



TAPA VALLA 2021. AASTA II LISAEELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	3
1.2. EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD.....	3
2. TULUD	4
2.1. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS.....	4
3. KULUD.....	5
3.1. TÖÖJÕUKULUD.....	5
3.2. MAJANDUSKULUD	5
4. TAPA VALLA PÕHITEGEVUSE KULUD JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI.....	6
5. PÕHITEGEVUSE TULEM	12
6. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	12
7. EELARVE TULEM	14
8. FINANTSEERIMISTEGEVUS	14
9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	14

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 II lisaeelarve koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse 26.04.2021 korraldus nr 156 Toetusfondi lisavahendite jaotus 2021. aastal, Riigihalduse ministri 23.04.2021 määrus nr 12 COVID-19 olukorras kohaliku omavalitsuse üksustele investeeringuteks ning lammutamise ja remonttöödega seotud tegevusteks toetuse eraldamise ning kasutamise tingimused ja kord ning sihtfinantseerimise toetuste kajastamisest.

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

1.2.Eelarve ülesehitus ja osad

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

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 585 014	185 516	16 770 530
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-15 141 302	-97 056	-15 238 358
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 443 712	88 460	1 532 172
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-3 509 791	-45 545	-3 555 337
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-2 066 079	42 915	-2 023 164
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 831 370	0	1 831 370

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-334 709	42 914	-291 796
NÕUETE JA KOHUSTISTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-100 000	0	-100 000

2. Tulud

2021. aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 185 515 eurot. Tapa valla 2021.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 16 770 530 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 2021. aasta II lisaeelarve põhitegevuse tulud (eurot)

Konto	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
Põhitegevuse tulud	16 585 014	185 515	16 770 530
3000 Füüsilise isiku tulumaks	8 260 000		8 260 000
3030 Maamaks	295 000		295 000
304 MAKSUD KAUPADELT JA TEENUSTELT	1 000		1 000
320 RIIGILÕIVUD	10 000		10 000
3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	430 280		430 280
3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	68 080		68 080
3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	147 100		147 100
3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	333 883		333 883
3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	100 717		100 717
3227 TULUD KORRAKAITSEST	7 000		7 000
3233 ÜÜR JA RENT	21 200		21 200
3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	8 600		8 600
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	180 835	61 509	242 344
352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED	6 580 063	123 451	6 703 514
3521 Saadud tegevustoetus	45 256	555	45 811
3825 Tulud loodusressursside kasutamisest	96 000		96 000

2.1. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimisena on kajastatud:

1. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus COVID-19 kriisi tõttu tekkinud õpilünkade tasandamiseks ja sujuvate üleminekute toetamiseks 2021/2022. õppeaastal 46 520 eurot;
2. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus (digi)õppekirjanduse kättesaadavuse toetus 11 630 eurot;
3. Lääne-Viru Omavalitsuste Liidu toetus koolieelsete lasteasutuste meeskondade täiendõppeks 2 961,95 eurot;

4. Kultuurkapitali toetus Tapa Muusika- ja Kunstikoolile pildiraamide soetamiseks 397,50 eurot.

Saadud tegevustoetustena on kajastatud:

1. Toetusfondi lisavahendid 123 451 eurot, sh õpilaste kaugõppe parandamiseks 9 925 eurot;
2. INNOVE toetus eesti keele õppeks 555 eurot.

3. Kulud

Põhitegevuse kulusid suurendatakse II lisaeelarvega 97 056 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).

Tabel 3 Põhitegevuse kulud (eurot)

		Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-15 141 302	-97 056	-15 238 358
	Antud toetused tegevuskuludeks	-720 622	0	-720 622
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-459 185	0	-459 185
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	-218 930	0	-218 930
452	Mittesihtotstarbelised toetused	-42 507	0	-42 507
	Muud tegevuskulud	-14 420 680	-97 056	-14 517 736
50	Tööjõukulud	-9 688 454	-57 075	-9 745 529
55	Majandamiskulud	-4 660 226	-39 981	-4 700 207
60	Muud kulud	-72 000	0	-72 000

3.1. Tööjõukulud

Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 57 075 eurot sh. õpilüünkade tasandamiseks ja sujuvate üleminekute toetusest 46 520 eurot, INNOVE toetusest 555 eurot ja omavahenditest Tapa Gümnaasiumile 10 000 eurot.

