



TAPA VALLA 2021. AASTA I LISAEELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	3
1.2. EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD	3
2. TULUD	4
2.1. MAKSUTULUD	5
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	5
3. KULUD.....	6
3.1. ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	8
3.2. AVALIK KORD JA JULGEOLEK	8
3.3. MAJANDUS	9
3.4. KESKKONNAKAITSE	10
3.5. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	10
3.6. TERVISHOID	12
3.7. VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON.....	12
3.8. HARIDUS	14
3.9. SOTSIAALNE KAITSE	17
4. PÕHITEGEVUSE TULEM	18
5. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	19
6. EELARVE TULEM	21
7. FINANTSEERIMISTEGEVUS	21
8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	21
9. NETOVÕLAKOORMUS.....	22
10. LAENUKOHUSTUSED.....	24

1. Sissejuhatus

Tapa valla 2021.aasta eelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast, Tapa vallavolikogu 25.11.2019 aasta määruse nr 71 „Tapa valla arengukava ja eelarvestrateegia kinnitamine“, milles vaadatakse üle Tapa valla arengukava perioodil 2018-2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2021-2024 ning valdkondlikest normatiivaktidest.

2021. aasta I lisaeelarve koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse 23.02.2021 korraldus nr 95 Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2021. aastal.

Eelarve on koostatud tekkepõhisel printsiibil ja eelarve osad on jaotatud detailsemalt kui on sätestatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses edaspidi (KOFS), vastavalt Tapa Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 29 „Tapa valla finantsjuhtimise kord“ § 3 lõike 7 ja 8 alusel alljärgnevalt:

1. Lisa 1 Tapa valla 2021. aasta I lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2021. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2021. aasta I lisaeelarve põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

1.2.Eelarve ülesehitus ja osad

Tapa valla 2021.a eelarve on tekkepõhine (tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse).

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 585 014	98,54	16 149 646	96,54	16 728 755	16 830 114	100,61%
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-15 141 302	101,86	-14 769 911	95,15	-15 523 541	-14 864 304	95,75%
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 443 712	73,44	1 379 735	114,48	1 205 214	1 965 809	163,11%
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-3 509 791	109,84	-2 470 880	71,69	-3 446 407	-3 195 357	92,72%
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-2 066 079	168,04	-1 091 145	48,69	-2 241 193	-1 229 547	54,86%
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 831 370	178,90	1 201 370	117,36	1 023 694	1 023 698	100,00%
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-334 709	-2 142,14	15 625	-1,28	-1 217 499	15 625	-1,28%
NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-100 000		-100 000		0	86 525	

2. Tulud

Tapa valla 2021.a lõplikud põhitegevuse tulud on 16 585 014 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 Põhitegevusetulud (eurot)

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 585 014	<i>98,54</i>	16 149 646	<i>96,54</i>	16 728 755	16 830 114	<i>100,61%</i>
30	Maksutulud	8 556 000	<i>104,21</i>	8 556 000	<i>105,83</i>	8 084 876	8 210 267	<i>101,55%</i>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	8 260 000	<i>104,23</i>	8 260 000	<i>106,05</i>	7 789 076	7 925 073	<i>101,75%</i>
3030	Maamaks	295 000	<i>103,75</i>	295 000	<i>100,00</i>	295 000	284 325	<i>96,38%</i>
3045	Tee- ja tänavate sulgemise maks	1 000	<i>115,04</i>	1 000	<i>125,00</i>	800	869	<i>108,66%</i>
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 126 860	<i>113,62</i>	1 126 860	<i>116,03</i>	971 181	991 757	<i>102,12%</i>
	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 806 154	<i>90,13</i>	6 370 786	<i>84,12</i>	7 573 698	7 551 239	<i>99,70%</i>
35200	Tasandusfond	1 891 528	<i>101,95</i>	1 855 000	<i>99,98</i>	1 855 385	1 855 385	<i>100,00%</i>
35201	Toetusfond	4 688 535	<i>86,49</i>	4 350 772	<i>80,26</i>	5 420 903	5 420 903	<i>100,00%</i>
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	226 091	<i>82,23</i>	165 014	<i>55,48</i>	297 410	274 951	<i>92,45%</i>
	Muud tegevustulud	96 000	<i>124,92</i>	96 000	<i>96,97</i>	99 000	76 850	<i>77,63%</i>
38250, 38251	Kaevandamisõiguse tasu	20 000	<i>93,11</i>	20 000	<i>100,00</i>	20 000	21 479	<i>107,39%</i>
38252, 38254	Laekumine vee erikasutusest		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	24 000	26 710	<i>111,29%</i>
3880, 3888	Muud tegevustulud	76 000	<i>265,17</i>	76 000	<i>138,18</i>	55 000	28 661	<i>52,11%</i>

Tabel 3 2021. aasta I lisaelarve põhitegevuse tulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	I lisaelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 149 646	435 368	16 585 014
30	Maksutulud	8 556 000	0	8 556 000
3000	Füüsilise isiku tulumaks	8 260 000		8 260 000
3030	Maamaks	295 000	0	295 000
3045	Tee- ja tänavate sulgemise maks	1 000	0	1 000
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 126 860	0	1 126 860
	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 370 786	435 368	6 806 154
35200	Tasandusfond	1 855 000	36 528	1 891 528
35201	Toetusfond	4 350 772	337 763	4 688 535
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	165 014	61 077	226 091
	Muud tegevustulud	96 000	0	96 000

38250, 38251	Kaevandamisõiguse tasu	20 000	0	20 000
3880, 3888	Muud tegevustulud	76 000	0	76 000

2.1. Maksutulud.

2021. aastal planeeritakse füüsilise isiku tulumaksu tuluks 8 260 000 eurot. Lõplikus eelarves on planeeritud tulumaksu tõus võrreldes 2020. aastaga 4,05%. 2020. aastal (7 925 073 eurot) oli tõus 2,38% võrreldes 2019. aastaga (7 736 475 eurot).

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetuseid planeeritakse Tapa valla 2021. a eelarves 6 806 154, mis moodustab 41,19% põhitegevuse tuludest. Toetused jagunevad tasandusfondiks, toetusfondiks ning muudeks toetusteks.

Tasandusfondi vahendid on regionaalpoliitiline meede ning on ette nähtud riigipoolse toetusena omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks. Tasandusfondi vahendid ei ole sihtotstarbelised. Tasandusfondi suurendatakse 2021. aasta lisaeelarvega 36 528 euro võrra.

Toetusfondi vahendid on mõeldud sihtotstarbeliseks kasutamiseks. 2021. aasta lisaeelarvega suurendatakse 337 763 euro võrra.

