



TAPA VALLA 2022. AASTA EELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	3
1.1. EELARVE PRIORITEEDID	3
1.2. EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD	4
2. TULUD	4
2.1. MAKSUTULUD	6
2.2. TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	6
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	7
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD.....	9
3. KULUD.....	9
3.1. ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	10
3.2. AVALIK KORD JA JULGEOLEK	11
3.3. MAJANDUS	11
3.4. KESKKONNAKAITSE	12
3.5. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	13
3.6. TERVISHOID	14
3.7. VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON.....	14
3.8. HARIDUS	16
3.9. SOTSIAALNE KAITSE	18
4. PÕHITEGEVUSE TULEM	20
5. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	20
6. EELARVE TULEM	22
7. FINANTSEERIMISTEGEVUS	22
8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	22
9. NETOVÕLAKOORMUS.....	23

1. 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.

1.1.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.

1.2. 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 eelno 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%
Investeeringustegevuse tulud	1 251 878	2 050 150	61,06%	382 672	996 723	205,69%
Investeeringustegevuse 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%

2. Tulud

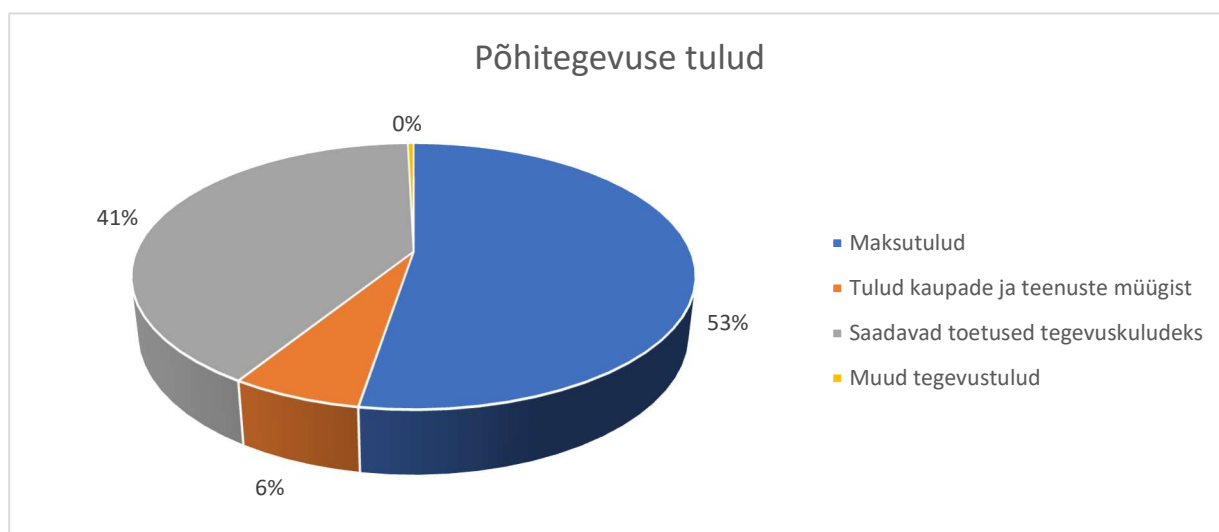
Tapa valla 2022.a eelarve põhitegevuse tulud on 16 816 059 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 Põhitegevusetulud (eurot)

Konto	Eelarve eelnõu 2022 (A)	KOONDEELARV E 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 % (8 550 000 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. Muud tegevustulusid planeeritakse 67 000 eurot, mis moodustab 0,40% tuludest (vt joonis 1).

