



SELETUSKIRI

Mustvee valla 2022. aasta eelarve projekti juurde

2021

Mustvee

SISUKORD

SISSEJUHATUS.....	3
1. Eelarve koostamise seosed kavade ja strateegiatega.....	3
2. Koondeelarve	4
3. Eelarve tulem.....	4
PÕHITEGEVUSE TULUD	5
PÕHITEGEVUSE KULUD.....	9
INVESTEERIMISTEGEVUS	11
Investeeringustegevuse tulu	11
Investeeringustegevuse kulud	12
FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	13
EELARVE SELETUSKIRI TEGEVUSALADE LÕIKES	15
01. Üldised valitsussektori teenused	15
02. Riigikaitse.....	15
03. Avalik kord ja julgeolek.....	15
04. Majandus	16
05. Keskkonnakaitse.....	18
06. Elamu- ja kommunaalmajandus	18
07. Tervishoid.....	20
08. Vaba aeg, kultuur ja religioon	20
09. Haridus	22
10. Sotsiaalne kaitse	24

SISSEJUHATUS

Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Eelarve seletuskirjas antakse ülevaade peamiste tegevusvaldkondade eelarvetest põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja eelarve tulemi lõikes.

Tulenevalt seadusest on erinevatele tegevustele seatud eesmärgid täitmise mõõtmiseks ning seletuskirjas esitletakse eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta oodatavad ja eelarveaastaks prognoositavad andmed. Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks ja esitlusvaluutaks on euro.

1. Eelarve koostamise seosed kavade ja strateegiatega

Mustvee valla 2022.a. eelarve projekti koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkt 1, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 23 lõige 2, Mustvee valla põhimääruse §-d 38-40, Mustvee valla arengustrateegia 2022-2025 ja Mustvee valla arengukava 2018-2030.

KOFS-i jaotuse eesmärgiks on eelarvete läbipaistvuse tõstmine ja investeringute, toetuste ja finantseerimistegevuste eraldamine.

Mustvee Vallavalitsuse 2022. aasta eelarve koostamise protsessi aluseks on võetud Mustvee Vallavolikogu määrus nr 23 „Mustvee valla finantsjuhtimise kord“. Eelarve koostamisel on lähtutud Mustvee valla eelarvestrateegia 2022-2025 põhiprintsiipidest ka Mustvee Vallavolikogu ja Mustvee Vallavalitsuse poolt väljaantud õigusaktidest. Arvestatud on Vabariigi Valitsuse poolt kinnitatud kriteeriumidega: tulumaksu kinnipidamise määr 2022. aastal on 20 protsenti, maksuvaba tulu kuus on 0-500 eurot (aastas 6000 eurot), töötuskindlustuse määrad on tööandjale 0,8 protsenti ja töötajale 1,6 protsenti, palga alammäär on 654 eurot kuus. Sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 654 eurot.

Eelarve koostamisel jälgitakse konservatiivset eelarve poliitikat ning eesmärgiks on valla tegevuste hoid ja jätkusuutlikkus.

Vallaeelarve on seotud mitmete riigipoolsete rahadega, mis tulevad eelarvesse tasandus- ja toetusfondina või mõne muu sihtotstarbelise vahendina, eelarves on aluseks võetud 2021.aasta rahandusministeeriumi poolt antud tasandusfond ja suurendatud 6 protsenti toetusfondi seoses õpetajate alampalga suurenemisega. Põhikooli ja gümnaasiumi õpetaja kuu töötasu alammääraks täistööajaga töötamise korral on alates 01.01.2022. aastast 1 412 eurot.

Aastalõpu jäägid toome lisaeelarvega 2022.aastal.

Mustvee Vallavolikogu on kehtestanud oma määrusega nr 31 munitsipaalasutuste töötajate koosseisude kinnitamise korra ja töötasustamise alused ja sellest tulenevalt on eelarves kajastatud:

- Koolieelses lasteasutuses töötava õpetaja kuu töötasu alammäär täistööajaga töötamise korral on alates 1.01.2022.aastast 90 protsenti ehk siis 1270 eurot ja ning magistrikraadiga või sellega võrdsustatud tasemega lasteaiasõpetajal 100 protsenti ehk siis 1412 eurot.
- Tugispetsialistide palga alammäär on õpetaja palgamääraga võrdsustatud ehk siis 1412 eurot.
- Muusika- ja kunstikoolis täistööajaga töötavate õpetajate kuu töötasu alammäärad on alates 01.01.2022 aastast järgmised: Kõrgharidusega õpetajal 80 protsenti ehk siis 1129,60 eurot; keskeriharidusega õpetajal on 70 protsenti ehk siis 988,40 eurot ja vastava hariduseta õpetajal 60 protsenti ehk siis 847,20 eurot.

2. Koondeelarve

Mustvee valla põhitegevuse tulude kogumaht 2022. aastaks on 8 509 855 eurot ning põhitegevuse kulude kogumaht on 8 022 777 eurot. Põhivara planeeritakse soetada 1 587 176 euro ulatuses. Finantseerimiseks võetakse laenu 606 138 eurot (tabel 1).

Kavandatav põhitegevuse tulem 2022. aasta on positiivne (KOFS §19).

Eelarveosa	2022 projekt	2021 eelarve	30.09.2021.a. täitmine
Põhitegevuse tulud	8 509 855	8 170 202	6 145 901
<i>Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed</i>	4 092 899	3 808 889	2 754 486
<i>Kaupade ja teenuste müük</i>	863 115	752 523	572 084
<i>Saadud toetused</i>	3 538 841	3 578 790	2 812 392
<i>Muud tulud</i>	15 000	30 000	6 939
Põhitegevuse kulud	-8 022 777	-8 225 194	-5 716 665
<i>Sotsiaaltoetused</i>	272 945	237 054	121 335
<i>Muud toetused</i>	301 343	292 510	240 159
<i>Tööjõukulud</i>	4 984 866	5 017 265	3 502 585
<i>Majandamiskulud</i>	2 421 773	2 637 719	1 850 984
<i>Muud tegevuskulud</i>	41 850	40 645	1 602
Põhitegevuse tulem	487 078	-54 992	429 236
Investeermistegevuse kulud	-1 647 176	-2 669 554	-1 210 062
<i>Põhivara soetus</i>	-1 587 176	-2 547 554	-901 914
<i>Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</i>	0	-70 000	0
<i>Osaluste soetus</i>			-315 280
<i>Finantstulud ja -kulud</i>	-60 000	-52 000	-40 298
Investeermistegevuse tulud	841 038	710 098	47 430
<i>Põhivara müük</i>			3 744
<i>Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</i>	841 038	710 098	43 686
Nõuete kohustuste muutus	166 000	238 140	469 792
Finantseerimistegevus	230 563	42 931	-234 795
<i>Võlakohustuste võtmine</i>	606 138	362 647	0
<i>Võlakohustuste täitmine</i>	-375 575	-319 716	-234 795
Likviidsete varade muutus	77 503	-1 733 377	-545 829

Tabel 1. Eelarve koondtabelis toodud põhitegevuse tulud, - kulud, investeermistegevus, finantseerimine ja likviidsete varade muutus

Võrreldes 2021. aasta eelarvet 2022. aasta eelarvega moodustavad tulud 104,15 protsenti. Kulud on 2022. aasta koostatavas eelarves 2,46 protsenti võrra väiksemad, kui 2021. aasta eelarves.

3. Eelarve tulem

Põhitegevuse tulude kogusumma ja põhitegevuse kulude kogusumma vahet, millele on liidetud investeermistegevuse kogusumma, nimetatakse eelarve tulemiks.

Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse kogusumma ja finantseerimistegevuse kogusumma vahega. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Eelarve on ülejäägis, kui eelarve tulem on positiivne. Eelarve on puudujäägis, kui eelarve tulem on negatiivne.

