92	871 652,91	7 000,00
10	Sotsiaalne kaitse	1 888 765,85	2 536 573,82	2 347 539,00
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	255 353,64	235 499,00	188 000,00
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	320 852,49	728 098,24	880 251,00
10200_1	Eakate sotsiaalhoolekande asutused (hooldekodud)	275 745,28	680 884,00	840 000,00
10200_2	Kiviõli Päevakeskus	19 347,33	26 374,24	18 525,00
10200_3	Lüganuse Päevakeskus	5 174,00	4 750,00	4 440,00
10200_4	Maidla Päevakeskus	4 862,86	6 530,00	6 350,00
10200_5	Püssi Päevakeskus	4 627,73	3 840,00	4 650,00
10200_6	Purtse Päevakeskus	5 437,33	4 100,00	4 286,00
10200_7	Sonda Päevakeskus	5 657,96	1 620,00	2 000,00
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	13 217,72	18 700,00	25 500,00
10400	Asendus- ja järelhooldus	308 966,86	314 604,00	487 400,00
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	164 586,03	101 985,00	105 500,00
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	24 544,80	71 000,00	10 000,00
10701	Riiklik toimetulekutoetus	396 333,51	495 340,58	0,00
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	62 341,73	103 106,00	82 000,00
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	342 569,07	468 241,00	568 888,00
	Tasakaalu kontroll	0,00	0,00	0,00
	Kontroll: majandusliku sisu ja tegevusalade võrdlus	0,00	0,00	0,00

Lisa 2. Lüganuse valla laenukohustused seisuga 31.12.2023

Laenu andja	Laenu eesmärk	Laenu suurus	Laenu lõpptähtaeg	Jääk 31.12.2023	2024. a laenu põhiosa	2024.a laenu intressid
AS SEB Pank (2016015109)	Kiviõli Viru tn rekonstrueerimine ja Keskpuiestee lõigu asfalteerimine	350 000	03.08.2026	117 895	44 211	4 875
AS SEB Pank (2016023883)	Sonda investeeringud	345 000	20.11.2026	118 592	37 619	5 002
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	414 545	87 273	19 429
SA Keskonnainvesteeringute Keskus (5-1/12/31)	Veemajandusele Kiviõli veetrasside rekonstrueerimiseks	869 823	27.08.2031	434 912	54 364	21 413
Swedbank (11-061050-JI)	Kiviõli linna objektide ehituse omaosaluse finantseerimine	709 419	27.09.2031	283 158	36 537	15 032
Swedbank (11-078297-JI)	Kiviõli I Keskkooli rekonstrueerimine	255 000	22.12.2031	120 000	15 000	6 383
Enefit Kaevandused AS, VKG Kaevandused OÜ (EEK11511)	Erinevad investeeringud (endine Maidla vald)	1 086 857	-	1 086 857	-	56 933
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	320 917	58 349	15 857
AS SEB Pank (2019025597)	Kiviõli linna staadioni II etapi ehitamise finantseerimine	200 000	17.12.2029	132 110	22 018	6 505
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	1 107 284	90 391	53 240
AS SEB Liising (L21104530)	IVECO Feniksbus FBI 86 T 3,0	94 000	16.08.2026	53 484	18 883	1 231
AS SEB Pank (2022019033)	2022.a investeeringute finantseerimine	150 000	13.12.2027	120 000	30 000	5 599
2023.a võetav laen	2023.a investeeringute finantseerimine	572 000	2032	572 000	5 500	29 851
2024.a võetav kapitalirent	Maastur + lisavarustus	69 672	2029	0	6 856	2 687
2024.a võetav laen	2024.a investeeringute finantseerimine	1 520 000		0	2 000	21 863
Kokku:		8 744 771		4 881 754	509 000	265 900

Lisa 3. Lüganuse valla 2024.a investeeringud võrdluses Lüganuse valla arengukava ja eelarvestrateegiaga.

