

TAPA VALLA 2022. AASTA LISAEELARVE I

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc105393944)

[2022. aasta I lisaeelarve koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse 03.03.2022 otsus nr 62 Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2022. aastal. 3](#_Toc105393945)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 3](#_Toc105393946)

[2. Tulud 4](#_Toc105393947)

[2.1. Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest 4](#_Toc105393948)

[2.2. Tulud keskkonnaalasest tegevusest 4](#_Toc105393949)

[2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks 5](#_Toc105393950)

[2.4. Muud tulud 6](#_Toc105393951)

[3. Kulud 6](#_Toc105393952)

[3.1. Antud toetused tegevuskuludeks 6](#_Toc105393953)

[3.2. Tööjõukulud 7](#_Toc105393954)

[3.3. Majanduskulud 9](#_Toc105393955)

[4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi 11](#_Toc105393956)

[5. Põhitegevuse tulem 12](#_Toc105393957)

[6. Investeerimistegevus 13](#_Toc105393958)

[7. Eelarve tulem 16](#_Toc105393959)

[8. Finantseerimistegevus 16](#_Toc105393960)

[9. Likviidsete varade muutus 17](#_Toc105393961)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2022. aasta eelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast.

# 2022. aasta I lisaeelarve koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse 03.03.2022 otsus nr 62 Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2022. aastal.

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

1. Lisa 1 Tapa valla 2022. aasta I lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2022. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2022. aasta I lisaeelarve põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

## **Eelarve ülesehitus ja osad**

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

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 17 218 895 | *475 009* | *-27 425* | *447 584* | 17 666 479 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -16 740 146 | *-518 979* | *25 214* | *-493 765* | -17 233 911 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 478 749 | *-43 970* | *-2 211* | *-46 181* | 432 568 |
| INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -1 818 857 | *-149 003* | *14 883* | *-134 120* | -1 952 977 |
| EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | -1 340 108 | *-192 973* | *-117 328* | *-310 301* | -1 650 409 |
| FINANTSEERIMISTEGEVUS | 320 380 | *149 003* | *-14 883* | *134 120* | 454 500 |
| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -1 019 728 | *-43 970* | *-2 211* | *-46 181* | -1 065 909 |

# **Tulud**

2022. aasta I lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 475 009 eurot. Tapa valla 2022.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 17 693 904 eurot (vt tabel 2).

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| **Põhitegevuse tulud** | **17 218 895** | **475 009** | **-27 425** | **447 584** | **17 666 479** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 8 700 000 |  |  |  | 8 700 000 |
| 3030 Maamaks | 295 000 |  |  |  | 295 000 |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 000 |  |  |  | 1 000 |
| **320 RIIGILÕIVUD** | **10 000** |  |  |  | **10 000** |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 405 200 |  |  |  | 405 200 |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 50 100 |  |  |  | 50 100 |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 146 075 | -5 020 |  | -5 020 | 141 055 |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 302 300 |  |  |  | 302 300 |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 111 000 |  |  |  | 111 000 |
| 3226 TULU KESKKONNAALASEST TEGEVUSEST |  | 2 514 |  | 2 514 | 2 514 |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 7 000 |  |  |  | 7 000 |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 24 000 |  |  |  | 24 000 |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 8 000 |  |  |  | 8 000 |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 262 396 | 206 932 | -71 955 | 134 977 | 397 373 |
| **352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED** | **6 701 732** | **220 856** |  | **220 856** | **6 922 588** |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 127 392 | 42 795 | 44 530 | 87 325 | 214 717 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 47 700 |  |  |  | 47 700 |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud | 20 000 | 6 932 |  | 6 932 | 26 932 |

## **Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest**

Vähendati Tamsalu Spordikeskuse teenuste müügi tulusid 5 020 eurot seoses pagulaste majutusega ja suurendati samas summas Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi andmise kulude hüvitamise toetust Tamsalu Spordikeskuses.

## **Tulud keskkonnaalasest tegevusest**

Suurendati tulusid 2 514 eurot seoses biolagunevate konteinerite projektiga, kus jäätmevaldajad tasuvad 26% konteineri maksumusest.