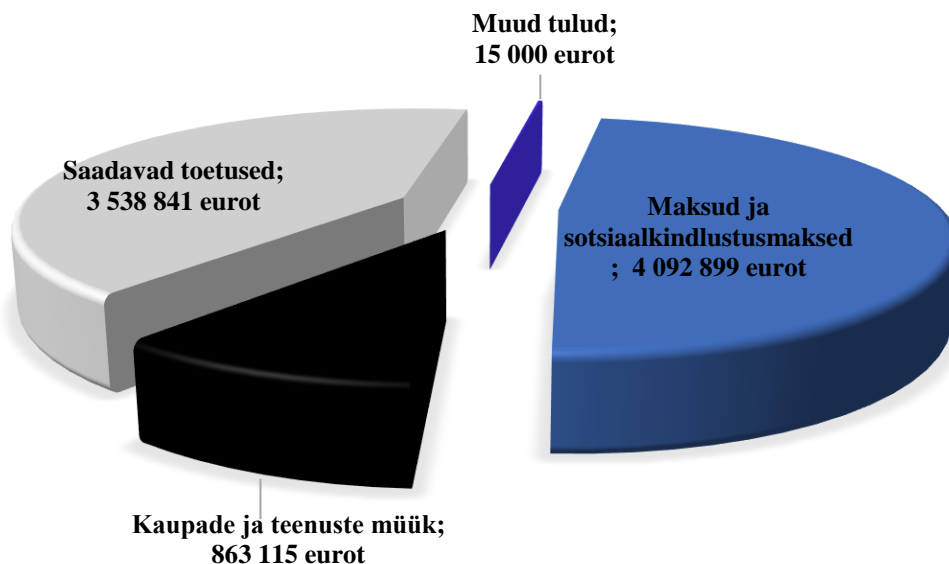
PÕHITEGEVUSE TULUD

Vallaeelarve tulu on kogu tulu, mille vallaeelarvesse võtmise kohustus tuleneb riigi ja Mustvee valla õigusaktidest. Põhitegevuse tulude planeerimisel on vallavalitsus lähtunud 2021. aasta kolmanda kvartali andmetest ja 2020. aasta reaalsetest laekumistest.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud

Tululiik	2022 projekt	2021 eelarve	30.09.2021.a. täitmine
Põhitegevuse tulud	8 509 855	8 170 202	6 145 901
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	4 092 899	3 808 889	2 754 486
Kaupade ja teenuste müük	863 115	752 523	572 084
Saadavad toetused	3 538 841	3 578 790	2 812 392
Muud tulud	15 000	30 000	6 939

Eelarve eelnõu valmimise hetkeks ei ole teada riigipoolsed eraldised omavalitsustele, seega on lähtutud rahandusministeeriumi 2021. aasta tasandusfondi arvutusmudelist. Toetusfondi vahendid on korrigeeritud vastavalt rahandusministeeriumi infole ja käesoleva aasta näitajatele. Eelarve projektis on lähtutud 2021.a. tasandusfondi andmetest ja suurendatud 6 protsenti toetusfondi eraldist eelarves. Kui Vabariigi Valitsus ja ministeeriumid kinnitavad eraldiste suurused, korrigeeritakse eelarves toodud näitajad lisaelarvega.



Joonis 1. Põhitegevuse tulude jaotus 2022. aastal

2022. aasta eelarves on planeeritud maksutulud 8 509 855 eurot.

Võrreldes 2021. aasta eelarvega on prognoositud tuludes suurenemist 4,15 protsenti.

Riiklikest maksudest laekuvad kohalike omavalitsuste eelarvesse füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr, mis 2022. aastal on 11,96 protsenti brutotulust. Tulumaksu laekumise määra suurendamisega alates 2020. aastast on kohalikele omavalitsustele antud täiendavaid ülesandeid, sealhulgas korraldada üldhariduskoolide õpilaste ujumisõpet, parandada koolis laste toimetulekut ja toetada nende arengut jm.

Maksutulud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikuks maksuks on reklaamimaks.

Tabel 3. Põhitegevuse tulud

	2022 projekt	2021 eelarve	2022/2021 täitmise %
Põhitegevuse tulud	8 509 855	8 170 202	104,15
Füüsilise isiku tulumaks	3 783 399	3 498 889	108,13
Maamaks	309 000	309 000	100,00
Reklaamimaks	500	1000	50,00
Kaupade ja teenuste müük	863 115	752 523	114,70
Riigilõivud	9 000	7 500	120,00
Üldised valitsussektori teenused	30 000	6 000	500
Tulud haridusalasest tegevusest	296 411	313 011	94,70
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	153 825	113 528	141,74
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	53 000	29 951	151,64
Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	51 024	30 185	169,04
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	241 155	228 148	105,70
Üür ja rent	28 700	24 200	118,60
Muu toodete ja teenuste müük	2500	6 217	40,21
Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	130 550	261 107	50,00
Saadud tegevustoetused	3 408 291	3 317 683	102,73
Muud tulud	15 000	25 000	60,00

Mustvee valla 2022 aasta eelarve tuludest 48,10 protsenti moodustavad maksutulud. Maksutulud kokku on 2022. aastal planeeritud suuremad 7,5 protsenti võrreldes 2021.aastaga

Üksikisiku tulumaks on maksutuludest suurem tuluallikas ja on planeeritud 2022. aasta eelarvesse 3 783 399 eurot. Üksikisiku tulumaksu on planeeritud 2022. aastal võrreldes 2021. aasta lõpliku eelarvega 284 510 eurot rohkem ehk 8,13 protsenti enam. Mustvee vallas elab 15-64 aastaseid elanikke kokku 3219 inimest, kelledest maksumaksjaid 2022. augustikuu seisuga oli 2219 inimest. Võrreldes 2021. aasta augusti kuuga on maksumaksjate arv Mustvee vallas tõusnud 54 inimese võrra.

Maamaks on 2022. aastal 309 000 eurot ja planeerimise aluseks on võetud 2021. aasta ja 2020. aasta laekumine. Mustvee vallavolikogu poolt kehtestatud maamaksu määraks on 2,5 protsenti maa maksustamise hinnast. Põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maksumäär on 2 protsenti maksustamise hinnast aastas.

Reklaamimaks on 500 eurot aastas.

Tulud kaupade ja teenuste müügist 2022. aastaks on planeeritud 863 115 eurot ja see moodustab põhitegevuse tuludest 10,14 protsenti, sealhulgas:

- **Riigilõivud** on planeeritud 9 000 eurot, s.o. 1,04 protsenti kaupade ja teenuste müügist. Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele ehitusseadustiku alusel tehtavatest toimingutest (RLS § 7 lõige 2 ja § 331-335).
- **Tulud haridusasutuste majandustegevusest** on planeeritud 296 411 eurot, mis on 34,34 protsenti kaupade ja teenuste müügist. Tulud koosnevad vallavalitsuse hallatavate haridusasutuste omatuludest ja teiste omavalitsuste poolt laekuvast tulust. Vastavalt põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse § 83 kehtestab Vabariigi Valitsus igaks eelarveaastaks õppekoha tegevuskulu piirmäära ühe kuu kohta. 2021. aastal oli see 94 eurot kuus õpilase kohta ja 2022 aastal 96 eurot õpilase kohta, siinjuures ei saa jätta tähelepanuta, et koolides/huvikoolides toimub õppetöö vastavalt õppeaastale (2021/2022). Seega on prognoos tehtud osaliselt indikatiivselt tulevikku vaatega just arvestades perioodi 01.09.2022 - 31.12.2022.

Mustvee vallas on 5 lasteaeda. Koolieelse lasteasutuse kohatasu on reguleeritud koolieelse lasteasutuse seaduse (KELS) § 27 lõikega 3. Lasteasutuse majandamiskulude, personali töötasu ja sotsiaalmaksu ning õppevahendite kulude katmine toimub vallaeelarve vahenditest ning vallavolikogu otsusel osaliselt vanemate poolt (Mustvee vallavolikogu 28. detsembri 2017. aasta määrus nr 16 „Lastevanemate poolt kaetavate kulude maksmise korra kehtestamine“). Lapse toidukulu lasteasutuses katab KELS § 27 lõike 2 alusel lapsevanem. Lapse toidukulu päevamaksumuse otsustab hoolekogu ja kinnitab asutuse juht. Lasteasutuste toidukulu päevamaksumus on diferentseeritud erinevate lasteaedade lõikes.

Laekumine teistelt KOV-idelt lasteaia teenuse eest on reguleeritud koolieelse lasteasutuse seaduses § 27 lõikes 6. Vallavalitsus kinnitab igaks eelarveaastaks lasteasutuse majandamiskulude, personali töötasu ja sotsiaalmaksu ning õppevahendite kulu arvestusliku maksumuse ühe lapse kohta (KELS § 27 lõige 7). 2022. aasta prognoosi kohaselt on teiste kohalike omavalitsuste osaluse laekumine 120 000 eurot (2021. aasta eelarves 113 400 eurot).

- **Tulud kultuurialasest majandustegevusest** 2022. aastal on 153 825 eurot, mis on 17,82 protsenti kaupade ja teenuste müügist. Tulud koosnevad kultuuriasutuste pileti müügi tulust, ruumide rendist ja muudest ürituste korraldamise tuludest.