Tabel 4 Toetusfond

Toetuse nimetus	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Toetusfond
KOKKU	4 350 772	337 763	4 688 535
Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus	2 898 146	184 026	3 082 172
Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus		128 113	128 113
Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus	30 000	1 712	31 712
Huvihariduse ja -tegevuse toetus	121 626	103 722	225 348
Toimetuleku-toetuse maksmise hüvitis	160 000	8 573	168 573
Matuse-toetus	40 000	2 448	42 448
Asendus- ja järelhooldus-teenuse toetus	650 000	-92 675	557 325
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	1 000	299	1 299
Kohalike teede hoiu toetus	450 000	1 545	451 545

Muud toetused tegevuskuludeks on valla 2021. a eelarves 165 014 eurot (289 093 eur 2020.a.) planeeritud alljärgnevalt:

1. Valla spordikooli treenerite töötasudeks (72 253 eur);
2. Keskkonnainvesteeringute Keskusega mürakaartide koostamiseks (28 800 eur);
3. Tapa valla raamatukogudele kirjanduse soetamiseks (20 000 eur);
4. Koduteenuse toetamiseks VIROL-ilt (17 000 eur);
5. Kaitseministeeriumiga sõlmitud Heade kavatsuste kokkuleppe alusel (10 461eur);
6. Tamsalu Gümnaasiumile (5 000 eur);
7. PRIA koolipiima toetust (4 500 eur);
8. Tapa Gümnaasiumile (4 000 eur);
9. Erinevaid projektitoetused noorsootöö osas (3 000 eur).

2021. aasta I lisaeelarvega suurendati 61 077 euro võrra alljärgnevalt:

Tabel 5 Muud saadud toetused tegevuskuludeks

Nimetus	I lisaeelarve 2021	Toetuse nimetus	Tegevusala
KOKKU	61 077		
Rahandusministeerium	70 959	Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakooli	Muu haridus, sh hariduse haldus
Haridus- ja Teadusministeerium	4 823	Lasteaed Pisipõnn meeskonna õpiüritus	Lasteaed Pisipõnn
Saadud tegevustoetused	30 795	Keelekümblusõpilaste õpetamine 27195 eurot, uussisserändajatest õpilaste õpetamine 3600	Tapa Keelekümblusko ol (õpetajad+haldus)
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 500	Puudega inimeste eluaseme füüsiline kodukohandamine	Elamumajanduse arendamine
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-60 000	Treenerite palgatoetus	Tapa valla Spordikool

3. Kulud

Põhitegevuse kulud on 15 141 302 eurot. Majandusliku sisu järgi jagunevad kulud „antavad toetused tegevuskuludeks“ (liikmemaksud, sotsiaaltoetused, toetused kultuuri- ja spordiseltsidele, tervishoiule , noorsootööle jms) ja muudeks tegevuskuludeks (personali- majandamis- ja muud kulud). Antavate toetuste osakaal valla eelarve põhitegevuse kuludes on 4,76% ja muude tegevuskulude osakaal 95,2%.

Tabel 6 Põhitegevuse kulud (eurot)

Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-15 141 302	<i>101,86</i>	-14 769 911	<i>95,15</i>	-15 523 541	-14 864 304	<i>95,75%</i>
Antud toetused tegevuskuludeks	-720 622	<i>89,92</i>	-682 450	<i>83,18</i>	-820 423	-801 373	<i>97,68%</i>

Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-459 185	92,84	-443 250	92,91	-477 078	-494 625	103,68%
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	-218 930	82,63	-196 800	65,48	-300 566	-264 941	88,15%
Mittesihtotstarbelised toetused	-42 507	101,67	-42 400	99,11	-42 779	-41 808	97,73%
Muud tegevuskulud	-14 420 680	102,54	-14 087 461	95,81	-14 703 118	-14 062 931	95,65%
Tööjõukulud	-9 688 454	102,06	-9 547 482	98,92	-9 651 842	-9 492 991	98,35%
Majandamiskulud	-4 660 226	101,89	-4 462 579	89,09	-5 009 119	-4 573 743	91,31%
Muud kulud	-72 000	-1 893,33	-77 400	183,60	-42 157	3 803	-9,02%

Tabel 7 Antud toetused tegevuskuludeks

Nimetus	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
KOKKU	682 450	38 172	720 622
413000 Sünnitoetus	42 000		42 000
413050 Lapse koolitoetus	10 200		10 200
413100 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	155 000	15 935	170 935
4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	61 500		61 500
413410 Stipendiumid	40 000		40 000
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	44 550		44 550
4138 Muud sotsiaalabitoetused	45 000		45 000
413890 Matuse toetused	45 000		45 000
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	63 600		63 600
450000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	133 200	22 130	155 330
4528 liikmemaksud	4 500		4 500
452800 Liikmemaksud	37 900	107	38 007

Toimetuleku toetust suurendati 15 935 eurot, s.h. eelmise aasta kasutamata jäägi 7 362 euro võrra ja toetuse suurenemine 8 573 eurot võrreldes esialgse 2021. aasta eelarvega. Kodumaist sihtfinantseerimist tegevuskuludega suurendati seoses projektiga „Puudega inimeste eluaseme füüsiline kodukohandamine“ 22 130 eurot, mis on kaetud sihtfinantseerimiseks saadud tuludega 14 500 eurot. Liikmemaksu suurendati 107 eurot seoses VIROL liikmemaksu suurenemisega.

Tabel 8 Muud tegevustulud

Nimetus	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
Muud tegevuskulud	-14 087 461	-333 219	-14 420 680
Tööjõukulud	-9 547 482	-140 972	-9 688 454
Majandamiskulud	-4 462 579	-197 647	-4 660 226
Muud kulud	-77 400	5 400	-72 000

Lõplikus eelarves personalikulud moodustavad 67,72% , majandamiskulud 30,78% ja muud kulud 0,50% muudest tegevuskuludest (vt tabel 8).

3.1. Üldised valitsussektori teenused

Üldistele valitsussektori teenustele planeeritakse 2021 a eelarves 1 175 535 eurot (vt tabel 9). Valdava osa valdkonna kuludest moodustab teenistujate ja töötajate palgakulu. Reservfondi suuruseks on 71 600 eurot.

Tabel 9 Valitsussektori kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021 peale I lisa	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
01	Üldised valitsussektori teenused	1 175 535	106,68	1 175 535	1,00	1 165 991	1 101 932	94,51%
01111	Valla- ja linnavolikogu	78 845	99,46	78 845	1,00	85 264	79 275	92,98%
01112	Valla- ja linnavalitsus	886 510	97,76	886 510	1,00	893 704	906 851	101,47%
01114	Reservfond	71 600		71 600	1,00	74 857	0	
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	50 017	127,24	50 017	1,00	35 400	39 308	111,04%
01700	Valitsussektori võla teenindamine	88 563	115,77	88 563	1,00	76 766	76 498	99,65%

2021. aasta I lisaeelarvega muudatusi ei tehtud.

