



Väike-Maarja valla haridusvõrgu analüüs

Lisa 4. Finantseerimine



Kaasrahastanud
Euroopa Liit



Eesti
tuleviku heaks

Sisukord

1. Asutuste eelarved
2. Kinnisvara
3. Omavalitsuse finantsvõimekus

Andmed ja metoodika

- Analüütilises ülevaates on esitatud andmed lasteaedade ja koolide eelarvete kohta, toodud välja kinnitatud kohamaksumused ning antud ülevaade vallas paiknevast haridusotstarbelisest kinnisvarast.
- Andmetena on kasutatud:
 - Valla 2025. a eelarve ja kinnitatud haridusasutuste kohamaksumuse alusandmed
 - EHIS ja Ehitisregistri andmebaas
 - Rahandusministeeriumi omavalitsuste aastaaruannete kokkuvõtted
 - Vallavalitsusele edastatud päring töökohtade koosseisu kohta (2025)

1. Asutuste eelarved

Haridusvaldkonna kulud

- Haridusvaldkonna põhitegevuse kogukulud Väike-Maarja valla 2025. a eelarves on enam kui 7,1 miljonit eurot, vallaeelarve põhitegevuse kuludest moodustavad need u 59%.
- Valla lasteaedade kogukulu oli u 1,8 miljonit eurot, koolide kogukulu u 4,1 miljonit, koolitranspordi korraldamine 230 tuhat ja eelarves eristatud lasteaedade- ja koolide toitlustamise kulu 388 tuhat eurot. Huvikooli pidamise kulud on 329 tuhat eurot aastas
- Alusharidusasutustest on suurima osakaaluga Väike-Maarja Lasteaed (eelarve enam kui miljonit eurot), mille kulud moodustavad üle poole lasteaedadele eelarvetest. Keskmise kohamaksumus on veidi alla 500 euro, suurim on see Rakke Lasteaias ja Väike-Maarja Lasteaias.
- Koolide keskmine kohamaksus on vallas ligi 220 eurot. Keskmisest enam kui 50% kõrgem on kohamaksumus väiksemates lasteaed-koolides, kus on vähem õpilasi ning väiksemad klassikomplektid.

Haridusvaldkonna põhitegevuse kulud ja tulud 2025. a eelarves

	Kulud	Tulud
Alusharidus kokku	1 784 000	305 000
Ostetud lasteaiakohad	9 000	
Kiltsi Mõisakool	80 000	8 000
Rakke Lasteaed	445 000	58 000
Simuna Kool	215 000	25 000
Väike-Maarja Lasteaed	1 035 000	112 000
Toetusfond		102 000
Üldharidus kokku	4 209 000	2 692 000
Ostetud koolikohad	50 000	
Kiltsi Mõisakool	644 000	21 000
Rakke Kool	918 000	1 000
Simuna Kool	762 000	4 000
Väike-Maarja Gümnaasium	1 736 000	33 000
Õpilaskodu	99 000	18 000
Toetusfond		2 615 000
Muu haridus kokku	1 146 000	303 000
Väike-Maarja Muusikakool	329 000	36 000
Huviharidus ja -tegevus	87 000	86 000
Lasteaia-ja koolitoit	388 000	133 000
Hariduse haldus	112 000	48 000
Koolitransport	230 000	
Kulud kokku	7 139 000	3 300 000

Kinnitatud kohamaksused 2025

Asutus	Kohamaksumus kuus
Kiltsi Mõisaool lasteaed	399
Rakke Lasteaed	574
Simuna Kool Lasteaed	383
Väike-Maarja Lasteaed	483
Kiltsi kool	407
Rakke kool	257
Simuna kool	487
Väike-Maarja Gümnaasium	117
Munitsipaalkoolikoht	205
Õpilaskodu	300
Muusikakool	345

Lasteaedade eelarve ja kohamaksumus 2025

	Kiltsi Mõisakool	Rakke Lasteaed	Simuna Kool	Väike-Maarja Lasteaed	Kokku
Tulud kokku (sh toetusfond)	14 000	80 000	41 000	170 000	305 000
Kulud kokku	80 000	445 000	215 000	1 035 000	1 774 000
Töötasud	69 000	358 000	181 000	896 000	1 504 000
Majandamiskulud	11 000	87 000	33 000	138 000	270 000
sh energiakulud	5 000	33 000	16 000	40 000	94 000
Tööjõukulude osakaal	86%	80%	84%	87%	85%
Energiakulude osakaal	6%	7%	7%	4%	5%
Osakaal kogukuludest	5%	25%	12%	58%	100%
Osakaal lastest	6%	21%	16%	57%	100%
Kulu lapse kohta aastas	4706	6953	4574	6088	5953
Kulu rühma kohta	80 000	111 300	71 700	103 500	98 600
Kinnitatud kohamaksumus 2025	399	574	383	483	
Lapsi 24/25	17	64	47	170	298
Rühmade arv	1	4	3	10	18
Kulu rühma kohta aastas	66 000	91 000	58 000	87 000	82 000

