

Seletuskiri Tapa valla 2017 aasta eelarve eelnõule

Tapa valla 2017 aasta eelnõu koostamisel ja esitamisel on lähtutud Tapa Vallavolikogu poolt 12. mail 2011 aastal kehtestatud Tapa valla põhimäärusest ja 27. oktoobri 2016 määrusega nr 69 kinnitatud Tapa valla eelarvestrateegiast aastateks 2017-2020.

Vallavalitsuse ülesandeks on tagada eelarvega erinevate tegevuste ning allasutuste jätkusuutlikkus ning kindlustada samaaegselt vallale lepingutega võetud kohustuste täitmine.

Eelarve eelnõu ei kajasta üleminevas kassajäägis sihtotstarbeliste toetuste võimalikke jääke, mis selguvad lõplikult alles aasta lõpus ja kuuluvad kuludesse kandmiseks vastavalt sihtotstarbele. Eelnõu esitamise ajaks on selgumata riigieelarvest tasandus-ja toetusfondi kaudu kohalikele omavalitsustele eraldatavad summad, mistõttu nende eelarvesse arvestamisel on lähtutud 2016 aasta toetussummadest.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel on alates 2012 aastast eelarveosadeks kinnitatud

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus;
- 5) likviidsete varade muutus.

Nimetatud eelarveosade detailsus peab kassapõhise eelarve korral vastama seaduse §-s 7-11 sätestatule.

Sama seaduse alusel on kinnitatud Rahandusministri määrusega 16.05.2011 nr 29 „Kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse finantsdistsipliini tagamise meetmete arvutusmetoodika“ ning Rahandusministri määrusega 04.07.2011 nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“.

Viimase määruse alusel kinnitatud eelarvestrateegia vorm (määruse lisa 2) sisaldab kõiki Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §-s 7-11 sätestatud eelarveosi ja on samaaegselt kinnitatud ka eelarve vormiks. Lisaks eelarve ridadele on vormis ära toodud andmed võlakohustuste kohta.

Tapa vald	2015 aasta	2016 eeldatav	2017 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	7 749 592	7 987 707	8 004 509
Maksutulud	4 011 536	4 158 268	4 310 000
sh tulumaks	3 860 018	4 010 000	4 160 000
sh maamaks	151 243	148 000	150 000
sh muud maksutulud	275	268	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	544 813	545 615	514 720
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 114 364	3 254 696	3 153 789
sh tasandusfond	1 062 558	1 077 720	1 070 000
sh toetusfond	1 918 960	2 041 363	2 063 960
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	132 846	135 613	19 829
Muud tegevustulud	78 879	29 128	26 000

Põhitegevuse kulud kokku	6 812 049	7 243 894	7 030 867
Antavad toetused tegevuskuludeks	595 711	686 706	589 755
Muud tegevuskulud	6 216 339	6 557 188	6 441 112
sh personalikulud	4 036 638	4 282 950	4 402 993
sh majandamiskulud	2 176 930	2 264 663	2 017 619
sh muud kulud	2 771	9 575	20 500
Põhitegevuse tulem	937 543	743 813	973 642
Investeeringustegevus kokku	-264 651	-1 675 494	-1 869 506
Põhivara müük (+)	86 210	24 731	150 000
Põhivara soetus (-)	-986 442	-2 688 807	-4 004 113
sh projektide omaosalus	-378 721	-1 724 589	-2 057 406
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	607 721	970 287	1 946 707
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-11 825	-24 435	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	72 900	72 900	72 900
Finantstulud (+)	8 603	7 560	5 000
Finantskulud (-)	-41 818	-37 730	-40 000
Eelarve tulem	672 892	-931 681	-895 864
Finantseerimistegevus	-357 492	143 836	845 864
Kohustuste võtmine (+)	0	500 000	1 200 000
Kohustuste tasumine (-)	-357 492	-356 164	-354 136
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	315 400	-787 845	-50 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)			0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	987 845	200 000	150 000
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 795 120	2 938 956	3 784 820
Netovõlakoormus (eurodes)	1 807 275	2 738 956	3 634 820
Netovõlakoormus (%)	23,3%	34,3%	45,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	5 625 256	4 792 624	5 841 852
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	72,6%	60,0%	73,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	3 817 981	2 053 664	2 207 028

Tulumaks on 2017 aastaks kavandatud vastavalt Tapa valla eelarvestrateegias 2017-2020 esitatule.

	2015	2016 EA	2017 EA
Tulumaksu laekumine	3 860 018	4 010 000	4 160 000
Tulumaksu laekumise kasv		149 982	150 000
Tulumaksu laekumise kasv %		3,89%	3,74%

Tapa Vallavolikogu 27. detsembri 2012 nr 75 määrusega kinnitatud maamaksumäärad on täna kehtivad. Uute maamaksumäärade alusel oli 2013 aasta laekumiseks 149,4 tuhat eurot, 2014 aastal 150,1 tuhat eurot ja 2015 aastal 151,2 tuhat eurot. Tegelikest laekumistest lähtuvalt on eelarvesse seekord kavandatud 150,0 tuhat eurot.

Muude maksutulude all on teede ja tänavate sulgemise maks vastavalt Tapa Vallavolikogu poolt kehtestatud määrusele 13. jaanuarist 2011 nr 39. Arvestades seniseid laekumisi ei ole järgnevas perioodiks elarvesse tulude summat planeeritud.

Kaupade ja teenuste müügist laekuvad summad on kavandatud olemasolevast olukorrast lähtuvalt.

Üldise valitsemissektori teenuste valdkonnas on arvestatud laekumistega üürilepingute alusel Tapal Pikk tn 15 ja Lehtses Rägavere tee 19. **Majanduse** valdkonnas oli 2015 aastal tegemist ühekordse laekumisega, laekumisi ei ole planeeritud nii käesolevasse kui ka järgnevasse eelarveaastasse. **Elamu- ja kommunaalmajanduse** all on laekumised kavandatud eelnevate aastate

tasemel nii Elamumajanduse arendamise kui ka Jäneda lossi osas. **Tervishoiu** valdkonnas on 2015 ja 2016 aasta summad Tervise Arengu Instituudi ja Tapa Vallavalitsuse vahel sõlmitud koostöölepingute alusel kajastatud teenustest laekuva summama, mida osutab Tapa vallas vastavalt lepingule MTÜ-ga Eluaken. Kuna vastav leping 2017 aastaks puudub, ei ole ka teenuse summat suurusjärgus 30 000 eurot eelarves kajastatud. Valdkonnas **Vaba aeg, kultuur, religioon** on majanduslaekumiste tagasimineki tingitud Tapa Muusika-ja kunstikooli tegevuste kajastamisega alates järgmisest eelarveaastast **Hariduse** valdkonnas summas 35 000 eurot. Võrreldes 2016 aastaga olulisi muid muutusi pole ette näha, kuna aktiivsemast kinokülastustest tulenevad tulud Tapa Kultuurikojas on arvesse võetud juba käesoleval aastal.

Üle poole majandusalastest laekumistest tuleb traditsiooniliselt **Hariduse** valdkonnast, kus on ka suurim valla poolt osutatavate teenuste tarbijate arv, mida kasvatab veelgi Tapa Muusika-ja kunstikooli edasine kajastamine selles valdkonnas. Tapa Vallavolikogu määrusega 26. 06.2014 nr 20 „Koolieelsete lasteasutuste kulude vanemate poolt kaetava osa määra kehtestamine“ viidi kohatasud sõltuvusse kehtiva miinimumpalgaga, mis 2015 aasta 430-lt eurolt kuus kasvab 2017 aastal 470-e euron. Teistelt omavalitsustelt laekuvate teenuste eest tasumistega on arvestatud 10 septembri 2016 laste arvuga. Kuna teistelt omavalitsustest meie valla lasteaedades käivate laste arv on mõne võrra vähenenud, on arvestatud mõningase kahanemisega. Kooliõpilaste eeldatavaks kohamaksimumuseks on arvestatud 2016 aastaks kinnitatud kohamaksimumusega 89 eurot kuus ning käesoleva aasta eeldatava laekumisega. On teada, et kohatasude eest arvlemise aluseks on Eesti Hariduse Infosüsteemis haridusasutuste poolt iga kuu 10-ks kuupäevaks esitatud lasteaialaste ja õpilaste arv koos nende elukohajärgse kohaliku omavalitsuse näitamisega, millest tulenevalt on seoses laste liikuvusega haridusasutuste vahel kuude osas erinevusi, eriti suve alguses ning uue õppeaasta alates, mistõttu aastane etteplaneerimine on suhteliselt keeruline ja nõuab aasta sees korrigeerimisi.

Sotsiaalse kaitse valdkonnas on Tapa Hooldekodu osas kavandatud laekumiste kasvu, mis tugineb nii oodatavale pensioni kasvule kui ka uuest aastast kehtima hakkamast uuest kohamaksimumusest 550 eurot kuus kõikidele klientidele (senine kohamaks 515 eurot valla sissekirjutust omavatele isikutele ning 542 eurot väljastpoolt valda olevatele isikutele). Tulud koduteenuste osutamisest on kavandatud tagasihoidlikumaks arvestades käesoleva aastal eraldatud teenuste pakette. Päevakeskuses Valve 30 osutatavatest teenustest saadav tulu on käesoleva aasta tasemel.

Tasandus-ja toetusfondist oodatavad summad on näha järgnevas tabelis. Võrreldes käesoleva aastaga on haridustoetus ja toimetulekutoetus jäetud samale tasemele. Registritoetus, üldine tasandusfond ja teedehoiutoetus on eelnõus mõnevõrra väiksemad ning täpsustuvad pärast 2017 aasta riigieelarve kinnitamist Vabariigi Valitsuse määrusega. 2017 aasta riigieelarve eelnõu näeb ette ka täiendavaid uusi toetusi jäätmemajanduse korraldamiseks, noorte huvitegevuste toetamiseks ning toetusfondi kaudu peaksid hakkama laekuma ka toetused riikliku lapsehoiuteenuse vajaduste tagamiseks, mis seni liikusid maakonna kaudu läbi erinevate ministereiumide. Täiendavad toetuste summad selguvad samuti alles järgmisel aastal ning lisatakse seejärel juba 2017 aastal eelarvesse. Vajaduspõhise peretoetuse osa on arvestatud täna 34 000 eurose toetussummaga.

	2015a	2016a	2017a
tasandus-ja toetusfond			
01330 Muud üldised teenused			
352011727 registritoetus	329	384	300
01800 Üldisloomuga ülesanded valitsussektoris			
35200171 Üldine tasandusfond	1 062 558	1 077 720	1 070 000
04510 Maanteetransport			
352011729 kohalike teede hoiu toetus	234 672	281 775	280 000

	09800 Muu haridus, sh hariduse haldus			
352011721	Hariduskulu vahendite eraldis	1 399 769	1 402 768	1 402 768
352011725	Koolitoit	112 203	107 289	107 289
	104023 Vajaduspõhine peretoetus			
352011723	vajaduspõhine peretoetus	48 151	9 544	34 000
	10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus			
352011722	Toimetulek	123 836	239 603	239 603
352011726	Puuetega laste hooldajatoetus	102 995	220 530	220 530
352011722	Toimetuleku korraldamine	9 516	8 928	8 928
352011722	Sotsiaalteenuste arendamine	4 825	4 891	4 891
352011722	vajaduspõhine peretoetuse administreerimine	5 116	4 614	4 614
		1 384	640	640
	KOKKU	3 105 354	3 358 686	3 373 563

Muud saadud toetused jooksvateks kuludeks summeeruvad teadaolevatest jooksvate kulude katteks laekuvatest tuludest ning projektipõhistest lepingutest. Stabiilselt eraldatavad toetussummad on arvesse võetud ka 2017 aasta eelnõu koostamisel. Vallavalitsuse all on toetused õppelaenude ja õppelaenude intresside kustutamiseks. Igaaastane toetus raamatute soetamiseks on kantud raamatukogu alla. Jätkub koolipiima toetuse kasutamine, mis eraldatakse Põllumajandusministeeriumi kaudu. Tapa Gümnaasiumil jätkub SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetusel keskkonnateadlikkuse programmi projekt 2017 aastal. Vabariigi Valitsuse 18. detsembri 2014 a. korraldusele nr 572 aadressiandmete korrastamiseks ja vastavalt Maa-ameti poolt edastatud probleemsete objektide nimekirjale on arvestuslik toetus aadressiandmete jätkuvaks korrastamiseks 2016 aastal summas 11 000 eurot ning kajastatud valitsussektori tuludes. Alates järgmisest 2017 aastast laekub toetusfondi kaudu riikliku lapsehoiuteenuse kulude katmine. Muud toetused 2015 ja 2016 aastal on laekunud allasutuste ja vallavalitsuse poolt esitatud projektitoetustena, välja arvatud Sotsiaalministeeriumi poolt hüvitatavad omasteta surnute matmise kulud.