3.2. Avalik kord ja julgeolek

Valdkonna kuludeks planeeritakse 27907 eurot. Kulud sisaldavad Tamsalu päästekomando tegevust, avaliku ruumi valvekuluseid (valvekaamerate rent) ning abipolitseinike tegevustoetust (vt tabel 10).

Tabel 10 Avaliku korra ja julgeoleku kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
03	Avalik kord ja julgeolek	27 907	77,61	27 907	1,00	30 170	35 959	119,19%
03200	Päästeteenused (vabatahtliku MTÜ)	12 691	82,41	12 691	1,00	13 720	15 399	112,24%
	Muu avalik kord ja julgeolek kokku	15 216	74,01	15 216	1,00	16 450	20 560	124,99%

2021. aasta I lisaeelarvega muudatusi ei tehtud.

3.3. Majandus

Majandusvaldkonna kuludeks planeeritakse 2 378 650 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla teede ja tänavate korrashoiuks ja remondiks, ettevõtlustoetuseks, ühistranspordi korralduseks (Tapa bussijaama hoonestusõiguse tasu, Harjumaa ühistranspordi keskuse liikmemaks), valdkonna personalikuludeks, turismi arenduseks, elektrikäidu korraldamiseks ning muudeks üldmajanduslikeks projektideks (valla üldplaneering, kesklinna rekonstrueerimise projekt, kaasav eelarve). Valdkonna suurim kulu on jätkuvalt seotud valla teedega, kuhu planeeritakse 1 590 300 eurot.

Tabel 11 Majanduse kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
04	Majandus	2 378 650	137,91	1 463 650	1,63	1 827 579	1 724 754	94,37%
04120	Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi	10 000	200,00	10 000	1,00	5 000	5 000	100,00%
04210	Põllumajandus (maakorraldus)	2 350	71,98	2 350	1,00	3 150	3 265	103,64%
04350	Elektrienergia	12 654	92,50	12 654	1,00	13 680	13 680	100,00%
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	1 590 300	118,59	675 300	2,35	1 350 994	1 340 968	99,26%
04512	Ühistranspordi korraldus	36 980	106,52	36 980	1,00	41 514	34 718	83,63%
04730	Turism	500	62,50	500	1,00	750	800	106,67%
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	496 000	510,44	496 000	1,00	183 654	97 172	52,91%
04900	Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	229 866	100,31	229 866	1,00	228 837	229 152	100,14%

2021. aasta I lisaeelarvega suurendatakse investeerimiskulusid 915 000 euro võrra Tapa Valgejõe tänava rekonstrueerimine 851 000 eurot (s.h. sihtfinantseerimine 385 000 eurot) ja Tamsalu Paide mnt rekonstrueerimine 100 000 eurot (sihtfinantseerimine 100 000 eurot).

Tabel 12 Tegevusvaldkonnad majandus

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
04 Majandus	-1 463 650	-915 000	-2 378 650
Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi	-10 000		-10 000
45 MUUD TOETUSED	10 000		10 000
Põllumajandus(maakorraldus)	-2 350		-2 350
55 MAJANDAMISKULUD	2 350		2 350
Elektrienergia(käidukorraldus)	-12 654		-12 654
55 MAJANDAMISKULUD	12 654		12 654
Maanteetransport	-675 300	-915 000	-1 590 300
55 MAJANDAMISKULUD	155 300		155 300
15 PÕHIVARA	520 000	915 000	1 435 000
Ühistranspordi korraldus(bussijaamad)	-36 980		-36 980
45 MUUD TOETUSED	4 500		4 500
55 MAJANDAMISKULUD	32 480		32 480

Turism	-500	-500
45 MUUD TOETUSED	500	500
Üldmajanduslikud arendusprojektid	-496 000	-496 000
55 MAJANDAMISKULUD	46 000	46 000
15 PÕHIVARA	450 000	450 000
Muu majandus (sh majanduse haldus)	-229 866	-229 866
50 TÖÖJÕUKULUD	203 644	203 644
55 MAJANDAMISKULUD	26 222	26 222

3.4. Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse kulud moodustavad valla eelarves 861 900 eurot. Keskkonnakaitse kulude all kajastatakse Tamsalu ja Tapa jäätmejaama kulusid, prügivedu, maastike hooldust ja korrastamist. Kulude kasv on seotud uute kehtima hakkavate jäätmekäitluskuludega (vt tabel 13). Avalike alade puhastuse tegevusalal kajastatakse teede ja tänavate suve ning talihooldustööd (pühkimine, libedusetõrje jne.), varematal aastatel kajastati tegevusalal 04510 Maanteetransport

Tabel 13 Keskkonnakaitse kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
05	Keskkonnakaitse	861 900	511,78	861 900	1,00	170 501	168 411	98,77%
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)	706 900	585,64	706 900	1,00	122 568	120 705	98,48%
05101	Avalike alade puhastus	100 000		100 000			0	
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	55 000	115,29	55 000	1,00	47 933	47 706	99,53%

2021. aasta I lisaeelarvega kulude osas muudatusi ei tehtud. Vähendati Tapa jäätmejaama põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist 200 000 eurot, mida vaata investeerimistegevuse peatükis.

3.5. Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on planeeritud 1 696 083 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla elamufondile, veevarustuse parendamiseks (veevedu Savalduma piirkonda ja hajaasustuse programmi toetuseks), valla asulate tänavavalgustuse korrashoiuks ja elektrikuludeks, Tapa Vallahoolduse kuludeks, Jäneda lossi halduskuludeks, valla kalmistute korrashoiuks, hulkuvate loomadega seotud tegevusteks ja avaliku sauna tegevuskulude toetuseks (vt tabel 14).

