

TAPA VALLA 2022. AASTA EELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc50124120)

[1.1. Eelarve prioriteedid 3](#_Toc50124121)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 4](#_Toc50124122)

[2. Tulud 4](#_Toc50124123)

[2.1. Maksutulud. 6](#_Toc50124124)

[2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist 6](#_Toc50124125)

[2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks 7](#_Toc50124126)

[2.4. Muud tegevustulud 9](#_Toc50124127)

[3. Kulud 9](#_Toc50124128)

[3.1. Üldised valitsussektori teenused 10](#_Toc50124129)

[3.2. Avalik kord ja julgeolek 11](#_Toc50124130)

[3.3. Majandus 11](#_Toc50124131)

[3.4. Keskkonnakaitse 12](#_Toc50124132)

[3.5. Elamu- ja kommunaalmajandus 13](#_Toc50124133)

[3.6. Tervishoid 14](#_Toc50124134)

[3.7. Vaba aeg, kultuur ja religioon 14](#_Toc50124135)

[3.8. Haridus 16](#_Toc50124136)

[3.9. Sotsiaalne kaitse 18](#_Toc50124137)

[4. Põhitegevuse tulem 20](#_Toc50124138)

[5. Investeerimistegevus 20](#_Toc50124139)

[6. Eelarve tulem 22](#_Toc50124140)

[7. Finantseerimistegevus 22](#_Toc50124141)

[8. Likviidsete varade muutus 22](#_Toc50124142)

[9. Netovõlakoormus 23](#_Toc50124143)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2022.aasta eelarve koostamisel on lähtutud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast, Tapa Vallavolikogu 21.12.2020 aasta määruse nr 95 „Tapa valla arengukava ja eelarvestrateegia kinnitamine“, milles vaadatakse üle Tapa valla arengukava perioodil 2018-2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2021-2024 ning valdkondlikest normatiivaktidest. Eelarve tulude planeerimisel on arvestatud majanduse hetkeolukorda ja majandusprognoose 2022. aastaks. Valla eelarve on koostatud konservatiivsel printsiibil.

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 2022. aasta eelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2022. aasta põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2022. aasta põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

Eelarve seletuskiri on koostatud vastavalt Tapa Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 29 „Tapa valla finantsjuhtimise kord“ § 6 punkti 2 alusel eelmise aasta (täitmine 2020), jooksva aasta (III lisaeelarve 2021 ja täitmine 30.09.2021) ning eelseisva eelarveaasta (eelarve 2022) kohta.

## Eelarve prioriteedid

Tapa valla 2022.a eelarve prioriteedid tulenevad Tapa Vallavolikogu määruse eelnõust, milles on kavandatud Tapa valla arengukava 2018-2025, Tapa valla eelarvestrateegia 2021-2024 ning on järgmised:

* Arengukavas ja eelarvestrateegias ettenähtud investeeringute finantseerimine.
* Tänavavalgustuse kaasajastamine Tapa linnas, Tamsalu linnas ja Jäneda alevikus.
* Elukeskkonna kvaliteedi tõstmine ja kogukondade kaasamine.
* Teehoiukavas seatud eesmärkide ellu viimine.
* Kasutusest väljas olevate hoonete lammutamine ja kinnistute heakorrastamine.
* Majanduslikult vähekindlustatud inimeste toetamine.

## Eelarve ülesehitus ja osad

Tapa valla 2022.a eelarve on tekkepõhine (tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse).

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eelarveosa** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine 30.09.2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| Põhitegevuse tulud | 16 816 059 | 16 946 254 | *99,23%* | 12 798 626 | 16 832 414 | *100,68%* |
| Põhitegevuse kulud | -15 604 499 | -15 648 883 | *99,72%* | -11 419 075 | -14 879 597 | *105,17%* |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 211 560** | **1 297 371** | *93,39%* | **1 379 551** | **1 952 817** | *66,44%* |
| Investeerimistegevuse tulud | 1 251 878 | 2 050 150 | *61,06%* | 382 672 | 996 723 | *205,69%* |
| Investeerimistegevuse kulud | -2 843 491 | -5 650 763 | *50,32%* | -2 420 224 | -4 167 441 | *135,59%* |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 591 613** | **-3 600 613** | *44,20%* | **-2 037 552** | **-3 170 718** | *113,56%* |
| **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))** | **-380 053** | **-2 303 242** | *16,50%* | **-658 001** | **-1 217 901** | *189,12%* |
| Finantseerimistegevus | 50 380 | 1 831 370 | *2,75%* | -10 181 | -1 082 302 | *-169,21%* |
| Nõuete-kohustuste muutus |  | -100 000 | *0,00%* | 750 130 | -119 332 | *83,80%* |
| Likviidsete varade muutus | -329 673 | -571 872 | *57,65%* | -199 747 | 78 109 | *-732,14%* |

# Tulud

Tapa valla 2022.a eelarve põhitegevuse tulud on 16 816 059 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 Põhitegevusetulud (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | Muutus 2022/2021 (A/B) | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | Muutus 2021/2020 (B/D) |
| **Põhitegevuse tulud** | **16 816 059** | **16 946 254** | *99,23%* | **12 798 626** | **16 832 414** | *100,68%* |
| 30 MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED | 8 846 000 | 8 556 000 | *103,39%* | 6 259 093 | 8 210 267 | *104,21%* |
| 32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK | 1 063 675 | 1 128 966 | *94,22%* | 654 750 | 996 563 | *113,29%* |
| 35 SAADUD TOETUSED | 6 838 684 | 7 165 288 | *95,44%* | 5 802 711 | 7 551 239 | *94,89%* |
| 38 MUUD TULUD | 67 700 | 96 000 | *70,52%* | 82 072 | 74 345 | *129,13%* |

Põhitegevuse tuludeks on planeeritud 16 816 059 eurot. Maksutulud moodustavad üle poole ehk 52,60% (8 846 000 eurot) põhitegevuse tuludest, sh tulumaks 50,84 % (8 5500 000 eurot) ja maamaks 1,75% (295 000 eurot) ning muud maksutulud 0,01% (1000 eurot). Toetuseid tegevuskuludeks planeeritakse 6 838 684 eurot, mis moodustab 40,67 % eelarve põhitegevuse tuludest. Tasandusfondi osakaaluks toetustest on 11,25 % (1 892 000 eurot), toetusfondi osakaaluks 27,88% (4 688 535 eurot) ja muude toetuste osakaaluks 1,54% (258 149 eurot). Tulu kaupade ja teenuste müügist planeeritakse 1 063 675 eurot, mis moodustab 6,33% põhitegevuse tuludest. Muid tegevustulusid planeeritakse 67 000 eurot, mis moodustab 0,40% tuludest (vt joonis 1).

Joonis 1. Põhitegevuse tulude osakaal eelarves

Vaatamata valla rahvaarvu, sh tööealiste elanike osakaalu vähenemisele, on üksikisiku tulumaksu laekumine tänu palkade kasvule viimastel aastatel stabiilne (vt joonis 2).