Joonis 1. Põhitegevuse tulude osakaal eelarves



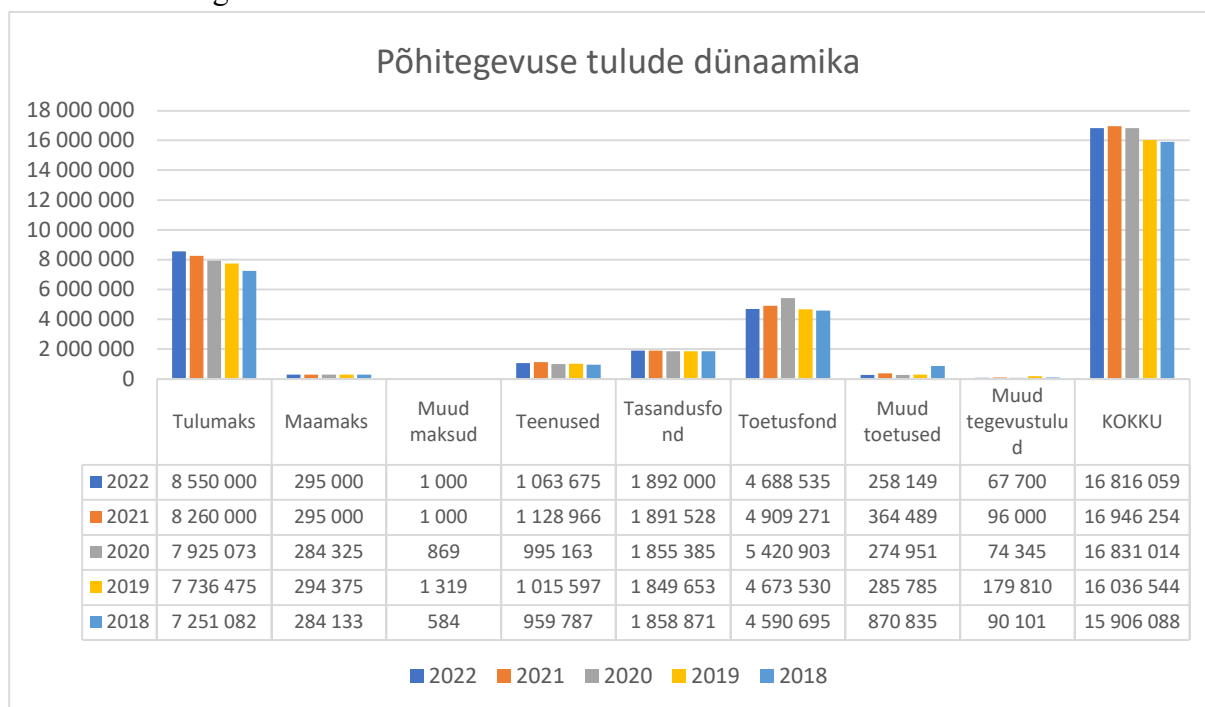
Vaatamata valla rahvaarvu, sh tööealiste elanike osakaalu vähenemisele, on üksikisiku tulumaksu laekumine tänu palkade kasvule viimastel aastatel stabiilne (vt joonis 2).

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 osutatavate teenustelt püsivad samal tasemel.

Joonis 2. Põhitegevuse tulude dünaamika.



2.1. 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%

2.2. 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)	KOONDEEL ARVE III 2021 (B)	Muutus 2022/2021 (A/B)	Täitmine III KV 2021 (C)	Täitmin e 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%

2.3. 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.

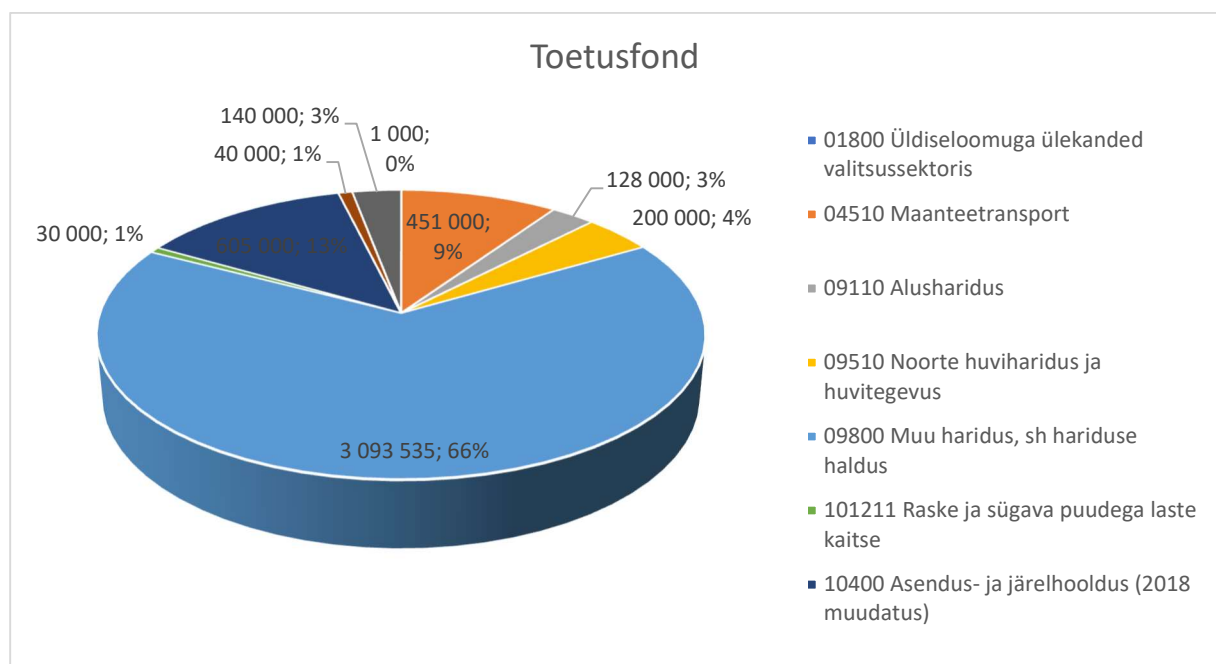
Tasandusfondi vahendid on regionaalpoliitiline meede ning on ette nähtud riigipoolse toetusena omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks. Tasandusfondi vahendid ei ole sihtotstarbelised. Tasandusfondi suuruseks planeeritakse 1 892 000 eurot.