Tabel 14 Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	1 696 083	<i>170,29</i>	1 552 972	<i>1,09</i>	1 099 261	996 003	<i>90,61%</i>
06100	Elamumajanduse arendamine	141 700	<i>69,71</i>	119 570	<i>1,19</i>	198 600	203 265	<i>102,35%</i>
06300	Veevarustus	44 800	<i>169,11</i>	24 800	<i>1,81</i>	36 298	26 491	<i>72,98%</i>
06400	Tänavavalgustus	869 755	<i>377,71</i>	869 755	<i>1,00</i>	272 569	230 271	<i>84,48%</i>
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	639 828	<i>119,38</i>	538 847	<i>1,19</i>	591 794	535 975	<i>90,57%</i>

2021. aasta I lisaeelarvega lisati elamumajanduse arendamise projekt „Puuetega inimeste eluaseme füüsiline kohandamine“, s.h. sihtfinantseerimine 14 500 eurot. Veevarustuses suurendati hajaasustus programmi kulusid 20 000 eurot, s.h. sihtfinantseerimine 10 000 eurot. Jäned lossis suurendati majandamise kulusid 5 500 eurot küte ja soojusenergia katteks ning toodi 2020. aasta eelarvest üle lõpetamata COVID projekt 24 581 eurot. Tapa Vallahooldusel suurendati sõidukite kütusekulusid 10 000 eurot ja lisati investeering kompaktlaaduri soetusekulud 60 900 eurot.

Tabel 15 Tegevusvaldkond elamu ja kommunaalmajandus

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	-1 552 972	-143 111	-1 696 083
Elamumajanduse arendamine	-119 570	-22 130	-141 700
45 MUUD TOETUSED		22 130	22 130
55 MAJANDAMISKULUD	119 570		119 570
Veevarustus	-24 800	-20 000	-44 800
55 MAJANDAMISKULUD	4 800		4 800
45 MUUD TOETUSED	20 000	20 000	40 000
Tänavavalgustus	-869 755		-869 755
55 MAJANDAMISKULUD	168 000		168 000
15 PÕHIVARA	701 755		701 755
Jäned loss	-38 777	-30 081	-68 858
55 MAJANDAMISKULUD	18 777	5 500	24 277
15 PÕHIVARA	20 000	24 581	44 581
Kalmistud	-16 401		-16 401
55 MAJANDAMISKULUD	16 401		16 401
Hulkuvate loomadega seotud kulud	-8 000		-8 000
55 MAJANDAMISKULUD	8 000		8 000
Saunad	-767		-767
55 MAJANDAMISKULUD	767		767
Tapa Vallahooldus	-474 902	-70 900	-545 802
50 TÖÖJÕUKULUD	416 172		416 172
55 MAJANDAMISKULUD	58 730	10 000	68 730
15 PÕHIVARA	0	60 900	60 900

3.6. Tervishoid

Tervishoiu kuludeks on planeeritud 55 442 eurot. Valdkonnas kajastatakse Vajangu velskripunti majandamiskulusid, toetust perearstidele, Rakvere Haigla liikmemaks ja investeeringutoetus (vt tabel 16).

Tabel 16 Tervishoiu kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
07	Tervishoid	55 442	82,02	55 442	1,00	50 696	67 599	133,34%
07200	Ambulatoorsed teenused (kiirabi)	17 000	165,91	17 000	1,00	14 719	10 246	69,61%
07300	Haiglateenused	38 442	106,88	38 442	1,00	35 977	35 966	99,97%
07400	Avalikud tervishoiuteenused	0	0,00	0	0,00	0	21 386	

2021. aasta I lisaeelarvega muudatusi ei tehtud.

3.7. Vaba aeg, kultuur ja religioon

Kulusid vabale ajale, kultuurile ja religioonile planeeritakse 2 087 190 eurot. 2020.a. oli eelarves 3 906 992 sh. investeeringutena 1 930 969 eurot (Tamsalu Kultuurimaja 1 561 084 eurot, Tapa Valla Spordikeskus 299 885 eurot, Puhkepargid 50 000 eurot, Tapa Vallaraamatukogu 20 000 eurot). Valdkonnas kajastuvad kulud spordiasutuste ja -rajatiste (Tapa, Tamsalu, Jäneda spordihooded, välisrajad ja väljakud, mis on ühendatud ühtseks Tapa Valla Spordikeskuseks) haldamiseks, toetused spordiklubidele ja organisatsioonidele, samuti kulud Tapa valla spordikooli ülalpidamiseks, puhkeparkide hoolduseks (sealhulgas ühe laste mänguväljaku rajamiseks), valla noortekeskuste (Tapa, Tamsalu ja Vajangu) tegevuste toetuseks, vaba aja tegevuste toetuseks, valla raamatukogu, sh haruraamatukogude halduskulude katmiseks, valla kultuurihoonete (Tapa kultuurikoda, Tamsalu ja Lehtse kultuurimaja, mis on viidud ühise tegevusala Rahvakultuur alla), munitsipaalmuuseumide (Tapa muuseum, Porkuni Paemuuseum, mis on koondatud tegevusala Muuseumid alla) halduskuludeks. Rahvakultuuri ja muuseumide eraldi kajastamise nõude on kehtestanud Rahandusministeerium, mis ei ole aga takistuseks ühtsele juhtimisele. Lisaks on valdkonnas kulud kirjastamisteenusteks (valla ajalehe kujundamine, toimetamine, kirjastamine ja kojukanne) ning muudeks religiooni- ja ühiskonnateenusteks (tegevustoetus kogudustele) vt tabel 17.

Tabel 17 Vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	2 087 190	55,31	1 984 627	1,05	3 906 992	3 773 451	96,58%
08102	Sport	934 586	84,37	873 466	1,07	1 133 332	1 107 741	97,74%
08103	Puhkepargid ja -baasid	107 678	139,33	70 000	1,54	113 786	77 281	67,92%
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	82 715	81,58	82 715	1,00	96 855	101 388	104,68%
08109	Vaba aja (üritused) tegevused	48 410	110,65	48 410	1,00	43 069	43 749	101,58%
08201	Raamatukogud	380 759	93,65	380 759	1,00	404 159	406 579	100,60%
08202	Rahvakultuur	439 847	22,44	436 082	1,01	2 035 261	1 959 684	96,29%
08203	Muuseumid	40 589	97,84	40 589	1,00	47 280	41 486	87,75%
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	25 900	89,56	25 900	1,00	28 000	28 921	103,29%
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	26 706	403,23	26 706	1,00	5 250	6 623	126,15%

2021.aasta I lisaeelarvega suurendati tööjõukulusid 17 400 eurot, s.h. huvihariduse toetusest 14 401 eurot, majandamiskulusid sõiduauto renti (isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis) 500 eurot ning investeerimiskulusid 53 220 eurot, s.h. Suusastaadioni rollerirajale täiendavalt 38 520 eurot ja Tamsalu Spordikeskuse hoone parendused, ventilatsioon, piksekaitse, vee ärajuhtimine 14 700 eurot.