2020. aastal eraldati seoses COVID-19 eriolukorraga kohalikele omavalitsuse üksustele investeeringuteks, lammutamise ja remonttöödega seotud tegevusteks toetust, mis on kajastatud toetusfondis. Tapa vallale eraldati lisatoetust kokku 1 345 627 eurot, sh teede investeeringuteks 461 206 eurot, tulubaasi stabiliseerimiseks 264 421 eurot ja uuteks investeeringuteks 620 000 eurot.

2021. aastal eraldati seoses COVID-19 eriolukorraga lisatoetust tulubaasi stabiliseerimiseks 123 451 eurot ja investeeringutoetust 257 000 eurot.

Tasandusfondi eraldised ja tulud valla poolt osutatavatelt teenustelt püsivad samal tasemel.

Joonis 2. Põhitegevuse tulude dünaamika.

## Maksutulud.

Tulumaksu laekumist planeeritakse 2022. aastal 8 550 000 eurot. Võrreldes 2021. aasta eeldatava laekumisega on kasvuks 3,51%. Maamaksu laekumise prognoosiks on 295 000 eurot, mis moodustab 1,75% põhitegevuse tuludest. Muud maksud (tänavate sulgemise maks) on marginaalse osakaaluga.

Tabel 3 Maksutulud (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | *Muutus 2022/2021 (A/B)* | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | *Muutus 2021/2020 (B/D)* |
| **Maksutulud** | **8 846 000** | **8 556 000** | *103,39%* | **6 259 093** | **8 210 267** | *104,21%* |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 8 550 000 | 8 260 000 | *103,51%* | 6 085 097 | 7 925 073 | *104,23%* |
| 3030 Maamaks | 295 000 | 295 000 | *100,00%* | 173 761 | 284 325 | *103,75%* |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 000 | 1 000 | *100,00%* | 236 | 869 | *115,04%* |

## Tulud kaupade ja teenuste müügist

Prognoositav tulu kaupade ja teenuste müügist on 1 063 675 eurot, mis moodustab 6,33% valla põhitegevuse tuludest ja võrreldes 2021. aastaga on vähenemine 5,78%. Kaupade ja teenuste müük sisaldab riigilõive, tulu haridusasutuste majandustegevusest, tulu kultuuri ja kunstiasutuste majandustegevusest, tulu sotsiaalasutuste majandustegevusest, tulu elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest, tulu korrakaitseasutuse majandustegevusest, tulu üüri- ja renditulult, muu kaupade ja teenuste müügitulu. Loetletuist on suurema osatähtsusega laekumine haridusteenustelt (lasteaia ja õpilaskohad).

Tabel 4 Tulud kaupade ja teenuste müügist kontode järgi (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | *Muutus 2022/2021 (A/B)* | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | *Muutus 2021/2020 (B/D)* |
| **32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK** | **1 063 675** | **1 128 966** | *94,22%* | **654 750** | **996 563** | *113,29%* |
| 320 RIIGILÕIVUD | 10 000 | 10 000 | *100,00%* | 6 715 | 10 080 | *99,21%* |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 405 200 | 430 280 | *94,17%* | 273 839 | 402 092 | *107,01%* |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 50 100 | 68 080 | *73,59%* | 28 046 | 34 460 | *197,56%* |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 146 075 | 149 206 | *97,90%* | 79 724 | 146 285 | *102,00%* |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 302 300 | 333 883 | *90,54%* | 152 277 | 261 460 | *127,70%* |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 111 000 | 100 717 | *110,21%* | 77 137 | 103 954 | *96,89%* |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 7 000 | 7 000 | *100,00%* | 4 486 | 5 979 | *117,07%* |
| 3229 TULUD ÜLDVALITSEMISEST |  |  |  | 150 |  |  |
| 323 TULUD MAJANDUSTEGEVUSEST (järg) |  |  |  | 0 |  |  |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 24 000 | 21 200 | *113,21%* | 23 397 | 25 020 | *84,73%* |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 8 000 | 8 600 | *93,02%* | 8 979 | 7 233 | *118,91%* |

## Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetuseid planeeritakse Tapa valla 2022. a eelarves 6 838 684 eurot, mis moodustab 40,67% põhitegevuse tuludest. Toetused jagunevad tasandusfondiks, toetusfondiks ning muudeks toetusteks.

Tabel 5 Saadavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | *Muutus 2022/2021 (A/B)* | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | *Muutus 2021/2020 (B/D)* |
| **35 SAADUD TOETUSED** | **6 838 684** | **7 165 288** | *95,44%* | **5 802 711** | **7 551 239** | *94,89%* |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 243 688 | 272 158 | *89,54%* | 185 725 | 189 191 | *143,85%* |
| **352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED** | **6 580 535** | **6 800 799** | ***96,76%*** | **5 499 878** | **7 276 288** | ***93,47%*** |
| 35200 Tasandusfond §1 | 1 892 000 | 1 891 528 | *100,02%* | 1 513 223 | 1 855 385 | *101,95%* |
| 35201 Toetusfond §2 | 4 688 535 | 4 909 271 | *95,50%* | 3 986 655 | 5 420 903 | *90,56%* |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 14 461 | 92 331 | *15,66%* | 117 108 | 85 760 | *107,66%* |

Muud toetused tegevuskuludeks on valla 2022. a eelarves 243 688 eurot ja 14 461 eurot:

1. Elamumajanduses Kredex toetus elamu lammutamiseks Tamsalu mnt 8 Vajangu 18 200 eurot;
2. Valla spordikooli treenerite töötasudeks 54 000 eurot;
3. Tapa valla raamatukogudele kirjanduse soetamiseks (20 000 eur);
4. PRIA koolipiima toetust 3 500 eurot;
5. Tapa Keelekümbluskoolile toetus eesti keele õppeks kelle kodune keel ei ole eesti keel 30 000 eurot;
6. Raske ja sügava puudega laste kaitse projekt tugiisikuteenus 46 000 eurot;
7. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse „Imelised aastad“ 4 000 eurot;
8. Muu sotsiaalne kaitse erinevad projektid 67 988 eurot;
9. Kaitseministeeriumiga sõlmitud Heade kavatsuste kokkuleppe alusel 10 461eurot;
10. Kaitseministeeriumi toetus Tapa Gümnaasiumile 4 000 eurot.

Tasandusfondi vahendid on regionaalpoliitiline meede ning on ette nähtud riigipoolse toetusena omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks. Tasandusfondi vahendid ei ole sihtotstarbelised. Tasandusfondi suuruseks planeeritakse 1 892 000 eurot.