3.2. Majanduskulud

Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 39 981 eurot:

1. VIROL Koolieelsete lasteasutuste (KELA) meeskondade täiendusõppe toetusest suurendatakse koolitusteenuste kulu 2 961,95 eurot;

2. Haridus- ja Teadusministeeriumi riigieelarvelisest toetusest koolieelse lasteasutuse 3-7 aastastele lastele eesti keele õppe korraldamiseks ja õppevahendite võimaldamiseks eesti keelest erineva õppekeele, keelekümblust ja eesti keele kui teise keele tugiõpet võimaldavates rühmades õppevahendite ostmiseks 6 637 eurot;
3. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus (digi)õppekirjanduse kättesaadavuse toetusest muudeks koolituse kuludeks 11 630 eurot;
4. Toetusfondi lisavahendid õpilaste kaugõppe parandamiseks 9 925 eurot;
5. Eesti Kultuurkapitali toetus Tapa Muusika- ja Kunstikoolile pildiraamide soetamiseks 397,50 eurot;
6. Omavahendites suurendatakse rajatiste majandamiskulusid peakaitsme suurendamise liitumistasu 100 tamme pargi elektrikilbis 6 300 eurot ja 9 m klaasfiibrist lipumastid soetamiseks 2 130 eurot.

4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

Tapa valla 2021.a aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid 1 037 642 eurot.

Tabel 4 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

Tegevusvaldkonnad	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
KOKKU	-19 737 953	-1 037 642	-20 775 595
01 Üldised valitsussektori teenused	-1 175 535	0	-1 175 535
03 Avalik kord ja julgeolek	-27 907	0	-27 907
04 Majandus	-2 378 650	-678 040	-3 056 690
05 Keskkonnakaitse	-861 900	0	-861 900
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	-1 696 083	0	-1 696 083
07 Tervishoid	-55 442	0	-55 442
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	-2 087 190	-73 752	-2 160 942
09 Haridus	-9 209 128	-278 626	-9 487 754
10 Sotsiaalne kaitse	-2 246 119	-7 223	-2 253 342

Tegevusvaldkondades üldised valitsussektori teenused, avalik kord ja julgeolek, keskkonnakaitse, elamu- ja kommunaalmajandus ning tervishoid 2021. aasta II lisaeelarvega muudatusi ei planeerita.

Majandus

Majandusvaldkonna investeerimistegevuses suurendatakse põhivara soetust 678 040 eurot.

Tabel 5 Majanduse kulud

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
04 Majandus	-2 378 650	-678 040	-3 056 690
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	-1 590 300	-678 040	-2 268 340
55 MAJANDAMISKULUD	155 300		155 300
15 PÕHIVARA	1 435 000	678 040	2 113 040
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

2021. aasta II lisaeelarvega lisatakse kaks investeringuobjekti Läpi-Ojaküla tee 638 040 eurot ja kruusateede rekonstrueerimine 40 000 eurot. Muudetakse Spordi tänava rekonstrueerimise katteallikad, vähendatakse omaosalust 75 000 eurot ja sama summa ulatuses suurendatakse sihtfinantseerimise osa.

Vaba aeg, kultuur, religioon

Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suurendatakse tegevusvaldkonda vaba aeg, kultuur ja religioon 73 752 eurot.

Tabel 6 Vaba aeg, kultuur, religioon

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	-2 087 190	-73 752	-2 160 942
Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast)	-657 519		-657 519

50 TÖÖJÕUKULUD	271 019		271 019
55 MAJANDAMISKULUD	256 800		256 800
15 PÕHIVARA	129 700		129 700
Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele	-35 000		-35 000
45 MUUD TOETUSED	35 000		35 000
Tapa valla Spordikool	-242 067		-242 067
50 TÖÖJÕUKULUD	198 394		198 394
55 MAJANDAMISKULUD	43 673		43 673
Puhkepargid	-107 678	-70 430	-178 108
55 MAJANDAMISKULUD	10 000	8 430	18 430
15 PÕHIVARA	97 678	62 000	159 678
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	-380 759		-380 759
50 TÖÖJÕUKULUD	269 149		269 149
55 MAJANDAMISKULUD	111 610		111 610
Rahvakultuur	-439 847		-439 847
50 TÖÖJÕUKULUD	248 480		248 480
55 MAJANDAMISKULUD	191 367		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	-3 322	-30 028
45 MUUD TOETUSED	3 850		3 850
55 MAJANDAMISKULUD	2 856		2 856
15 PÕHIVARA	20 000	3 322	23 322

Puhkeparkide tegevusala majandamiskulusid suurendatakse 2021. aasta II lisaeelarvega 100 tamme pargi elektrikilbis peakaitsme vahetamiseks 6 300 eurot ja 9 m klaasfiibrist lipumastide soetuseks 2 130 eurot. Investeermistegevuses suurendatakse põhivara soetust 62 000 eurot sh. Tapa Spordiväljak 32 000 eurot ning ranna – ja puhkealade parendamine (Porkuni, Kalijärve, Valgejõe saar, Moe) 30 000 eurot.