Tapa Valla Spordikool ei saa 2021. aastal treeneritoetust seoses sellega vähendati muid saadavaid toetusi tegevuskuludeks 60 000 eurot (vaata lk.7). Tapa vallavalitsuse 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati Tapa Spordikoolile huvitegevuse toetusest 60 000 eurot. Esialgses eelarves oli spordikooli tööjõu kulud suuremad kui 2020. aastal kasutati siis vähendati tööjõukulusid 14 951 eurot.

Tegevusalal Puhkepargid on kajastatud 2020.aastal rahastuse saanud COVID projekt „Lehtse mänguväljak“. 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati Tapa Valla Kultuurikeskusele huvitegevuse toetusest 3 175 eurot.

Tabel 18 Vaba aeg, kultuur, religioon

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	-1 984 627	-102 563	-2 087 190
Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast)	-586 399	-71 120	-657 519
50 TÖÖJÕUKULUD	253 619	17 400	271 019
55 MAJANDAMISKULUD	256 300	500	256 800
15 PÕHIVARA	76 480	53 220	129 700
Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele	-35 000		-35 000
45 MUUD TOETUSED	35 000		35 000
Tapa Valla Spordikool	-252 067	10 000	-242 067
50 TÖÖJÕUKULUD	213 345	-14 951	198 394

55 MAJANDAMISKULUD	38 722	4 951	43 673
Puhkepargid	-70 000	-37 678	-107 678
55 MAJANDAMISKULUD	10 000		10 000
15 PÕHIVARA	60 000	37 678	97 678
Noorsootöö ja noortekeskused	-82 715		-82 715
45 MUUD TOETUSED	56 300		56 300
50 TÖÖJÕUKULUD	14 536		14 536
55 MAJANDAMISKULUD	11 879		11 879
Vaba aja tegevused	-48 410		-48 410
45 MUUD TOETUSED	18 050		18 050
55 MAJANDAMISKULUD	30 360		30 360
Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu)	-380 759		-380 759
50 TÖÖJÕUKULUD	269 149		269 149
55 MAJANDAMISKULUD	111 610		111 610
Rahvakultuur	-436 082	-3 765	-439 847
50 TÖÖJÕUKULUD	245 330	3 150	248 480
55 MAJANDAMISKULUD	190 752	615	191 367
Muuseumid	-40 589		-40 589
50 TÖÖJÕUKULUD	31 273		31 273
55 MAJANDAMISKULUD	9 316		9 316
15 PÕHIVARA	0		
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	-25 900		-25 900
55 MAJANDAMISKULUD	25 900		25 900
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	-26 706		-26 706
45 MUUD TOETUSED	3 850		3 850
55 MAJANDAMISKULUD	2 856		2 856
15 PÕHIVARA	20 000		20 000

3.8. Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 9 209 eurot (vt tabel 19), millest investeeringuks on planeeritud 752 000 eurot Tamsalu Gümnaasiumi spordiväljaku rekonstrueerimiseks, Jäneda Kooli rekonstrueerimine 82 600 eurot, Lasteaed Vikerkaar varjualused 16 500 eurot ja Vajangu Kooli piirdeaia parendamine 6 000 eurot. Valdkonna kuludes kajastuvad valla lasteaedade (Tamsalu lasteaed Kröll, Tapa linna lasteaiad Vikerkaar ja Pisipõnn) halduskulud, lasteaia- ja õpilaskohad teistele omavalitsustele, laste päevahoiuteenusteks, valla üldhariduskoolide (Tapa ja Tamsalu Gümnaasium, Jäneda, Lehtse, Tapa vene ja Vajangu põhikoolid), Tapa muusika- ja kunstikooli halduskulud, huvikooli õpilaskohad teistele omavalitsustele, kulutused koolitranspordile ja koolitoidule ning muu haridus (õpetajate ja õpilaste tunnustamine, stipendiumid).

Tabel 19 Hariduse kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
09	Haridus	9 209 128	103,60	8 744 576	1,04	9 269 856	8 889 529	95,90%
09110	Alusharidus (lasteaiad)	2 632 766	94,02	2 606 443	1,01	2 933 710	2 800 222	95,45%
09210-09221	Üldhariduskoolid, sh LAK	5 761 396	111,33	5 349 789	1,06	5 328 171	5 174 845	97,12%

09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	429 983	76,96	403 361	1,07	592 349	558 681	94,32%
09600	Koolitransport	90 200	114,59	90 200	1,00	117 500	78 716	66,99%
09601	Koolitoit	229 383	101,41	229 383	1,00	247 123	226 197	91,53%
09602	Õömaja	2 000	106,10	2 000	1,00	1 460	1 885	129,11%
09800	Muu haridus, sh. hariduse haldus	63 400	129,43	63 400	1,00	49 543	48 984	98,87%

2021. aasta I lisaeelarvega suurendati Lasteaed Pisipõnni kinnistu majandamiskulusid 3 000 eurot ja õppevahendeid 2 000 eurot ning projekti “Tänapäevase õpikäsituse rakendamine ning kompetentsikeskuste arendamine Tallinna Ülikoolis ja Tartu Ülikoolis“ elluviimiseks „Lasteaed Pisipõnn eeskonna õpiüritus“ kulud 4 823 eurot.

Lasteaed Vikerkaar suurendati investeeringu kulusid õue mänguväljakute varjualuste ehituseks. Jäneda Kooli majandamise kulusid suurendati projekti „Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks Tapa valla munitsipaalkoolides“ (edaspidi HEV projekt) 8 227 eurot ja 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati Jäneda Koolile huvitegevuse toetusest 1 391 eurot. Jäneda Kooli investeerimistegevusse lisatakse koolihoone rekonstrueerimise kulud 82 600 eurot, mida alustati 2020.aastal.

2021. aasta I lisaeelarvega suurendati Lehtse Kooli majandamise kulusid HEV projekt 4 158 eurot, administreerimine 1 000 eurot, kinnistu ülalpidamine 7 000 eurot, IT kulud 1 500 eurot, inventari kulud 1 000 eurot, õppevahendid 4 700 eurot ning 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati Lehtse Koolile huvitegevuse toetusest personalikuludele 900 ja inventarile 1 332 eurot. Tapa Gümnaasiumi tööjõukulusid suurendati 60 010 eurot, HEV projekt 30 842 eurot ja 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati Tapa Gümnaasiumile huvitegevuse toetusest 14 455 eurot.

Tapa Keelekümbluskooli tööjõukulusid suurendati 30 795 eurot, mille katteallikas on toetuse „Keelekümblusõpilaste õpetamine, uussisserändajatest õpilaste õpetamine, HEV projekt 9 711 eurot, logopeedi tööjõukulud 10 035 eurot ja 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati Tapa Keelekümbluskoolile huvitegevuse toetusest 3 425 eurot.