Asutuse nimetus	Summa eurodes 2022	Summa eurodes 2021
Mustvee Raamatukogu	1 000	500
Mustvee Noortekeskus	6 000	5 205
Avinurme Kultuurikeskus	25 000	12 012
Kasepää Rahvamaja	3 310	2 310
Kasepää Laululava	31 000	46 640
Lohusuu Vabaajakeskus	5 500	10 480
Raja Vabaajakeskus	3 000	2 200
Peipsimaa muuseum ja Peipsi järve elutuba	13 500	11 500
Mustvee Kultuurikeskus	60 000	43 432
Ulvi Rahvamaja	0	0
SA Kalevipoja Koda	0	0
Voore Seltsimaja	5 515	0

Tabel 4. Ülevaade omatulu laekumisest kultuuriasutuste lõikes eurodes

- **Tulud spordialasest tegevusest** 53 000 eurot, mis on 6,14 protsenti kaupade ja teenuste müügist, mis koosneb tasulistest teenustest vastavalt kehtestatud hinnakirjadele Mustvee spordihoones, Avinurme spordihoones ja ujulas, Voore võimlas jm.
- **Tulud sotsiaalialasest tegevusest** on 51 024 eurot, mis on 5,91 protsenti kaupade ja teenuste müügist, mis koosnevad tasulistest teenustest: tasulistest koduteenustest (kord kehtestatud juba 2018 aastal) transpordi, pesupesemise, tugiisiku teenuse, laekunud eestkostel oleva inimese pensioni jne laekumistest.
- **Tulud elamu ja kommunaalmajandustegevusest** on planeeritud 269 855 eurot, mis on 31,27 protsenti kaupade ja teenuste müügist, koosneb Avinurme katlamaja tulust, valla korterite kommunaaltuludest ning Voorel ja Saarel soojuste müügist.
- **Muu toodete ja teenuste müük** on planeeritud 40 889 eurot, mis on 4,74 protsenti kaupade ja teenuste müügist. Tegemist on Mustvee turu piletite müügi, vallavalitsuse hoone kütte ja elektri müügi tuludega.

Saadud toetusi on eelarvesse kavandatud 2022. aastal 3 538 841 eurot, mis moodustab 41,58 protsenti põhitegevuse tuludest, sealhulgas toetusfondi summa on planeeritud 2 295 872 eurot. Tasandusfondi eelarvesse planeeritud summa on 1 074 398 eurot, sealhulgas 8 400 eurot projekti „eterniidi jäätmete kogumine“, 122 150 eurot projekti „jäätmete liigiti kogumise edendamine“, 38 021 eurot HTM professionaalne eesti keele õpetaja eesti vene rühmas palgatoetuseks.

Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude tasandamiseks, et tagada väiksema tulukusega kohaliku omavalitsuse üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks. Toetusfondi vahendeid tuleb kasutada vastavalt seatud eesmärkidele, kuid kohalikele omavalitsustele on antud vabadus otsustada vahendite kasutamise viisi üle. Summad täpsustatakse peale riigieelarve seaduse § 3 alusel tasandus- ja toetusfondi määratud vahendite jaotuse kinnitamist.

Tabel 5. Tasandus- ja toetusfond

	2022 projekt	2021 eelarve	vahe
Tasandus- ja toetusfond kokku	3 370 270	3 295 000	
Tasandusfond	1 074 398	1 074 537	
Toetusfond	2 295 872	2 220 463	
s.h. haridus		1 526 670	
s.h.PK õpetajad		1 142 703	
s.h. gümnaasiumi õpetajad		119 464	
s.h. juhtkonnale personalikulud		106 506	
s.h. koolituskulud		11 468	
s.h. õppekirjandus		24 681	
s.h. koolitoit		75 600	
s.h. eritugi kulud		46 248	
s.h. muu toetus		693 793	
s.h. lasteaiaõpetajate personalikulud		84 305	
s.h. raske- ja sügava puudega lastele		12 666	
s.h. huvihariduse kuludeks		132 598	
s.h. riiklik toimetulekutoetus		65 385	
s.h. matuse toetus		23 370	

s.h. Rahvastikuregistri toimingud		406	
s.h. teede kuluks		279 887	
s.h. tulubaasi stabiliseerimiseks		73 202	
s.h. asendus- ja järelhooldus		21 974	

Muud tegevustulud on keskkonnatasud, vee erikasutustasud, saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitised. Siin on planeeritud ka vara müüki. Muud tegevustulusid on eelarvesse planeeritud 15 000 eurot, mis moodustavad 0,18 protsenti põhitegevuse tuludest. Vastavalt keskkonnatasude seadusele on planeeritud 5 000 eurot kohalike ja riiklike tähtsusega vee erikasutustasud, saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis. Varade müüki on planeeritud 10 000 euro ulatuses.

PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulud on planeeritud kulupõhise eelarvestamise meetodil ja jaotatud tegevusalade järgi. Põhitegevuse kulude kogumaht 2022. aastal on 8 022 777 eurot, 2021. aasta kinnitatud eelarves oli maht 8 225 194 eurot. Prognoositav vähenemine on 2,44 protsenti.

Küll on planeeritud lasteaia õpetaja abi töötasu määraks 720 eurot, mis on 23,3 protsenti tõusu. Kui lasteaia õpetajate töötasu on muutunud, siis õpetajate abide töötasu määr jäänud muutumatuks. Õpetajate palgad on planeeritud 2022. aastal vastavalt Vabariigi Valitsuse poolt üle vaadatud õpetajate palgapoliitika järgi. Õpetajate töötasu alammäär jääb 1 412 eurole kuus, millega on seotud ka lasteaiaõpetajate palgamäär.

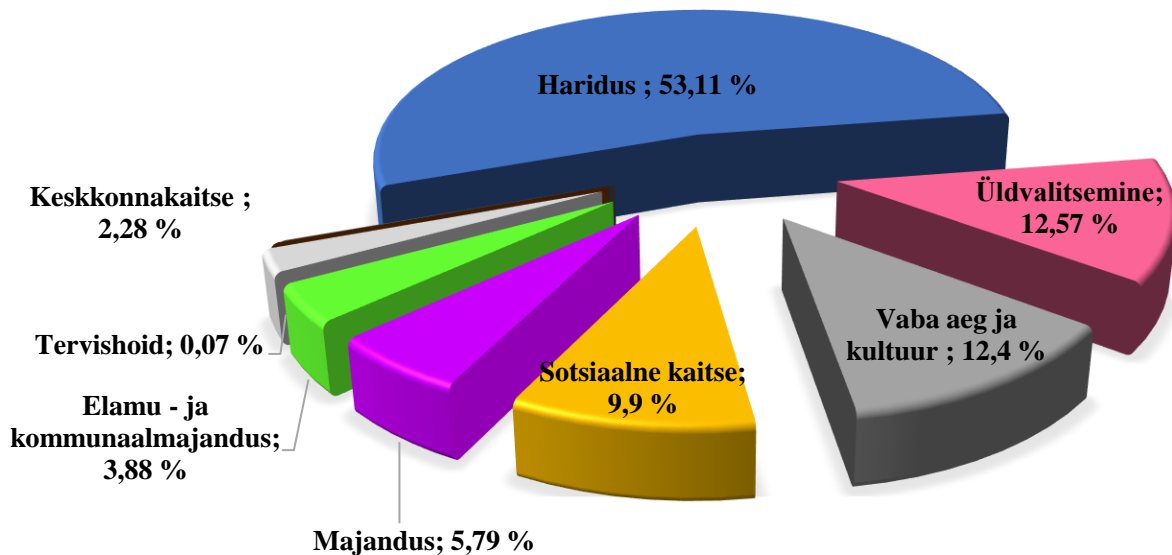
Põhitegevuse kulud (tabel 6.) on jaotatud tegevusvaldkondade ja see omakorda tegevusalade järgi.

Iga tegevusala all jagunevad kulud omakorda majandusliku sisu alusel: personalikulud, majandamiskulud, sotsiaaltoetused, muud toetused ja muud kulud.

Tabel 6. Põhitegevuse kulud

	2022 projekt	2021 eelarve	2022/2021 vahe %
Põhitegevuse kulud	8 022 777	8 225 194	97,54
Üldised valitsussektori teenused	1 008 528	1 064 142	94,77
Avalik kord ja julgeolek	0	6 000	0
Majandus	463 660	535 789	86,54
Keskkonnakaitse	311 591	179 740	173,36
Elamu- ja kommunaalmajandus	183 165	196 141	93,38
Tervishoid	8 370	10 000	83,70
Vaba aeg, kultuur, religioon	994 143	1 071 503	92,78
Haridus	4 260 256	4 438 687	95,98
Sotsiaalne kaitse	793 064	723 191	109,66

Kui 2022. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 8 022 777 eurot, siis 2021. aasta oli kulu 8 225 194 eurot, mis on 2,46 protsenti vähem kui 2021. aastal.