Teg. kood	Tegevusala nimetus	Projekti või tegevuse nimetus	Projekti kogumaksumus eelarvestrateegias/ arengukavas 2024.a	2024. a omaosalus eelarvestrateegias/ arengukavas	Summa 2024.a eelarves	Erinevus	Põhjendus
01	ÜLDSISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED		30 000	30 000	20 000	-10 000	
01330	Muud üldised teenused	Kaasav eelarve	30 000	30 000	20 000	-10 000	Vähendatud, kuna 2024.a kaasav eelarve sai välja kuulutatud summas 20 000 eurot (vastavalt korrale).
02	RIIGIKAITSE		25 000	25 000	0	-25 000	
02200	Tsiviilkaitse	Kerksuskeskuse väljaarendamine (kriisikeskus)	25 000	25 000	0	-25 000	20 000 eurot majandamiskuludes tegevusalal 01600
03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK		15 000	15 000	0	-15 000	
03600	Muu avalik kord ja julgeolek	Lüganuse vallas videovalvesüsteemi kaasajastamine	15 000	15 000	0	-15 000	10 000 eurot on kajastatud majandamiskuludes
04	MAJANDUS		1 040 000	1 040 000	955 000	-85 000	
04360	Muu energia- ja soojamajandus	Sihtfinantseering AS-le Kiviõli Soojus katlamajas 6MW katla väljavahetamiseks	0	0	150 000	150 000	Oli kajastatud 2023.a eelarves ja investeeringute kavas, kuid AS Kiviõli Soojus esitas taotluse sihtfinantseeringu üle kandmiseks 2024. aastas.
04510	Maanteetransport	Kergliiklusteede rajamine: Kiviõli Soo tn - Irvala - Männiku - Püssi pais - Energeetika - Kooli tänavani Püssis	100 000	100 000	100 000	0	Investeeringu 2024.a omaosalus, taotlusvoor peaks avanema 2024.a alguses.
04510	Maanteetransport	Valla teede seisukorra parandamine (vastavalt teehoiukavale)	600 000	600 000	320 000	-280 000	Vähendatud, summa vastavalt eelarve võimalustele
04510	Maanteetransport	Aidu veespordikeskuse juurdepääsutee rajamine	300 000	300 000	300 000	0	
04512	Ühistranspordikorraldus	Bussipeatuste rajamine	30 000	30 000	0	-30 000	Puudub otsene vajadus uute bussipeatuste rajamiseks. Remondiks ja hoolduseks vahendid Lüganuse valla majanduskeskuse eelarves, kust võimalik ka vajadusel soetada uusi bussiootepaviljone.
04512	Ühistranspordikorraldus	Päikesepaneelidel põhineva valgustuse rajamine bussijaamades	10 000	10 000	0	-10 000	Puudub otsene vajadus
04730	Turism	Sihtfinantseering SA-le Aidu Veespordikeskuse projekti "Aidu veespordi- ja vabaajakeskuse arendamine" elluviimisega kaasnevate mitteabikõlbulike kulude katmiseks	0	0	85 000	85 000	Aluseks SA Aidu Veespordikeskuse taotlus ja Lüganuse Vallavolikogu 21.12.23 otsus nr 143

