**Seletuskiri Kadrina valla 2024. aasta eelarve II lugemiseks tehtud muudatustele**.

**Põhitegevuse tulud.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| 3 | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **9 904 100** | **-110 900** | **9 793 200** |
| 30 | Maksutulud | 6 282 000 | -120 000 | 6 162 000 |
| 300000 | Füüsilise isiku tulumaks | 6 100 000 | -120 000 | 5 980 000 |
| 303000 | Maamaks | 180 000 |  | 180 000 |
| 304400 | Reklaamimaks | 2 000 |  | 2 000 |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 425 500 | 15 000 | 440 500 |
| 352 | Saadud toetused tegevuskuludeks | 3 081 600 | -40 900 | 3 040 700 |
| 352001 | Tasandusfond | 400 000 | 49 000 | 449 000 |
| 352000 | Toetusfond | 2 681 600 | -89 900 | 2 591 700 |
| 350,352 | Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 103 000 | 35 000 | 138 000 |
| 38 | Muud tegevustulud | 12 000 |  | 12 000 |

Põhitegevuse tulud vähenevad kokku 110 900 eurot. Füüsilise tulumaksu tulu on vähendatud 120 000 eurot. Tulumaksu laekumine füüsilise isiku muudelt on kavandatud 6% suurem võrreldes 2023. aastaga ja lisandub 2,5% pensionide tulumaksust, mis Regionaalministeeriumi prognoosi järgi on 257 000 eurot. 2023. aastal kasvas tulumaksu laekumine muudelt tuludelt võrreldes 2022. aastaga 9,5%.

Tulud kaupade ja teenuste müügist suurenevad 15 000 eurot. Suurendatud on Päästeametilt laekuvate tulude summat.

Saadud toetused tegevuskuludeks vähenevad 40 900 eurot. Tasandus- ja toetusfondi summad on viidud vastavusse regionaalministeeriumi esialgsete eraldistega.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks suurenevad 35 000 eurot, mis on 2024. aasta tulude osa eriplaneeringu toetusest. Regionaalministeerium on rahuldanud taotluse Kadrina valla toetamiseks eriplaneeringu läbiviimisel, mis on osa Vabariigi Valitsuse kavast kohalike omavalitsuste võimestamisel roheliste investeeringute tegemisel. Toetust on kokku eraldatud 81 305 eurot, millest 2024. aastaks on kavas tegevusi 35 000 eurot.

**Põhitegevuse kulud.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| 4,5,6 | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-9 535 000** | **-91 400** | **-9 626 400** |
| 4 | Antud toetused tegevuskuludeks | -1 090 000 | -65 900 | -1 155 900 |
| 41 | Sotsiaalabi- ja muud toetused | -531 800 | -29 000 | -560 800 |
| 45 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -558 200 | -36 900 | -595 100 |
| **5,6** | **Muud tegevuskulud** | **-8 445 000** | **-25 500** | **-8 470 500** |
| 50 | Tööjõukulud | -5 499 600 | -46 300 | -5 545 900 |
| 55 | Majandamiskulud | -2 905 000 | 20 800 | -2 884 200 |
| 60 | Muud kulud | -40 400 |  | -40 400 |

Põhitegevuse kulud suurenevad 91 400 eurot. Sotsiaalabi ja muud toetused füüsilistele isikutele suurenevad 29 000 eurot, kulud on üle toodud tegevuskulude kontoklassist. Tegemist on riigiraamatupidamise reeglite muutusega. Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks suurenevad 36 900 eurot, üle on toodud 2023. aastal Kaitseministeeriumilt laekunud Kaitseväe ja Kaitseliidu harjutusväljade talumise hüvitis.

Tööjõukulude netomuutus on suurenemine 46 300 eurot. Suurenevad tööjõukulud eriplaneeringu projektile 30 100 eurot, seoses õpetajate töötasu alammäära tõusuga Kadrina lasteaias 11 500 eurot, Kadrina Keskkooli tööjõukulud suurenevad 15 200 eurot ja vallavalitsuse tööjõukulud vähenevad 10 500 eurot seoses struktuuri muudatusega.

Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **369 100** | **-202 300** | **166 800** |

Põhitegevuse tulem väheneb 202 300 eurot.