		2015a	2016a	2017a
	muud saadud toetused tegevuskuludeks			
	01112 Vallavalitsus			
35000009	Rahandusministeerium	6 518	2 339	369
	01800 Üldiseloomuga ülesanded valitsussektoris			
35000009	Rahandusministeerium	603	11 000	
	05100 Jäätmekäitlus (sh prügivedu)			
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	20 538	5 896	
	066051 Muu elamu-ja kommunaalmajandus			
35000011	Sotsiaalministeerium	250	1 000	
	08103 Puhkepargid			
35000003	Siseministeerium	5 000		
35000009	Rahandusministeerium		5 000	
	08107 Noorsootöö ja noortekeskused			
35008	muudelt residentidelt	200	100	
	08109 Vaba aja üritused			
350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut	0	1 500	
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	3 110		
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	100		
35008	muudelt residentidelt	300		
35202	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt		3 800	
	08201 Raamatukogud			

350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut	13 805	13 985	14 000
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	90		
35008	muudelt residentidelt	0		
35202	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt		315	
082021 Tapa Kultuurikoda				
35000003	Siseministeerium	5 000		
35000008	Põllumajandusministeerium	1 364		
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	3 899	215	
35008	muudelt residentidelt		320	
35202	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt		1 550	
082022 Lehtse Kultuurimaja				
35000009	Rahandusministeerium		7 000	
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt			
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt			
35008	muudelt residentidelt		320	
08209 Seltsitegevus				
35008	muudelt residentidelt	3 255	700	
091101 Lasteaed Pisipõnn				
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	851		
350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut		1 113	
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	420	1 500	
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	1 292	1 272	
091102 Lasteaed Vikerkaar				
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	1 998		
350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut		500	
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	566		
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	570		
091107 Järeda Kool-lasteaiaõpetajad				
350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut		143	
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	156		
091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad				
350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut		100	
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	138		
092101 Järeda Kool				
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	37		
35000003	Siseministeerium	77		
35000009	Rahandusministeerium		93	
35008	muudelt residentidelt	350		
092102 Lehtse Kool				
35000003	Siseministeerium	58		
35000009	Rahandusministeerium		93	
092103 TVPK haldus				
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	3 000	6 909	
35000003	Siseministeerium	433		
35000009	Rahandusministeerium		389	
350002	valitsussektoris kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	1 920		
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	480		
092123 TG põhikooliõpetajad				
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	2 200		
092124 TVPK põhikooliõpetajad				
350003	valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt	26 300	26 345	
092201 Tapa Gümnaasium haldus				
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium		6 850	
35000003	Siseministeerium	928		

35000004	Kaitseministeerium	3 458	1 923	
35000006	Kultuuriministeerium	376		
35000009	Rahandusministeerium		814	
35008	muudelt residentidelt	1 245		
35202	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt		3 066	3 960
092204 Õpilaskohad				
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	3 467	4 415	
09510 Tapa Muusika- ja Kunstikool				
35000002	Haridus-ja Teadusministeerium		2 000	
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	200		
35008	muudelt residentidelt	950		
35202	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	0	500	
3528	muudelt residentidelt	0	200	
09601 Koolitoit				
35000008	Põllumajandusministeerium	1 514	1 500	1 500
09609 Muud hariduse abiteenused				
35008	muudelt residentidelt	313	140	
102001 Tapa Hooldekodu				
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	412		
104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse				
35008	muudelt residentidelt	1 030		
104022 Riiklik lapsehoiuteenus				
35000003	Siseministeerium	12 583		
35000014	Maavalitsused		20 502	
10700 Päevakeskus Valve 30				
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	1 492	206	
KOKKU		132 846	135 613	19 829

Muude tegevustulude all on kavandatud laekumised järgmistena:

muud tulud		2015a	2016a	2017a
3238	Muu kaupade ja teenuste müük	25		
382510	Kaevandamisõiguse tasu	61 613	15 000	15 000
382540	Laekumine vee erikasutusest	13 883	10 000	11 000
3882	Saastetasud	135	200	
3888	Eespool nimetamata muud tulud	1 769	385	
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid				
3888	Eespool nimetamata muud tulud		50	
06400 Tänavavalgustus				
3888	Eespool nimetamata muud tulud		1 916	
081021 Tapa Spordikeskus				
3888	Eespool nimetamata muud tulud	1 479	1 577	
KOKKU		78 904	29 128	26 000

Keskkonnaameti kaudu laekuvad kohalike maavarade kaevandamisõiguse tasud, vee erikasutustasu ning saastetasud. Saastetasu osas laekumise summat ei prognoosita selle väiksuse tõttu.

Muude tulude osas laekumisi ei kavandata nende tekkimise erakorralisusest lähtuvalt (trahvid, kahjude hüvitamised). Tapa Spordikeskuse osas on kajastatud tagastatud käibemaksu summad.

Tervikuna on vaadeldavate aastate lõikes tulude osakaalud järgmised

	osakaal 2015	osakaal 2016	osakaal 2017
Põhitegevuse tulud kokku	100,00%	100,00%	100,00%
Maksutulud	51,76%	52,06%	53,84%
Tulud kaupade ja teenuste müügist	7,03%	6,83%	6,43%
Saadavad toetused tegevuskuludeks	40,19%	40,75%	39,40%
Muud tegevustulud	1,02%	0,36%	0,32%

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludes kirjendatud Antavad toetused jooksvateks kuludeks summa koosneb nii riigipoolsete toetussummade edasikandmisest vastavate tegevuste katteks (esmajoones riiklikud sotsiaaltoetused ning riiklik koolitoidu toetus) kui ka valla poolt eraldatavad täiendavad sotsiaaltoetused ning toetused vallas tegutsevatele mittetulundusühingutele ning seltsidele ja seltsingutele.

Tegevusalade lõikes on toetused alljärgnevad:

	2015a	2016a	2017a
01600 Muud üldised valitsussektori kulud			
4528 muudele residentidele	18 542	19 500	19 500
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks		1 000	
4528 muudele residentidele	418		
07210 Üldmeditsiiniteenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	3 600	3 600	3 600
07400 Avalikud tervishoiuteenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	11 997	13 277	12 672
081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	77 700	75 900	75 900
4528 muudele residentidele	67	3 000	3 000
08107 Noorsootöö ja noortekeskused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25 250	27 500	27 500
08109 Vabaaja-ja spordiüritused	11 379	12 520	10 200
4138 Muud sotsiaallabitoetused ja eraldised füüsilistele	300		
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	2 900	4 500	3 200
4528 muudele residentidele			7 000
4138 Muud sotsiaallabitoetused ja eraldised füüsilistele			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	8 050	8 020	
4528 muudele residentidele	129		
08300 Kirjastamisteenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25 565	25 565	25 565
08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	4 000	4 000	4 000
091105 Laste päevahoiuteenus			

4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	15 120	13 460	12 960
	091106 Toetus lasteaedade toitlustamiseks			
4134	Toitlustus- ja õppetoetused	6 488	8 000	7 000
	092201 Tapa Gümnaasium haldus			
4139	Muud toetused ja preemiad	1 020	1 280	
	09600 Koolitransport			
4134	Toitlustus- ja õppetoetused	54 992	5 000	3 000
	09601 Koolitoit			
4134	Toitlustus- ja õppetoetused	48 093	51 000	51 000
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	900		
	09609 Muud hariduse abiteenused			
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsiliste	400		
4139	Muud toetused ja preemiad		2 304	
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	0	1 000	
	101211 Muu puuetega inimeste sots.kaitse			
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	3 200	3 200	3 200
	101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus			
4133	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	11 075	12 000	10 000
4137	Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	10 629	9 000	11 000
	101213 Puudega lapse hooldajatoetus			
4133	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	4 100	15 000	8 928
4137	Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	9 429	19 966	
	102012 Muu eakate sotsiaalne kaitse			
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	3 200	3 200	3 200
	104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse			
4130	Peretoetused	26 887	37 000	26 000
4134	Toitlustus- ja õppetoetused	188	1 000	1 000
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele	7 605	4 500	6 000
	104022 Riiklik lapsehoiuteenus			
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	4 320	9 000	
	104023 Vajaduspõhine peretoetus			
4130	Peretoetused	33 975	37 226	34 000
	10701 Riiklik toimetulekutoetus			
4131	Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	166 924	254 708	220 530
	10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse			
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele	8 348	13 000	10 000
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	300		
	KOKKU	595 711	686 706	589 755

Riiklike sotsiaaltoetuste väljamaksete eelarvesse kavandamisel on lähtutud eeldatavatest riigi poolsetest toetussummadest ja neid teadmata pole neid ka kulude poolel arvestatud (Puudega lapse hooldajatoetus, Riiklik lapsehoiuteenus).

Muude tegevuskulude alla kuuluvad personalikulud, majandamiskulud ning muud kulud. Muud kulude hulka on arvestatud reservfond summas 20 000 eurot mis kajastub Üldiste valitsussektori teenuste all.

Personalikulude osas on lähtutud valla eelarvestrateegias kavandatust erandiga ning lasteaedade õpetajate abide osas, kellede palgakasvuks on pakutud 18%-i, et mitte jääda jalgu miinimumpalgale. Personali koosseisude muutuste tõttu on see tegevusalati loomulikult erinev. Täiendavalt on arvestatud ka miinimumpalga kasvuga 430-lt eurolt kuus 470-e euronni kuus. Personalikulude arvestamisel on silmas peetud järgmisest aastast 0,5%-i võrra vähenevat sotsiaalmaksu.

Tegevuskulused on 2017 aasta eelarvesse kavandatud olemasoleva eelarvega võrreldes tunduvalt vähem arvestades 2016 aastal tehtud ühekordseid kulutusi.

ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED

Vallavolikogu kulude osas on volikogu liikmete hüvitised ja majanduskulud. 2016 aasta kuludes Tamsalu ja Tapa valla ühinemisläbirääkimistega seotud kulutused

Vallavalitsuse ametnike (s.h. vallavanema, abivallavanema, vallavalitsuse liikmete ning vallakantselei ja rahandusosakonna ametnike ning arendusnõuniku ja kultuurispetsialisti) töötasud ja ametiasutuse majanduskulud.

Personalikulude osas ei ole palgatõususi valitavate isikute osas. Jätakuvalt on vähenenud personalikulude alla kantavad erisoodustused õppelaenudelt.

Muud üldised valitsemissektori kulud – Liikmemaksud Lääne-Viru Omavalitsuste LIIT, MTÜ Rakvere Haigla, MTÜ Arenduskoda, SK Presidendirada Mittetulundusühing. 2017 aastal lisanduvad kohalike omavalitsuste volikogude valimistega seotud kulutused.

Valitsussektori võla teenindamine – Lisas 4 loetletud võlakohustuste intressid. 6-kuu EURIBORI aastakeskmiseks määraks on arvestatud 0 %.

AVALIK KORD JA JULGEOLEK

Muu avalik kord – abipolitseinike töötasud täiendava turvalisuse tagamiseks ja majanduskuludes turvakaamerate sidekulu. 2015 ja 2016 aastal väikevahendina täiendava kaamera paigaldus ning väiksemad personalikulud.

MAJANDUS

Põllumajandus – hõlmab kõiki varem Maakorralduse alla kuuluvaid tegevusi. Vallale kuuluvate hoonete aluse maa mõõdistamise ja kinnistute moodustamise kulud. Antud summa hulka on arvatud maade munitsipaliseerimine, Tapa vallale kuuluvate hoonete inventariseerimine ja topogeodeetiliste mõõdistuste tegemine. 2016 aastaks olid kavandatud aadressandmete korrastamisega seotud kulutused, mille hüvitab Vabariigi valitsus.