Toetusfondi vahendid on mõeldud sihtotstarbeliseks kasutamiseks. 2022. a valla eelarves planeeritakse toetusfondi suuruseks 4 688 535 eurot alljärgnevalt:

Tabel 6 Toetusfond (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tegevusala | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | *Muutus 2022/2021 (A/B)* | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | *Muutus 2021/2020 (B/D)* |
| **Toetusfond** | **4 688 535** | **4 909 271** | *95,50%* | **3 986 655** | **5 420 903** | *90,56%* |
| 01800 Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | 1 000 | 114 825 | *0,87%* | 114 825 | 265 557 | *43,24%* |
| 04510 Maanteetransport | 451 000 | 451 545 | *99,88%* | 361 236 | 911 851 | *49,52%* |
| 09110 Alusharidus | 128 000 | 128 113 | *99,91%* | 102 490 | 127 065 | *100,82%* |
| 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus | 200 000 | 225 348 | *88,75%* | 180 278 | 204 831 | *110,02%* |
| 09800 Muu haridus, sh hariduse haldus | 3 093 535 | 3 092 097 | *100,05%* | 2 475 662 | 3 038 150 | *101,78%* |
| 101211 Raske ja sügava puudega laste kaitse | 30 000 | 31 712 | *94,60%* | 31 712 | 29 064 | *109,11%* |
| 10400 Asendus- ja järelhooldus | 605 000 | 633 063 | *95,57%* | 521 599 | 666 733 | *94,95%* |
| 10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 40 000 | 42 448 | *94,23%* | 42 448 | 39 751 | *106,78%* |
| 10701 Riiklik toimetulekutoetus | 140 000 | 190 120 | *73,64%* | 156 405 | 137 901 | *137,87%* |

Joonis 3 Toetusfondi jaotus

Toetusfondi vahendite tegelik eraldus selgub peale riigieelarve vastuvõtmist. Valla eelarves täpsustatakse kõiki toetuse summasid lisaeelarvega.

## Muud tegevustulud

Muude tegevustuludena 67 700 eurot (96 000 eurot 2021.a.) planeeritakse eelarves laekumisi kaevandusõiguse tasudelt 21 500 eurot ja vee erikasutuselt 26 200 eurot ning eelpool nimetamata muud tulud 20 000 eurot.

# Kulud

Põhitegevuse kulud on 15 604 499 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 4,24% ja muude tegevuskulude osakaal 91,25%. Personalikulud moodustavad 63,06% , majandamiskulud 31,61% ja muud kulud 0,53% muudest tegevuskuludest (vt tabel 7 ja joonis 4).

Tabel 7 Põhitegevuse kulud (eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutud 2021/2020 (B/D)*** |
| **Põhitegevuse kulud** | **15 604 499** | **15 648 883** | ***99,72%*** | **11 419 075** | **14 879 597** | ***105,17%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 466 500 | 480 732 | *97,04%* | 362 425 | 494 766 | *97,16%* |
| 45 MUUD TOETUSED | 194 596 | 261 437 | *74,43%* | 234 075 | 318 695 | *82,03%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 9 928 631 | 9 904 602 | *100,24%* | 7 141 988 | 9 492 330 | *104,34%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 4 932 372 | 4 944 612 | *99,75%* | 3 682 526 | 4 579 456 | *107,97%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 82 400 | 57 500 | *143,30%* | -1 940 | -5 651 | *-1017,61%* |

Joonis 4 Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi

Eelarve kulud jagunevad valdkondlikult üheksaks. 2022.a eelarves on kogukuludest suurima osakaaluga valdkonnaks haridus 55,27%-ga, järgnevad sotsiaalne kaitse 14,01%-ga, vaba aeg, kultuur ja religioon 12,22%-ga, üldised valitsussektori teenused 7,05%-ga, elamu- ja kommunaalmajandus 5,76%-ga, majandus 2,84%-ga keskkonnakaitse 2,49%-ga, avalik kord 0,25%-ga ja tervishoid 0,11%-ga (vt joonis 5).

Joonis 5 Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute valdkondlik osakaal

## Üldised valitsussektori teenused

Üldistele valitsussektori teenustele planeeritakse 2022 a eelarves 1 228 841 eurot (vt tabel 8). Valdava osa valdkonna kuludest moodustab teenistujate ja töötajate palgakulu. Reservfondi suuruseks on 82 000 eurot.

Tabel 8 Valitsussektori kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **-1 228 841** | **-1 161 035** | *105,84%* | **-779 919** | **-1 102 796** | *105,28%* |
| **01111 Valla- ja linnavolikogu** | **-81 010** | **-78 845** | ***102,75%*** | **-60 966** | **-79 275** | ***99,46%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 72 700 | 72 520 | *100,25%* | 54 031 | 72 126 | *100,55%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 8 310 | 6 325 | *131,38%* | 6 935 | 7 148 | *88,49%* |
| **01112 Valla- ja linnavalitsus** | **-900 890** | **-886 510** | ***101,62%*** | **-625 588** | **-907 760** | ***97,66%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 687 200 | 687 010 | *100,03%* | 482 635 | 683 156 | *100,56%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 213 290 | 199 100 | *107,13%* | 142 692 | 210 901 | *94,40%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 400 | 400 | *100,00%* | 262 | -16 | *-2572,35%* |
| 15 PÕHIVARA | 0 | 0 |  | 0 | 13 718 | *0,00%* |
| **01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond** | **-82 000** | **-57 100** | ***143,61%*** |  |  |  |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 82 000 | 57 100 | *143,61%* |  |  |  |
| **01600 Muud üldised valitsussektori teenused** | **-36 941** | **-50 017** | ***73,86%*** | **-33 175** | **-39 308** | ***127,24%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 36 941 | 35 507 | *104,04%* | 33 175 | 39 308 | *90,33%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  | 14 317 | *0,00%* |  |  | *!* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  | 193 | *0,00%* |  |  |  |
| **01700 Valitsussektori võla teenindamine** | **-128 000** | **-88 563** | ***144,53%*** | **-60 189** | **-76 454** | ***115,84%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  |  |  |  | 420 | *0,00%* |
| 65 FINANTSTULUD JA -KULUD | 128 000 | 88 563 | *144,53%* | 60 189 | 76 034 | *116,48%* |

## Avalik kord ja julgeolek

Valdkonna kuludeks planeeritakse 39 335 eurot. Kulud sisaldavad Tamsalu päästekomando tegevust, avaliku ruumi valvekulusid (valvekaamerate rent) (vt tabel 9).

Tabel 9 Avaliku korra ja julgeoleku kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** | **-39 335** | **-27 907** | *140,95%* | **-28 065** | **-35 959** | *77,61%* |
| **03200 Päästeteenused** | **-13 935** | **-12 691** | ***109,80%*** | **-9 238** | **-15 399** | ***82,41%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 10 035 | 10 035 | *100,00%* | 7 194 | 9 531 | *105,28%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 900 | 2 656 | *146,84%* | 2 045 | 5 868 | *45,26%* |
| **03600 Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus** | **-25 400** | **-15 216** | ***166,93%*** | **-18 827** | **-20 560** | ***74,01%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 25 400 | 15 216 | *166,93%* | 18 827 | 20 560 | *74,01%* |

## Majandus

Majandusvaldkonna kuludeks planeeritakse 2 694 974 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 planeeritud üldmajanduslikel arenguprojektidel, mis on seotud Tapa linna keskväljaku ehitusega (arvestatud on saadava toetusega 1 000 000 eurot) ja suured kulud on valla teedega, kuhu planeeritakse 620 000 eurot, millest 500 000 eurot moodustab investeering (vt tabel 10).