Koolide eelarve ja kohamaksumus 2025

	Kiltsi Mõisakool	Rakke Kool	Simuna Kool	Väike-Maarja Gümnaasium	Kokku
Tulud kokku	339 000	582 000	318 000	1 384 000	2 623 000
Toetusfond	318 000	581 000	314 000	1 351 000	2 564 000
Muud tulud	21 000	1 000	4 000	33 000	59 000
Kulud kokku	644 000	918 000	762 000	1 736 000	4 060 000
Töötasud	557 000	756 000	625 000	1 423 000	3 361 000
Majandamiskulud	87 000	163 000	137 000	313 000	699 000
sh energiakulud	42 000	80 000	50 000	111 000	283 000
Tööjõukulude osakaal	86%	82%	82%	82%	83%
Energiakulude osakaal	7%	9%	7%	6%	7%
Osakaal kogukuludest	16%	23%	19%	43%	100%
Osakaal õpilastest	12%	21%	12%	55%	100%
Kinnitatud kohamaksumus 2025	407	257	487	117	205
Õpilasi24/25	74	131	78	342	625

HEV rahastusvajaduse osakaal koolides toetusfondi eraldusvalemi alusel 2025

	Kiltsi Mõisakool	Rakke Kool	Simuna Kool	Väike-Maarja Gümnaasium	Kokku
tõhustatud tugi 24/25	3	14	12	20	49
eritugi 24/25	4	6	0	2	12
Kokku	7	20	12	22	61
Osakaal rahastuses	15%	36%	16%	33%	100%

Toetusfondi eraldis omavalitsusele

- Analüüsidest toetusfondi eraldist Väike-Maarja vallale (eraldis peaks võimaldama katta õpetajate, tugispetsialistide ja juhtide töötasu) on näha, et Väike-Maarja vald peab vastavaid kulusid täiendavalt finantseerima oma eelarvest.
- Kokku finantseerib vald oma eelarvest täiendavalt vastavat tööjõukulu 2025. a näitel u 146 tuhande euroga aastas, seda eelkõige juhtimiskulude (95 tuhat), kuid ka põhikooli õpetajate tööjõukulude (46 tuhat) katteks.
- Asutustest katab toetusfondi eraldis kõige väiksema osa vastavast tööjõukulust Simuna Koolis (-163 tuhat eurot) ja Kiltsi Mõisakoolis (-126 tuhat eurot). Toimub nn ümberjaotamine Väike-Maarja Gümnaasiumi arvel, Rakke Kooli kulud on toetusfondiga peaaegu korrelatsioonis

Toetusfondi tööjõukulud asutuste lõikes

	Juhid	Õpetajad PK	Õpetajad G	Tugispetsialistid ja HEV	Kokku
TARIFIKATSIOON					
Kiltsi Mõisakool	34 000	355 000	0	58 000	447 000
Rakke Kool	39 000	437 000	0	124 000	600 000
Simuna Kool	34 000	388 000	0	65 000	487 000
Väike-Maarja Gümnaasium	81 000	726 000	191 000	78 000	1 076 000
Kokku	187 000	1 905 000	191 000	325 000	2 609 000
TOETUSFOND					
Kiltsi Mõisakool	11 000	232 000		76 000	319 000
Rakke Kool	19 000	411 000		148 000	578 000
Simuna Kool	11 000	245 000		68 000	324 000
Väike-Maarja Gümnaasium	50 000	867 000	187 000	137 000	1 241 000
Kokku	92 000	1 756 000	187 000	428 000	2 463 000
VAHE					
Kiltsi Mõisakool	-23 000	-123 000	0	18 000	-128 000
Rakke Kool	-20 000	-26 000	0	24 000	-22 000
Simuna Kool	-23 000	-143 000	0	3 000	-163 000
Väike-Maarja Gümnaasium	-31 000	141 000	-4 000	59 000	165 000
Kokku	-95 000	-149 000	-4 000	103 000	-146 000

2. Kinnisvara

Lasteaiahooned

Lasteaiahooned	Peahoone	Laste arv	Hoone suletud netopind (m ²)	Maksimaalne rühmade arv	Normatiivne kohtade arv lasteaias	Suletud netopind (m ²)	Lasteaia kasutuses olev suletud netopind (m ²)	Rühmaruumide pindala õppe- kasvatustegevuse ks (m ²)
Kiltsi Mõisakool	jah	17		1	18		132	0
Rakke Lasteaed Leevike	jah	64	1 377	4	75	1 377	1 153	396
Simuna Kool	jah	47		3	52		356	269
Väike-Maarja Lasteaed	jah	170	3 280	11	196	2 385	1 746	1 011
Kokku		298	4 657	19	341	3 762	3 388	1 676