Elektrienergia, vallaasutuste ühine käiduleping – lepinguline tasu elektriseadmete ohutuse järelevalveks.

Maanteetransport–Teede talviseks ja suviseks hoolduseks kavandatud summa on 100 000 eurot.

Ühistranspordikorraldus –Sisaldab Tapa bussijaama hoonestusõiguse tasu.

Üldmajanduslikud arendusprojektid – Tapa valla Ühisveevärgi ja kanalisatsiooni arengukava kaasajastamise kulud.

Majanduse haldamine – Vallavalitsuse majandusosakonna ametnike ning koristajate ja autojuhi personalikulu, sidekulu ja transpordikulu.

Valdkonnas tervikuna majandamiskulude vähenemina ca 70 000, sealhulgas 60 000 teehoolduse ja üle 11 000 euro aadressandmete korrastamise arvel.

KESKKONNAKAITSE

Jäätmekäitlus – Kogu valda hõlmavad jäätmete kogumise ringid ja jäätmete kogumise punkti kulud. Vähenemine lammutusprojektide osas.

Maastiku kaitse, haljastus –Jätkuvad tegevused on avalikuks kasutamiseks määratud teede äärte niitmine ja võsalõikus, lillekastide hooldus, ilupõõsaste hoolduslõikus, lilleamplite hooldus, puude pügamine ja hooldusraie. Kulude vähenemine inventari soetuse ja ohtlike puude raiete osas. Oluline osa tegevusest seotud kesklinna haljastuse korrastamisega Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise projekti alusel.

Valdkonnas tervikuna majandamiskulude vähenemine üle 47 000, sealhulgas lammutamiskulude arvel üle 36 000 ja heakorra arvel üle 11 000 euro.

ELAMU-JA KOMMUNAALMAJANDUS

Elamumajanduse arendamine –vallale kuuluvate korterite arvlemiskulud, tühjade korterite hoolduskulud. Jooksvaid remonte ei planeerita. Korterite, eriti tühjalt seisvate korterite arvu vähenemine võimaldab kulude vähenemist.

Veevarustus –vee vedamise kulusid Tapa linnas eraldi ei kavandata. Täiendavate trassilõikude ehitamine OÜ Tapa Vesi poolt ning Uue tänava sotsiaalmajade juurde rajatud suurkaev võimaldavad üksikuid abivajajaid varustada kommunaalmajandusgrupi ja sotsiaalosakonna töötajate kaasabil.

Tänavavalgustus – jooksev hooldus ja kulud elektrienergiale. Tegevuskulud praktiliselt samal tasemel.

Muu elamu- ja kommunaalmajandus – Kulud kommunaalmajanduse grupile. Vähenemine soetustest ning omasteta surnute eeldatavate matmiskuldu üle viimisest Kalmistu alla.

Jäned loss – lossi administraator-koristaja personalikulud ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskuludes pole kavandatud jooksva remondi kulusid.

Kalmistud – kalmistuvahi personalikulud ja kalmistu hooldamise kulud. Kuigi juurde on arvestatud kulud omasteta surnute matmisele, vähenevad inventari soetamise kulud ning jooksva remondi kulud. Suurem kalmistuhoonde remont eelarvestrateegia kohaselt kavandatud 2018 aastal.

Hulkuvate loomadega seotud tegevus – koerte ja kasside püüdmise ning nende varjupaigas hoidmise kulud, elektroonilise lemmikloomaregistri hooldustasu.

Valdkonnas tervikuna majandamiskulude vähenemine ligi 40 000, sealhulgas elamumajanduses üle 12 000, kommunaalmajandusgrupil üle 10 000 ja kalmistu osas ligi 10 000 eurot.

TERVISHOID

Üldmeditsiiniteenused -Toetused perearstidele 900 eurot nimistu kohta Tapa linnas. Lehtses perearsti kommunaalkulude katmine.

Avalikud tervishoiuteenused – sotsiaalteenuste osutamise kulusid MTÜ-le Eluaken, kelle sihtgrupiks on narkosõltuvusega isikud, eelnõuga kavandatud ei ole. Osalemine sihtfinantseerimisega AS Rakvere Haigla investeeringus summas 12 672 eurot.

Arvestades eelnõu esitamise ajaks lepingu puudumist Tervise Arengu Instituudiga MTÜ Eluaken tegevuste rahastamiseks, valdkonna majandamiskulude vähenemine ca 35 000 eurot.

VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON

Tapa Spordikeskus, Jäneda Spordikeskus ja spordirajatised – personali ning hoonete-ja rajatiste ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskulude vähenemine Tapa Spordikeskuse jiiksva remondi arvel (katuse parandus ja põrandakatete rekonstrueerimine investeeringute real). Jäneda Spordikeskusel küttekulude vähendus ning spordirajatistel inventari soetus (discgolfi rada) ja jooksev remont (skatepark). Majandamiskulude vähenemine üle 23 000 euro.

Toetused spordiklubidele – pearaha spordiklubidele koolinoorte spordi toetuseks ning toetused täiskasvanute võistkondadele.

Puhkepargid –Jätkatakse pargiinventari (pingid, prügikastid) uuendamist kesklinna projektiga sidumata haljastutel. Majandamiskulude vähenemine ligi 1 000 eurot.

Tapa Muusika- ja kunstikool – kajastatakse altes 2017 aastast Hariduse valdkonnas.

Noorsootöö ja noortekeskused – Tegevustoetus Tapal Kooli tn 24 asuvale MTÜ Tapa Lastekaitse ühingule, Lehtses ja Moe külas tegutsevatele noortekeskustele. Noorsootöö all on kavandatud ka laste suvelaagri läbiviimine. Majandamiskuludes vähenemine 2016 aastal teostatud ettenägematu remondi tõttu.

Vabaaja- ja spordiüritused – ülevallaliste ürituste korraldamiskulud (Tapa linnapäevad, vorstifestival, Priit Pärna Animafilmifestival jne).. Tegevusalale on lisatud eelarvelised kulud, mida varem kajastati Seltsitegevuse all. Kulud kavandatud eelmiste aastate tasemel ning ei sisaldada aasta jooksul täiendavate laekumiste arvel suurendatavaid kulusid.

Raamatukogud – Tapa Linnaraamatukogu ning Lehtse, Jäneda ja Moe haruraamatukogude personali ning hoonete ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Kulude kasv peamiselt personalikulude kasvu arvel.

Tapa Kultuurikoda – personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personalikuludes kasv kuid tegevuskuludes summaarne vähenemine. Majandamiskulude osas on arvestatud 2016 aastaga võrreldes kulude vähenemist ürituste korraldamiseks (2016 Tapa linna 90 aastapäev) ning inventari soetuse vähenemist.

Lehtse Kultuurimaja - personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskulude vähenemine inventari soetuse osas.

Tapa Muuseum– muuseumi juhataja ning hoonete ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud.

Nagu teistes allasutustes, personalikuludele arvestatud juurde palgatõus, majanduskulud vähenenud ühekordsete soetuste osas.

Seltsitegevus –tegevusala Raamatupidamise üldeeskirja kontoplaanis suletud. Eelarve kulud lisatud Tegevusalale Vabaaja- ja spordiüritused.

Kirjastamisteenused – valla lehtede väljaandmis- ja kättetoimetamise kulud

Religiooni- ja muud ühiskonna teenused – toetused usuorganisatsioonidele, millisteks on seni olnud

Eesti Metodisti Kiriku Tapa Kogudus

Eesti Evangeelse Luteri Kiriku Tapa Jakobi Kogudus

Eesti Evangeelse Luteri Kiriku Ambla Maarja Kogudus

Moskva Patriarhaadi Õigeusu Kiriku Tapa Ristija Johannese Kiriku Kogudus

HARIDUS

Lasteaed Pisipõnn - personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Esialgu on arvestamata võimalikud toetuste, sealhulgas projektitoetuste baasil teostatavad kulud.

Lasteaed Vikerkaar - personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Esialgu on arvestamata võimalikud toetuste, sealhulgas projektitoetuste baasil teostatavad kulud.

Lasteaia kohad –osalemine teiste valdade hariduskuludes lasteaedades. 2016 aasta 10 septembri seisuga oli lapsi lasteaedades teistes kohalikes omavalitsustes Eesti Hariduse Infosüsteemis kirjas 13 last. Käesoleva aasta septembris 21 last. Arvestades teada olevate kuludega on kohamaksudeks kavandatud 46 000 eurot.

Laste päevahoiuteenus – toetus lapsehoiuteenuse osutamiseks MTÜ-le Tapa Lastekaitseühing. Tapa Vallavolikogu määrusega 09. detsember 2010 nr 30 on lapsehoiutoetuse määraks ühes kuus lapse kohta kinnitatud 180 eurot. Arvestatud on 6 lapse toetusmääraga.

Toetus lasteaedade toitlustamiseks –koolipiima kulud (kaetakse osaliselt PRIA poolt), samuti kulud toiduraha maksmisest vabastatud perede lastele. Toetuste summa on stabiliseerunud ning selles osas kasvu ei ole kavandatud. Täiendav vähenemine koolipiima arvelt.

Jäned Kool-lasteaiaõpetajad – lasteaiaõpetajate personalikulude kasvu mõjutab õpetaja kvalifikatsioon.

Lehtse Kool- lasteaiaõpetajad - lasteaiaõpetajate personalikulude kasv.

(siin on märgatav, kuidas mõjutab personalikulusid õpetaja kvalifikatsioon, kas kõrgema haridusega või vastavat kutset mitte omav õpetaja)

Jäned Kool haldus – valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskuludes oodatav küttekulude vähenemine pelletiküttele üleminekuga.

Lehtse Kool haldus- valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskuludesse arvestatud kooli üleminekul uude asukohta inventari ja infotehnoloogiasedmetega summas 55 000 eurot.

TVPK haldus-valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personali osas arvestatud kuupalga tõusuga. Majanduskulud eelmise aasta tasemel ilma jooksva remondita ja täiendavalt laekunud toetusteta. Kavas hoone rekonstrueerimine.

Jäneda Kool põhikooliõpetajad- kulud eelmise aasta tasemel, kuuluvad korrigeerimisele pärast riigipoolse toetuse selgumist.

Lehtse Kool põhikooliõpetajad- kulud eelmise aasta tasemel, kuuluvad korrigeerimisele pärast riigipoolse toetuse selgumist.

TG põhikooliõpetajad-riigi toetuse baasil kulud eelmise aasta tasemel, kuuluvad korrigeerimisele pärast riigipoolse toetuse selgumist. 2016 aastal on lisatud teise lisaeelarvega vallapoolne abi väikeklassiga alustamiseks.

TVPK põhikooliõpetajad- riigi toetuse baasil kulud eelmise aasta tasemel, kuuluvad korrigeerimisele pärast riigipoolse toetuse selgumist. 2016 aastal on lisatud teise lisaeelarvega Innove poolne toetus keelekümluseks.

TG gümnaasiumiõpetajad- kulud eelmise aasta tasemel, kuuluvad korrigeerimisele pärast riigipoolse toetuse selgumist.

Eelpooltoodud viie tegevusala personalikulud vähendab sotsiaalmaksu vähendamine 0,5% võrra.

TVG gümnaasiumiõpetajad- alates 01. september 2015 puudub gümnaasiumiaste.

Tapa Gümnaasium haldus- valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personalikuludes kasv palgatõusust. Majanduskulud samal tasemel.

Õpilaskohad- osalemine teiste omavalituste hariduskuludes vastavalt Põhikooli-ja gümnaasiumiseaduse § 83. 2016 aastaks kinnitati ühe õpilaskoha arvestuslikuks maksumuseks kuus 87 eurot. Väljaspool valda õppivate laste arvud EHIS-e andmetel 2016 september 80 õpilast. Õpilaskoha arvestuslik maksumus arvlemiseks 2017 aastal on eelnõu esitamise ajaks kinnitamata.

Tapa Muusika- ja kunstikool – personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskuludes pole jooksvat remondi. II korruse ooteruum ja esiku remont investeeringute real.