Tamsalu Gümnaasiumi tööjõukulusid suurendati 18 980 eurot, s.h. 10.02.2021 korraldusega nr 66 huvitegevuse toetusest tööjõukudeks 5 600 eurot. 10.02.2021 korraldusega nr 66 eraldati huvitegevuse toetusest inventari kuludeks 7 902 eurot. HEV projektiga suurendati kinnistute majandamiskulusid 13 643 eurot. Tamsalu Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimise kuludeks kujuneb 752 000 eurot, seoses sellega suurendati investeerimiskulusid 92 000 eurot.

Vajangu Põhikooli investeerimiskulusid suurendati piirdeaja parendamiseks 6 000 eurot.

2021. aasta I lisaeelarvega suurendati huvihariduse huvitegevuse õpilaskohtade kulusid 26 622 eurot.

Tabel 20 Tegevusvaldkond haridus

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
09 Haridus	-8 744 576	-464 552	-9 209 128
Lasteaed Pisipõnn	-1 035 801	-9 823	-1 045 624
50 TÖÖJÕUKULUD	902 925		902 925
55 MAJANDAMISKULUD	132 876	9 823	142 699

Lasteaed Vikerkaar	-419 470	-16 500	-435 970
50 TÖÖJÕUKULUD	359 455		359 455
55 MAJANDAMISKULUD	60 015		60 015
15 PÕHIVARA	0	16 500	16 500
Tamsalu Lasteaed	-856 013		-856 013
50 TÖÖJÕUKULUD	737 478		737 478
55 MAJANDAMISKULUD	118 535		118 535
Vajangu Lasteaed	-58 768		-58 768
50 TÖÖJÕUKULUD	58 768		58 768
Lasteaiakohad	-60 125		-60 125
55 MAJANDAMISKULUD	60 125		60 125
Laste päevahoiuteenus	-21 000		-21 000
45 MUUD TOETUSED	21 000		21 000
Jämeda Kool-lasteaiaõpetajad	-66 253		-66 253
50 TÖÖJÕUKULUD	66 253		66 253
Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm)	-89 013		-89 013
50 TÖÖJÕUKULUD	89 013		89 013
Jämeda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	-372 549	-92 219	-464 768
50 TÖÖJÕUKULUD	316 599	603	317 202
55 MAJANDAMISKULUD	55 950	9 016	64 966
15 PÕHIVARA	0	82 600	82 600
Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	-280 841	-21 590	-302 431
50 TÖÖJÕUKULUD	254 850	900	255 750
55 MAJANDAMISKULUD	25 991	20 690	46 681
Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-1 462 362	-105 307	-1 567 669
50 TÖÖJÕUKULUD	1 211 987	60 010	1 271 997
55 MAJANDAMISKULUD	250 375	45 297	295 672
Tapa Keelekümbluskool (õpetajad+haldus)	-718 696	-53 966	-772 662
50 TÖÖJÕUKULUD	614 154	40 830	654 984
55 MAJANDAMISKULUD	104 542	13 136	117 678
Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-1 808 994	-132 525	-1 941 519
50 TÖÖJÕUKULUD	953 348	18 980	972 328
55 MAJANDAMISKULUD	195 646	21 545	217 191
15 PÕHIVARA	660 000	92 000	752 000
Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)	-137 836	-6 000	-143 836
50 TÖÖJÕUKULUD	110 505		110 505
55 MAJANDAMISKULUD	27 331		27 331
15 PÕHIVARA		6 000	6 000
Õpilaskohad alates 01.01.2019	-143 375		-143 375
55 MAJANDAMISKULUD	143 375		143 375
Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad	-287 642		-287 642
50 TÖÖJÕUKULUD	279 642		279 642
55 MAJANDAMISKULUD	8 000		8 000
Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad	-137 494		-137 494
50 TÖÖJÕUKULUD	133 609		133 609
55 MAJANDAMISKULUD	3 885		3 885
Tapa Muusika- ja Kunstikool	-396 929	0	-396 929
50 TÖÖJÕUKULUD	361 929	0	361 929
55 MAJANDAMISKULUD	35 000	0	35 000
Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)	-6 432	-26 622	-33 054
55 MAJANDAMISKULUD	6 432	26 622	33 054
Koolitransport	-90 200		-90 200
55 MAJANDAMISKULUD	90 200		90 200
Koolitoit	-229 383		-229 383
50 TÖÖJÕUKULUD	18 508		18 508
55 MAJANDAMISKULUD	210 875		210 875
Õpilaskodu	-2 000		-2 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 000		2 000
Muu haridus, sh hariduse haldus	-63 400		-63 400
41 SOTSIAALTOETUSED	40 000		40 000

45 MUUD TOETUSED
55 MAJANDAMISKULUD

20 000
3 400

20 000
3 400

3.9. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulusid planeeritakse eelarvesse 2 246 119 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandeesutuste (Tapa ja Säase hooldekodu) ülalpidamiseks, hoolekandeteenuste ostmisele teistelt hoolekandeesutustelt, koduteenuste osutamiseks, asendus- ja järelhooldusteenuse (lastekodu kohad) ostmiseks, muudeks perede ja laste sotsiaalse kaitse kuludeks (sünnitoetus, ranitsatoetus, matusetoetus, isiklik abistaja ja tugiisik), eluasemeteenuste osutamiseks sotsiaalsetele riskirühmadele (sotsiaalkorterid), riikliku toimetulekutoetuse maksmiseks, muu sotsiaalsete riskirühmade kaitseks (ühekordsed sotsiaaltoetused) ja sotsiaalse kaitse haldamiseks (vt tabel 21).

Tabel 21 Sotsiaalse kaitse kulud

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
10	Sotsiaalne kaitse	2 246 119	98,63	2 150 642	1,04	2 416 677	2 277 332	94,23%
10120	Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused	3 200	370,37	3 200	1,00	4 200	864	20,57%
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	157 550	100,27	157 550	1,00	161 050	157 122	97,56%
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	651 792	101,71	602 310	1,08	669 533	640 834	95,71%
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	128 719	91,64	128 719	1,00	134 109	140 459	104,74%
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused	680 060	98,72	650 000	1,05	811 610	688 875	84,88%
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	181 199	98,11	181 199	1,00	180 214	184 681	102,48%
10701	Riiklik toimetulekutoetus	175 935	99,77	160 000	1,10	183 697	176 335	95,99%
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	48 700	98,97	48 700	1,00	49 000	49 208	100,42%
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	218 964	91,63	218 964	1,00	223 264	238 954	107,03%

Tapa Hooldekodu ja Säase Hooldekodu ühendati ja alates 01.02.2021 tegutseb nimega Tapa Valla Hooldekodu, seoses sellega on Säase hooldekodu tulud ja kulud tõstetud Tapa hooldekodu alla. Lisaks suurendati tööjõukulusid 14 050 eurot ning 2020. aasta investeeringu COVID projekt 35 432 eurot.