Koolihooned

Koolihooned	Peahoone	Õpilaste arv	Hoone suletud netopind (m²)	Klasside/ loenguruumide arv	Normatiivne kohtade arv koolis	Suletud netopind (m²)	Kooli kasutuses olev suletud netopind (m²)	Klasside/ loenguruumide pindala (m²)	Sporditaristu pind
Kiltsi Mõisakool	jah	71	2 080	11	162	2 080	1 948	490	67
Rakke Kool	jah	131	3 357	20	252	3 357	3 357	1 012	1 043
Simuna Kool	jah	126	5 077	10	137	4 361	4 005	455	640
Simuna Kool	ei		156			156	156		
Väike-Maarja Gümnaasium	jah	215	4 910	21	504	3 313	3 313	1 490	368
Väike-Maarja Gümnaasium	ei	126	1 383	11		1 383	1 383	459	
Kokku		669	16 963	73	1 055	14 649	14 161	3 906	2 118

Pinnakasutus

Lasteaiad	Laste arv	Kasutuses pind (m ²)	Pinda laspe kohta (m ²)	Normatiivne kohtade arv	Vabade kohtade arv
Kiltsi Mõisakool	17	132	7,8	18	1
Rakke Lasteaed Leevike	64	1 153	18,0	75	11
Simuna Kool	47	356	7,6	52	5
Väike-Maarja Lasteaed	170	1 746	10,3	196	26
Kokku	298	3 388	11,4	341	43
Koolid	Õpilaste arv	Kasutuses pind (v.a. spordipind) (m ²)	Pinda õpilase kohta (m ²)	Normatiivne kohtade arv	Vabade kohtade arv
Kiltsi Mõisakool	74	1 882	25,4	162	88
Rakke Kool	131	2 314	17,7	252	121
Simuna Kool*	78	2 020	25,9	137	59
Väike-Maarja Gümnaasium	224	2 945	13,1	504	162
Väike-Maarja Gümnaasium (algklassid)	118	1 383	11,7		
Kokku	625	10 544	16,9	1 055	430

- * v.a. vana hooneosa, mille pinna suuruseks on hinnatud u 1500 m²

Põhivara jääkväärtus 31.12.2024

	Algmaksumus	Jääkmaksumus
Väike-Maarja Lasteaed	3 932 000	3 101 000
Kiltsi Mõisakool	1 987 000	1 169 000
Simuna Kool	1 676 000	966 000
Rakke Lasteaed	692 000	399 000
Väike-Maarja Gümnaasium	3 205 000	1 784 000
Rakke Kool	1 814 000	1 016 000
Kokku	13 305 000	8 434 000

Investeeringuvajadused

Asutus	Hoone	Info	Investeering	sh toetus	Aeg
Kiltsi Mõisakool	lasteaed-põhikool	Paikneb Kiltsi mõisa peahoones, mis on rekonstrueeritud 2010.aastal. Investeeringustegevuseks on vaja Muinsuskaitseameti kooskõlastust. Hetkel olulisi investeeringuid omavalitsuse arengukavas ei ole planeeritud. Igal aastal kerge jooksva remont. 10 aastases perspektiivis vajalik hoone katusega parandus (tornid). Puudub võimla, kuid mida ei ole ka planeeritud, kuna tegemist mõiskompleksiga ning kaasanevad oluliselt suuremad majanduskulud.	100 000		
Rakke Kool		Hetkel olulisi investeeringuid omavalitsuse arengukavas ei ole planeeritud. Igal aastal kerge jooksev remont. 10 aastases perspektiivis vajalik hinnata koolihoone soojapidavust ning otsustada soojustuse vahetus.			
Rakke Lasteaed Leevike		Olemasolev hoone läheb lammutamisele ning 2025.aasta mai-juuni uue lasteaia rajamise ehituslepingu sõlmimine. Valmimine planeeritud 2026.sügis.	4 000 000	2 300 000	2026
Simuna Kool	lasteaed-põhikool	Asub ühes hoonetekompleksis (kool, lasteaed ja võimla. Lisaks kasutusest välja langenud vana kooli osa). Vajab renoveerimist energiatõhusaks.	3 750 000	2 300 000	
Väike-Maarja Gümnaasium	peahoone (5.-12. klass)	Peamajas 2025.aasta mai-juuni energiatõhususeks ehituslepingu sõlmimine. Valmimine planeeritud 2026.süvi.	2 300 000	1 300 000	2026
	algkoolihoone (1.-4. klass)				
	tööõpetuse hoone				
Väike-Maarja Lasteaed	lasteaed	Värskest renoveeritud. Korrastamist vajab õueala, milleks on planeeritud vahendid 2025.aasta eelarves.	30 000		2025
Väike-Maarja Muusikakool	Väike-Maarja Seltsimaja	Olulisi investeeringuvajadusi eraldi ei vaja. Lahendatakse koos seltsimajaga 2026.aastal.			
	Simuna Rahvamaja	Olulisi investeeringuvajadusi ei vaja, paikneb renoveeritud rahvamajas			
	Rakke Kultuurikeskus	Olulisi investeeringuvajadusi ei vaja, paikneb renoveeritud kultuurikeskuses			
Kokku			10 180 000	5 900 000	