Joonis 2. Kulud tegevusvaldkondade lõikes põhitegevuse kuludest 2022. aastal

Võrreldes 2022 aasta eelarve kulusid, siis eelarve üldkulust on:

- hariduse kulu 53,11 protsenti ja võrreldes 2021 aasta eelarvega, siis on see vähenenud 0,85 protsenti.
- Üldvalitsemise kulu on 2022 aastal üldkulust 12,57 protsenti ja võrreldes 2021 aastaga on vähenemine 0,37 protsenti.
- Vaba aja ja kultuuri kulu on planeeritud 2022 aastal üldkulust 12,4 protsenti ja vähenemine võrreldes 2021 aastaga on 0,57 protsenti.
- Sotsiaalse kaitse üldkulust on 2022 aasta eelarve kulu 9,9 protsenti, mis on tõusnud võrreldes eelmise aastaga 1,11 protsenti.
- Majanduse 2022. aasta kulu on üldkulust 5,79 protsenti ja väheneb võrreldes 2021 aastaga 1,58 protsenti,
- Kulu väheneb 2022 aasta eelarves üldkulust elamu – ja kommunaalmajanduse kulu 0,1 protsenti.
- Keskonnakaitse kulu, on suurendatud 2022. aastal 73,36 protsenti võrreldes 2021. aasta eelarvega. Jäätmekäitluse eelarve on suurenenud 2022. aastal seoses KIK projekt "Jäätmete liigiti kogumise edendamine Mustvee vallas" kompostrite ja konteinerite soetamisega. Eeldatav kogukulu 122 150 eurot, toetuse summa 109 935 eurot. Ohtlike jäätmete kogumisringi kulud sõltuvad kohale toodavate jäätmete mahust.
- Tervishoiu kulud valla eelarvest vähenevad 0,05 protsenti ja jäävad kogukulust 0,07 protsendile. Tabelis 6 on toodud kulud tegevusvaldkondade lõikes ja protsent kogu kuludest 2022. aastal ja 2021. aastal.

Tabel 7. Põhitegevuse kulud tegevusvaldkondade lõikes eelarve kogukuludest protsentuaalselt

		2022 projekt	2021 eelarve
I	Haridus	53,11	53,96
II	Üldvalitsemine	12,57	12,94
III	Vaba aeg ja kultuur	12,40	13,03

IV	Sotsiaalne kaitse	9,90	8,79
V	Majandus	5,79	6,51
VI	Elamu - ja kommunaalmajandus	2,28	2,38
VII	Keskkonnakaitse	3,88	2,18
VIII	Avalik kord ja julgeolek	0	0,07
IX	Tervishoid	0,07	0,12

Sotsiaaltoetused tõusevad 2022. aastal 5 891 eurot ehk 15,14 protsenti võrreldes varasemaga. Muud toetused tõusevad 3,22 protsenti summas 8833 eurot. Tööjõukulud vähenevad 32 399 eurot ehk 0,65 protsenti võrreldes 2021 aastaga, samuti vähenevad majanduskulud summas 215 946 eurot ehk siis 8,19 protsenti. Muud tegevuskulud tõusevad 205 eurot ehk 2,96 protsenti (tabel 8).

Tabel 8. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi

		2022	2021	% 2022/2021	30.09.2021.a. täitmine
	Põhitegevuse kulud	8 022 777	8 225 194	97,54	5 716 665
41	Sotsiaaltoetused	272 945	237 054	115,14	121 335
45	Muud toetused	301 343	292 510	103,22	240 159
50	Tööjõukulud	4 984 866	5 017 265	99,35	3 502 585
55	Majandamiskulud	2 421 773	2 637 719	91,81	1 850 984
60	Muud tegevuskulud	41 850	40 645	102,96	1 602

INVESTEERIMISTEGEVUS

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse järgi koostatakse eelarveosa investeeringute kohta. Investeeringustegevuse all on planeeritud põhivaraga seotud tehingud ja laenuintresside tasumine. Eelarves on kavandatud investeeringute mahuks 841 038 eurot. Investeeringute eelarveosas on toodud nii tulud kui ka kulud. Tulude ja kulude eraldamiseks kasutatakse erinevaid märke:

- sissetulekud on plussmärgiga;
- väljaminekud on miinusmärgiga.

Investeeringustegevuse tulu

2022. aastal on planeeritud kokku investeeringustegevuse tulu 841 038 eurot, mis on 2021 aasta eelarvest 130 940 eurot suurem. Üldised valitsussektori teenused vähenevad 153 000 eurot võrreldes 2021. aastaga. Majandusest tõuseb investeeringustegevuse tulu 111 676 eurot ning elamu- ja kommunaalmajanduses 189 250 eurot rohkem kui 2021. aastal. Väheneb vaba aeg, kultuur, religioon investeeringustegevuse tulupool (tabel 9).

Tabelis 10 on välja toodud investeeringustegevuse tulud tegevusala järgi detailsemalt.

Tabel 9. Investeeringustegevuse tulud valdkondade kaupa võrreldes 2021.a. eelarvega

		2022 projekt	2021 eelarve
	Investeeringustegevuse tulud	841 038	710 098
01	Üldised valitsussektori teenused	0	153 000
04	Majandus	572 788	461 112

Tabelis 10 on välja toodud investeerimise tulud tegevusala järgi detailsemalt.

	Tegevusala	2022 projekt	2021eelarve
	Investeerimise tulud	841 038	710 098
01	Üldised valitsussektori teenused	0	153 000
01112	Valla- ja linnavalitsus	0	153 000
04	Majandus	572 788	461 112
04512	Ühistranspordi korraldus	113 728	93 052
045202	Common Peipsi 2 /Mustvee jõe lõunamuuli korrastamine/	413 060	327 375
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	46 000	40 685
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	198 250	9 000
0660530	Valla korterite haldamine	7 000,00	9 000
06300	Veevarustus	191 2500	0
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	70 000	86 986
0820399	Peipsimaa muuseum ja Peipsi järve elutuba	0	86 986
0810200	Mustvee Valla Spordikeskus	70 000	

Tabel 10. Investeeringustegevuse tulud tegevusalade kaupa

Investeeringustegevuse tulud kokku 2022. aastal on 841 038 eurot, sealhulgas:

(04) Majanduse investeeringute tulud on 572 788 eurot:

- Common Peipsi 2 projekt "Jõgevamaa valdade keskväljakute arendamine", millega on planeeritud teostada Mustvee Lõunamuuli II etapi töid. Mustvee valla planeeritud toetuse summa on 413 060 eurot ja omaosaluse suurus on 124 476 eurot;
- Ühistranspordi korraldamise projekti 151 640 eurot MATA toetus Avinurme Keskväljaku ehitamise II etapp, millest toetus on 113 728 eurot ja omaosalus 37 912 eurot;
- Üldmajanduslikud arendusprojektid 46 000 eurot, sealhulgas:
 - Voore laululava remont summas 37 000 eurot, millest toetuse arvelt 20 000 eurot,
 - Lohusuu laululava remont ja korrastus summas 8000 eurot, millest 6000 eurot on toetus,
 - supluskohtade ja puhkealade arendamine piirkondades, millest 20 000 eurot on toetus.

(06) Elamu- ja kommunaalmajanduse summa on 198 250 eurot, sealhulgas:

- Kasepää ÜVK III etapp ja 2022 aastal planeeritud toetuse summa on 191 250 eurot;
- Ulvi kortermaja lammutus summas 10 000 eurot, millest 7000 eurot on toetus (Kredex).

(08) Vaba aeg, kultuur, religioon summa on 70 000 eurot, sealhulgas

- Mustvee Spordihoonete rekonstrueerimine 70 000 eurot toetus.

Investeeringuste kulud

Investeeringustegevuse kulud kokku 2022. aastal on 1 647 176 eurot: põhivara soetamine ja rekonstrueerimine ning võla teenindamise intressid.

Investeeringuste kulud koosnevad võla teenindamine, intresside maksimisest summa 60 000 eurot, majanduskulust 992 176 eurot, mis on väiksem 2021. aasta kulust 624 167 eurot, elamu ja kommunaalmajanduse kulust summas 435 000 eurot ja antud summa on suurem 2021. aasta kulust 190 370 euro võrra. Vaba aeg, kultuur, religiooni kulusumma 2022. aastal on 100 000 eurot ja see on

eelneva aasta summast 25 000 eurot väiksem. Hariduse investeerimistegevuse kulu on 10 000 eurot ja väiksem 2021. aastast 621 573 eurot. Sotsiaalse kaitse investeerimistegevuse kulu on 50 000 eurot ja 2021 aastal oli see 0 eurot.

Tabel 11. Investeerimistegevuse kulud valdkondade kaupa

		2022 projekt	2021 eelarve
	Investeerimistegevuse kulud	1 647 176	2 669 554
01	Üldised valitsussektori teenused – võla teenindamine, intresside maksmine	60 000	52 000
04	Majandus	992 176	1 616 343
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	435 000	244 630
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	100 000	125 008
09	Haridus	10 000	631 573
10	Sotsiaalne kaitse	50 000	0

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud võetavad laenud vastavalt investeeringute omaosaluste finantseerimiseks ja võetud laenude põhiosade tagasimaksed vastavalt kehtivate laenulepingute maksegraafikutele. Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud vallale laenu võtmine summas 606 138 eurot, kohustuste tasumine summas –375 575 eurot (tabel 12). Laenuga ja likviidsete vahenditega on kavandatud katta investeeringuid. Objektid on eelarvestraategias kavandatud

Netovõlakoormuse protsent on plaanitud 01.01.2022. aastal 57,08 protsenti.