Tabel 10 Majanduse kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **04 Majandus** | **-2 694 974** | **-3 073 122** | *87,69%* | **-1 337 238** | **-1 724 656** | *178,19%* |
| **04120 Üldine tööjõupoliitika** | **-10 000** | **-10 000** | ***100,00%*** | **-1 920** | **-5 000** | ***200,00%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 10 000 | 10 000 | *100,00%* | 1 920 | 5 000 | *200,00%* |
| **04210 Põllumajandus** | **-2 700** | **-2 350** | ***114,89%*** | **-1 583** | **-3 265** | ***71,98%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 2 700 | 2 350 | *114,89%* | 1 581 | 3 265 | *71,98%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  | *!* | 2 |  |  |
| **04350 Elektrienergia** | **-13 680** | **-12 654** | ***108,11%*** | **-8 544** | **-13 680** | ***92,50%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 13 680 | 12 654 | *108,11%* | 8 544 | 13 680 | *92,50%* |
| **04510 Maanteetransport** | **-620 000** | **-2 284 772** | ***27,14%*** | **-963 235** | **-1 340 968** | ***170,38%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 120 000 | 105 300 | *113,96%* | 72 128 | 245 132 | *42,96%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  | 14 |  |  |
| 15 PÕHIVARA | 500 000 | 2 179 472 | *22,94%* | 891 093 | 1 095 836 | *198,89%* |
| **04512 Ühistranspordi korraldus** | **-38 340** | **-36 980** | ***103,68%*** | **-20 198** | **-34 718** | ***106,52%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 4 500 | 4 500 | *100,00%* |  | 399 | *1127,09%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 33 840 | 32 480 | *104,19%* | 20 198 | 34 319 | *94,64%* |
| **04730 Turism** | **-3 000** | **-500** | ***600,00%*** | **-500** | **-800** | ***62,50%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 3 000 | 500 | *600,00%* | 500 | 500 | *100,00%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  |  |  |  | 300 | *0,00%* |
| **04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid** | **-1 777 140** | **-496 000** | ***358,29%*** | **-165 974** | **-97 172** | ***510,44%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  |  |  |  | 696 | *0,00%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 25 000 | 46 000 | *54,35%* | 30 614 | 61 181 | *75,19%* |
| 15 PÕHIVARA | 1 752 140 | 450 000 | *389,36%* | 135 360 | 35 295 | *1274,98%* |
| **04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)** | **-230 114** | **-229 866** | ***100,11%*** | **-175 284** | **-229 054** | ***100,35%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 204 714 | 203 644 | *100,53%* | 156 416 | 208 187 | *97,82%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 25 400 | 26 222 | *96,87%* | 18 868 | 20 867 | *125,67%* |

## Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse kulud moodustavad valla eelarves 393 817 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 11). Kontol 55 on ette nähtud Tamsalu kompostimisväljaku ja jäätmejaama halduskulud, Tapa jäätmejaama halduskulud ning avalike konteinerite tühjendamise kulud. Tapa jäätmejaama aastane halduskulu 2021. aastal oli 45 000 €. Seoses uue jäätmejaama rajamisega on aastane hinnanguline halduskulu 75 000 €. Kontol 55 veel on ette nähtud kalmistujäätmete kogumiseks ja käitlemiseks 20 000 € ja „Teeme Ära“ talgute käigus kogutud jäätmete käitlemiseks 2000 €. Varasematel aastatel ei ole eelarvesse kalmistujäätmete kogumiseks ja käitlemiseks raha ette nähtud ning oleme pidanud selle raha teistelt ridadelt leidma.

Avalike alade puhastuse tegevusalal kajastatakse teede ja tänavate suve ning talihooldustööd (pühkimine, libedusetõrje jne.), varematel aastatel kajastati tegevusalal 04510 Maanteetransport.

Tabel 11 Keskkonnakaitse kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **05 Keskkonnakaitse** | **-393 817** | **-976 890** | *40,31%* | **-600 834** | **-168 411** | *580,06%* |
| **05100 Jäätmekäitlus** | **-175 117** | **-671 890** | ***26,06%*** | **-352 739** | **-120 705** | ***556,64%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 169 117 | 106 900 | *158,20%* | 80 870 | 120 705 | *88,56%* |
| 15 PÕHIVARA | 6 000 | 564 990 | *1,06%* | 271 870 |  |  |
| **05101 Avalike alade puhastus (Talihooldus)** | **-160 000** | **-250 000** | ***64,00%*** | **-204 270** |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 160 000 | 250 000 | *64,00%* | 204 270 |  |  |
| **05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse** | **-58 700** | **-55 000** | ***106,73%*** | **-43 825** | **-47 706** | ***115,29%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 58 700 | 55 000 | *106,73%* | 43 825 | 47 706 | *115,29%* |

## Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on planeeritud 1 151 681 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla elamufondile, veevarustuse parendamiseks (veevedu Savalduma piirkonda ja hajaasustuse programmi toetuseks), valla asulate tänavavalgustuse korrashoiuks ja elektrikuluks, Tapa Vallahoolduse kuludeks, Jäneda lossi halduskuludeks, valla kalmistute korrashoiuks, hulkuvate loomadega seotud tegevusteks ja avaliku sauna tegevuskulude toetuseks (vt tabel 12).

Tabel 12 Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **-1 151 681** | **-1 639 381** | *70,25%* | **-766 220** | **-1 006 021** | *162,96%* |
| **06100 Elamumajanduse arendamine** | **-162 950** | **-141 700** | ***115,00%*** | **-145 241** | **-213 309** | ***66,43%*** |
| 45 MUUD TOETUSED |  | 22 130 | *0,00%* | 31 488 | 72 557 | *30,50%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 162 950 | 119 570 | *136,28%* | 113 374 | 140 833 | *84,90%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  | 379 | -81 | *0,00%* |
| **06300 Veevarustus** | **-44 800** | **-44 800** | ***100,00%*** | **-8 627** | **-26 491** | ***169,11%*** |
| 45 MUUD TOETUSED |  |  |  |  | 1 769 | *0,00%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 4 800 | 4 800 | *100,00%* | 3 096 | 3 852 | *124,62%* |
| 45 MUUD TOETUSED | 40 000 | 40 000 | *100,00%* | 5 532 | 20 871 | *191,65%* |
| **06400 Tänavavalgustus** | **-356 558** | **-812 855** | ***43,86%*** | **-141 706** | **-230 271** | ***353,00%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 168 000 | 168 000 | *100,00%* | 122 581 | 157 904 | *106,39%* |
| 15 PÕHIVARA | 188 558 | 644 855 | *29,24%* | 19 125 | 72 368 | *891,08%* |
| **066052 Jäneda loss** | **-24 265** | **-72 358** | ***33,53%*** | **-43 067** | **-24 742** | ***292,46%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 24 265 | 24 277 | *99,95%* | 16 305 | 24 742 | *98,12%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 48 081 | *0,00%* | 26 762 |  |  |
| **066053 Kalmistud** | **-21 350** | **-16 401** | ***130,17%*** | **-15 189** | **-17 353** | ***94,52%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 21 350 | 16 401 | *130,17%* | 15 189 | 17 353 | *94,52%* |
| **066054 Hulkuvate loomadega seotud kulud** | **-10 764** | **-8 000** | ***134,55%*** | **-6 877** | **-8 114** | ***98,59%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 10 764 | 8 000 | *134,55%* | 6 877 | 8 114 | *98,59%* |
| **066055 Saunad** | **-767** | **-767** | ***100,00%*** | **-511** | **-767** | ***100,01%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 767 | 767 | *100,00%* | 511 | 767 | *100,01%* |
| **066056 Tapa Turg** | **-4 800** |  |  |  |  |  |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 3 800 |  |  |  |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 1 000 |  |  |  |  |  |
| **066057 Tapa Vallahooldus** | **-525 427** | **-542 500** | ***96,85%*** | **-405 001** | **-484 974** | ***111,86%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 422 132 | 416 172 | *101,43%* | 293 114 | 405 742 | *102,57%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 78 295 | 68 730 | *113,92%* | 54 289 | 69 333 | *99,13%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  |  | -26 | *0,00%* |
| 15 PÕHIVARA | 25 000 | 57 598 | *43,40%* | 57 598 | 9 925 | *580,33%* |