Religiooni- ja muud ühiskonnateenused tegevusalal suurendatakse Tamsalu kiriku renoveerimistööde hanke läbiviimisel selgunud tegelike kulude kallinemine 3 322 eurot.

Haridus

Haridusvaldkonna põhitegevuse kulusid ja investeermistegevuse väljaminekuid suurendatakse 2021. aasta II lisaeelarvega 278 626 eurot, sh põhivara soetust 190 000 eurot ja majandamiskulusid 88 626 eurot.

Tabel 7 Haridus

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
09 Haridus	-9 209 128	-278 626	-9 487 754
Lasteaed Pisipõnn	-1 045 624	-3 532	-1 049 156
50 TÖÖJÕUKULUD	902 925		902 925
55 MAJANDAMISKULUD	142 699	3 532	146 231
Lasteaed Vikerkaar	-435 970	-3 538	-439 508
50 TÖÖJÕUKULUD	359 455		359 455
55 MAJANDAMISKULUD	60 015	3 538	63 553
15 PÕHIVARA	16 500		16 500
Tamsalu Lasteaed	-856 013	-2 205	-858 218
50 TÖÖJÕUKULUD	737 478		737 478
55 MAJANDAMISKULUD	118 535	2 205	120 740
Vajangu Lasteaed	-58 768	-58	-58 826
50 TÖÖJÕUKULUD	58 768		58 768
55 MAJANDAMISKULUD	0	58	58
Lasteaiakohad	-60 125		-60 125
55 MAJANDAMISKULUD	60 125		60 125
Laste päevahoiuteenus	-21 000		-21 000
45 MUUD TOETUSED	21 000		21 000
Jäned Kool-lasteaiaõpetajad	-66 253	-64	-66 317
50 TÖÖJÕUKULUD	66 253		66 253
55 MAJANDAMISKULUD		64	64
Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	-89 013	-203	-89 216
50 TÖÖJÕUKULUD	89 013		89 013
55 MAJANDAMISKULUD		203	203
Jäned kool (põhikooli õpetajad+haldus koos)	-464 768	-31 920	-496 688
50 TÖÖJÕUKULUD	317 202	1 920	319 122
55 MAJANDAMISKULUD	64 966		64 966
15 PÕHIVARA	82 600	30 000	112 600
Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	-302 431	-2 280	-304 711
50 TÖÖJÕUKULUD	255 750	2 280	258 030
55 MAJANDAMISKULUD	46 681		46 681
Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-1 567 669	-31 040	-1 598 709
50 TÖÖJÕUKULUD	1 271 997	31 040	1 303 037
55 MAJANDAMISKULUD	295 672		295 672
Tapa Keelekümbluskool (õpetajad+haldus)	-772 662	-36 875	-809 537
50 TÖÖJÕUKULUD	654 984	6 875	661 859
55 MAJANDAMISKULUD	117 678		117 678
15 PÕHIVARA		30 000	30 000
Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-1 941 519	-14 560	-1 956 079
50 TÖÖJÕUKULUD	972 328	14 560	986 888
55 MAJANDAMISKULUD	217 191		217 191
15 PÕHIVARA	752 000		752 000
Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)	-143 836	-400	-144 236
50 TÖÖJÕUKULUD	110 505	400	110 905
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	-398	-397 327
50 TÖÖJÕUKULUD	361 929		361 929
55 MAJANDAMISKULUD	35 000	398	35 398
15 PÕHIVARA	0		
Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)	-33 054		-33 054
55 MAJANDAMISKULUD	33 054		33 054
Koolitransport	-90 200		-90 200
55 MAJANDAMISKULUD	90 200		90 200
Koolitoit	-229 383	-95 000	-324 383
50 TÖÖJÕUKULUD	18 508		18 508
55 MAJANDAMISKULUD	210 875		210 875
15 PÕHIVARA		95 000	95 000
Õpilaskodu	-2 000		-2 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 000		2 000
Muu haridus, sh hariduse haldus	-63 400	-56 555	-119 955
41 SOTSIAALTOETUSED	40 000		40 000
45 MUUD TOETUSED	20 000		20 000
55 MAJANDAMISKULUD	3 400	21 555	24 955
15 PÕHIVARA		35 000	35 000

Haridusevaldkonna tööjõukulusid suurendatakse 57 075 eurot, sh sihtfinantseeritavates toetustest 47 075 eurot ja omavahenditest 10 000 eurot. Sihtfinantseeritavad tegevustoetused on õpilünkade tasandamiseks ja sujuvate üleminekute toetusest 46 520 eurot ja INNOVE toetusest 555 eurot.