Koolitransport- kulud Tapa, Lehtse ja Jäneda õpilasliinidele lepingute alusel, lisaks õpilaste sõidukaardid ning hüvitised isikliku sõiduauto kasutamisel õpilaste veoks. Arvestatud on 2015 aasta tegelike kuludega.

Koolitoit – sisaldab lisaks riigi poolt eraldatavale summale toetusi Tapa linna koolide õpilastele. Arvestades toidlustusteenuse sama hinnaga, ei ole muudatusi kavandatud.

Muud hariduse abiteenused –ühekordsed väljaminekud (õpetajate päev jm). Gümnaasiumi vilistlasfondi eraldised kantakse üle aasta lõpu seisuga..

SOTSIAALNE KAITSE

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Tegevustoetus Tapa Liikumispuudega inimeste ühingule, kulud puuetega laste koolitranspordile riikliku lapsehoiuteenuste alarahastamisel.

Puuetega inimeste hooldajatoetus – hooldajatoetused ning nendelt tasutav sotsiaalmaks. Summad 2016 aasta tasemel.

Puudega lapse hooldajatoetus- hooldajatoetused puuetega laste hooldajatele ning nendelt tasutav sotsiaalmaks, riiklikult finantseeritav . Kuludesse on arvestatud 2016 aasta eraldise summa. Aastalõpu kasutamata jääk lisatakse lisaeelarvesse.

Tapa Hooldekodu – personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Pakub alates sügis 2015 üldhooldekodu teenust kahele kliendile rohkem ehk kokku 24 kliendile. Personalikulude muutused seoses palkade kasvuga. Majandamiskulud praktiliselt samal tasemel.

Teenuse ostmise teistelt – teenuste osutajate ringi kuuluvad OÜ Häcke hooldekodu, AS Viru Haigla hooldekodu Tapal, Ilmara OÜ ja Pandivere Pansion OÜ. Teenuse kasutamise maht jäetud eelnõus 2016 aasta tasemele.

Koduteenindus –sotsiaalosakonna koduteenindajate personalikulud ning vajalikud transpordikulud.

Muu eakate sotsiaalne kaitse – tegevustoetus MTÜ-le Senior.

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse – Sünnitoetus, ranitsatoetus, matusetoetus, kutsekoolides toitlustamine, erinevad teenused peredele.

Lapse sünnitoetus

Tapa Vallavolikogu määrusega 27. august 2015 nr 51 kinnitati sünnitoetuse määraks senise 260 euro asemel 400 eurot ning sama kuupäeva määrusega nr 50 muudeti toetuse väljamaksmise tingimusi. 2015 aasta kümne kuu toetuse summa 17 680 eurot, 2016 aasta sama perioodi toetuste summa 15940 eurot. 10 kuu jooksul makstud toetusi 2015 aastal 67 sünni ja 2016 aastal 53 sünni puhul.

Ranitsatoetus

Tapa Vallavolikogu määrusega 27. november 2014 nr 30 suurendati ranitsatoetus seniselt 35-lt eurolt 60 euroni. 2015 aastal maksti toetust 82 lapse osas summas 4920 eurot. 2016 aastal 4200 eurot.

Matusetoetus

Matusetoetust makstakse alates 2012 aasta juunist. Toetust summas 65 eurot on arvestatud 100 isikule, 2016 aastal on 10 kuuga toetusi makstud juba 90 juhul summas 5850 eurot.

Kutsekooli toitlustus

Tapa vald toetab vähekindlustatud perede laste toitlustamist ka siis kui laps õpib kutsekoolis.

Koolitoetus

Koolitoetust makstakse Tapa valla vähekindlustatud pere lastele koolitarvete ja kooliriiete ostmiseks vanema avalduse ja sotsiaalkomisjoni ettepanekul.

Projektitoetused erivajadustega lastele

Riiklik lapsehoiuteenus – riigi rahastatav teenus. Sisaldab laste invatransporti ja MTÜ Tapa Lastekaitseühingus olevate raske või sügava puudega lapsehoiuteenuse toetust. Kulused pole tegevusalal kavandatud informatsiooni puudumise tõttu järgmise aasta toetuste kohta.

Vajaduspõhine peretoetus – alates 2013 aastast rakendunud täiendav peretoetus last kasvatavatele peredele, alates 2015 aastast toetuse määr 45 eurot kuus ühe lapse ja 90 eurot kuus kahe või enama lapse kohta. Toetuseks arvestatud eeldatav 2017 aasta eraldis, mis täpsustub järgmisel aastal.

Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele – Sotsiaalmajade ja -korterite elekter, korstnapühkimisteenused, prügivedu, reovee vedu ja jooksev remont. Kaheksas sotsiaalmajas kokku 74 korterit.

Päevakeskus Valve 30 - Päevakeskuse ülesanne on sotsiaalteenuste osutamine, kaasates oma tegevusse vallas tegutsevaid MTÜ-sid, sealhulgas MTÜ Tapa Liikumispuudega Inimeste Ühing, MTÜ Seenior, MTÜ Chervona Ruta, MTÜ Loominguline Ühendus „KOIT“, T. Ševtšenko nim. Ukraina kultuuri pühapäevakool ning olles avatud ka teistele huvilistele. Tegvuskuludes vähenemine. 2016 aastal remonditi köök, saunaruum.

Riiklik toimetulekutoetus-riigi eraldis toimetulekutoetust vajavatele isikutele. Sisaldab eraldiste arvel ka sotsiaalelamute remondikuluseid.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse –vallaelarvest makstavad sotsiaaltoetused, ravikindlustuseta isikute ravikulud.

Ravikindlustamata isikud

Siia alla kuuluvad Tapa valla inimesed, kellel puudub haigekassa kindlustus. (töötud, kes ei ole saanud haigekassa kindlustust, töövõimetuspensionärid, kellel on lõppenud haigekassa kindlustus ja on vaja uuesti taotleda töövõimetust või puuet ning teised valla elanikud, kellel mingil põhjusel puudub haigekassa kindlustus, kuid on vaja pöörduda arsti poole).

Muud toetused

Täiendavate sotsiaaltoetuste maksmine ja sotsiaalteenuste osutamine toimetulekuraskustes olevatele isikutele, toetust kinnipidamiskohtadest vabanenud isikutele, ohvriabi kuriteos kannatanutele, vältimatu abi korraldamine.

Muu sotsiaalne kaitse sh.sotsiaalse kaitse haldus – vallavalitsuse sotsiaalosakonna töötajate personalikulud, sidekulud ja transpordikulud. Kavandatud on täiendava lastekaitse spetsialisti ametikoha moodustamine.

Põhitegevuse kulude osakaalud on järgnevad

	osakaal 2015	osakaal 2016	osakaal 2017
Põhitegevuse kulud kokku	100,00%	100,00%	100,00%
Antavad toetused tegevuskuludeks	8,74%	9,48%	8,39%
Muud tegevuskulud	91,26%	90,52%	91,61%
sh personalikulud	64,94%	65,32%	68,36%
sh majandamiskulud	35,02%	34,54%	31,32%
sh muud kulud	0,04%	0,15%	0,32%

Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahena formeerub **põhitegevuse tuleml**, mis vastavalt KOFS-iga kehtestatud nõudele peab olema null või positiivne.

Tapa vald	2015 aasta	2016 eeldatav	2017 eelarve
Põhitegevuse tuleml	937 543	743 813	973 642

Investeeringustegevus

Investeeringustegevust iseloomustavad näitajad on järgmised:

Tapa vald	2015 aasta	2016 eeldatav	2017 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-264 651	-1 675 494	-1 869 506
Põhivara müük (+)	86 210	24 731	150 000
Põhivara soetus (-)	-986 442	-2 688 807	-4 004 113
sh projektide omaosalus	-378 721	-1 724 589	-2 057 406
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	607 721	970 287	1 946 707
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-11 825	-24 435	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	72 900	72 900	72 900
Finantstulud (+)	8 603	7 560	5 000
Finantskulud (-)	-41 818	-37 730	-40 000

Investeeringustegevuse osas on positiivsetena kirjendatud põhivara müügist laekuvad tulud ning saadavad sihtfinantseerimised. 2017 aastal on ette nähtud Tapa Vallavolikogu otsusest 28.01.2016 nr 123 „Vallavara võõrandamiseks ja ostueesõiguse seadmiseks nõusoleku andmine“ tulenev Pruuna mõisa, tänase Lehtse koolihoone müügist laekuva tuluna 150 000 eurot.

Toetust on arvestatud projekti „Tapa raudteepeatuse ühendamine erinevate liikumisviisidega“ katteks 495 288 eurot vastavalt SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse juhatuse otsusele 15.12.2015 nr 1-2/358.

Piirkondliku konkurentsivõime tugevdamine (PKT) raames on Tapa valla poolt esitatud taotlus saanud toetuse projektile „Tapa raudteejaama, bussijaama, kesklinna haljastuse ja inimeste igapäevaste liikumisvõimaluste väljaarendamine“ Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest summas 1 325 564 eurot ja 125 855 eurot peab Kaitseministeeriumiga sõlmitud lepingu alusel laekuma Üleviste katlamaja ja sõjaväelinnaku vahelise soojatrassi ehituskulude katteks.

Tagasilaekuva laenuna on arvestatud Tapa Vallavolikogu 29. august 2013 otsuse nr 191 alusel OÜ-ga Tapa Vesi sõlmitud laenulepingu järgsed tagasimaksed.

Investeermistegevuse hulka on arvatud ka finantstulud ja finantskulud, mis sisaldavad ühelt poolt nii arvelduskontodelt laekuvaid intresse kui ka eelpool nimetatud lepingust tulenevaid intressitulu laenult ning teiselt poolt makstavaid intressikulusid laenudelt.

2017 aastaks kavandatud investeeringute loetelu on toodud alljärgnevalt

2017 investeeringute kava

tegevusala	investeeringu summa euro	investeeringu otstarve
04360 Muu energia ja soojamajandus	127 637	Üleviste katlamaja ja sõjaväelinnaku vaheline soojatrass
04510 Maanteetransport	589 629	Tapa raudteepeatuse ühendamine erinevate liikumisviisidega
	85 659	muu teehoid
	200 000	Moe ja Tapa vaheline kergliiklustee
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	1 560 000	Tapa kesklinn tänavad ja haljastus
	20 000	kaasav eelarve
081021 Tapa Spordikeskus	20 000	katuse remont ja uus põrandakate
08103 Puhkepargid	10 000	Tapa linnaraamatukogu esine haljastus
092102 Lehtse Kool haldus	872 970	Lehtse multikultuurne keskusehoone
092103 Tapa Vene PK haldus	500 000	hoone välispiirded, kütte-ja elektrisüsteemid
09510 Tapa Muusika- ja Kunstikool	20 000	II korruse koridor ja ooteruum
KOKKU	4 005 895	

Finantseerimistehingud

Tapa vald	2015 aasta	2016 eeldatav	2017 eelarve
Finantseerimistegevus	-357 492	143 836	845 864
Kohustuste võtmine (+)	0	500 000	1 200 000
Kohustuste tasumine (-)	-357 492	-356 164	-354 136

Lisaks Lehtse uue keskuse rajamiseks-rekonstrueerimiseks sõlmitud laenulepingule, millest 500000 on kavandatud kasutusele võtta veel 2016 aastal, on kavandatud sellele Tapa linnas tehtavate investeeringute katteks aastatel 2017-2018 täiendavalt laenu 2300000 eurot ning sellest osa, 70000 juba 2017 aastal. Uue laenukohustuse võtmine on kajastatud Tapa Vallavolikogu määruses 27.10.2016 nr 69 „Tapa valla eelarvestrateegias 2017-2020 kinnitamine“.

Kohustuste vähenemine laenude tagastamisel on toodud lepingute lõikes Lisas 4. Kokku vähenevad võetud kohustused 2017 aastal summas 354 136 eurot.