Investeerimistegevus.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-606 470** | **-329 500** | **-935 970** |
| 38 | Põhivara müük (+) | 0 |  | 0 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -721 000 | -992 100 | -1 713 100 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 308 500 | 662 600 | 971 100 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -93 300 |  | -93 300 |
|  | Tagasilaekuvad laenud | 18 330 |  | 18 330 |
|  | Finantstulud (+) | 11 000 |  | 11 000 |
| 65 | Finantskulud (-) | -130 000 |  | -130 000 |

Põhivara investeeringute muudatused kajastuvad järgmises tabelis.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **Põhivara soetamine kokku** | **721 000** | **992 100** | **1 713 100** |
| Kadrina Keskkooli renoveerimisprojekt | 0 | 340 000 | 340 000 |
| Kadrina tervisespordiraja olme- ja teenindushoone rajamine | 129 000 | 230 600 | 359 600 |
| Välijõulinnak Rakvere tee 4 kinnistule |  | 61 700 | 61 700 |
| Mustkattega teede renoveerimine | 150 000 |  | 150 000 |
| Kergteede ühenduste loomine raudteejaamaga | 200 000 | 346 900 | 546 900 |
| Kadrina terviseraja arendamine | 40 000 |  | 40 000 |
| Kultuuritänava rajamine |  | 12 900 | 12 900 |
| Kadrina spordikeskuse investeeringud | 50 000 |  | 50 000 |
| Alevikeskuse väljaehitamine | 152 000 |  | 152 000 |

Lisandunud on investeeringuid summas 992 100 eurot.

**Kadrina Keskkooli renoveerimisprojekt,** teostamata tööde maht 2023. aasta lõpu seisuga on 340 000. 2024. aastal valmib põhiprojekt. Projekteerimistööd on kavas lõpetada aprillis 2024.

**Kadrina terviseraja olme- ja teenindushoone** üle on toodud 2023. aasta eelarvesse planeeritud kuid teostamata jäänud tööd. Ehitustööd on kavas lõpetada 2024. aasta suvel.

**Kergteede ühenduste loomine raudteejaamaga** üle on toodud 2023. aasta eelarvesse planeeritud kuid teostamata jäänud tööd. 2023. aastal ehitati kalmistu kõnnitee ja parkla. 2024. aastal on kavandatud kõnnitee raudteejaam-Neeruti tee ehitamine (projekt valmis 2023 aastal) ja kõnnitee projekteerimine ja ehitamine Tapa teele.

**Välijõulinnak Rakvere tee 4 kinnistule** oli kavandatud rajada 330 ruutmeetri suurusele alale „Lääne-Viru tervise- ja puhkealade/radade maakondliku võrgustiku väljaarendamine“ projekti raames. 2023. aastal koostati projekt, ehitustööd lükkuvad edasi 2024. aastasse.

**Kultuuritänava rajamine** üle on toodud 2023. aasta teostamata jäänud tööde osa. 2023 a. eelarvesse oli planeeritud töid 30 000 eurot stendide valmistamiseks ja paigaldamiseks. Detsembris valmisid stendid, paigaldamine jääb 2024. aastasse.

Põhivara soetamiseks antavate ja saadavate toetuste muudatused on toodud allolevas tabelis.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **Põhivara soetamiseks antavad toetused** | **85 000** | **0** | **93 300** |
| Hajaasustuse programmi toetus | 55 000 |  | 55 000 |
| Vee-ja kanalisatsioonisüsteemide parendamise toetus | 10 000 |  | 10 000 |
| Eraparklate rajamise toetus | 10 000 |  | 10 000 |
| Erateede korrashoiu toetus | 10 000 |  | 10 000 |
| Rakvere Haigla investeeringutoetus | 8 300 |  | 8 300 |
| **Põhivara soetamiseks saadavad toetused** | **308 500** | **662 600** | **971 100** |
| Kliimaministeeriumi toetus Kadrina raudteejaama ühendamiseks kergteede võrgustikuga | 200 000 | 346 900 | 546 900 |
| Kultuuriministeeriumi toetus Kadrina tervise-spordiraja olme- ja teenindushoone rajamiseks | 0 | 265 700 | 265 700 |
| Alevikeskuse väljaehitamise toetus | 63 500 |  | 63 500 |
| MATA programmi toetus välijõulinnakule | 0 | 50 000 | 50 000 |
| Hajaasustuse programmi toetus | 25 000 |  | 25 000 |
| Kadrina terviseraja arendamise toetus | 20 000 |  | 20 000 |

Kliimaministeeriumi ja kultuuriministeeriumi toetused on 2023. aastal ettemaksuna Kadrina vallale üle kantud, kuid vastavalt raamatupidamisarvestuse kulude ja tulude vastavuse printsiibile kajastatakse toetus tuluna samas perioodis kui selle toetuse arvelt tehtud investeeringud.

**Eelarve tulem.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **EELARVE TULEM ( ÜLEJÄÄK(+)/PUUDUJÄÄK(-)** | **-237 370** | **-531 800** | **-769 170** |

Lõplikuks eelarve tulemiks jääb puudujääk 769 170 eurot.