05	KESKKONNAKAITSE		30 000	30 000	0	-30 000	
051002	Jäätmekäitlus	Aia-ja haljastusjäämetete kompostväljaku rajamine (jäätmekavast)	30 000	30 000	0	-30 000	
06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS		1 660 000	1 370 000	706 200	-663 800	
06100	Elamumajanduse arendamine	Elamuprogrammi jätkamine (ehitised korda) nii korteriühistutele kui eramutele terves vallas	120 000	120 000	0	-120 000	Ehitised korda ei kajastata investeerimistegevuses vaid majandamiskuludes summas 120 000 eurot.
06100	Elamumajanduse arendamine	Maidla mõisakooli ja mõisakompleksi arendamine (1.etapp teenijatemaja katus ja 2.etapp valitsejamaja katus)	160 000	160 000	160 000	0	Teenijatemaja katus on avariiline ,vajab kohest remonti.
06100	Elamumajanduse arendamine	Tühjaltseisvate hoonete korrastamine/lammutamine	230 000	0	0	0	Tühjaltseisvad kortermajad lammutatakse projekti rahadest, kogu projekti maksumus 459 637 eurot, millest 2024.a eelarve majandamiskuludes 413 673 eurot. Projektile ei ole omaosalust.
06300	Veevarustus	Hajaasustusprogrammi omaosalus	120 000	60 000	60 000	0	
06300	Veevarustus	Varinurme küla veevarustus	350 000	350 000	0	-350 000	Käivad läbirääkimised Kiviõli Keemiatööstusega, nende kohustus renoveerida Varinurme avariiline veevarustus
06300	Veevarustus	Sadevee lahendused asulates (Graniidi-Jõe piirkond ja Püssi piirkond)	150 000	150 000	150 000	0	Graniidi-Jõe piirkonnale on olemas projekt
06300	Veevarustus	Roodu aiandusühistu puurkaev (joogivesi)	30 000	30 000	0	-30 000	Puuduvad rahalised võimalused
06300	Veevarustus	Sonda Mee 5 veevarustus	0	0	16 200	16 200	Sonda Mee 5 veevarustuse tagamine, kuna Mee 5 veevarustus on ehitatud läbi Mee 4 ühiselamu hoone, kuid Mee 4 on plaanis lammutada.
06400	Tänavavalgustus	Tänavavalgustuse rajamine ja rekonstrueerimine asumites	100 000	100 000	0	-100 000	Puuduvad rahalised võimalused
06400	Tänavavalgustus	Kergliiklusteede valgustite asendamine LED-valgustitega	0	0	50 000	50 000	
066051	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	Sonda saun	300 000	300 000	150 000	-150 000	Uue sauna ehitus Sonda kogukonnamaja külge vastavalt 2023.a koostatud projektile
066051	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	Uus saun-jõusaal, noorte- ja perekeskus Kiviõlis (kogukonnamaja)	100 000	100 000	100 000	0	Projekteerimine 2024.aastal, ehitus 2025-2026
066056	Lüganuse valla majanduskeskus	Traktorile uue veega kogumisharja soetamine	0	0	20 000	20 000	Vajadus veega kogumisharja järele, olemasolev hari ei sobi traktorile ning läheb müüki
08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON		485 000	485 000	300 000	-185 000	
08102	Sportitegevus	Jõusaalide ja -linnakute arendamine	35 000	35 000	0	-35 000	Puuduvad rahalised võimalused
08103	Puhkepargid	Rannaalade taristu arendamine (Aidu)	10 000	10 000	0	-10 000	Puudub nägemus ja otsene vajadus
08103	Puhkepargid	Laste mänguväljakute rajamine, olemasolevate täiendamine sh erivajadustega lastele	30 000	30 000	30 000	0	Mänguväljak(ud) rajatakse VKG poolt saadavast toetusest
08103	Puhkepargid	Skatepargid	120 000	120 000	0	-120 000	Betoonist skatepargi ehitus Kiviõlisse. Summat vähendatud vastavalt eelarvelistele võimalustele.
08103	Puhkepargid	Purskkaevu rajamine Kiviõli keskvaljakule	20 000	20 000	0	-20 000	
08103	Puhkepargid	Lemmikloomade jalutus/harjutusväljak	30 000	30 000	0	-30 000	Puuduvad rahalised võimalused

082021	Lüganuse Kultuurikeskus	Püssi Kultuurimaja renoveerimine	160 000	160 000	150 000	-10 000	Püssi Kultuurimaja küttesüsteemi uuendamine ja sooja tarbevee soojusvahetite rajamine
082021	Lüganuse Kultuurikeskus	Kiviõli rahvamaja fuajeede remont ja 2.korrusele tantsusaalide renoveerimine	30 000	30 000	40 000	10 000	Summat suurendatud vastavalt vajadusele, hoonet pole aastaid remonditud
082021	Lüganuse Kultuurikeskus	Maidla Rahvamaja välisfassaadi soojustamine, projekteerimine	0	0	30 000	30 000	Maidla Rahvamaja välisfassaadi soojustamise projekteerimine, välisseinad pragunevad.
086003	Muu vaba aeg, kultuur, religioon	Sonda Kogukonnamajale lisaväärtuse andmine ja mitmeotstarbeliseks muutmine	50 000	50 000	50 000	0	Sonda kogukonnamaja energiatõhususe projekti omaosalus
09	HARIDUS		30 000	30 000	90 000	60 000	
	Lasteaiad	Lasteaedades mänguvahendite, väliste atraksioonide uuendamine	30 000	30 000	0	-30 000	Eraldi investeeringut ei ole vaja kuna Kiviõli linna lasteaed Kannike majandamiskuludes on 13200 eurot mänguväljaku soetamiseks koos turvaalaga ning Maidla Kooli lasteasutuse majandamiskuludes 6000 eurot mänguväljakute uuendamiseks.
095103	Kiviõli Kunstide Kool	Kiviõli Kunstide Kooli välistreppide, akende ja klassiruumide renoveerimine	0	0	90 000	90 000	Vajadus hoone renoveerimise järgi
			3 315 000	3 025 000	2 071 200	-928 800	