Tabel 12. Finantseerimistegevus

	Finantseerimistegevus	2022 projekt	2021 eelarve
01700	Valitsussektori võla teenindamine	42 931	338 759
208120	Võetud pikaajaliste laenude lühiajaline osa	-375 575	-319 716
258100	Pikaajalise laenud nominaalväärtuses	606 138	362 647

Tabelis 13 on toodud Mustvee vallavalitsusel kohustused ja 2022. aastal tuleb tasuda 375 575 eurot. Kokku on kohustusi kaheksa finantsasutuse ees (tabel 13).

Tabel 13. Kohustused pankade lõikes

	Järelejäänud tähtajaga						Kokku
	Jääk seisuga 31.12.2021	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	üle 5 a	
Swedbank 2018 märts konsolideeritud laen (Mustvee vald) Laenuleping 18-030291-JI	159834	161920	163978	166174	168345	1103058	1 923 310
Swedbank 2019 Laenuleping 19-005751-JI	62966	63898	64816	65803	66778	502143	826 406

Pangalaenu- LHV Pank Laenuleping KL-231214KA (üle võtnud Danske Banki laenu)	6909	6988	7068	7150	7232	22201	57 549
Pangalaenu- Luminor Bank AS	22500	22500					45 000
Laenukohustised-SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	12174	6086					18 260
Pangalaenu-SEB Pank Laenuleping 2019025877 (474 823 eurot)	35820	36309	36793	37288	37831	2380	422 041
Pangalaenu-SEB Pank Laenuleping 2020017129, 23.12.2020 (619 000 eurot)	46572	4711	47644	48188	48788	357661	595 965
Pangalaenu 2021. a eelarvesse planeeritud (362 647 eurot)	28800	28800	28800	28800	28800	218647	362 647
Jääk seisuga 31.12.2021 KOKKU:	375575	373614	349100	353404	357775	2441710	4 251 178

Muutused kassas ja hoiustes: raha ja pangakontode jääk seisuga 31.12.2022. aastal on 77 503 eurot. Aasta lõpu seisuga sihtsuunitlusega summad lisatakse vastavatele tegevusaladele pärast lõplike jääkide selgumist.

Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

Põhitegevuse tulem on 487 078 eurot, investeeringud on summas -806 138 eurot, finantseerimine 230 563 eurot ja likviidsete varade suurenemine 77 503 eurot ning nõuete kohustuste muutus 166 000 eurot.

Tabel 14. Eelarve põhitegevuse tulud, - kulud, investeerimistegevus, finantseerimine ja likviidsete varade muutus

Eelarveosa	2022 projekt	2021 eelarve	30.09.2021.a. täitmine
Põhitegevuse tulud	8 509 855	8 170 202	6 145 901
Põhitegevuse kulud	-8 022 777	-8 225 194	-5 716 665
Põhitegevuse tulem	487 078	-54 992	429 236
Investeeringud	- 806 138	-1 959 456	-1 210 062
Nõuete kohustuste muutus	166 000	238 140	469 792
Finantseerimistegevus	230 563	42 931	-234 795
Likviidsete varade muutus	77 503	-1 733 377	-545 829

EELARVE SELETUSKIRI TEGEVUSALADE LÕIKES

01. Üldised valitsussektori teenused

01 Üldised valitsussektori teenuse kulused 2022. aastal on vähendatud 5,76 protsenti võrreldes 2021. aastaga.

01111 Volikogu kulused on vähendatud 1,11 protsenti.

01112 Vallavalitsuse kulused on vähendatud 2022. aasta eelarves 1,79 protsenti võrreldes 2021. aasta eelarvega. Majanduskulud on planeeritud 7,67 protsenti väiksemad. Reservfond on 40 000 eurot.

016001 Liikmemaksud maksame Linnade ja Valdade Liidule 3 877 eurot, Jõgevamaa Koostöökojale 1 392 eurot, Peipsi - Alutaguse Koostöökojale 1 837 eurot. Ühistranspordikeskus soovib 2022 aastal hakata koguma liikmemaksu 1 eurot inimese kohta vallas, seega Mustvee valla summa oleks 5000 eurot.

016002 Üldplaneeringu projekti viimane väljamakse on 2022.aastal summas 17 800 eurot. (Tabel 15.)

Tabel 15. Üldised valitsussektori teenused tegevusalade lõikes

Põhitegevuse kulud		2022	2021	2022/2021 %
		1 008 528	1 070 143	94,24
01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED		1 008 528	1 064 143	94,24
01111	Valla volikogu	97 969	99 069	98,89
50	Tööjõukulud	84 719	84 719	
55	Majandamiskulud	13 250	14 350	
01112	Vallavalitsus	844 759	860 125	98,21
50	50 Tööjõukulud	659 795	659 795	
55	55 Majandamiskulud	184 964	200 329	
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	40 000	40 095	99,76
60	Muud tegevuskulud	40 000	40 095	
016001	Liikmemaksud	8 000	14 674	54,52
45	Muud toetused	8 000	14 674	
016002	Üldplaneering ja arengukavad	17 800	35 000	50,86
55	Majandamiskulud	17 800	35 000	
016003	Valimised	0	15 180	0
50	Tööjõukulud	0	13 380	
55	Majandamiskulud	0	1 800	

02. Riigikaitse

Valla eelarvest ei ole riigikaitsekulused planeeritud.

03. Avalik kord ja julgeolek

03200 Päästeteenused kulu lisatakse peale MTÜ-de toetuste läbivaatamist.

Tabel 16. Riigikaitse ja avalik kord

Põhitegevuse kulud		2022	2 021	
			6 000	
03 Avalik kord ja julgeolek		0,00	6 000	0
03200	Päasteteenused	0,00	6 000	0
45	Muud toetused	0,00	6 000	0

04. Majandus

04210 Põllumajandus – maakorraldustoimingud, teavitused, juriidiline konsultatsioonid vähendatud, võrreldud 2021. aasta täitmisega.

04350 Elektrienergia Voore ja Saare piirkonnas 2022. aasta eelarve on suurenenud 5,87 protsenti, Voore 6 korterid on kõik välja üüritud, elanike arv on suurem ja elektrikulu on suurem. Elektrit ostetakse läbi Mustvee Vallavara.

0436010 Avinurme Katlamaja 2022. aasta kulud on 135 676 eurot ja tulud 145 000 eurot. Lõplik eelarve selgub aasta lõpu jääkide lisamisel eelarvesse.

0436050 Saare Katlamaja kulud ja tulud on 50 973 eurot.

0436051 Voore Katlamaja lisatud eelarvesse 2021. aasta sügisest, seoses sihtasutuse Voore Aktiviseerimiskeskuse likvideerimisega, kulud ja tulud on 18 993 eurot.

0451000 Teede ja tänavate korrashoiu kulud 2022. aastaks on planeeritud 30,68 protsenti suuremad kui 2021. aasta eelarves. Teede raha laekub riigi toetusfondist nii hoolduseks, lume lükkamiseks kui ka investeeringuteks.

0451050 Teede ja tänavate korrashoid Saare piirkonna kulud 2022. aastal on suuremad 36,49 protsenti, kui 2021. aastal.

04512 Ühistranspordi korraldus on suurendatud 29,80 protsenti kokku 14 200 eurot 2022 aasta eelarves.

045201 Veetransport alla kuulub Mustvee linnas Sadamahoone. 2021.aasta tulude laekumine kattis kulud ning 2022 aastal on planeeritud sama suured kulud.

045202 Common Peipsi Mustvee jõe lõunamuuli korrastamise projekti lõppmakse 2021. aasta ja ühisprojekt "Jõgevamaa valdade keskväljakute arendamine", millega teostatakse Mustvee lõunamuuli II etapi töid. Kogukulu 537 536 eurot, millest 124 476 eurot on omafinantseering, mis on garanteerinud volikogu oma otsusega. Need kulud on investeeringute all.

04710 Kaubandus ja laondus – Mustvee turu administreerimine.

04730 Turism – Peipsimaa turismi tegevustoetus.

04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid. Projekt "Eterniidijätmete kogumine Mustvee vallas 2021" kogukulu 10 500 eurot, millest toetus 8 400 eurot ning 2 100 eurot on omafinantseering.