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

Tabel 6 Toetusfond (eurot)

Tegevusala	Eelarve eelno 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 Üldisloomuga 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.

2.4. 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 nimetatata muud tulud 20 000 eurot.

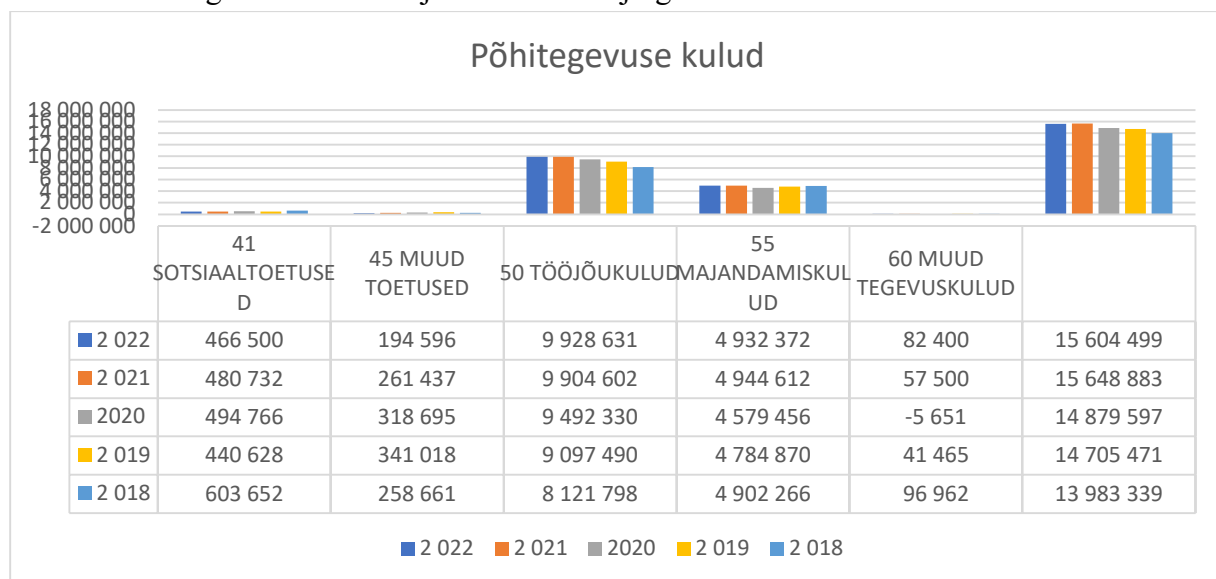
3. Kulud

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 (personalimajandamis- 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)

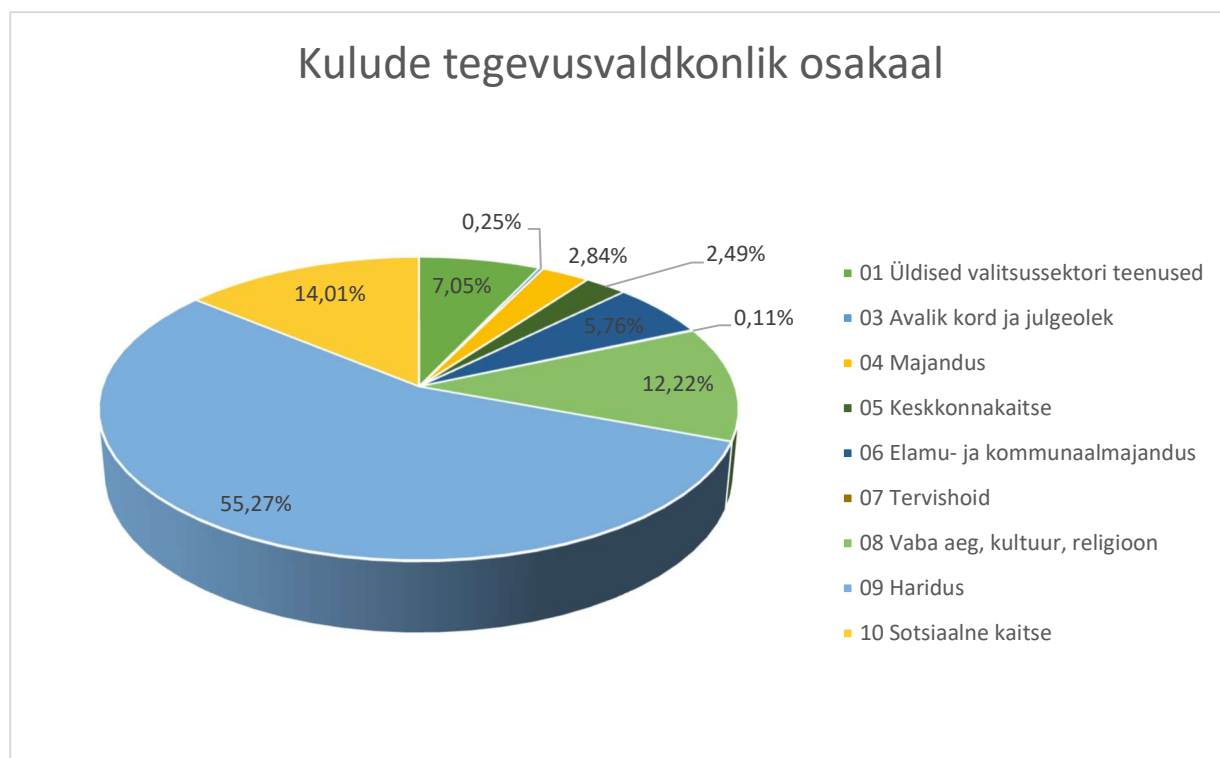
Konto	Eelarve eelnõu 2022 (A)	KOONDEELARVE III 2021 (B)	Muutus 2022/2021 (A/B)	Täitmine III KV 2021 (C)	Täitmine 2020 (D)	Muutus 2021/2020 (B/D)
Põhitegevuse kulud	15 604 499	15 648 883	99,72%	11 419 075	14 879 597	105,17%
41 SOTSIAALTOETUSED	466 500	480 732	97,04%	362 425	494 766	97,16%
45 MUUD TOETUSED	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