## Tervishoid

Tervishoiu kuludeks on planeeritud 60 393 eurot. Valdkonnas kajastatakse Vajangu velskripunti majandamiskulusid, toetust perearstidele, Rakvere Haigla liikmemaks ja investeeringutoetus, mis suureneb 6 851 eurot. (vt tabel 13).

Tabel 13 Tervishoiu kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **07 Tervishoid** | **-60 393** | **-55 442** | *108,93%* | **-52 689** | **-67 599** | *82,02%* |
| **07210 Üldmeditsiiniteenused** | **-15 100** | **-17 000** | ***88,82%*** | **-8 404** | **-10 246** | ***165,91%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 15 000 | 17 000 | *88,24%* | 7 383 | 10 175 | *167,08%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  |  |  | 850 |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 100 |  |  | 171 | 71 | *0,00%* |
| **07310 Üldhaigla teenused** | **-45 293** | **-38 442** | ***117,82%*** | **-38 442** | **-35 966** | ***106,88%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 2 500 | 2 500 | *100,00%* | 2 500 | 35 921 | *6,96%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  |  |  |  | 45 | *0,00%* |
| 45 MUUD TOETUSED | 42 793 | 35 942 | *119,06%* | 35 942 |  |  |
| **07400 Avalikud tervishoiuteenused** |  |  |  | **-5 843** | **-21 386** | ***0,00%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  |  |  | 5 843 | 21 386 | *0,00%* |

## Vaba aeg, kultuur ja religioon

Kulusid vabale ajale, kultuurile ja religioonile planeeritakse 1 943 145 eurot. Valdkonnas kajastuvad kulud spordiasutuste ja -rajatiste (Tapa, Tamsalu, Jäneda spordihooned, 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), munitsipaalmuuseumite (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 14.

Tabel 14 Vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | **-1 943 145** | **-2 232 188** | *87,05%* | **-1 643 352** | **-3 772 776** | *59,17%* |
| **081021 Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020)** | **-549 264** | **-682 612** | ***80,47%*** | **-551 503** | **-818 602** | ***83,39%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 271 354 | 271 019 | *100,12%* | 199 783 | 262 671 | *103,18%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 277 910 | 263 650 | *105,41%* | 196 375 | 250 632 | *105,19%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  | -2 644 | -5 409 | *0,00%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 147 943 | *0,00%* | 157 989 | 310 707 | *47,61%* |
| **081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele** | **-35 000** | **-35 000** | ***100,00%*** | **-35 700** | **-21 600** | ***162,04%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 35 000 | 35 000 | *100,00%* | 35 700 | 21 600 | *162,04%* |
| **081026 Tapa valla Spordikool** | **-240 101** | **-242 067** | ***99,19%*** | **-161 353** | **-266 177** | ***90,94%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 198 429 | 198 394 | *100,02%* | 146 198 | 201 000 | *98,70%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 41 672 | 43 673 | *95,42%* | 15 156 | 65 296 | *66,88%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  |  | -120 | *0,00%* |
| **08103 Puhkepargid ja -baasid** | **-51 250** | **-226 805** | ***22,60%*** | **-63 589** | **-77 281** | ***293,48%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 21 250 | 18 430 | *115,30%* | 4 967 | 17 510 | *105,25%* |
| 15 PÕHIVARA | 30 000 | 208 375 | *14,40%* | 58 622 | 59 770 | *348,63%* |
| **08107 Noorsootöö ja noortekeskused** | **-123 371** | **-84 821** | ***145,45%*** | **-96 013** | **-102 381** | ***82,85%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 1 800 |  |  | 1 802 |  |  |
| 45 MUUD TOETUSED | 34 500 | 56 300 | *61,28%* | 71 756 | 72 048 | *78,14%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 16 056 | 16 642 | *96,48%* | 17 535 | 16 444 | *101,20%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 65 015 | 11 879 | *547,31%* | 4 920 | 13 889 | *85,53%* |
| 15 PÕHIVARA | 6 000 |  |  |  |  |  |
| **08109 Vaba aja üritused** | **-28 550** | **-31 360** | ***91,04%*** | **-22 885** | **-43 749** | ***71,68%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 18 050 | 18 050 | *100,00%* | 16 444 | 17 300 | *104,34%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  |  |  |  | 1 432 | *0,00%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 10 500 | 13 310 | *78,89%* | 6 441 | 25 017 | *53,20%* |
| **08201 Tapa Vallaraamatukogu (alates 01.01.2020)** | **-380 759** | **-380 759** | ***100,00%*** | **-268 748** | **-406 579** | ***93,65%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 269 149 | 269 149 | *100,00%* | 198 389 | 272 881 | *98,63%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 111 610 | 111 610 | *100,00%* | 70 360 | 105 519 | *105,77%* |
| 15 PÕHIVARA |  |  |  |  | 28 180 | *0,00%* |
| **08202 Kultuurimajad (alates 01.01.2020)** | **-455 340** | **-450 047** | ***101,18%*** | **-364 729** | **-1 959 366** | ***22,97%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 248 481 | 248 480 | *100,00%* | 172 223 | 225 102 | *110,39%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 206 859 | 201 567 | *102,63%* | 192 506 | 182 758 | *110,29%* |
| 15 PÕHIVARA |  |  |  |  | 1 551 506 | *0,00%* |
| **08203 Muuseumid alates 01.01.2020** | **-44 360** | **-40 589** | ***109,29%*** | **-28 226** | **-41 499** | ***97,81%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 32 720 | 31 273 | *104,63%* | 23 563 | 31 316 | *99,86%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 11 640 | 9 316 | *124,95%* | 4 663 | 10 182 | *91,49%* |
| 15 PÕHIVARA | 0 | 0 |  |  |  |  |
| **08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused** | **-27 000** | **-25 900** | ***104,25%*** | **-19 579** | **-28 921** | ***89,56%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 27 000 | 25 900 | *104,25%* | 19 579 | 28 921 | *89,56%* |
| **08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused** | **-8 150** | **-32 228** | ***25,29%*** | **-31 026** | **-6 623** | ***486,60%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 4 250 | 3 850 | *110,39%* | 3 850 | 4 250 | *90,59%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 900 | 2 856 | *136,55%* | 2 510 | 2 373 | *120,35%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 25 522 | *0,00%* | 24 666 |  |  |

## Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 8 750 168 eurot (vt tabel 15), millest investeeringuks on planeeritud 100 000 eurot Lasteaed Pisipõnn rekonstrueerimise projekti koostamiseks ja Tamsalu Gümnaasiumi tööõpetuse klassi sisustus 15 000 eurot ja WC remondiks 10 000 eurot. Valdkonna kuludes kajastuvad valla lasteaedade (Tamsalu lasteaed Krõll, Tapa linna lasteaiad Vikerkaar ja Pisipõnn) halduskulud, lasteaia- ja õpilaskohad teistele omavalitsustele, laste päevahoiuteenusteks, valla üldhariduskoolide (Tapa ja Tamsalu Gümnaasium, Jäneda, Lehtse, Tapa vene), Tapa muusika- ja kunstikooli halduskulud, huvikooli õpilaskohad teistele omavalitsustele, kulutused koolitranspordile ja koolitoidule ning muu haridus (õpetajate ja õpilaste tunnustamine, stipendiumid).