Eelarve viiakse tasakaalu 2023. aasta jäägist 604 870 euro suunamisega 2024. aasta kulude katteks ja finantseerimistegevuse netosummaga (võetavate laenude ja tagasimakstavate laenude vahe) 164 300 eurot.

Finantseerimistegevus.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **-105 700** | **270 000** | **164 300** |
| Kohustuste võtmine (+) | 450 000 | 250 000 | 700 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -555 700 | 20 000 | -535 700 |

Finantseerimistegevuses suurendatakse kavandatava laenu summat 250 000 eurot. 2023. aasta eelarves oli kavas võtta laenu 900 000 eurot kuna osa investeeringuid jäi teostamata võeti laenu välja 700 000 eurot ning üle toodud investeeringute katteks suurendatakse 2024. aasta laenusummat.

**Likviidsete varade muutus.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-343 070** | **-261 800** | **-604 870** |

Raha jääk seisuga 31.12.2023 a. oli 1 123 068 eurot, millest 604 870 eurot suunatakse 2024. aasta eelarve kulude katmiseks.

**Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **589 100** | **-10 500** | **578 600** |
| 01110 | Vallavolikogu | 61 500 |  | 61 500 |
| 01112 | Vallavalitsus | 434 100 | -10 500 | 423 600 |
| 01112 | Kaasav eelarve | 15 000 |  | 15 000 |
| 01114 | Reservfond | 40 000 |  | 40 000 |
| 01330 | Valla arengukava | 5 000 |  | 5 000 |
| 01600 | Liikmemaksud ja muud üldised teenused | 33 500 |  | 33 500 |

Üldise valitsussektori teenuste valdkonnas vähenevad vallavalitsuse tööjõukulud seoses struktuurimuudatustega.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **02** | **Riigikaitse** | **36 900** | **36 900** | **73 800** |
| 02100 | Kaitseväe harjutusväljade hüvitis | 36 900 | 36 900 | 73 800 |

2023. aastast tuuakse üle kasutamata jäänud Kaitseministeeriumi toetuse arvelt planeeritud kulud.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **71 500** | **0** | **71 500** |
| 03200 | Kadrina Valla Päästeteenistus | 65 500 |  | 65 500 |
| 03600 | Üldine turvalisus | 6 000 |  | 6 000 |

Avaliku korra ja julgeoleku valdkonnas muudatusi ei kavandata,

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **04** | **Majandus** | **497 700** | **35 000** | **532 700** |
| 04510 | Liikluskorraldus | 10 000 |  | 10 000 |
| 04510 | Valla teede ja tänavate korrashoid | 125 000 |  | 125 000 |
| 04740 | Üldine planeerimine ja detailplaneeringud | 65 000 | 35 000 | 100 000 |
| 04900 | Kinnisvarainvesteeringud | 6 000 |  | 6 000 |
| 04900 | Majandusosakond | 291 700 |  | 291 700 |

Majandusvaldkonnas lisanduvad kulud üldise planeerimise ja detailplaneeringute tegevusalale seoses eriplaneeringu toetuse arvelt kavandatud tegevustega. Tööjõukulud suurenevad 30 100 eurot ja majandamiskulud 4 900 eurot.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| 05 | Keskkonnakaitse | 305 000 | 0 | 305 000 |
| 05100 | Jäätmekäitlus | 50 000 |  | 50 000 |
| 05101 | Kadrina valla avalike alade korrashoid | 75 000 |  | 75 000 |
| 05101 | Lumetõrje | 170 000 |  | 170 000 |
| 05400 | Haljastus (paisjärved) | 10 000 |  | 10 000 |

Keskkonnakaitse valdkonnas muudatusi kavandatud ei ole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 119 000 | 10 000 | 129 000 |
| 06400 | Tänavavalgustus | 70 000 |  | 70 000 |
| 06605 | Muu elamu- ja kommunaalmajandus | 49 000 | 10 000 | 59 000 |

Elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonnas suurenevad kulud kodutute loomade varjupaigateenusele 10 000 eurot.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **07** | **Tervishoid** | **13 600** | **0** | **13 600** |
| 07210 | Üldhaigla teenused (Rakvere Haigla) | 2 500 |  | 2 500 |
| 07310 | Kadrina Tervisekeskus | 11 100 |  | 11 100 |