Arvestades uue laenuga, kujuneks aastate lõikes laenude tagasimaksed alltoodult:

Tapa valla laenude tagasimaksed

	KIK laenuleping 5-1/10/20	KIK laenuleping 5-1/11/29	AS DNB Pank laenuleping TAL11K/120	Swedbank AS laenuleping 12-021899-JI	Nordea Bank Finland Plc laenuleping nr 09321276854	Danske Bank A/S Eesti filiaal laenuleping nr KL- 110416TA	UUS LAEN	KOKKU
Aasta								
2017	110 064	31 172	72 900	40 000	100 000			354 136
2018	110 064	31 172	72 900	40 000	100 000	100 000		454 136
2019	110 064	31 172	72 900	40 000	100 000	100 000	153 334	607 470
2020	110 064	31 172	72 900	40 000	100 000	100 000	153 334	607 470
2021	110 064	31 172	72 900	40 000	100 000	100 000	153 334	607 470
2022	110 064	31 172	72 900	40 000	100 000	100 000	153 334	607 470
2023	110 065	31 171	72 900		100 000	100 000	153 334	567 470
2024						100 000	153 334	253 334
2025						100 000	153 334	253 334
2026						100 000	153 334	253 334
2027						100 000	153 334	253 334
2028							153 334	153 334
2029							153 334	153 334
2030							153 334	153 334
2031							153 334	153 334
2032							153 334	153 334
2033							153 324	153 324
KOKKU	770 449	218 203	510 300	240 000	700 000	1 000 000	2 300 000	5 738 952

Koos uue laenusummaga kasvab arvestuslik võlakooormus 2017 aasta lõpuks 45,4%-ni lubatavast 60%-lisest ülemmäärast.

Kokku on 2017 eelarve eelnõu maht 11 580 898 eurot.

Muudatused on toimunud valla eelarve eelnõu lisades 2 ja 3, kus on toodud täiendav informatsiooni valdkondade, allasutuste ja tegevusalade lõikes aastatel 2015 -2017.

Riigi raamatupidamise Üldeeskirjade kontoplaani parandustega nr 54 21. oktoobrist 2016 on suletud tegevusala „Seltsitegevus“ ning sellega seotud tegevuskulud ja eraldised on üle viidud tegevusalale „Vabaaja-ja spordiüritused“ samas valdkonnas. Loodud on uus tegevusala Noorte huviharidus ja huvitegevus koodiga 09510 Hariduse valdkonnas, kuhu kuulub meie endine tegevusala 08105 Tapa Muusika-ja Kunstikool.

Eelnõule on lisatud tulude- kulude võrdlusandmed (lisa 2 ja lisa 3)

TAPA VALD		Lisa 2				
tulu liik	2017 aasta eelarve eelnõu	tegelik 2015 a	eelarve 2016a	eelnõu 2017a	muutus 2017/2015	muutus 2017/2016
	Tulude eelarve kokku	9 197 472	10 551 030	11 580 898	25,91%	9,76%
	FINANTSEERIMISTEHINGUD	745 345	1 560 745	1 472 900	97,61%	-5,63%
1001	kassajääk	672 445	987 845	200 000	-70,26%	-79,75%
1532	Antud laenude tagasimaksed muudelt residentidelt	72 900	72 900	72 900		
208158	Laenude võtmine muudelt residentidelt		500 000	1 200 000		140,00%
tulu liik	KOKKU TULUD	8 452 127	8 990 285	10 107 998	19,59%	12,43%
3000	Füüsilise isiku tulumaks	3 860 018	4 010 000	4 160 000	7,77%	3,74%
3030	Maamaks	151 243	148 000	150 000	-0,82%	1,35%
320	Riigilõivud	8 203	8 000	8 000	-2,47%	
3238	Muu kaupade ja teenuste müük	25			-100,00%	
3810	Maa müük	47 058			-100,00%	
382510	Kaevandamisõiguse tasu	61 613	15 000	15 000	-75,65%	
382540	Laekumine vee erikasutusest	13 883	10 000	11 000	-20,77%	10,00%
3882	Saastetasud	135	200		-100,00%	-100,00%
3888	Eespool nimetatata muud tulud	1 769	385		-100,00%	-100,00%
6550	Intressitulud hoiustelt	74	60		-100,00%	-100,00%
6551	Intressitulud laenudelt	8 529	7 500	5 000	-41,38%	-33,33%
	KOKKU TULUD TEGEVUSALADELT	4 299 577	4 791 140	5 758 998	33,94%	20,20%
30	Teede ja tänavate sulgemise maks	275	268		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	536 585	537 615	506 720	-5,57%	-5,75%
35	Toetused	3 722 086	4 224 983	5 102 278	37,08%	20,76%
38	Muud tulud	40 631	28 274	150 000	269,18%	430,52%
	01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	1 079 978	1 101 753	1 079 069	-0,08%	-2,06%
32	Kaupade ja teenuste müük	9 970	10 310	8 400	-15,75%	-18,53%
35	Toetused	1 070 008	1 091 443	1 070 669	0,06%	-1,90%
	01112 Vallavalitsus	16 488	12 649	8 769	-46,82%	-30,67%
32	Kaupade ja teenuste müük	9 970	10 310	8 400	-15,75%	-18,53%
35	Toetused	6 518	2 339	369	-94,34%	-84,22%
	01330 Muud üldised teenused	329	384	300	-8,81%	-21,88%
35	Toetused	329	384	300	-8,81%	-21,88%
	01800 Üldiseloomuga ülesanded valitsussektoris	1 063 161	1 088 720	1 070 000	0,64%	-1,72%
35	Toetused	1 063 161	1 088 720	1 070 000	0,64%	-1,72%

	04 MAJANDUS	764 344	1 193 858	2 228 489	191,56%	86,66%
30	Teede ja tänavate sulgemise maks	275	268		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 500			-100,00%	
35	Toetused	762 569	1 188 529	2 228 489	192,23%	87,50%
38	Muud tulud		5 061			-100,00%
	04360 Muu energia ja soojamajandus		500 000	127 637		-74,47%
35	Toetused		500 000	127 637		-74,47%
	04510 Maanteetransport	427 396	688 797	775 288	81,40%	12,56%
30	Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	275	268		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 500			-100,00%	
35	Toetused	425 621	688 529	775 288	82,15%	12,60%
	04530 Raudteetransport	336 948			-100,00%	
35	Toetused	336 948			-100,00%	
	04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid		5 061	1 325 564		26091,74%
35	Toetused			1 325 564		
38	Muud tulud		5 061			-100,00%
	05 KESKKONNAKAITSE	20 538	5 896		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	20 538	5 896		-100,00%	-100,00%
	05100 Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	20 538	5 896		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	20 538	5 896		-100,00%	-100,00%
	06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	84 947	62 405	35 500	-58,21%	-43,11%
32	Kaupade ja teenuste müük	36 812	35 500	35 500	-3,56%	
35	Toetused	8 983	7 069		-100,00%	-100,00%
38	Muud tulud	39 152	19 836		-100,00%	-100,00%
	06100 Elamumajanduse arendamine	71 467	48 920	31 000	-56,62%	-36,63%
32	Kaupade ja teenuste müük	32 315	31 000	31 000	-4,07%	
38	Muud tulud	39 152	17 920		-100,00%	-100,00%
	06300 Veevarustus	8 733	6 069		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	8 733	6 069		-100,00%	-100,00%
	06400 Tänavavalgustus		1 916			-100,00%
38	Muud tulud		1 916			-100,00%
	066051 Muu elamu-ja kommunaalmajandus	250	1 000		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	250	1 000		-100,00%	-100,00%
	066052 Jäned loss	4 497	4 500	4 500	0,07%	
32	Kaupade ja teenuste müük	4 497	4 500	4 500	0,07%	

	07 TERVISHOID	35 242	36 185	1 200	-96,59%	-96,68%
32	Kaupade ja teenuste müük	35 242	36 185	1 200	-96,59%	-96,68%
	07210 Üldmeditsiiniteenused	1 200	1 200	1 200		
32	Kaupade ja teenuste müük	1 200	1 200	1 200		
	07400 Avalikud tervishoiuteenused	34 042	34 985		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	34 042	34 985		-100,00%	-100,00%
	08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	165 284	174 569	74 620	-54,85%	-57,25%
32	Kaupade ja teenuste müük	91 832	94 620	60 620	-33,99%	-35,93%
35	Toetused	71 973	76 572	14 000	-80,55%	-81,72%
38	Muud tulud	1 479	3 377		-100,00%	-100,00%
	081021 Tapa Spordikeskus	34 229	28 577	27 000	-21,12%	-5,52%
32	Kaupade ja teenuste müük	32 750	27 000	27 000	-17,56%	
38	Muud tulud	1 479	1 577		-100,00%	-100,00%
	081022 Jäned Spordihoone	2 792	21 372	2 000	-28,37%	-90,64%
32	Kaupade ja teenuste müük	2 792	2 000	2 000	-28,37%	
35	Toetused		19 372			-100,00%
	08103 Puhkepargid	5 000	5 000		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	5 000	5 000		-100,00%	-100,00%
	08105 Laste muusika- ja kunstikoolid	30 567	32 700		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	29 417	30 000		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	1 150	2 700		-100,00%	-100,00%
	08107 Noorsootöö ja noortekeskused	1 302	100		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 102			-100,00%	
35	Toetused	200	100		-100,00%	-100,00%
	08109 Vaba aja üritused	10 932	13 300	6 000	-45,12%	-54,89%
32	Kaupade ja teenuste müük	7 422	8 000	6 000	-19,16%	-25,00%
35	Toetused	3 510	5 300		-100,00%	-100,00%
	08201 Raamatukogud	15 073	15 300	15 000	-0,48%	-1,96%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 178	1 000	1 000	-15,11%	
35	Toetused	13 895	14 300	14 000	0,76%	-2,10%
	082021 Tapa Kultuurikoda	56 938	24 885	20 000	-64,87%	-19,63%
32	Kaupade ja teenuste müük	11 975	21 000	20 000	67,01%	-4,76%
35	Toetused	44 963	2 085		-100,00%	-100,00%
38	Muud tulud		1 800			-100,00%
	082022 Lehtse Kultuurimaja	4 865	32 015	4 500	-7,50%	-85,94%

32	Kaupade ja teenuste müük	4 865	5 000	4 500	-7,50%	-10,00%
35	Toetused		27 015			-100,00%
	08203 Tapa Muuseum	131	120	120	-8,40%	
32	Kaupade ja teenuste müük	131	120	120	-8,40%	
	08209 Seltsitegevus	3 290	1 200		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	35	500		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	3 255	700		-100,00%	-100,00%
	08300 Kirjastamisteenused	165			-100,00%	
32	Kaupade ja teenuste müük	165			-100,00%	
	09 HARIDUS	1 807 094	1 825 119	1 940 517	7,38%	6,32%
32	Kaupade ja teenuste müük	242 975	239 500	275 000	13,18%	14,82%
35	Toetused	1 564 119	1 585 619	1 515 517	-3,11%	-4,42%
38	Muud tulud			150 000		
	091101 Lasteaed Pisipõnn	49 861	53 885	54 000	8,30%	0,21%
32	Kaupade ja teenuste müük	47 298	50 000	54 000	14,17%	8,00%
35	Toetused	2 563	3 885		-100,00%	-100,00%
	091102 Lasteaed Vikerkaar	23 949	22 500	23 500	-1,87%	4,44%
32	Kaupade ja teenuste müük	20 815	22 000	23 500	12,90%	6,82%
35	Toetused	3 134	500		-100,00%	-100,00%
	091104 Lasteaiakohad	77 151	80 000	75 000	-2,79%	-6,25%
32	Kaupade ja teenuste müük	77 151	80 000	75 000	-2,79%	-6,25%
	091106 Toetus lasteaedade toitlustamiseks	1 514			-100,00%	
35	Toetused	1 514			-100,00%	
	091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad	156	143		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	156	143		-100,00%	-100,00%
	091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	138	100		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	138	100		-100,00%	-100,00%
	092101 Jäneda Kool haldus	17 429	30 740	12 250	-29,71%	-60,15%
32	Kaupade ja teenuste müük	16 965	12 250	12 250	-27,79%	
35	Toetused	464	18 490		-100,00%	-100,00%
	092102 Lehtse Kool haldus	7 479	7 343	157 250	2002,55%	2041,50%
32	Kaupade ja teenuste müük	7 421	7 250	7 250	-2,30%	
35	Toetused	58	93		-100,00%	-100,00%
38	Muud tulud			150 000		
	092103 Tapa Vene PK haldus	15 306	14 298	7 000	-54,27%	-51,04%