Tabel 15 Hariduse kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **09 Haridus** | **-8 750 168** | **-9 734 405** | *89,89%* | **-6 850 344** | **-8 890 820** | *109,49%* |
| **091101 Lasteaed Pisipõnn** | **-1 155 025** | **-1 049 156** | ***110,09%*** | **-684 897** | **-1 151 074** | ***91,15%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 902 925 | 902 925 | *100,00%* | 626 184 | 812 828 | *111,08%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 152 100 | 146 231 | *104,01%* | 58 713 | 113 957 | *128,32%* |
| 15 PÕHIVARA | 100 000 |  |  |  | 224 289 | *0,00%* |
| **091102 Lasteaed Vikerkaar** | **-422 900** | **-440 008** | ***96,11%*** | **-283 214** | **-497 500** | ***88,44%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 359 200 | 359 455 | *99,93%* | 244 003 | 333 943 | *107,64%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 63 700 | 63 553 | *100,23%* | 22 211 | 52 406 | *121,27%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 17 000 | *0,00%* | 17 000 | 111 151 | *15,29%* |
| **091103 Tamsalu Lasteaed** | **-921 704** | **-858 218** | ***107,40%*** | **-594 967** | **-847 457** | ***101,27%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 796 247 | 737 478 | *107,97%* | 513 502 | 720 196 | *102,40%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 125 457 | 120 740 | *103,91%* | 81 465 | 104 440 | *115,61%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  |  | 0 |  |
| 15 PÕHIVARA |  |  |  |  | 22 822 | *0,00%* |
| **091104 Vajangu Lasteaed** |  | **-58 826** | ***0,00%*** | **-38 182** | **-57 735** | ***101,89%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  | 58 768 | *0,00%* | 37 686 | 56 765 | *103,53%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  | 58 | *0,00%* | 496 | 970 | *5,99%* |
| **091105 Lasteaiakohad** | **-60 000** | **-60 125** | ***99,79%*** | **-43 960** | **-69 961** | ***85,94%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 60 000 | 60 125 | *99,79%* | 43 960 | 69 961 | *85,94%* |
| **091106 Laste päevahoiuteenus** | **-23 000** | **-21 000** | ***109,52%*** | **-19 380** | **-23 880** | ***87,94%*** |
| 45 MUUD TOETUSED | 23 000 | 21 000 | *109,52%* | 19 380 | 23 880 | *87,94%* |
| **091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad** | **-66 062** | **-66 317** | ***99,62%*** | **-48 839** | **-66 140** | ***100,27%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 66 062 | 66 253 | *99,71%* | 48 839 | 65 801 | *100,69%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  | 64 | *0,00%* |  | 339 | *18,86%* |
| **091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad** | **-89 428** | **-89 216** | ***100,24%*** | **-63 700** | **-86 476** | ***103,17%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 89 428 | 89 013 | *100,47%* | 63 700 | 85 968 | *103,54%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  | 203 | *0,00%* |  | 508 | *40,00%* |
| **092121 Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)** | **-392 671** | **-519 162** | ***75,64%*** | **-355 326** | **-706 896** | ***73,44%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 319 171 | 319 122 | *100,02%* | 232 108 | 307 569 | *103,76%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 73 500 | 65 274 | *112,60%* | 54 735 | 54 984 | *118,71%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 134 766 | *0,00%* | 68 482 | 344 343 | *39,14%* |
| **092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)** | **-352 495** | **-305 013** | ***115,57%*** | **-229 417** | **-295 785** | ***103,12%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 308 615 | 258 030 | *119,60%* | 193 897 | 250 355 | *103,07%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 43 880 | 46 983 | *93,40%* | 35 520 | 45 430 | *103,42%* |
| **092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)** | **-1 577 607** | **-1 620 588** | ***97,35%*** | **-1 204 701** | **-1 565 310** | ***103,53%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 1 308 307 | 1 304 739 | *100,27%* | 971 211 | 1 288 771 | *101,24%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 269 300 | 315 849 | *85,26%* | 231 129 | 251 835 | *125,42%* |
| 15 PÕHIVARA |  |  |  | 2 362 | 24 704 | *0,00%* |
| **092124 Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus)** | **-766 497** | **-805 340** | ***95,18%*** | **-639 847** | **-743 821** | ***108,27%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 646 897 | 661 859 | *97,74%* | 498 571 | 649 084 | *101,97%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 119 600 | 118 681 | *100,77%* | 90 609 | 94 737 | *125,27%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 24 800 | *0,00%* | 50 667 |  |  |
| **092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)** | **-1 333 190** | **-1 985 645** | ***67,14%*** | **-1 363 595** | **-1 184 796** | ***167,59%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 1 086 400 | 988 888 | *109,86%* | 711 980 | 956 264 | *103,41%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 221 790 | 226 997 | *97,71%* | 179 453 | 211 860 | *107,14%* |
| 15 PÕHIVARA | 25 000 | 769 760 | *3,25%* | 472 161 | 16 672 | *4617,08%* |
| **092126 Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)** |  | **-144 236** | ***0,00%*** | **-103 793** | **-134 506** | ***107,23%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  | 110 905 | *0,00%* | 80 051 | 107 889 | *102,80%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  | 27 331 | *0,00%* | 23 742 | 26 617 | *102,68%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 6 000 | *0,00%* |  |  |  |
| **092129 Õpilaskohad alates 01.01.2019** | **-140 000** | **-143 375** | ***97,65%*** | **-103 042** | **-147 281** | ***97,35%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 140 000 | 143 375 | *97,65%* | 103 042 | 147 281 | *97,35%* |
| **092131 Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad** | **-288 543** | **-287 642** | ***100,31%*** | **-209 452** | **-261 207** | ***110,12%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 279 642 | 279 642 | *100,00%* | 202 844 | 257 643 | *108,54%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 8 901 | 8 000 | *111,26%* | 6 608 | 3 564 | *224,48%* |
| **092132 Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad** | **-138 609** | **-137 494** | ***100,81%*** | **-101 165** | **-136 535** | ***100,70%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 133 609 | 133 609 | *100,00%* | 98 983 | 135 517 | *98,59%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 5 000 | 3 885 | *128,70%* | 2 182 | 1 017 | *381,83%* |
| **09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus** | **-23 039** |  |  |  |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 23 039 |  |  |  |  |  |
| **095101 Tapa Muusika- ja Kunstikool** | **-400 218** | **-404 214** | ***99,01%*** | **-285 798** | **-537 656** | ***75,18%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 361 968 | 364 566 | *99,29%* | 258 534 | 341 297 | *106,82%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 38 250 | 39 648 | *96,48%* | 27 264 | 47 108 | *84,16%* |
| 15 PÕHIVARA | 0 | 0 |  |  | 149 251 | *0,00%* |
| **095102 Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)** | **-21 500** | **-33 054** | ***65,05%*** | **-12 436** | **-21 025** | ***157,21%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 21 500 | 33 054 | *65,05%* | 12 436 | 21 025 | *157,21%* |
| **09600 Koolitransport** | **-126 120** | **-90 200** | ***139,82%*** | **-44 176** | **-78 716** | ***114,59%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 126 120 | 90 200 | *139,82%* | 44 176 | 78 716 | *114,59%* |
| **09601 Koolitoit** | **-390 900** | **-528 623** | ***73,95%*** | **-378 739** | **-226 197** | ***233,70%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 162 000 | 152 988 | *105,89%* | 116 496 | 36 187 | *422,77%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 228 900 | 219 395 | *104,33%* | 234 252 | 190 010 | *115,46%* |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  |  |  | 48 |  |  |
| 15 PÕHIVARA |  | 156 240 | *0,00%* | 27 942 |  |  |
| **09602 Õpilaskodu** | **-3 000** | **-2 000** | ***150,00%*** | **-1 756** | **-1 885** | ***106,10%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 000 | 2 000 | *150,00%* | 1 756 | 1 885 | *106,10%* |
| **09800 Muu haridus, sh hariduse haldus** | **-57 661** | **-84 955** | ***67,87%*** | **-39 962** | **-48 984** | ***173,44%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 40 000 | 40 000 | *100,00%* | 36 000 | 39 000 | *102,56%* |
| 45 MUUD TOETUSED |  | 20 000 | *0,00%* |  |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 17 661 | 24 955 | *70,77%* | 3 962 | 9 984 | *249,96%* |

## Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulusid planeeritakse eelarvesse 2 185 635 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandeasutuste (Tapa Hooldekodu) ülalpidamiseks, hoolekandeteenuste ostmisele teistelt hoolekandeasutustelt, 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 16).

Tabel 16 Sotsiaalse kaitse kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve eelnõu 2022 (A)** | **KOONDEELARVE III 2021 (B)** | ***Muutus 2022/2021 (A/B)*** | **Täitmine III KV 2021 (C)** | **Täitmine 2020 (D)** | ***Muutus 2021/2020 (B/D)*** |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **-2 185 635** | **-2 399 275** | *91,10%* | **-1 780 638** | **-2 277 999** | *105,32%* |
| **10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused** |  | **-3 200** | ***0,00%*** |  | **-864** | ***370,37%*** |
| 45 MUUD TOETUSED |  | 3 200 | *0,00%* |  | 864 | *370,37%* |
| **101211 Raske ja sügava puudega laste kaitse** | **-75 800** | **-51 500** | ***147,18%*** | **-75 510** | **-46 351** | ***111,11%*** |
| 45 MUUD TOETUSED |  | 8 700 | *0,00%* | 2 490 | 6 600 | *131,82%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |  |  |  | 17 061 |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 75 800 | 42 800 | *177,10%* | 55 959 | 39 751 | *107,67%* |
| **101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus( ka lapsed)** | **-115 855** | **-106 050** | ***109,25%*** | **-78 063** | **-110 771** | ***95,74%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 108 000 | 106 050 | *101,84%* | 70 574 | 110 771 | *95,74%* |
| 45 MUUD TOETUSED | 7 855 |  |  | 7 489 |  |  |
| **102001 Tapa hooldekodu** | **-193 593** | **-438 092** | ***44,19%*** | **-331 238** | **-316 002** | ***138,64%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 143 033 | 289 380 | *49,43%* | 213 400 | 264 458 | *109,42%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 50 560 | 113 280 | *44,63%* | 80 976 | 51 544 | *219,77%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 35 432 | *0,00%* | 36 862 |  |  |
| **102002 Sääse hooldekodu** | **-191 037** | **0** |  |  | **-106 674** | ***0,00%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 132 297 | 0 |  |  | 43 645 | *0,00%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 58 740 | 0 |  |  | 63 029 | *0,00%* |
| **102003 Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt** | **-200 000** | **-220 000** | ***90,91%*** | **-141 128** | **-218 759** | ***100,57%*** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 200 000 | 220 000 | *90,91%* | 141 128 | 218 759 | *100,57%* |
| **102011 Koduteenus** | **-130 810** | **-120 709** | ***108,37%*** | **-87 676** | **-133 750** | ***90,25%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 127 110 | 117 209 | *108,45%* | 85 701 | 130 466 | *89,84%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 700 | 3 500 | *105,71%* | 1 975 | 3 284 | *106,57%* |
| **102012 Muu eakate sotsiaalme kaitse (päevahoid, toetused)** |  | **-8 010** | ***0,00%*** | **-131** | **-6 709** | ***119,39%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED |  |  |  | 131 | 184 | *0,00%* |
| 45 MUUD TOETUSED |  | 3 200 | *0,00%* |  | 6 525 | *49,04%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  | 4 810 | *0,00%* |  |  |  |
| **10400 Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus)** | **-605 000** | **-755 798** | ***80,05%*** | **-602 155** | **-688 875** | ***109,71%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 40 000 |  |  | 21 333 | 25 901 | *0,00%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 20 070 |  |  | 5 298 | 6 907 | *0,00%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 544 930 | 755 798 | *72,10%* | 575 524 | 656 067 | *115,20%* |
| **10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse** | **-172 780** | **-189 399** | ***91,23%*** | **-98 998** | **-184 746** | ***102,52%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 97 400 | 97 200 | *100,21%* | 67 050 | 100 415 | *96,80%* |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 13 380 | 56 999 | *23,47%* | 6 208 | 43 184 | *131,99%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 62 000 | 27 000 | *229,63%* | 25 740 | 41 148 | *65,62%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 8 200 | *0,00%* |  |  |  |
| **10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele** |  |  |  | **-463** |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD |  |  |  | 463 |  |  |
| **10700** Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused | **-1 000** |  |  | **-300** |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 1 000 |  |  | 300 |  |  |
| **10701 Riiklik toimetulekutoetus** | **-140 000** | **-197 482** | ***70,89%*** | **-137 812** | **-176 335** | ***111,99%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 134 300 | 192 482 | *69,77%* | 133 558 | 170 663 | *112,78%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 5 700 | 5 000 | *114,00%* | 4 254 | 5 672 | *88,15%* |
| **10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse** | **-48 700** | **-48 700** | ***100,00%*** | **-33 362** | **-49 208** | ***98,97%*** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 45 000 | 45 000 | *100,00%* | 31 978 | 47 832 | *94,08%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 700 | 3 700 | *100,00%* | 1 384 | 1 376 | *268,86%* |
| **10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus** | **-311 060** | **-260 335** | ***119,48%*** | **-193 802** | **-238 954** | ***108,95%*** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 235 500 | 214 119 | *109,99%* | 163 800 | 207 309 | *103,29%* |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 75 560 | 38 993 | *193,78%* | 30 001 | 31 645 | *123,22%* |
| 15 PÕHIVARA |  | 7 223 | *0,00%* |  |  |  |

# Põhitegevuse tulem

(1) Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe.