04900 Muu majanduse kulud moodustavad Mustvee Vallavara üldhalduskulud Saare ja Kääpa piirkonnas. (tabel 17)

Tabel 17. Majanduskulud

Põhitegevuse kulud		2022	2021	2022/2021 %
04 MAJANDUS		463 660	535 789	86,54
04210	Põllumajandus	1 000	2 000	50
55	Majandamiskulud	900	1 800	
60	Muud tegevuskulud	100	200	
04350 Elektrienergia		8 120	7 670	105,87
55	Majandamiskulud	8 120	7 670	105,87
0436010 Avinurme Katlamaja		135 676	218 771	62,02
45	Muud toetused	200	200	
50	Tööjõukulud	38 026	43 101	
55	Majandamiskulud	96 250	175 470	
60	Muud tegevuskulud	1 200	0	
0436050 Saare Katlamaja		50 973	56 562	90,12
50	Tööjõukulud	29 971	26 118	
55	Majandamiskulud	20 652	30 094	
60	Muud tegevuskulud	350	350	
0436051 Voore Katlamaja		18 993	0	100
50	Tööjõukulud	10 501	0	
55	Majanduskulud	8 492	0	
0451000 Teede ja tänavate korrashoid		138 870	106 263	130,68
55	Majandamiskulud	138 870	106 263	130,68
0451050 Teede ja tänavate korrashoid Saare		49 750	36 450	136,49
55	Majandamiskulud	49 750	36 450	136,49
04512 Ühistranspordi korraldus		14 200	10 940	129,80
45	Muud toetused	3 200	3 200	
55	Majandamiskulud	11 000	7 740	
045201 Veetransport		2 000	2 000	100
55	Majandamiskulud	2 000	2 000	100
045202 Common Peipsi 2 /Mustvee jõe lõunamuuli korrastamine/		0	39 125	0
55	Majandamiskulud	0	39 125	0
04710 Kaubandus ja laondus		1 806	1 806	100
50	Tööjõukulud	1 606	1 606	
55	Majandamiskulud	200	200	
04730 Turism		5 000	6 900	72,46
45	Muud toetused	5 000	6 900	72,46
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid		10 500	16 600	63,25
55	Majandamiskulud	10 500	16 600	63,25
04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)		26 772	30 702	87,20
50	Tööjõukulud	19 656	18 833	
55	Majandamiskulud	7 116	11 69	

05. Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse eelarves kajastatakse jäätmekäitluse kulusid, avalike alade puhastust, heitveekäitlust ja muu keskkonnakaitse kulusid, mida on suurendatud 2022. aastal 73,36 protsenti võrreldes 2021. aasta eelarvega.

Tabel 18. Keskkonnakaitse kulud

Põhitegevuse kulud		2022 projekt	2021 eelarve	2022/2021 %
		311 591	179 740	173,36
05 KESKKONNAKAITSE		311 591	179 740	173,36
0510000	Jäätmekäitlus	155 680	31 258	498,05
45	Muud toetused	122 150	0	
50	Tööjõukulud	7 770	7 626	
55	Majandamiskulud	25 760	23 632	
0510100	Avalike alade puhastus	147 911	144 782	102,16
50	Tööjõukulud	57 699	54 553	
55	Majandamiskulud	90 212	90 229	
05200	Heitveekäitlus	0	700	0
55	Majandamiskulud	0	700	
05600	Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus)	8 000	3 000	266,67
55	Majandamiskulud	8 000	3 000	

0510000 Jäätmekäitluse eelarve on suurenenud 2022. aastal seoses KIK projekt "Jäätmete liigiti kogumise edendamine Mustvee vallas" kompostrite ja konteinerite soetamisega. Eeldatav kogukulu 122 150 eurot, toetuse summa 109 935 eurot. Enamuse omaosaluse kulust tasub valla elanik, kes on tellinud eespoolviidatud kompostrid või konteinerid. Ohtlike jäätmete kogumisringi kulud sõltuvad kohale toodavate jäätmete mahust. Jäätmekäitluse alla kuuluvad avalike alade prügikastide rent ja tühjendus, piirkondliku jäätmejaama teenus, ohtlike ja muude jäätmete üle andmine koostööpartnerile, heakorraldus, jne.

0510100 Avalike alade puhastus 2022. aasta eelarve on planeeritud suurendada 2,16 protsenti. Kuulutatakse välja hanked korrashoiuks. Piirkonnas on tööl kolm heakorra töötajat. Avalike alade puhastuspiirkondade lõikes on pindalad: Mustvee 17,8 hektarit, Kasepää 5,3 hektarit, Avinurme 12 hektarit, Lohusuu 4,9 hektarit ja Saare 15,5 hektarit

05200 Heitveekäitlus 2021. aastal on suunatud hajaasustuse projektirahad, eelarve täpsustub hajaasustusprogrammi otsuste kinnitamisel.

05600 Muu keskkonnakaitse kuludesse on 2022. aastal planeeritud kodutute ja hulkuvate kasside ja koerte kulud ning ohtlike puude likvideerimine (tabel 18)

06. Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu ja kommunaalmajandus hõlmab veevarustuskulu, tänavavalgustuskulu, muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevust, vallavara haldust ja kalmistuid.

Põhitegevuse kulud		2022 projekt	2021 eelarve	2022/2021 %
		183 165	196 141	93,38
06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS		183 165	196 141	93,38
06300	Veevarustus	35 000	39 727	88,10
45	Muud toetused	35 000	34 727	
55	Majandamiskulud	0	5 000	
0630050	Veevarustus Saare	4 200	4 200	100
55	Majandamiskulud	4 200	4 200	
06400	Tänavavalgustus	37 985	49 881	76,15
50	Tööjõukulud	843	781	
55	Majandamiskulud	37 142	49 100	
06605350	Muu elamu- ja kommunaal- majandustegevus Saare	27 121	26 622	101,87
50	Tööjõukulud	15 751	14 322	
55	Majandamiskulud	11 370	12300	
0660510	Vallavarade haldamine	19 256	13 750	140,04
50	Tööjõukulud	16 056	5 780	
55	Majandamiskulud	3 200	7 970	
0660530	Valla korterite haldamine Saare	15 200	20 788	73,12
55	Majandamiskulud	15 200	20 788	
066054	Kalmistud	44 403	41 173	107,84
50	Tööjõukulud	37 803	32 773	
55	Majandamiskulud	6 600	8 400	

Tabel 19. Elamu ja kommunaalmajanduse kulud

06300 Veevarustuse kulud on 35 000 eurot, milles kajastatakse hajaasustuse programmi omaosalus, mis peale otsuste tegemist kantakse vastava tegevuse eelarvesse .

0630050 Veevarustus (Saare) summas 4 200 eurot hõlmab Mustvee Vallavara kulutusi veemajandusele, see tähendab vee ja kanalisatsiooni teenust AS Emajõe Veevärgilt Voore majadele 1, 2, ja 6 ning Kääpa küla majadele. Tulu on planeeritud samas summas.

06400 Tänavavalgustuse kulusid on vähendatud. 2021. aastal toimub tänavavalgustuse osaline uuendamine Mustvees, Kasepää ja Lohusuus Covid-19 rahadest. Praegu on Mustvees 278, Kasepää 165, Avinurmes 188, Lohusuus 161 ja Saare piirkonnas 45 valguspunkti.

0660510 Vallavarade haldamine ülejäänud piirkonnas, s.h. lisanduvad Avinurme bussijaama kulud ja remondimehe personalikulud

0660530 Valla korterite haldamine Saare piirkonnas - eelarve hõlmab Mustvee Vallavara elamu- ja kommunaalmajanduse kulud Saare piirkonnas, vallavarade haldamise, valla korterite haldamise. Laekuvad ka tulud eelarvesse.

06605350 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus Saare piirkonnas. Eelarve hõlmab valla munitsipaalkorterite ja sotsiaalkorterite majanduskulusid, sh. vee- ja kanalisatsiooniteenus AS Emajõe Veevärgilt Voore ja Kääpa majades, kütte ja remondikulud ning personalikulud.

066054 Kalmistute personalikulud 3,6 kohta ja majanduskulud – kokku eelarve suurenemine 7,84 protsenti.

07. Tervishoid

Avalikud tervishoiuteenuste kuludesse kuuluvad Voore, Kääpa, Lohusuu perearsti punktide kulud 4 370 eurot ja 4 000 eurot Avinurme perearsti punkti kulud. (tabel 20)

Põhitegevuse kulud		2022 eelarve projekt	2021 eelarve	2022/2021 %
		8370	10 000	83,70
07 TERVISHOID		8 370	10 000	
07400	Avalikud tervishoiuteenused	8 370	10 000	
55	Majandamiskulud	8 370	10 000	

Tabel 20. Tervishoiu kulud

08. Vaba aeg, kultuur ja religioon

Vaba aja, kultuuri ja religiooni kuludeks on kavandatud 2022. aasta eelarves 994 143 eurot, mis on eelarvekulude kogumahust 12,4 protsenti.