3. Väike-Maarja valla finantsvõimekus

Valla finantsvõimekus

- Valla eelarvete analüüs näitab, et põhitegevuse kulud on viimase kuue aasta jooksul kasvanud kiiremini kui tulud, mis tähendab, et põhitegevuse tulemi osakaal on ajas vähenenud. Samal ajal on vähenenud ka valla likviidsed varad.
- Eelnev tähendab väiksemat suutlikkust investeerida ja/või laenumakseid katta, mida piirab ka suurenenud võlakoormus. Kui 2019. aastal oli valla netovõlakoormus 35%, siis 2024. aastal 46%.
- Perioodil 2019-2024 on 35% investeeringutest tehtud sihtfinantseeringute toel. Valla võimekus ainult omavahendistest suuremaid investeeringuid teha on tagasihoidlik – vaba laenukoormust veel on, kuid põhitegevuse tulem on väike.
- Maksutulude osakaal eelarves on vallas väiksem kui Eestis keskmisena, saadavate toetuste osakaal suurem. Kulustruktuurist on näha, et tööjõukulude osaakaal on Eesti keskmisega võrreldes oluliselt suurem.

Omavalitsuse finantsnäitajad

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Muutus / kokku
Põhitegevuse tulud	8 943 000	10 317 000	10 299 000	11 134 000	12 279 000	12 921 000	44%
Põhitegevuse kulud	8 312 000	8 875 000	9 452 000	10 701 000	11 663 000	12 197 000	47%
Põhitegevuse tulem	631 000	1 442 000	848 000	434 000	616 000	724 000	15%
Tulemi osakaal tuludest	7%	14%	8%	4%	5%	6%	
Põhitegevuse tulud elaniku kohta	1 508	1 760	1 769	1 954	2 166	2 318	54%
Põhitegevuse tulem elaniku kohta	106	246	146	76	109	130	22%
Võlakohustused aasta lõpu seisuga	3 806 000	1 830 000	1 552 000	3 571 000	3 731 000	6 015 000	58%
Likviidsed varad aasta lõpu seisuga	718 000	1 109 000	757 000	679 000	365 000	115 000	-84%
Netovõlakoormus (eurodes)	3 088 000	721 000	795 000	2 892 000	3 366 000	5 900 000	91%
Netovõlakoormuse %	34,5%	7,0%	7,7%	26,0%	27,4%	45,7%	
Võlakohustused elaniku kohta	642	312	267	627	658	1 079	68%
Põhivara soetus	6 121 000	1 906 000	1 540 000	2 864 000	1 443 000	4 157 000	18 031 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	2 932 000	706 000	322 000	316 000	194 000	1 807 000	6 277 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	26 000	72 000	0	178 000	69 000	79 000	424 000
Põhivara soetus elaniku kohta	1 036	337	264	534	267	760	3 199

Tulude ja kulude struktuur

Väike-Maarja	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Maksutulud	51%	45%	48%	48%	47%	49%
Kaupade ja teenuste müük	9%	9%	10%	11%	11%	11%
Saadavad toetused	39%	45%	41%	41%	42%	40%
Muud tulud (kaevandamisõigus ja vee erikasutus)	2%	1%	0%	1%	1%	1%
Antud toetused	4%	6%	4%	5%	4%	4%
Tööjõukulud	61%	64%	63%	60%	64%	67%
Majandamiskulud	35%	30%	33%	36%	32%	29%
Muud kulud	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Eesti	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Maksutulud	61%	60%	62%	62%	61%	64%
Kaupade ja teenuste müük	10%	8%	9%	9%	9%	9%
Saadavad toetused	29%	31%	28%	28%	29%	27%
Muud tulud (kaevandamisõigus ja vee erikasutus)	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Antud toetused	12%	12%	12%	15%	14%	15%
Tööjõukulud	54%	56%	54%	51%	53%	54%
Majandamiskulud	34%	32%	34%	34%	33%	30%
Muud kulud	0%	0%	0%	0%	0%	0%