(2) Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null.  
(3) Põhitegevuse tulem võib olla aruandeaasta lõpu seisuga käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavast väärtusest väiksem, kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem vastas käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavale väärtusele (KOFS §33).

Põhitegevuse tulemist kaetakse investeeringud ja võetud laenude teenindamine. 2022.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 211 560 eurot ja laenude teenindamiseks kulub 1  607 620 eurot sh. intressi 128 000 ja laenu tagasimaksed 1 479 620 eurot.

# Investeerimistegevus

2022. aasta Tapa valla eelarves moodustab investeerimistegevus -1 591 613 eurot (vt tabel 17).

Tabel 17 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | Muutus 2022/2021 (A/B) | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | Muutus 2021/2020 (B/D) |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 591 613** | **-3 600 613** | 44,20% | **-2 037 552** | **-3 170 718** | 113,56% |
| **Investeerimistegevuse tulud** | **1 251 878** | **2 050 150** | 61,06% | **382 672** | **996 723** | 205,69% |
| 1532 Laenu- ja liisingnõuete pikaajaline osa | 72 900 | 72 900 | 100,00% | 54 675 | 72 900 | 100,00% |
| 3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 1 127 478 | 1 847 650 | 61,02% | 204 387 | 857 343 | 215,51% |
| 3810 Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist |  | 18 000 | 0,00% | 18 012 | 25 082 | 71,77% |
| 3811 Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist | 50 000 | 110 000 | 45,45% | 104 428 | 38 913 | 282,68% |
| 6551 Intressi tulu | 1 500 | 1 600 | 93,75% | 1 171 | 2 486 | 64,37% |
| **Investeerimistegevuse kulud** | **2 843 491** | **5 650 763** | 50,32% | **2 420 224** | **4 167 441** | 135,59% |
| 1502 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates |  |  |  |  | 13 718 | 0,00% |
| 1550 Maa soetus |  |  |  | 15 500 | 1 537 | 0,00% |
| 1551 Hooned ja rajatised | 2 607 698 | 5 291 897 | 49,28% | 2 203 263 | 3 979 638 | 132,97% |
| 1554 Masinad ja seadmed | 25 000 | 186 161 | 13,43% | 99 798 | 26 597 | 699,93% |
| 1556 Muu amortiseeruv materiaalne põhivara |  | 8 200 | 0,00% |  | 49 047 | 16,72% |
| 4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 82 793 | 75 942 | 109,02% | 41 474 | 20 871 | 363,87% |
| 650 INTRESSIKULU | 128 000 | 88 563 | 144,53% | 60 189 | 76 034 | 116,48% |

Investeeringute planeerimisel on aluseks Tapa valla arengukava 2018 – 2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2020 – 2024 (vt tabel 18).

Tabel 18 Investeeringud

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevus-ala** |  | **Kirje** | **Summa** | **Eelarve-konto** |  |
| 01700 | Valitsussektori võla teenindamine | Intressikulu võetud laenudelt | 128 000 | 65018 | Intressikulu võetud laenudelt |
| 04510 | Maanteetransport | Hooned ja rajatised | 500 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | Hooned ja rajatised TAPA KESKVÄLJAK | 1 400 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | Hooned ja rajatised Tapa linna algkool | 332 140 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | Hooned ja rajatised KAASAVEELARVE | 20 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 05100 | Jäätmekäitlus | Muud rajatised soetusmaksumuses avalike konteinerite piirdeaiad | 6 000 | 155109 | Muud rajatised soetusmaksumuses |
| 06300 | Veevarustus | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks Hajaasustuse programm | 40 000 | 4502 | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |
| 06400 | Tänavavalgustus | Hooned ja rajatised tänavavalgustuse rekonstrueerimise projekti lõpetamine OMAosalus | 81 080 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 06400 | Tänavavalgustus | Hooned ja rajatised tänavavalgustuse rekonstrueerimise projekti lõpetamine TOETUSE osa | 107 478 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 066057 | Tapa Vallahooldus | Masinad ja seadmed 0-pöörderaadiusega murutraktor ja teised seadmed | 25 000 | 1554 | Masinad ja seadmed |
| 07310 | Üldhaigla teenused | Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 42 793 | 450200 | Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |
| 08103 | Puhkepargid ja -baasid | Hooned ja rajatised VAJANGU mänguväljak | 30 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 08107 | Noorsootöö ja noortekeskused | Hooned ja rajatised Tapa ANK kanalisatsioon | 6 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 091101 | Lasteaed Pisipõnn | Hooned ja rajatised projekteerimine | 100 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 092125 | Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Hooned ja rajatised vana maja WC-de renoveerimine | 10 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
| 092125 | Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Hooned ja rajatised Tööõpetuseklassi mööbel | 15 000 | 1551 | Hooned ja rajatised |
|  |  | **KOKKU investeerimiskulud** | **2 843 491** |  |  |

Investeeringute soetusi on kavandatud 2 632 698 euro, sh toetusi 1 127 478 eurot.

# 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.

2022. aasta eelarve on puudujäägis.

# Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 1 530 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 479 620 eurot (vt tabel 19).

Tabel 19 Finantseerimistegevus

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Eelarve eelnõu 2022 (A) | KOONDEELARVE III 2021 (B) | Muutus 2022/2021 (A/B) | Täitmine III KV 2021 (C) | Täitmine 2020 (D) | Muutus 2021/2020 (C/D) |
| **Finantseerimistegevus** | **50 380** | **1 831 370** | 2,75% | **-2 010 181** | **-1 082 302** | -169,21% |
| 2585 Laenude võtmine | 1 530 000 | 3 080 000 | 49,68% | -1 000 000 |  |  |
| 2586 Laenude tagasimaksed | -1 479 620 | -1 248 630 | 118,50% | -1 010 181 | -1 082 302 | 115,37% |

# Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisu likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu personalikulu väljamakse väärtuses. 2022.a. planeeritakse personalikulu 9 928 631eurot millest 1/12 on 827 386 eurot.

Tabel 20 Likviidsed varad ja kohustused

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Kirje nimetus | Eelarve 2022 | Eelarve 2021 | Täitmine 30.09.2021 | Täitmine 2020 |
|  | Likviidsed varad perioodi algul | 900 443 | 1 100 190 | 1 100 190 | 1 219 512 |
| 100 | LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -329 673 | -571 872 | -199 747 | -119 322 |
|  | Likviidsed varad perioodi lõpul | 570 7720 | 528 318 | 900 443 | 1 100 190 |

# **Netovõlakoormus**

Kavandatava laenu võtmisel on eeldatav valla netovõlakoormus 2022 a lõpuks % (vt tabel 21)

Tabel 21 Netovõlakoormus

|  |  |
| --- | --- |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 9 510 046 |
| Netovõlakoormus (%) | 56,55 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 13 452 847 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 80% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 3 942 802 |