Majandamiskulusid suurendatakse 31 551 eurot, mis kaetakse sihtfinantseeritavatest tegevuskulude toetustest:

1. VIROL Koolieelsete lasteasutuste (KELA) meeskondade täiendusõppeks toetusest suurendatakse koolitusteenuste kulusid 2 961,95 eurot;
2. Haridus- ja Teadusministeeriumi riigieelarvelisest toetusest koolieelse lasteasutuse 3-7 aastastele lastele eesti keele õppe korraldamiseks ja õppevahendite võimaldamiseks eesti keelest erineva õppekeelega, keelekümblust ja eesti keele kui teise keele tugiõpet võimaldavates rühmades õppevahendite ostmiseks 6 637 eurot;
3. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus (digi)õppekirjanduse kättesaadavuse toetusest muudeks koolituse kuludeks 11 630 eurot;
4. Toetusfondi lisavahenditest õpilaste kaugõppe parandamiseks 9 925 eurot;
5. Kultuurkapitali toetus Tapa Muusika- ja Kunstikoolile pildiraamide soetamiseks 397,50 eurot;

Haridusvaldkonna põhivara soetust suurendatakse 190 000 eurot:

1. Jäneda Kooli õueala 30 000 eurot;
2. 8- kohalise väikebussi soetus 35 000 eurot;
3. Tapa Valla Kõök seadmed ja transpordivahend 45 000 eurot;
4. Tapa Valla Kõök ruumide renoveerimine (Tapa Keelekümbuskoolis ja Tamsalu Gümnaasiumis) 50 000 eurot;
5. Tapa Keelekümbuskooli invatõstuk 30 000 eurot.

Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse tegevusvaldkonda suurendatakse 2021. aasta II lisaeelarvega 7 223 eurot. 2021. aastal lõpeb väikebussi VW Kombi 645BSG liisingleping. Lepingu lõppedes ostetakse välja väikebuss jääkmaksumusega.

Tabel 8 Sotsiaalne kaitse

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
10 Sotsiaalne kaitse	-2 246 119	-7 223	-2 253 342
Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused	-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	-431 792		-431 792
50 TÖÖJÕUKULUD	289 380		289 380
55 MAJANDAMISKULUD	106 980		106 980
15 PÕHIVARA	35 432		35 432
Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt	-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	-680 060		-680 060
55 MAJANDAMISKULUD	680 060		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	-175 935		-175 935
41 SOTSIAALTOETUSED	170 935		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	-7 223	-226 187
50 TÖÖJÕUKULUD	197 971		197 971
55 MAJANDAMISKULUD	20 993		20 993
15 PÕHIVARA		7 223	7 223

5. 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 investeeringud ja võetud laenude teenindamine. Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulemit 88 460 eurot. 2021.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 532 172 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 1 337 193 eurot sh. intressi 88 563 ja laenu tagasimaksed 1 248 630 eurot.

Tabel 9 Põhitegevuse tulem

	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 585 014	185 516	16 770 530
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-15 141 302	-97 056	-15 238 358
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 443 712	88 460	1 532 172

6. Investeeringustegevus

Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suureneb investeeringustegevus -45 545 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeeringustegevus -3 555 337 eurot (vt tabel 10).

Tabel 10 Investeeringustegevus

		Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
	INVESTEERINGUSTEGEVUS KOKKU	-3 509 791	-45 545	-3 555 337
381	Põhivara müük (+)	50 000	0	50 000
15	Põhivara soetus (-)	-4 432 146	-940 585	-5 372 732
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	962 360	895 040	1 857 400
	sh. COVID-19 riigi lisaeelarve investeeringutoetus		257 000	
	sh. Riigi Kaitseinvesteeringute Keskuse toetus		638 040	
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-75 942	0	-75 942
1532	Tagasilaekuvad laenud (+)	72 900	0	72 900
655	Finantstulud (+)	1 600	0	1 600
650	Finantstkulud (-)	-88 563	0	-88 563

Investeeringute planeerimisel on aluseks Tapa valla arengukava 2018 – 2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2021 – 2024. Investeeringuid ehk põhivara soetust on kavandatud 5 372 732 euro ulatuses sh maosalus 3 515 332 eurot, projektitoetused 1 857 400 eurot. Omaosalus kaetakse enamuses laenuvahendite arvelt. Laenu planeeritakse võtte 3 080 000 eurot.