32	Kaupade ja teenuste müük	9 473	7 000	7 000	-26,11%	
35	Toetused	5 833	7 298		-100,00%	-100,00%
	092121 Jäneda Kool põhikooliõpetajad	467			-100,00%	
32	Kaupade ja teenuste müük	467			-100,00%	
	092123 TG põhikooliõpetajad	2 200			-100,00%	
35	Toetused	2 200			-100,00%	
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	2 200			-100,00%	
	092124 TVPK põhikooliõpetajad	26 300	26 345		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	26 300	26 345		-100,00%	-100,00%
	092201 Tapa Gümnaasium haldus	16 715	20 653	11 960	-28,45%	-42,09%
32	Kaupade ja teenuste müük	10 708	8 000	8 000	-25,29%	
35	Toetused	6 007	12 653	3 960	-34,08%	-68,70%
	092204 Õpilaskohad	56 144	57 415	53 000	-5,60%	-7,69%
32	Kaupade ja teenuste müük	52 677	53 000	53 000	0,61%	
35	Toetused	3 467	4 415		-100,00%	-100,00%
	09510 Tapa Muusika- ja Kunstikool	30 567	32 700	35 000	14,50%	7,03%
32	Kaupade ja teenuste müük	29 417	30 000	35 000	18,98%	16,67%
35	Toetused	1 150	2 700		-100,00%	-100,00%
	09601 Koolitoit		1 500	1 500		
35	Toetused		1 500	1 500		
	09609 Muud hariduse abiteenused	313	140		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük					
35	Toetused	313	140		-100,00%	-100,00%
	09800 Muu haridus, sh hariduse haldus	1 511 972	1 510 057	1 510 057	-0,13%	
35	Toetused	1 511 972	1 510 057	1 510 057	-0,13%	
	10 SOTSIAALNE KAITSE	342 150	391 355	399 603	16,79%	2,11%
32	Kaupade ja teenuste müük	118 254	121 500	126 000	6,55%	3,70%
35	Toetused	223 896	269 855	273 603	22,20%	1,39%
	102001 Tapa Hooldekodu	140 269	115 000	120 000	-14,45%	4,35%
32	Kaupade ja teenuste müük	103 465	115 000	120 000	15,98%	4,35%
35	Toetused	36 804			-100,00%	
	102011 Koduteenindus	3 291	3 500	3 000	-8,84%	-14,29%
32	Kaupade ja teenuste müük	3 291	3 500	3 000	-8,84%	-14,29%
	104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	9 053			-100,00%	
32	Kaupade ja teenuste müük	8 023			-100,00%	

35	Toetused	1 030			-100,00%	
	104022 Riiklik lapsehoiuteenus	12 583	20 502		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	12 583	20 502		-100,00%	-100,00%
	104023 Vajaduspõhine peretoetus	48 151	9 544	34 000	-29,39%	256,24%
35	Toetused	48 151	9 544	34 000	-29,39%	256,24%
	10700 Päevakeskus Valve 30	3 957	3 206	3 000	-24,18%	-6,43%
32	Kaupade ja teenuste müük	2 465	3 000	3 000	21,70%	
35	Toetused	1 492	206		-100,00%	-100,00%
	10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	124 846	239 603	239 603	91,92%	
32	Kaupade ja teenuste müük	1 010			-100,00%	
35	Toetused	123 836	239 603	239 603	93,48%	

TAPA VALD

Lisa 3

kulu liik	2017 aasta eelarve eelnõu	tegelik 2015 a	eelarve 2016a	eelnõu 2017a	muutus 2017/2015	muutus 2017/2016
	Kokku bilanss	9 197 472	10 551 030	11 580 898	25,91%	9,76%
1001	muutus kassas (kassajääk)	987 845	200 000	150 000	-84,82%	-25,00%
	KOKKU KULUD	8 209 627	10 351 030	11 430 898	39,24%	10,43%
	FINANTSEERIMISTEHINGUD	357 492	356 164	354 136	-0,94%	-0,57%
206	Kohustuste vähenemine	357 492	356 164	354 136	-0,94%	-0,57%
208168	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele	354 132	354 136	354 136		
20826	Kapitaliliisingu maksed	3 360	2 028		-100,00%	-100,00%
	KOKKU KULUD TEGEVUSALADELT	7 852 135	9 994 866	11 076 762	41,07%	10,82%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	986 443	2 688 807	4 005 895	306,09%	48,98%
4	Eraldised	607 536	711 141	589 755	-2,93%	-17,07%
5	Tegevuskulud, sh.	6 213 568	6 547 613	6 420 612	3,33%	-1,94%
50	Personalikulud	4 036 638	4 282 950	4 402 993	9,08%	2,80%
55	Majandamiskulud	2 176 930	2 264 663	2 017 619	-7,32%	-10,91%
6	Muud kulud	44 588	47 305	60 500	35,69%	27,89%
608099	sh. Reservfond		8 360	20 000		139,23%
	01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	528 543	592 402	608 085	15,05%	2,65%
4	Eraldised	18 542	19 500	19 500	5,17%	
5	Tegevuskulud, sh.	467 807	526 312	528 085	12,89%	0,34%
50	Personalikulud	354 048	390 593	394 375	11,39%	0,97%
55	Majandamiskulud	113 759	135 719	133 710	17,54%	-1,48%
6	Muud kulud	42 194	46 590	60 500	43,39%	29,86%
608099	sh. Reservfond		8 360	20 000		139,23%

	01111	Vallavolikogu	51 862	63 419	54 990	6,03%	-13,29%
5		Tegevuskulud	51 862	63 419	54 990	6,03%	-13,29%
50		Personalikulud	50 967	58 719	52 790	3,58%	-10,10%
55		Majandamiskulud	895	4 700	2 200	145,81%	-53,19%
	01112	Vallavalitsus	416 321	463 393	466 845	12,14%	0,74%
5		Tegevuskulud	415 945	462 893	466 345	12,12%	0,75%
50		Personalikulud	303 081	331 874	335 585	10,72%	1,12%
55		Majandamiskulud	112 864	131 019	130 760	15,86%	-0,20%
6		Muud kulud	376	500	500	32,98%	
	01114	Reservfond		8 360	20 000		139,23%
6		Muud kulud		8 360	20 000		139,23%
608099		Reservfond		8 360	20 000		139,23%
	01600	Muud üldised valitsussektori kulud	18 542	19 500	26 250	41,57%	34,62%
4		Eraldised	18 542	19 500	19 500	5,17%	
5		Tegevuskulud			6 750		
50		Personalikulud			6 000		
55		Majandamiskulud			750		
	01700	Valitsussektori võla teenindamine	41 818	37 730	40 000	-4,35%	6,02%
6		Muud kulud	41 818	37 730	40 000	-4,35%	6,02%
	03	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	4 408	8 100	8 080	83,30%	-0,25%
5		Tegevuskulud, sh.	4 408	8 100	8 080	83,30%	-0,25%
50		Personalikulud	1 840	6 040	7 580	311,96%	25,50%
55		Majandamiskulud	2 568	2 060	500	-80,53%	-75,73%
	03600	Muud avalik kord	4 408	8 100	8 080	83,30%	-0,25%
5		Tegevuskulud	4 408	8 100	8 080	83,30%	-0,25%
50		Personalikulud	1 840	6 040	7 580	311,96%	25,50%
55		Majandamiskulud	2 568	2 060	500	-80,53%	-75,73%
	04	MAJANDUS	794 116	2 063 246	2 930 445	269,02%	42,03%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	436 999	1 643 751	2 582 925	491,06%	57,14%
4		Eraldised	418	1 000		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud, sh.	356 699	418 495	347 520	-2,57%	-16,96%
50		Personalikulud	178 493	185 985	184 970	3,63%	-0,55%
55		Majandamiskulud	178 206	232 510	162 550	-8,79%	-30,09%
	04210	Põllumajandus	1 542	13 220	1 750	13,49%	-86,76%
5		Tegevuskulud	1 542	13 220	1 750	13,49%	-86,76%
55		Majandamiskulud	1 542	13 220	1 750	13,49%	-86,76%
	04350	Elektrienergia, vallasutuste ühine käiduleping	9 907	10 500	10 100	1,95%	-3,81%
5		Tegevuskulud	9 907	10 500	10 100	1,95%	-3,81%
55		Majandamiskulud	9 907	10 500	10 100	1,95%	-3,81%
	04360	Muu energia ja soojamajandus		501 782	127 637		-74,56%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		501 782	127 637		-74,56%

	04510	Maanteetransport	552 194	910 000	975 288	76,62%	7,17%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	434 429	750 000	875 288	101,48%	16,71%
5		Tegevuskulud	117 765	160 000	100 000	-15,09%	-37,50%
50		Personalikulud					
55		Majandamiskulud	117 765	160 000	100 000	-15,09%	-37,50%
6		Muud kulud					
	04512	Ühistranspordi korraldus	31 445	31 500	31 500	0,17%	
5		Tegevuskulud	31 445	31 500	31 500	0,17%	
55		Majandamiskulud	31 445	31 500	31 500	0,17%	
	04530	Raudteetransport		328 269			-100,00%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		328 269			-100,00%
	04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	11 290	72 590	1 590 000	13983,26%	2090,38%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	2 570	63 700	1 580 000	61378,60%	2380,38%
4		Eraldised	418	1 000		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	8 302	7 890	10 000	20,45%	26,74%
55		Majandamiskulud	8 302	7 890	10 000	20,45%	26,74%
	04900	Majanduse haldamine	187 738	195 385	194 170	3,43%	-0,62%
5		Tegevuskulud	187 738	195 385	194 170	3,43%	-0,62%
50		Personalikulud	178 493	185 985	184 970	3,63%	-0,55%
55		Majandamiskulud	9 245	9 400	9 200	-0,49%	-2,13%
	05	KESKKONNAKAITSE	98 544	92 690	45 120	-54,21%	-51,32%
5		Tegevuskulud, sh.	98 544	92 690	45 120	-54,21%	-51,32%
55		Majandamiskulud	98 544	92 690	45 120	-54,21%	-51,32%
	05100	Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	49 695	60 790	24 720	-50,26%	-59,34%
5		Tegevuskulud	49 695	60 790	24 720	-50,26%	-59,34%
55		Majandamiskulud	49 695	60 790	24 720	-50,26%	-59,34%
	05400	Maastiku kaitse, haljastus	48 849	31 900	20 400	-58,24%	-36,05%
5		Tegevuskulud	48 849	31 900	20 400	-58,24%	-36,05%
55		Majandamiskulud	48 849	31 900	20 400	-58,24%	-36,05%
	06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	422 765	393 358	282 035	-33,29%	-28,30%
15		Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	103 199	55 990		-100,00%	-100,00%
4		Eraldised	11 825	24 435		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud, sh.	305 440	312 218	282 035	-7,66%	-9,67%
50		Personalikulud	47 052	79 215	88 665	88,44%	11,93%
55		Majandamiskulud	258 388	233 003	193 370	-25,16%	-17,01%
6		Muud kulud	2 301	715		-100,00%	-100,00%
	06100	Elamumajanduse arendamine	34 472	25 973	12 360	-64,14%	-52,41%
15		Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	194	390		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	34 270	24 868	12 360	-63,93%	-50,30%
50		Personalikulud	1 338	1 340	1 340	0,15%	
55		Majandamiskulud	32 932	23 528	11 020	-66,54%	-53,16%
6		Muud kulud	8	715		-100,00%	-100,00%