Seoses toetusfondist eraldatud vahendite muutusega suurendati 2021. aasta I lisaelarvega asendus ja järelhooldus kulusid 30 060 eurot (2020. aasta jääk 122 735 eurot ja toetusfondi vähenemine 92 675 eurot ja riikliku toimetulekutoetust 15 934 eurot (2020. aasta jääk 7 364 eurot toetuse suurenemine 8 573).

Tabel 22 Tegevusvaldkond sotsiaalne kaitse

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
10 Sotsiaalne kaitse	-2 150 642	-95 477	-2 246 119
Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused (Koda,ühing)	-3 200		-3 200
45 MUUD TOETUSED	3 200		3 200
Raske ja sügava puudega laste kaitse	-51 500		-51 500
45 MUUD TOETUSED	8 700		8 700
55 MAJANDAMISKULUD	42 800		42 800
Puuetega inimeste hooldajatoetus(ka lapsed)	-106 050		-106 050
41 SOTSIAALTOETUSED	106 050		106 050
Tapa hooldekodu	-191 178	-240 614	-431 792
50 TÖÖJÕUKULUD	143 033	146 347	289 380
55 MAJANDAMISKULUD	48 145	58 835	106 980
15 PÕHIVARA		35 432	35 432
Säase hooldekodu	-191 132	191 132	0
50 TÖÖJÕUKULUD	132 297	-132 297	0
55 MAJANDAMISKULUD	58 835	-58 835	0
Teenuse ostmise teistelt hooldesutustelt	-220 000		-220 000
55 MAJANDAMISKULUD	220 000		220 000
Koduteenus	-120 709		-120 709
50 TÖÖJÕUKULUD	117 209		117 209
55 MAJANDAMISKULUD	3 500		3 500
Muu eakate sotsiaalse kaitse (päevahoid, toetused)	-8 010		-8 010
45 MUUD TOETUSED	3 200		3 200
55 MAJANDAMISKULUD	4 810		4 810
Asendus- ja järelhooldus	-650 000	-30 060	-680 060
55 MAJANDAMISKULUD	650 000	30 060	680 060
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	-181 199		-181 199
41 SOTSIAALTOETUSED	97 200		97 200
50 TÖÖJÕUKULUD	56 999		56 999
55 MAJANDAMISKULUD	27 000		27 000
Riiklik toimetulekutoetus	-160 000	-15 935	-175 935
41 SOTSIAALTOETUSED	155 000	15 935	170 935
55 MAJANDAMISKULUD	5 000		5 000
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	-48 700		-48 700
41 SOTSIAALTOETUSED	45 000		45 000
55 MAJANDAMISKULUD	3 700		3 700
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	-218 964		-218 964
50 TÖÖJÕUKULUD	197 971		197 971
55 MAJANDAMISKULUD	20 993		20 993

4. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null ainult juhul kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem oli suurem kui null. Põhitegevuse tulemist kaetakse investeringud ja võetud laenude teenindamine. 2021.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 443 712 eurot ja laenude teenindamiseks kulub 1 337 193 eurot sh. intressi 88 563 ja laenu tagasimaksed 1 248 630 eurot.

Tabel 23 Põhitegevuse tulem

Kirje nimetus	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 149 646	435 368	16 585 014
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-14 769 911	-371 391	-15 141 302
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 379 735	63 977	1 443 712

5. Investeermistegevus

2021.aasta Tapa valla eelarves moodustab investeermistegevus -3 427 191 eurot (vt tabel 24).

Tabel 24 Investeermistegevus

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 465 480	-1 044 311	-3 509 791
381	Põhivara müük (+)	40 000	10 000	50 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 108 235	-1 323 911	-4 432 146
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	667 360	295 000	962 360
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-55 942	-20 000	-75 942
1532	Tagasilaekuvad laenud (+)	72 900	0	72 900
655	Finantstulud (+)	1 600	0	1 600
650	Finantstkulud (-)	-83 163	-5 400	-88 563

Investeeringute planeerimisel on aluseks Tapa valla arengukava 2018 – 2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2021 – 2024.

Investeeringuid on kavandatud 4 432 146 euro ulatuses sh omatulud 3 469 786 eurot, projektitoetused 962 360 eurot. Omaosalus kaetakse enamuses laenuvahendite arvelt. Laenu planeeritakse võtte 3 080 000 eurot.

2021.aasta I lisaeelarvega suurendati põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimist 295 000 eurot, s.h. suurenemine transiitteede toetus 485 000 eurot ja hajaasustuse toetus 10 000 eurot ning vähenemine Tapa Jäätmejaama taotluse mitterahuldamisega 200 000 eurot.

Tabel 25 Investeeringud

Investeeringud	Esialgne 2021	I lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
KÕIK KOKKU	3 108 235	1 323 911	4 432 146
04 Majandus			
Teed ja tänavad kokku	520 000	915 000	1 435 000
04 Teehoiukava elluviimine Tapa	500 000	-320 000	180 000
04 Tapa Valgejõe puistee Õuna ristmik		385 000	385 000
04 Tapa Valgejõe puistee		430 000	430 000
04 Tamsalu Paide mnt		400 000	400 000
04 Uudeküla-Porkuni kergliiklustee eelprojekt	20 000		20 000
04 Jäneda-Jäneda jaama kergliiklustee eelprojekt		20 000	20 000
04 Kaasav eelarve	20 000		20 000
04 Tapa keskväljaku rekonstrueerimine	130 000		130 000
04 Algkoolihoone	300 000		300 000
05 Keskkonnakaitse			
05 Tapa Jäätmejaam	600 000		600 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus			
06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine Tapa, Tamsalu	701 755		701 755
06 Jäneda loss veranda	20 000		20 000
06 Jäneda loss II korrus COVID projekt		24 581	24 581
06 Kompakt laadur		60 900	60 900
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon			
08 Tamsalu Suusastaadion	76 480	38 520	115 000
08 Tamsalu Spordikeskus		14 700	14 700
08 Avalikud pargid Assamalla mänguväljak	10 000		10 000
08 Tapa spordiväljak	50 000		50 000
08 Lehtse mänguväljak COVID projekt		37 678	37 678
08 Tamsalu kirik	20 000		20 000
09 Haridus			
09 LA Vikerkaar varjualused		16 500	16 500
09 Tamsalu Gümnaasiumi staadion	660 000	92 000	752 000
09 Jäneda Kooli rekonstrueerimine		82 600	82 600
09 Vajangu Põhikool piirdeaed		6 000	6 000
10 Sotsiaalne kaitse			
10 Tapa Valla Hooldekodu köök COVID projekt		35 432	35 432

Esialgses eelarves oli planeeritud investeeringu teehoiukava 500 000 eurot, s.h. Tamsalu Paide mnt III etapp 300 000 eurot ja Jäneda kergliiklustee 20 000 eurot. 2021. aasta I lisaeelarvega

tõstetakse antud projekt eraldi ridadele ja lisatakse riigi poolt saadud transiitteede toetus 100 000 eurot. Tapa Valgejõe puistee ja Õuna tn ristmiku projektiks saime transiitteede toetust 385 000 eurot. Eraldi planeeritakse rekonstrueerida omavahenditest (katteallikaks pangalaen) Valgejõe puistee ja Valgejõe silla vaheline lõik planeeritava maksumusega 430 000 eurot.