08 Vaba aeg, kultuur ja religiooni eelarve on vähenenud 7,2 protsenti.

Põhitegevuse kulud		2022 projekt	2021 eelarve	2022/2021 %
		994 143	1 071 503	92,78
08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON		994 143	1 071 503	92,78
0810200	Mustvee Valla spordikeskus	90 050	102 625	87,75
45	Muud toetused	3 000	3 000	
50	Tööjõukulud	53 980	57 430	
55	Majandamiskulud	33 070	42 195	
0810210	Sporditegevus	0	20 300	
45	Muud toetused	0	20 300	
0810310	Ujula	42 673	38 842	109,86
50	Tööjõukulud	17 153	17 570	
55	Majandamiskulud	25 520	21 272	
0810700	Mustvee Valla Noortekeskus	74 426	76 301	97,54
45	Muud toetused	312	300	
50	Tööjõukulud	53 814	53 386	
55	Majandamiskulud	20 300	22 615	
08109	Vaba aja üritused	10 400	24 330	42,75
41	Sotsiaaltoetused	1 000	0	
45	Muud toetused	0	14 930	
55	Majandamiskulud	9 400	9 400	
0820100	Mustvee Raamatukogu	152 498	165 929	91,91
50	Tööjõukulud	112 502	117 739	
55	Majandamiskulud	39 996	48 190	
0820210	Avinurme Kultuurikeskus	98 180	89 274	109,98
50	Tööjõukulud	51 310	49 884	
55	Majandamiskulud	46 870	39 390	
0820211	Ulvi Rahvamaja	4 650	3 600	129,17
55	Majandamiskulud	4 650	3 600	
0820220	Kasepää Rahvamaja	46 853	45 808	102,28

50	Tööjõukulud	33 558	30 828	
55	Majandamiskulud	13 295	14 980	
0820221	Raja Vabaajakeskus	45 916	48 949	93,80
50	Tööjõukulud	28 406	30 089	
55	Majandamiskulud	17 510	18 860	
0820230	Lohusuu Vabaajakeskus	38 780	54 208	71,54
50	Tööjõukulud	27 250	34 330	
55	Majandamiskulud	11 500	19 878	
0820240	Mustvee Kultuurikeskus	155 668	151 354	102,85
50	Tööjõukulud	80 163	83 189	
55	Majandamiskulud	75 505	68 165	
0820252	Voore Seltsimaja	49 586	0	0
50	Tööjõukulud	32 436	0	
55	Majandamiskulud	17 150	0	
0820310	Avinurme muuseum	950	3 000	31,66
55	Majandamiskulud	950	3 000	
0820399	Peipsimaa muuseum ja Peipsi järve elutuba	22 563	26 640	84,70
50	Tööjõukulud	7 098	6 552	
55	Majandamiskulud	15 465	20 088	
083001	Valla ajaleht	16 000	16 000	100,00
55	Majandamiskulud	16 000	16 000	
08400	Religiooni-ja muud ühiskonnateenused	6 000	6 700	89,55
45	Muud toetused	3 000	6 700	
55	Majandamiskulud	3 000	0	
0860012	Seltsid	40 000	37 370	107,04
45	Muud toetused	40 000	37 370	
0860020	Kasepää Laululava	32 549	33 064	98,44
50	Tööjõukulud	4 014	4 014	
55	Majandamiskulud	28 536	29 050	
0860050	SA Kalevipoja Koda	66 431	71 864	92,44
45	Muud toetused	66 431	71 864	
08660051	SA Voore Aktiviseerimiskeskus	0	55 345	0
45	Muud toetused	0	55 345	

Tabel 21. Vaba aeg, kultuur, religioon kulud

0810200 Mustvee Valla Spordikeskusel on 2022. aasta vähendatud majandamiskulusid. sealhulgas jooksva remondi kulusid. 2022. aastal on planeeritud investering Mustvee Spordihoonesse 100 000 euro, millest 70 000 eurot on toetus ja 30 000 eurot omaosalus, mis kaetakse laenuga. Personalikulud vähendatud huvitegevuse eelarvest makstava raha võrra ja 1 klienditeenindaja ja tervise edendamise spetsialisti võrra.

0810210 Sporditegevuse eelarve lisatakse MTÜ-de toetuse jagamisel spordiseltsidele lisaelarvega.

0810310 Ujula majanduskulud on suurenenud 4 248 eurot, planeeritud on pesemis -ja rietusruumide remont.

0810700 Mustvee Valla Noortekeskuse eelarve on 2022. aastal väiksem 2,46 protsenti võrreldes 2021. aastaga. Praegu ei ole arvestatud projektirahastust. Lisaelarvega lisatakse projekti raha.

08109 Vaba aja üritused. Eelarve kulusse kuuluvad ülevallalised üritused, õpilaste tunnustamise kulud. Kogukonnakogude kulud kokku 200*7= 1 400 eurot, mis tulenevad Mustvee valla kogukonnakogu statuudi § 7. Kogukonnakogule hüvitatakse valla eelarvest transpordikulud ja koolituskulud eelarves määratud summa piires.

Eelarvesse lisatakse lisaelarvega MTÜ-de toetused.

0820100 Mustvee Valla Raamatukogu kulud vähenevad 8,09 protsenti.

0820210 Avinurme Kultuurikeskus kulud on suurenenud 10 protsenti, planeeritud on elektri tööde teostamine kultuurikeskuses.

0820220 Kasepää Rahvamaja kulud on suurenenud 2 protsenti, kusjuures personalikulud suurenevad 9 protsenti.

0820221 Raja Vabaajakeskuse eelarve on väiksem 6 protsenti võrreldes 2021. aastaga. Jälgitud on eelarve täitmist.

0820230 Lohusuu Vabaajakeskus eelarve on vähenenud seoses struktuuri muutusega. Laste ringijuhude tasud peavad olema huvitegevuse all. Eelarves ei ole projekti rahasid, mis olid 2021.aastal.

0820240 Mustvee Kultuurikeskus kulud on suurenenud 3 protsenti. Mustvee kultuurikeskuse suurim tulu on Mustvee linna päevade ja laatade korraldamisel tekkiv piletimüügi tulu, samuti maja rentimisest saadav tulu.

0820252 Voore Seltsimaja alustas tööd 2021. aasta sügisest. Likvideerimisel on SA Voore Aktiviseerimiskeskus, kes korraldas varasemalt kultuuritööd, maja kütmist ja ruumide renti. Nüüd on eraldi eelarves Voore Katlamaja.

0820399 Peipsimaa muuseum ja Peipsi järve elutuba eelarve on vähenenud 15 protsenti.

0860012 Seltside kuludes on arvestatud kodanikeühenduste tegevustoetused. Toetuse jagamisel lähtutakse Mustvee volikogu poolt 26.06.2018. aasta vastu võetud Mustvee valla eelarvest ühendustele toetuste eraldamise korrast. 2022.aastal jaotatakse lisaelarvega toetused vastavalt majanduslikule sisule. 2021.aastal oli esialgne eelarve 40 000 eurot.

0860020 Kasepää Laululava all on projektide Kalavipoja Kala- ja Veefestivali ja Kasepää Kala ürituse kulud ja tulud.

0860050 SA Kalevipoja Koda toetust on vähenenud 7,56 protsenti võrreldes 2021. aastaga. See tuleneb eelarvestrateegiast.

0860051 SA Voore Aktiviseerimiskeskus on likvideerimisel. Likvideerimise kogukulud kantakse 2021. aastal SA Voore Aktiviseerimiskeskuse kontole. (tabel 21)

09. Haridus

Suurim tegevusvaldkond on hariduse valdkond, mis hõlmab lasteaedadega, koolidega, koolitranspordiga, koolitoiduga, huvitegevusega ning Mustvee Muusika- ja Kunstikooliga seotud tegevusi ja Mustvee Valla Hariduse Tugikeskuse eelarvet. Valdkonna tuludeks on tulud haridusalasest tegevusest, lasteaia kohatasud ja toiduraha, haridusasutuste ruumide üüri- ja üüriga kaasnevad tulud, erinevad sihtotstarbelised toetused ja riigipoolne haridustoetus. Haridustoetuse summa 2022. aasta eelarve projektis on arvestuslik, lähtutud on õpetajate alampalgaga 2022. aasta määrast ja õpilaste arvust 10. novembri 2021 seisuga. Tulud kaupade ja teenuste müügist on

vähenenud, põhjuseks mujalt Mustvee valla haridusasutustes käivate laste arvu vähenemine. Hariduse valdkonna kulud moodustavad 53,11 protsenti valla põhitegevuse kuludest.

Noorte huvihariduse ja huvitegevuse tegevusalal on kajastatud Mustvee Muusika- ja Kunstikooli kulud ja huvitegevuse kulud.

Koolitranspordi tegevusalal on kajastatud sisse ostetud õpilasveo liinid.

Koolitoidu tegevusalal kajastatakse koolitoidu toiduainete kulusid.

Muu hariduse, sh hariduse haldus all on kajastatud Mustvee Valla Hariduse Tugikeskuse personali- ja majandamiskulud.