	06300	Veevarustus	26 825	27 935		-100,00%	-100,00%
4		Eraldised	11 825	24 435		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	15 000	3 500		-100,00%	-100,00%
55		Majandamiskulud	15 000	3 500		-100,00%	-100,00%
	06400	Tänavavalgustus	169 016	134 000	120 000	-29,00%	-10,45%
15		Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	44 108	14 000		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	124 908	120 000	120 000	-3,93%	
55		Majandamiskulud	124 908	120 000	120 000	-3,93%	
	066051	Muu elamu-ja kommunaalmajandus	99 673	96 220	93 900	-5,79%	-2,41%
15		Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	21 272			-100,00%	
5		Tegevuskulud	78 308	96 220	93 900	19,91%	-2,41%
50		Personalikulud	41 996	60 320	68 200	62,40%	13,06%
55		Majandamiskulud	36 312	35 900	25 700	-29,22%	-28,41%
6		Muud kulud	93			-100,00%	
	066052	Jäned loss	64 379	66 545	24 940	-61,26%	-62,52%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	37 625	38 300		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	24 554	28 245	24 940	1,57%	-11,70%
50		Personalikulud	3 718	4 380	4 240	14,04%	-3,20%
55		Majandamiskulud	20 836	23 865	20 700	-0,65%	-13,26%
6		Muud kulud	2 200			-100,00%	
	066053	Kalmistud	24 480	37 635	26 185	6,96%	-30,42%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		3 300			-100,00%
5		Tegevuskulud	24 480	34 335	26 185	6,96%	-23,74%
50		Personalikulud		13 175	14 885		12,98%
5		Tegevuskulud	24 480	21 160	11 300	-53,84%	-46,60%
55		Majandamiskulud	24 480	21 160	11 300	-53,84%	-46,60%
	066054	Hulkuvate loomadega seotud tegevus	3 920	5 050	4 650	18,62%	-7,92%
5		Tegevuskulud	3 920	5 050	4 650	18,62%	-7,92%
55		Majandamiskulud	3 920	5 050	4 650	18,62%	-7,92%
	07	TERVISHOID	50 517	54 462	17 872	-64,62%	-67,18%
4		Eraldised	15 597	16 877	16 272	4,33%	-3,58%
5		Tegevuskulud, sh.	34 920	37 585	1 600	-95,42%	-95,74%
55		Majandamiskulud	34 920	37 585	1 600	-95,42%	-95,74%
	07210	Üldmeditsiiniteenused	4 478	6 200	5 200	16,12%	-16,13%
4		Eraldised	3 600	3 600	3 600		
5		Tegevuskulud	878	2 600	1 600	82,23%	-38,46%
55		Majandamiskulud	878	2 600	1 600	82,23%	-38,46%
	07400	Avalikud tervishoiuteenused	46 039	48 262	12 672	-72,48%	-73,74%
4		Eraldised	11 997	13 277	12 672	5,63%	-4,56%
5		Tegevuskulud	34 042	34 985		-100,00%	-100,00%
55		Majandamiskulud	34 042	34 985		-100,00%	-100,00%
	08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 250 144	1 267 144	865 648	-30,76%	-31,69%

15	Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	200 521	178 892	30 000	-85,04%	-83,23%
4	Eraldised	143 961	148 485	146 165	1,53%	-1,56%
5	Tegevuskulud, sh.	905 569	939 767	689 483	-23,86%	-26,63%
50	Personalikulud	510 252	552 463	392 323	-23,11%	-28,99%
55	Majandamiskulud	395 317	387 304	297 160	-24,83%	-23,27%
6	Muud kulud	93			-100,00%	
	081021 Tapa Spordikeskus	126 763	146 720	152 010	19,92%	3,61%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		14 825	20 000		34,91%
5	Tegevuskulud	126 763	131 895	132 010	4,14%	0,09%
50	Personalikulud	62 227	66 080	69 510	11,70%	5,19%
55	Majandamiskulud	64 536	65 815	62 500	-3,15%	-5,04%
	081022 Jäneda Spordihoone	93 202	39 244	37 000	-60,30%	-5,72%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	40 433			-100,00%	
5	Tegevuskulud	52 769	39 244	37 000	-29,88%	-5,72%
50	Personalikulud	11 286	12 020	12 590	11,55%	4,74%
55	Majandamiskulud	41 483	27 224	24 410	-41,16%	-10,34%
	081023 Spordirajatised	14 991	43 360	9 055	-39,60%	-79,12%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		17 300			-100,00%
5	Tegevuskulud	14 898	26 060	9 055	-39,22%	-65,25%
50	Personalikulud	683	1 340	1 340	96,19%	
55	Majandamiskulud	14 215	24 720	7 715	-45,73%	-68,79%
6	Muud kulud	93			-100,00%	
	081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele	79 084	79 900	79 900	1,03%	
4	Eraldised	77 767	78 900	78 900	1,46%	
5	Tegevuskulud	1 317	1 000	1 000	-24,07%	
55	Majandamiskulud	1 317	1 000	1 000	-24,07%	
	08103 Puhkepargid	93 455	29 000	14 000	-85,02%	-51,72%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	70 689	24 025	10 000	-85,85%	-58,38%
5	Tegevuskulud	22 766	4 975	4 000	-82,43%	-19,60%
55	Majandamiskulud	22 766	4 975	4 000	-82,43%	-19,60%
	08105 Laste muusika- ja kunstikoolid	199 855	221 655		-100,00%	-100,00%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	9 986	16 310		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	189 869	205 345		-100,00%	-100,00%
50	Personalikulud	162 191	177 825		-100,00%	-100,00%
55	Majandamiskulud	27 678	27 520		-100,00%	-100,00%
	08107 Noorsootöö ja noortekeskused	40 986	49 535	40 370	-1,50%	-18,50%
4	Eraldised	25 250	27 500	27 500	8,91%	
5	Tegevuskulud	15 736	22 035	12 870	-18,21%	-41,59%
50	Personalikulud	6 574	6 985	7 520	14,39%	7,66%
55	Majandamiskulud	9 162	15 050	5 350	-41,61%	-64,45%
	08109 Vabaaja-ja spordiüritused	33 632	40 940	45 530	35,38%	11,21%
4	Eraldised	3 200	4 500	10 200	218,75%	126,67%
5	Tegevuskulud	30 432	36 440	35 330	16,09%	-3,05%
50	Personalikulud	2 289	1 950	1 330	-41,90%	-31,79%

55	Majandamiskulud	28 143	34 490	34 000	20,81%	-1,42%
	08201 Raamatukogud	259 429	251 813	262 398	1,14%	4,20%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	17 898			-100,00%	
5	Tegevuskulud	241 531	251 813	262 398	8,64%	4,20%
50	Personalikulud	165 353	174 488	183 478	10,96%	5,15%
55	Majandamiskulud	76 178	77 325	78 920	3,60%	2,06%
	082021 Tapa Kultuurikoda	124 186	233 772	120 315	-3,12%	-48,53%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		106 432		-100,00%	
5	Tegevuskulud	124 186	127 340	120 315	-3,12%	-5,52%
50	Personalikulud	58 017	66 340	69 090	19,09%	4,15%
55	Majandamiskulud	66 169	61 000	51 225	-22,58%	-16,02%
	082022 Lehtse Kultuurimaja	123 167	69 570	60 580	-50,81%	-12,92%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	61 515			-100,00%	
5	Tegevuskulud	61 652	69 570	60 580	-1,74%	-12,92%
50	Personalikulud	32 703	35 580	37 160	13,63%	4,44%
55	Majandamiskulud	28 949	33 990	23 420	-19,10%	-31,10%
	08203 Tapa Muuseum	14 010	15 300	14 925	6,53%	-2,45%
5	Tegevuskulud	14 010	15 300	14 925	6,53%	-2,45%
50	Personalikulud	8 809	9 855	10 305	16,98%	4,57%
55	Majandamiskulud	5 201	5 445	4 620	-11,17%	-15,15%
	08209 Seltsitegevus	17 819	16 770		-100,00%	-100,00%
4	Eraldised	8 179	8 020		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	9 640	8 750		-100,00%	-100,00%
50	Personalikulud	120			-100,00%	-100,00%
55	Majandamiskulud	9 520	8 750		-100,00%	-100,00%
	08300 Kirjastamisteenused	25 565	25 565	25 565		
4	Eraldised	25 565	25 565	25 565		
	08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	4 000	4 000	4 000		
4	Eraldised	4 000	4 000	4 000		
	09 HARIDUS	3 812 832	4 566 132	5 447 184	42,86%	19,30%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	139 552	779 460	1 392 970	898,17%	78,71%
4	Eraldised	127 013	82 044	73 960	-41,77%	-9,85%
5	Tegevuskulud, sh.	3 546 267	3 704 628	3 980 254	12,24%	7,44%
50	Personalikulud	2 691 323	2 783 648	3 017 320	12,11%	8,39%
55	Majandamiskulud	854 944	920 980	962 934	12,63%	4,56%
	091101 Lasteaed Pisipõnn	583 197	527 915	555 670	-4,72%	5,26%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	79 887			-100,00%	
5	Tegevuskulud	503 310	527 915	555 670	10,40%	5,26%
50	Personalikulud	437 697	467 320	498 470	13,88%	6,67%
55	Majandamiskulud	65 613	60 595	57 200	-12,82%	-5,60%
	091102 Lasteaed Vikerkaar	263 265	272 224	285 815	8,57%	4,99%

15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	2 936			-100,00%	
5	Tegevuskulud	260 329	272 224	285 815	9,79%	4,99%
50	Personalikulud	215 058	230 445	248 215	15,42%	7,71%
55	Majandamiskulud	45 271	41 779	37 600	-16,94%	-10,00%
	091104 Lasteaiakohad	38 544	46 000	46 000	19,34%	
5	Tegevuskulud	38 544	46 000	46 000	19,34%	
55	Majandamiskulud	38 544	46 000	46 000	19,34%	
	091105 Laste päevahoiuteenus	15 120	13 460	13 960	-7,67%	3,71%
4	Eraldised	15 120	13 460	12 960	-14,29%	-3,71%
5	Tegevuskulud			1 000		
55	Majandamiskulud			1 000		
	091106 Toetus lasteaegade toitlustamiseks	8 553	8 000	7 000	-18,16%	-12,50%
4	Eraldised	6 488	8 000	7 000	7,89%	-12,50%
5	Tegevuskulud	2 065			-100,00%	
55	Majandamiskulud	2 065			-100,00%	
	091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad	44 020	49 689	51 600	17,22%	3,85%
5	Tegevuskulud	44 020	49 689	51 600	17,22%	3,85%
50	Personalikulud	43 853	49 546	51 600	17,67%	4,15%
55	Majandamiskulud	167	143		-100,00%	-100,00%
	091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	41 741	44 254	46 122	10,50%	4,22%
5	Tegevuskulud	41 741	44 254	46 122	10,50%	4,22%
50	Personalikulud	41 566	44 154	46 122	10,96%	4,46%
55	Majandamiskulud	175	100		-100,00%	-100,00%
	092101 Jäneda Kool haldus	238 106	188 675	187 330	-21,32%	-0,71%
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	43 409	5 000		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	194 697	183 675	187 330	-3,78%	1,99%
50	Personalikulud	127 272	122 110	129 840	2,02%	6,33%
55	Majandamiskulud	67 425	61 565	57 490	-14,73%	-6,62%
	092102 Lehtse Kool haldus	169 520	921 052	1 086 480	540,92%	17,96%
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	13 320	758 460	872 970	6453,83%	15,10%
5	Tegevuskulud	156 200	162 592	213 510	36,69%	31,32%
50	Personalikulud	105 716	115 230	121 890	15,30%	5,78%
55	Majandamiskulud	50 484	47 362	91 620	81,48%	93,45%
	092103 Tapa Vene PK haldus	277 460	316 408	808 345	191,34%	155,48%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		6 000	500 000		8233,33%
5	Tegevuskulud	277 460	310 408	308 345	11,13%	-0,66%
50	Personalikulud	160 483	186 279	194 445	21,16%	4,38%
55	Majandamiskulud	116 977	124 129	113 900	-2,63%	-8,24%
	092121 Jäneda Kool põhikooliõpetajad	123 447	127 736	127 275	3,10%	-0,36%
5	Tegevuskulud	123 447	127 736	127 275	3,10%	-0,36%
50	Personalikulud	120 122	123 514	123 053	2,44%	-0,37%
55	Majandamiskulud	3 325	4 222	4 222	26,98%	