Tabel 11 Investeeringud

Investeeringud	Eelarve seisuga 29.03.2021	II lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021	Selgitus
KÕIK KOKKU	4 432 146	940 585	5 372 731	
04 Majandus				
Teed ja tänavad kokku	1 435 000	678 040	2 113 040	
04 Teehoiukava elluviimine Tapa	180 000		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 Läpi-Ojaküla tee		638 040	638 040	SF toetus
04 Spordi tn rekonstrueerimise omafinantseerimine		-75 000	-75 000	
04 Spordi tn rekonstrueerimise sihtfinantseerimine		75 000	75 000	COVID-19
04 Kruusteede rekonstrueerimine		40 000	40 000	COVID-19
04 Kaasav eelarve	20 000		20 000	
04 Tapa keskväljaku rekonstrueerimine	130 000		130 000	
04 Algkoolihoone	300 000		300 000	
05 Keskkonnakaitse			0	
05 Tapa Jäätmejaam	600 000		600 000	
06 Elamu- ja kommunaalmajandus			0	
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			0	
08 Tamsalu Suusastaadion	115 000		115 000	
08 Tamsalu Spordikeskus	14 700		14 700	
08 Avalikud pargid Assamalla mänguväljak	10 000		10 000	
08 Tapa spordiväljak	50 000	32 000	82 000	COVID-19
08 Lehtse mänguväljak COVID projekt	37 678		37 678	
08 Tamsalu kirik	20 000	3 322	23 322	
08 Puhkepargid ranna- ja puhkealad Porkuni, Kalijärve, Valgejõe saar, Moe		30 000	30 000	COVID-19
09 Haridus			0	
09 LA Vikerkaar varjualused	16 500		16 500	
09 Tamsalu Gümnaasiumi staadion	752 000		752 000	
09 Jäneda Kooli rekonstrueerimine	82 600		82 600	
09 Jäneda Kooli õueala		30 000	30 000	COVID-19
09 Vajangu Põhikool piirdeaed	6 000		6 000	
09 Tapa Keelekümbluskooli invatõstuk		30 000	30 000	
09 8-kohaline väikebuss		35 000	35 000	
09 Tapa Kõogi seadmed ja transpordivahend		45 000	45 000	
09 Tapa Keelekümbluskooli ja Tamsalu Gümnaasiumi köökide kapitaalremont		50 000	50 000	COVID-19
10 Sotsiaalne kaitse			0	
10 Tapa Valla Hooldekodu köök COVID projekt	35 432		35 432	
10 VW Kombi 645BSG jääkmaksumusega ostmine		7 223	7 223	

2021.aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhivara soetust 940 585 eurot, mis kaetakse põhivara soetuseks saadavast sihtfinantseerimisest 638 040 ja riigi lisaeelarvega eraldatud COVID-19 investeerimistoetusest 257 000 eurot (vt. tabel 11) ning omaosalusest 45 545 eurot.

Spordi tänava rekonstrueerimisest vabaneb omavahendeid 75 000 eurot, millest soetatakse Tapa Valla Köögi seadmed ja transpordivahend ning Tapa Keelekümbluskooli invatõstuk. Lisaks soetatakse omavahenditest 8-kohaline väikebuss 35 000 eurot, VW Kombi liisinglepingu lõpetamine ja jääkmaksumusega ostmine 7 223 eurot ning Tamsalu kiriku fassaadtööde kallinemine 3 322 eurot.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine suureneb 895 040 eurot sh. COVID-19 investeerimistoetus 257 000 eurot ja Riigi Kaitseinvesteeringute Keskuse toetus 638 040 eurot.

7. 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 vahega.

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

2021. aasta eelarve tulem on puudujäägis – 2 023 164 eurot. 2021. aasta II lisaeelarvega vähendatakse puudujääki 42 915 eurot.

8. Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 3 080 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 248 630 eurot. 2021. aasta II lisaeelarvega muudatusi ei planeerita.

9. 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 tööjõukulused 9 688 454 eurot, sellest 1/12 on 807 371 eurot.

Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suurenevad likviidsed varad 42 914 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 708 392 eurot.