Tamsalu Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimise maksumuseks kujunen 752 000 eurot, seoses sellega suurendati investeerimiskulusid 92 000 euro võrra.

6. Eelarve tulem

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma, nimetatakse eelarve tulemiks. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahet.

- Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga.
- Eelarve on ülejäägis, kui eelarve tulem on positiivne.
- Eelarve on puudujäägis, kui eelarve tulem on negatiivne.

2021. aasta eelarve on tasakaalus.

7. Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 3 080 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 248 630 eurot. Kassa jäägi muutust ei planeerita (vt tabel 18).

Tabel 26 Finantseerimistegevus

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 831 370	178,90	1 201 370	117,36	1 023 694	1 023 698	100,00
2585	Kohustuste võtmine (+)	3 080 000	146,25	2 450 000	116,33	2 106 000	2 106 000	100,00
2586	Kohustuste tasumine (-)	-1 248 630	115,37	-1 248 630	115,37	-1 082 306	-1 082 302	100,00

8. Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisuga likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu tööjõukulu väljamakse väärtuses. 2021. aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulud 9 688 454 eurot, seelest 1/12 on 807 371 eurot.

Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 665 479 eurot.

Tabel 27 Likviidsed varad ning nõuete ja kohustiste muutus

Konto	Kirje nimetus	Lõplik eelarve 2021	Täitmine 2020/eelarve lõplik muutus %	Esialgne eelarve 2021	Eelarvete muutus 2021/2020 %	Eelarve 2020	Täitmine 2020	Täitmine 2020 %
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-334 709	-1 613,50	15 625	-1,28	-1 217 499	15 625	-1,28%
	NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-100 000		-100 000		0	86 525	
	Aasta alguse seisuga							
1000	Likviidsed varad	1 100 188		230 000		1 219 510	1 219 512	
	Perioodi lõpu seisuga							
1001	Likviidsed varad	665 479		245 625		-2	1 100 188	

9. Netovõlakoormus

Kavandatava laenu võtmisel on eeldatav valla netovõlakoormus 2021 a lõpuks 56,85% (vt tabel 28)

Tabel 28 Netovõlakoormus

Võlakohustised	Laenukohustised	10 094 200
	Toetusteks saadud ettemaksed	
	Tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksed	
	Võlakohustised kokku	10 094 200
Likviidsed varad	Raha ja pangakontod	-665 479
	Likviidsed varad kokku	-665 479
Netovõlakoormus		9 428 721
Netovõlakoormus, v.a lubatud kohustused		9 428 721
	Rendikulu üle ühe aastase tähtajaga mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest	
	Põhitegevuse tulude ja kulude vahe	1 443 712
Netovõlakoormuse ülemmäär	Põhitegevuse tulud	16 585 014
	6-kordne põhitegevuse tulude ja kulude vahe	8 662 272
	60% põhitegevuse tuludest	9 951 008
Netovõlakoormuse ülemmäära ja netovõlakoormuse vahe	Põhitegevuse tulude kogusumma (100%)	7 156 293
	6-kordne põhitegevuse tulude ja kulude vahe	-766 449
	60% põhitegevuse tulude kogusummast	522 287
	Netovõlakoormus %	56,85

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus

§ 59. Seaduse rakendamine

(12) Kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda:

1) aastatel 2020–2024 lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat;

2) 2025. aastal lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat;

3) 2026. aastal lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kaheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat;

4) 2027. aastal lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude seitsmekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

[[RT I, 17.12.2020, 5](#) - jõust. 27.12.2020]

(13) Kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakoormus võib ulatuda:

1) aastatel 2020–2024 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordne vahe on väiksem kui 80 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;

2) 2025. aastal 75 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;

3) 2026. aastal 70 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kaheksakordne vahe on väiksem kui 70 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;

4) 2027. aastal 65 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude seitsmekordne vahe on väiksem kui 65 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

[[RT I, 17.12.2020, 5](#) - jõust. 27.12.2020]

10.Laenukohustused

Tabel 20 Tapa vallas laenukohustused

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Kokku
1 Danske Bank AS 0,68%+6 kuu EURIBOR	77 010												77 010
2 Swedbank AS 1,34%+6 kuu Euribor	40 000	40 000											80 000
3 KIK 1,0%+6 kuu Euribor	217 838	217 838	217 846										653 522
4 AS DNB Pank (Luminor) 1,22%+6 kuu Euribor	72 900	72 900	72 900										218 700
5 Nordea Bank Finland Plc (Luminor) 1,46%+6 kuu Euribor	100 000	100 000	100 000										300 000
6 Danske Bank AS 0,88%+6 kuu EURIBOR	71 328	71 328	71 328	71 328	5 940								291 252
7 Danske Bank A/S 0,95%+6 kuu Euribor	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000						700 000
8 Swedbank AS 1,45%+6 kuu Euribor	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	43 395	1 952 830
9 SEB Pank AS 0,92%+6 kuu EURIBOR	21 014	21 014	21 014	21 016									84 058
10 SEB Pank AS 0,99%+6 kuu EURIBOR	68 927	68 927	68 927	68 927	68 927	68 927	68 927	68 932					551 421
11 SEB Pank AS 1,22%+6 kuu EURIBOR	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 423				858 847
12 Swedbank AS 1,08%+6 kuu Euribor	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600			2 106 000
13 UUS LAEN 2021 1,0%+6 kuu EURIBOR		308 000	308 000	308 000	308 000	308 000	308 000	308 000	308 000	308 000	308 000		3 080 000
KOKKU	1 248 630	1 479 620	1 439 628	1 048 884	962 480	956 540	956 540	856 545	787 608	692 185	481 585	43 395	10 953 640