	092122	Lehtse Kool põhikooliõpetajad	115 068	117 785	117 360	1,99%	-0,36%
5		Tegevuskulud	115 068	117 785	117 360	1,99%	-0,36%
50		Personalikulud	111 885	113 673	113 248	1,22%	-0,37%
55		Majandamiskulud	3 183	4 112	4 112	29,19%	
	092123	TG põhikooliõpetajad	588 812	613 587	608 843	3,40%	-0,77%
5		Tegevuskulud	588 812	613 587	608 843	3,40%	-0,77%
50		Personalikulud	556 565	584 612	579 868	4,19%	-0,81%
55		Majandamiskulud	32 247	28 975	28 975	-10,15%	
	092124	TVPK põhikooliõpetajad	343 479	311 914	284 542	-17,16%	-8,78%
5		Tegevuskulud	343 479	311 914	284 542	-17,16%	-8,78%
50		Personalikulud	330 893	301 292	273 920	-17,22%	-9,08%
55		Majandamiskulud	12 586	10 622	10 622	-15,60%	
	092131	TG gümnaasiumiõpetajad	175 623	174 411	173 786	-1,05%	-0,36%
5		Tegevuskulud	175 623	174 411	173 786	-1,05%	-0,36%
50		Personalikulud	167 747	167 079	166 454	-0,77%	-0,37%
55		Majandamiskulud	7 876	7 332	7 332	-6,91%	
	092132	TVG gümnaasiumiõpetajad	15 150			-100,00%	
5		Tegevuskulud	15 150			-100,00%	
50		Personalikulud	14 790			-100,00%	
55		Majandamiskulud	360			-100,00%	
	092201	Tapa Gümnaasium haldus	473 218	506 529	505 401	6,80%	-0,22%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		10 000			-100,00%
4		Eraldised	1 020	1 280		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	472 198	495 249	505 401	7,03%	2,05%
50		Personalikulud	257 676	278 394	287 739	11,67%	3,36%
55		Majandamiskulud	214 522	216 855	217 662	1,46%	0,37%
	092204	Õpilaskohad	79 992	101 500	97 000	21,26%	-4,43%
5		Tegevuskulud	79 992	101 500	97 000	21,26%	-4,43%
55		Majandamiskulud	79 992	101 500	97 000	21,26%	-4,43%
	09510	Tapa Muusika- ja Kunstikool	199 855	221 655	227 966	14,07%	2,85%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov			20 000		
5		Tegevuskulud			207 966		
50		Personalikulud			182 456		
55		Majandamiskulud			25 510		
	09600	Koolitransport	54 992	60 000	55 000	0,01%	-8,33%
4		Eraldised	54 992	5 000	3 000	-94,54%	-40,00%
5		Tegevuskulud		55 000	52 000		-5,45%
55		Majandamiskulud		55 000	52 000		-5,45%
	09601	Koolitoit	161 757	160 689	160 689	-0,66%	
4		Eraldised	48 993	51 000	51 000	4,10%	
5		Tegevuskulud	112 764	109 689	109 689	-2,73%	
55		Majandamiskulud	112 764	109 689	109 689	-2,73%	

	09609	Muud hariduse abiteenused	1 768	4 304	1 000	-43,44%	-76,77%
4		Eraldised	400	3 304		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	1 368	1 000	1 000	-26,90%	
55		Majandamiskulud	1 368	1 000	1 000	-26,90%	
	10	SOTSIAALNE KAITSE	890 266	957 332	872 293	-2,02%	-8,88%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	106 172	30 714		-100,00%	-100,00%
4		Eraldised	290 180	418 800	333 858	15,05%	-20,28%
5		Tegevuskulud, sh.	493 914	507 818	538 435	9,01%	6,03%
50		Personalikulud	253 630	285 006	317 760	25,28%	11,49%
55		Majandamiskulud	240 284	222 812	220 675	-8,16%	-0,96%
	101211	Muu puuetega inimeste sots.kaitse	6 102	10 200	10 200	67,16%	
4		Eraldised	3 200	3 200	3 200		
5		Tegevuskulud	2 902	7 000	7 000	141,21%	
55		Majandamiskulud	2 902	7 000	7 000	141,21%	
	101212	Puuetega inimeste hooldajatoetus	21 704	21 000	21 000	-3,24%	
4		Eraldised	21 704	21 000	21 000	-3,24%	
	101213	Puudega lapse hooldajatoetus	13 529	34 966	8 928	-34,01%	-74,47%
4		Eraldised	13 529	34 966	8 928	-34,01%	-74,47%
	102001	Tapa Hooldekodu	185 275	174 499	152 630	-17,62%	-12,53%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	45 332	26 100		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	139 943	148 399	152 630	9,07%	2,85%
50		Personalikulud	91 919	101 210	105 710	15,00%	4,45%
55		Majandamiskulud	48 024	47 189	46 920	-2,30%	-0,57%
	102002	Teenuse ostmine teistelt	106 660	95 000	95 000	-10,93%	
5		Tegevuskulud	106 660	95 000	95 000	-10,93%	
55		Majandamiskulud	106 660	95 000	95 000	-10,93%	
	102011	Koduteenindus	52 752	65 630	67 780	28,49%	3,28%
5		Tegevuskulud	52 752	65 630	67 780	28,49%	3,28%
50		Personalikulud	51 566	63 830	66 180	28,34%	3,68%
55		Majandamiskulud	1 186	1 800	1 600	34,91%	-11,11%
	102012	Muu eakate sotsiaalne kaitse	3 344	3 200	3 200	-4,31%	
4		Eraldised	3 200	3 200	3 200		
5		Tegevuskulud	144			-100,00%	
55		Majandamiskulud	144			-100,00%	
	104021	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	49 184	50 500	42 000	-14,61%	-16,83%
4		Eraldised	34 680	42 500	33 000	-4,84%	-22,35%
5		Tegevuskulud	14 504	8 000	9 000	-37,95%	12,50%
55		Majandamiskulud	14 504	8 000	9 000	-37,95%	12,50%
	104022	Riiklik lapsehoiuteenus	17 556	20 574		-100,00%	-100,00%

4	Eraldised	4 320	9 000		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	13 236	11 574		-100,00%	-100,00%
55	Majandamiskulud	13 236	11 574		-100,00%	-100,00%
	104023 Vajaduspõhine peretoetus	35 514	37 895	34 640	-2,46%	-8,59%
4	Eraldised	33 975	37 226	34 000	0,07%	-8,67%
5	Tegevuskulud	1 539	669	640	-58,41%	-4,33%
50	Personalikulud	1 539			-100,00%	
55	Majandamiskulud		669	640		-4,33%
	10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	65 026	27 000	34 080	-47,59%	26,22%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	34 691			-100,00%	
5	Tegevuskulud	30 335	27 000	34 080	12,35%	26,22%
55	Majandamiskulud	30 335	27 000	34 080	12,35%	26,22%
	10700 Päevakeskus Valve 30	26 388	27 066	20 820	-21,10%	-23,08%
5	Tegevuskulud	26 388	27 066	20 820	-21,10%	-23,08%
50	Personalikulud	10 660	9 686	10 590	-0,66%	9,33%
55	Majandamiskulud	15 728	17 380	10 230	-34,96%	-41,14%
	10701 Riiklik toimetulekutoetus	178 793	259 322	230 035	28,66%	-11,29%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	11 869	4 614		-100,00%	-100,00%
4	Eraldised	166 924	254 708	220 530	32,11%	-13,42%
5	Tegevuskulud			9 505		
55	Majandamiskulud			9 505		
	10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	10 096	13 500	10 500	4,00%	-22,22%
4	Eraldised	8 648	13 000	10 000	15,63%	-23,08%
5	Tegevuskulud	1 448	500	500	-65,47%	
55	Majandamiskulud	1 448	500	500	-65,47%	
	10900Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	118 343	116 980	141 480	19,55%	20,94%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	14 280			-100,00%	
5	Tegevuskulud	104 063	116 980	141 480	35,96%	20,94%
50	Personalikulud	97 946	110 280	135 280	38,12%	22,67%
55	Majandamiskulud	6 117	6 700	6 200	1,36%	-7,46%

Valdkondade vaheline kulude jaotus kogukuludes ning tegevuskuludes on toodud alljärgnevalt

kulude osakaalud kogukuludest	2015a	2016a	2017a
01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	6,73%	5,93%	5,49%
03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0,06%	0,08%	0,07%
04 MAJANDUS	10,11%	20,64%	26,46%
05 KESKKONNAKAITSE	1,25%	0,93%	0,41%

06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	5,38%	3,94%	2,55%
07	TERVISHOID	0,64%	0,54%	0,16%
08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	15,92%	12,68%	7,81%
09	HARIDUS	48,56%	45,68%	49,18%
10	SOTSIAALNE KAITSE	11,34%	9,58%	7,87%

tegevuskulude osakaalud tegevuskuludest	2015a	2016a	2017a
01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	7,53%	8,04%	8,22%
03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0,07%	0,12%	0,13%
04 MAJANDUS	5,74%	6,39%	5,41%
05 KESKKONNAKAITSE	1,59%	1,42%	0,70%
06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	4,92%	4,77%	4,39%
07 TERVISHOID	0,56%	0,57%	0,02%
08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	14,57%	14,35%	10,74%
09 HARIDUS	57,07%	56,58%	61,99%
10 SOTSIAALNE KAITSE	7,95%	7,76%	8,39%

Omavahendite arvel tehtud väljaminekud

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2015	2015 eeldatav	2017 eelarve	% 2017/2016	euro 2017/2016	% 2017/2015	euro 2017/2015
Üldised valitsussektori teenused	521 696	589 679	607 416	3,01%	17 737	16,43%	85 720
Põhitegevuse kulud	479 878	551 949	567 416	2,80%	15 467	18,24%	87 538
Investeeringustegevuse kulud	41 818	37 730	40 000	6,02%	2 270	-4,35%	-1 818
Avalik kord ja julgeolek	4 408	8 100	8 080	-0,25%	-20	83,30%	3 672
Põhitegevuse kulud	4 408	8 100	8 080	-0,25%	-20	83,30%	3 672
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0		0		
Majandus	603 167	1 656 492	1 107 811	-33,12%	-548 681	83,67%	504 644
Põhitegevuse kulud	357 117	419 495	347 520	-17,16%	-71 975	-2,69%	-9 597
Investeeringustegevuse kulud	246 050	1 236 997	760 291	-38,54%	-476 706	209,00%	514 241
Keskkonnakaitse	78 006	86 794	45 120	-48,01%	-41 674	-42,16%	-32 886
Põhitegevuse kulud	78 006	86 794	45 120	-48,01%	-41 674	-42,16%	-32 886
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0				0
Elamu- ja kommunaalmajandus	413 781	386 288	282 035	-26,99%	-104 253	-31,84%	-131 746
Põhitegevuse kulud	307 491	311 933	282 035	-9,58%	-29 898	-8,28%	-25 456
Investeeringustegevuse kulud	106 290	74 355	0	-100,00%	-74 355	-100,00%	-106 290
Tervishoid	50 517	54 462	17 872	-67,18%	-36 590	-64,62%	-32 645
Põhitegevuse kulud	50 517	54 462	17 872	-67,18%	-36 590	-64,62%	-32 645
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0				
Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 178 171	1 196 937	851 648	-28,85%	-345 289	-27,71%	-326 523
Põhitegevuse kulud	1 012 350	1 057 112	821 648	-22,27%	-235 464	-18,84%	-190 702
Investeeringustegevuse kulud	165 821	139 825	30 000	-78,54%	-109 825	-81,91%	-135 821
Haridus	2 254 380	2 986 428	3 933 167	31,70%	946 739	74,47%	1 678 787
Põhitegevuse kulud	2 114 828	2 225 365	2 540 197	14,15%	314 832	20,11%	425 369
Investeeringustegevuse kulud	139 552	761 063	1 392 970	83,03%	631 907	898,17%	1 253 418
Sotsiaalne kaitse	715 551	697 021	632 690	-9,23%	-64 331	-11,58%	-82 861
Põhitegevuse kulud	645 771	666 307	632 690	-5,05%	-33 617	-2,03%	-13 081
Investeeringustegevuse kulud	69 780	30 714	0	-100,00%	-30 714	-100,00%	-69 780

KOKKU	5 819 677	7 662 201	7 485 839	-2,30%	-176 362	28,63%	1 666 162
Põhitegevuse kulud	5 050 366	5 381 517	5 262 578	-2,21%	-118 939	4,20%	212 212
Investeeringustegevuse kulud	769 311	2 280 684	2 223 261	-2,52%	-57 423	188,99%	1 453 950

Seletuskirja koostas

Mati Kanarik

finantsnõunik