Tabel 22. Hariduse põhitegevuse tulud ja kulud liikide kaupa

	2022 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud	334 432	430 201
32 Kaupade ja teenuste müük	296 411	313 011
35 Saadud toetused	38 021	117 190
Põhitegevuse kulud	4 260 256	4 438 687
41 Sotsiaaltoetused	10 624	12 320
45 Muud toetused	15 000	17 000
50 Tööjõukulud	3 287 739	3 348 776
55 Majandamiskulud	946 893	1 060 591

Tabel 23. Õpilaste arv haridusasutustes 2021/22 õppeaastal

Mustvee valla 2020. aasta eelarve projekt	Laste arv lasteaias	Õpilaste arv põhikoolis	Õpilaste arv gümnaasiumis	Teistest omavalitsustest
Avinurme Lasteaed Naerulind	41	0	0	4
Lohusuu Kool	11	26	0	5
Mustvee Lasteaed	67	0	0	9
Voore Põhikool	39	39	0	8
Avinurme Gümnaasium	0	128	24	43
Mustvee Kool	0	74	0	2
Peipsi Gümnaasium	0	122	29	46
Mustvee Muusika- ja Kunstikool	0	92	0	1

Tabel 24. Hariduskulud haridusasutuste lõikes

Põhitegevuse kulud	2022 projekt	sh lasteaed	2021 eelarve	sh lasteaed
Avinurme Lasteaed Naerulind	246 572	246 572	250 039	250 039
Mustvee Lasteaed	410 341	410 341	440 456	440 456
Lohusuu Kool	356 854	72 608	361 031	65 711
Voore Põhikool	402 803	134 106	462 363	162 362
Mustvee Kool	534 885		518 697	
Avinurme Gümnaasium	676 468		720 130	
Peipsi Gümnaasium	635 953		624 521	

Mustvee Muusika- ja Kunstikool	242 408		232 699	
Mustvee Valla Hariduse Tugikeskus	258 020		41 395	

Eelarves on arvestatud koolitusteenuse eest tasumiseks teistele omavalitsustele 230 000 euroga, sellest 145 000 eurot alusharidusteenuse eest tasumiseks ja 85 000 eurot arvelduseks teiste omavalitsustega põhikoolis ja gümnaasiumis õppivate õpilaste eest. Huvihariduse osas arveldatakse sõlmitud lepingute alusel.

Kokku on arvestatud tulu haridusalasest tegevusest 334 432 eurot. Tegemist on arvestuslike summadega, eelarveaasta jooksul õpilaste arv muutub. Mustvee valla lastest käib teiste omavalitsuste lasteaedades 28, põhikoolis ja gümnaasiumis 114 õpilast. Teistest omavalitsustest käib Mustvee valla lasteaedades 18 last, õpib põhikoolis ja gümnaasiumis 99 õpilast.

10. Sotsiaalne kaitse

10 Sotsiaalne kaitse kulud on 2022. aastal suuremad 9,66 protsenti võrreldes 2021. aasta kuludega, nagu on näha tabelis 25.

Tabel 25. Sotsiaalse kaitse kulud

Põhitegevuse kulud		2022 projekt	2021 eelarve	2022/2021
		793 064	723 191	109,66
10 SOTSIAALNE KAITSE		793 064	723 191	109,66
10110	Haigete sotsiaalne kaitse	2 800	2 500	112,00
41	Sotsiaaltoetused	2 500	1 500	
55	Majandamiskulud	300	1 000	
10120	Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused	6 774	2 000	338,70
55	Majandamiskulud	6 774	2 000	
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	139 805	162 323	86,12
41	Sotsiaaltoetused	54 251	52 680	
50	Tööjõukulud	68 254	84 643	
55	Majandamiskulud	17 300	25 000	
101211	Koduhooldus/ Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	75 554		0
50	Tööjõukulud	68 254		
55	Majanduskulud	7 300		
101212	Sotsiaalkorterid	10 000		
55	Majanduskulud	10 000		
101213	Puuetega laste hooldamine	17 313		
41	Sotsiaaltoetused	17 313		
101215	Puuetega inimeste hooldamine	36 938		
41	Sotsiaaltoetused	36 938		
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	186 000	173 630	175,93
55	Majandamiskulud	186 000	173 630	
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	20 070	11 408	175,93

41	Sotsiaaltoetused	17 070	5 000	
50	Tööjõukulud	0	2 408	
55	Majandamiskulud	3 000	4 000	
10400	Asendus- ja järelhooldus	21 974	34 076	64,49
55	Majandamiskulud	21 974	34 076	
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	169 000	95 749	176,50
41	Sotsiaaltoetused	130 500	84 828	
55	Majandamiskulud	38 500	10921	
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	500	1 000	50
41	Sotsiaaltoetused	500	0	
55	Majandamiskulud	0	1 000	
10701	Riiklik toimetulekutoetus	57 750	67 515	85,54
41	Sotsiaaltoetused	56 500	65 726	
55	Majandamiskulud	1 250	1 789	
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	188 391	172 990	108,90
41	Sotsiaaltoetused	0	15 000	
50	Tööjõukulud	146 993	133 040	
55	Majandamiskulud	41 198	24 950	
60	Muud tegevuskulud	2 00	0	

10 Sotsiaalne kaitse kulud on 2022. aastal suuremad 9,66 protsenti võrreldes 2021. aasta kuludega.

10110 Haigete sotsiaalne kaitse: Arvestatud on 2021. aasta tegelikke kulusid. Toetatakse tööealiste-, erihoolekandel-, eestkostel- ja vanglast vabanenud haigete inimeste dokumentide vormistamisega seotud kulusid, makstakse ravimitoetus kroonilistele haigetele jne.

10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandetasutused: Erihoolekandel, eestkostel ja koduhooldusteenusel olevate kodanike tervishoiu-, nõustamise jm. teenuste korraldamine ja teenuste eest tasumine. Tugiteenuste korraldamine.

101211 Koduhooldus/ Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse. Puuetega inimeste hooldamine. Tegevusalasse kuuluvad 6 sotsiaalhooldustöötaja personalikulud 13 kuud. Sotsiaalkorterite remont, settekaevude puhastamine, pesupesemine, sotsiaalteenuste majandamine.

101212 Sotsiaalkorterite haldus ja kommunaalkulud.

101213 Puuetega laste hooldamine raske puude toetus on 75 eurot, sügav puue 100 eurot. Erijuhtudel makstav sotsiaalmaks 192,72 eurot ühe hooldatava eest.

1012115 Puuetega inimeste hooldamine täisealiste isikute hooldus, raske puue 25 eurot, sügav puue 35 eurot, erijuhtudel makstav sotsiaalmaks 192,72 eurot hooldatava eest.

10200 Eakate sotsiaalhoolekandetasutused. Suurendatud kulusid 7,12 protsenti. Tegevusse kuulub osaline kohamaksude tasumine, taastus- ja hooldusravi, hooldusel isikute transportimine hooldusasutusest raviasutusse, dokumentide vormistamiseks PPA-sse, sotsiaalkindlustusametisse ja töötukassasse puuete, töövõimetuse hindamiseks jne.

10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse. Eakate sünnipäevatoetus alates 75- aastast 30 eurot (2021. a. 20 eurot), lisaks lilled, jõulukaardid, ujumistoetus, üritused (lusikapidu).

10400 Asendus- ja järelhoolduse kulud. Asendushoolduse korraldamine, riigi poolt laekuvat summat ei tea.

10 402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse alla kuuluvad sünni-, matuse-, vältimatu abi-, kooli-, prilli- ja küttepuude toetused.

- Toetus kahes osas, arvestuslik 50 lapsele 350 eurot 1 osa.
- Koolitoetus 150 eurot. (2021.a. 100 eurot ühele lapsele).
- Alushariduses makstav toidutoetus 1 euro*150 last*175 päeva. Kokku 26 250 eurot.
- Laste prillitoetus 50 eurot;
- ühekordne sotsiaaltoetus 100 eurot;
- eakate küttepuude toetus 100 eurot;
- vältimatu abi toetus 500 eurot.
- Lusikapeo korraldamine, jõulupakid kodustele lastele.

10500 Töötute sotsiaalne kaitse. 2022. aastal vähendatud kulusid. Siiä alla kuuluvad sotsiaalabitoetused, koolitusteenuse korraldamine, sõidukulude katmine töötutele ja ravikindlustuseta isikutele.

10701 Riiklik toimetuleku toetus riigi poolt makstav summa, arvestatud 2021. aasta kuluga.

10900 Muu sotsiaalne kaitse: kulud suurendatud 2022. aastaga 108,90 protsenti võrreldes 2021. aastaga. Suurenenud personalikulud 10,48 protsenti ja majanduskulud 65,92 protsenti, plaanitud osta 7 uut autot liisinguga.