Tervishoiu valdkonnas muudatusi kavandatud ei ole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **08** | **Vaba aeg, kultuur ja religioon** | **996 700** | **1 300** | **998 000** |
| 08102 | Üldine sporditegevus | 319 000 |  | 319 000 |
|  | s.h. SA Kadrina Spordikeskus | 240 000 |  | 240 000 |
|  | s.h. MTÜ Kadrina Terviserada | 19 000 |  | 19 000 |
|  | s.h. MTÜ Sops (Kadrina karud) | 15 000 |  | 15 000 |
| 08103 | Vabaõhurajatised | 26 000 |  | 26 000 |
| 08109 | Vaba aja tegevused | 51 000 |  | 51 000 |
| 08201 | Kadrina valla raamatukogu | 217 000 | 1 300 | 218 300 |
| 08202 | Kadrina Kultuurikoda | 362 700 |  | 362 700 |
| 08300 | Valla ajaleht | 17 400 |  | 17 400 |
| 08400 | EELK Kadrina Katariina Kogudus | 3 600 |  | 3 600 |

Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonnas lisandub Kadrina valla raamatukogule 1 300 eurot Hulja raamatukogu küttesüsteemi remondiks.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **09** | **Haridus** | **5 918 400** | **27 700** | **5 946 100** |
| 09110 | Ostetud lasteaiakohad | 45 000 |  | 45 000 |
| 09110 | Kadrina Lasteaed Sipsik | 1 590 900 | 11 500 | 1 602 400 |
| 09110 | Toitlustamine lasteaias Sipsik | 158 500 | -13 500 | 145 000 |
| 09110 | Vohnja Lasteaed-Algkool lasteaed | 214 900 |  | 214 900 |
| 09212 | Vohnja Lasteaed-Algkool algkool | 101 200 |  | 101 200 |
| 09212 | Ostetud koolitusteenused | 100 500 |  | 100 500 |
| 09212 | Kadrina Keskkool | 2 946 700 | 17 300 | 2 964 000 |
| 09510 | Huviharidus ja huvitegevus | 125 000 |  | 125 000 |
| 09510 | Kadrina Kunstidekool | 245 500 |  | 245 500 |
| 09600 | Koolitransport | 100 000 | 12 400 | 112 400 |
| 09601 | Koolitoit Vohnja Lasteaed-Algkoolis | 14 800 |  | 14 800 |
| 09601 | Koolitoit Kadrina Keskkoolis | 200 000 |  | 200 000 |
| 09602 | Kadrina õpilaskodu | 52 600 |  | 52 600 |
| 09800 | Hariduse üritused | 22 800 |  | 22 800 |

Haridusvaldkonnas lisandub kulusid kokku 27 700 eurot. Kadrina Lasteaed Sipsik tööjõukulud suurenevad seose õpetajate töötasu alammäära tõusuga 11 500 eurot. Kadrina lasteaia toitlustamiskulude eelarve väheneb 13 500 eurot kuna esialgselt kavandatud küpsetamisahju soetamine jääb ära. Koolitranspordi kulud suurenevad seoses lepingu muudatusega kaasnenud teenuse hinna tõusuga.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelnõu 2024** | **Teise lugemise muudatused** | **Eelarve 2024** |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **987 100** | **-9 000** | **978 100** |
| 10120 | Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused | 8 000 | -8 000 | 0 |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 72 100 | 8 000 | 80 100 |
| 10121 | Raske ja sügava puudega laste teenuse toetus | 28 100 |  | 28 100 |
| 10200 | Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus | 347 000 | -41 000 | 306 000 |
| 10 201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 65 300 | 41 000 | 106 300 |
|  | s.h. MTÜ Kadrina Päevakeskus |  | 16 000 | 16 000 |
| 10400 | Asendus- ja järelhooldusteenus | 30 000 |  | 30 000 |
| 10402 | Muud toetused peredele ja lastele | 60 500 |  | 60 500 |
| 10600 | Sotsiaalelupindade haldamine | 33 600 |  | 33 600 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 100 000 | -9 000 | 91 000 |
| 10702 | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 112 600 |  | 112 600 |
| 10900 | Sotsiaalse kaitse haldus | 129 900 |  | 129 900 |

Sotsiaalse kaitse valdkonnas väheneb riikliku toimetulekutoetuse summa 9 000 eurot. Kuna toimetulekutoetuse kulud kaetakse täies ulatuses riigieelarvest siis on kulu summa viidud vastavusse riigi eraldisega.

Ülejäänud muudatused on osa aastatel 2024-2025 kavandtavast sotsiaalhoolekandekulude arvestamise reformist. Sotsiaalministeeriumis on valminud analüüs, mille tulemusena leiti, et sotsiaalkaitse kulude kajastamise detailsus kohalike omavalitsuste raamatupidamises ei vasta tänastele sotsiaalpoliitika vajadustele ja seoses sellega viiakse sisse muudatused sotsiaalkaitse kulude arvestamisel.