3.1. 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 eelno 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%

3.2. 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 eelno 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%

3.3. 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%

3.4. 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 tühendamise 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.), varematal aastatel kajastati tegevusalal 04510 Maanteetransport.

Tabel 11 Keskkonnakaitse kulud

Konto	Eelarve eelno 2022 (A)	KOONDEELARV E 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 Jäätmekäitus	-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%

3.5. 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 eelno 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%

3.6. 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 eelnoo 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%

3.7. 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 eelno 2022 (A)	KOONDEELAR VE III 2021 (B)	Muutus 2022/2021 (A/B)	Täitmine III KV 2021 (C)	Täitmine 2020 (D)	Muutus 2021/202 0 (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		

3.8. Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 8 750 168 eurot (vt tabel 15), millest investeringuks 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 Kröll, Tapa linna lasteaiaid 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 eelnoü 2022 (A)	KOONDEELA RVE III 2021 (B)	Muutus 2022/2021 (A/B)	Täitmine III KV 2021 (C)	Täitmine 2020 (D)	Muutus 2021/202 0 (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 Lasteiaikohad	-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 Jänerda Kool-lasteiaiaõpetajad	-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-lasteiaiaõpetajad	-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 Jänerda 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%

3.9. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulusid planeeritakse eelarvesse 2 185 635 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandeesutuste (Tapa 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 16).

Tabel 16 Sotsiaalse kaitse kulud

Konto	Eelarve eelnoü 2022 (A)	KOONDEEL ARVE III 2021 (B)	Muutus 2022/20 21 (A/B)	Täitmine III KV 2021 (C)	Täitmine 2020 (D)	Muutus 2021/202 0 (B/D)
10 Sotsiaalne kaitse	-2 185 635	-2 399 275	91,10%	-1 780 638	-2 277 999	105,32%
10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused		-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 Säase 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 hooledeasutustelt	-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 sotsiaalse 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 sotsiaalhoolekandeesutused	-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%			

4. Põhitegevuse tuleml

- (1) Põhitegevuse tuleml on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe.
(2) Põhitegevuse tuleml väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null.
(3) Põhitegevuse tuleml võib olla aruandeaasta lõpu seisuga käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavast väärtusest väiksem, kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tuleml vastas käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavale väärtusele (KOFs §33).

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

5. Investeermistegevus

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

Tabel 17 Investeermistegevus

Konto	Eelarve eelnõu 2022 (A)	KOONDEELARV E III 2021 (B)	Muutus 2022/2021 (A/B)	Täitmine III KV 2021 (C)	Täitmine 2020 (D)	Muutus 2021/2020 (B/D)
Investeermistegevus kokku	-1 591 613	-3 600 613	44,20%	-2 037 552	-3 170 718	113,56%
Investeermistegevuse 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%
Investeermistegevuse 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 pürdeaiad	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.

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 vahetega.

- 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.

7. 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%

8. Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisuga likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu personalikulu väljamakse väärtuses. 2022.a. planeeritakse personalikulu 9 928 631 eurot 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

9. 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