## **Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimisena on kajastatud:

1. Rahandusministeeriumi energiatoetus 153 400 eurot;
2. Lääne-Viru Omavalitsuste Liidu toetus programm NEET 35 932 eurot;
3. Siseministeeriumi toetus projektile „Kodud tuleohutuks“ 10 000 eurot;
4. Lääne-Viru Omavalitsuste Liidu toetus koolieelsete lasteasutuste meeskondade täiendõppeks 3 052 eurot;
5. Haridus- ja teadusministeeriumi projekti „Tapa ja Rakvere valla Noorsootöötajate õpiränne Norras“ 3 448 eurot;
6. Sotsiaalministeerium Töötukassa toetus Pisipõnni lasteaias praktikandi juhendamise tasu 1 100 eurot.

**Lisaeelarve I 2022 august**

1. Rahandusministeeriumi energiatoetus vähendamine (tagasimaks) -72 255 eurot;
2. Kultuurkapital muusikakoolide ühise orkestrilaagri korraldamise toetus 300 eurot.

Saadud tegevustoetustena on kajastatud:

1. Tasandusfondi korrigeerimine 13 422 eurot;
2. Toetusfondi korrigeerimine 97 544, sh asendud-ja järelhooldus 80 772 eurot
3. Toetusfondi Riikliku toimetulekutoetuse lisavahendid 109 890;
4. Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus Mürakaardid 20 861 eurot;
5. Rahandusministeerium Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi andmise kulude hüvitamine 7 929 eurot;
6. Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus projektile Biolagunevad konteinerid 7 623 eurot;
7. Haridus- ja teadusministeeriumi lasteaedades eest keele õppeks 6 382 eurot.

**Lisaeelarve I 2022 august**

1. Haridus- ja teadusministeeriumi eesti keelest erineva kodukeelega õpilaste laiendatud eestikeelseks õppetöö toetus 31 365 eurot;
2. Haridus- ja teadusministeeriumi keelekümblusprogrammi ja vähemalt 40% eestikeelset õpet rakendavate koolide täiendav toetus 12 665 eurot.
3. Kultuurkapital projekt kutsuda lapsi ja täiskasvanuid üles liikuma ning liikumisharrastusega tegelema 500 eurot.

## **Muud tulud**

Suurendati tulusid seoses bilansiväliste korterite müügiga 6 932 eurot.

# **Kulud**

Põhitegevuse kulusid suurendatakse I lisaeelarvega 493 765 eurot. Majandusliku sisu järgi jagunevad kulud antavad toetused tegevuskuludeks (liikmemaksud, sotsiaaltoetused, toetused kultuuri- ja spordiseltsidele, tervishoiule , noorsootööle jms) ja muudeks tegevuskuludeks (personali- majandamis- ja muud kulud).

Tabel 3 Põhitegevuse kulud (eurot)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-16 740 146** | ***-518 979*** | ***25 214*** | ***-493 765*** | **-17 233 911** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-679 304** | ***-295 101*** | ***70 044*** | ***-225 057*** | **-904 361** |
| Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | -484 708 | *-281 894* | *72 255* | *-209 639* | -694 347 |
| Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -150 655 | *-13 207* | *-2 211* | *-15 418* | -166 073 |
| Mittesihtotstarbelised toetused | -43 941 | *0* | *0* | *0* | -43 941 |
| **Muud tegevuskulud** | **-16 060 842** | ***-223 878*** | ***-44 830*** | ***-268 708*** | **-16 329 550** |
| Tööjõukulud | -10 805 898 | *-44 128* | *-44 030* | *-88 158* | -10 894 056 |
| Majandamiskulud | -5 172 544 | *-180 182* | *-7 630* | *-187 812* | -5 360 356 |
| Muud kulud | -82 400 | *432* | *6 830* | *7 262* | -75 138 |

## **Antud toetused tegevuskuludeks**

Antavaid toetusi suurendatakse I lisaeelarvega 225 057 eurot.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kirje | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **679 304** | **295 101** | **-70 044** | **225 057** | **904 361** |
| **41 SOTSIAALTOETUSED** | **484 708** | **281 894** | **-72 255** | **209 639** | **694 347** |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 1 800 | 1 300 |  | 1 300 | 3 100 |
| Muu haridus, sh hariduse haldus | 40 000 |  |  |  | 40 000 |
| Puuetega inimeste hooldajatoetus( ka lapsed) | 108 000 |  |  |  | 108 000 |
| Asendus- ja järelhooldus | 40 000 |  |  |  | 40 000 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 97 400 | 147 230 | -72 255 | 74 975 | 172 375 |
| Riiklik toimetulekutoetus | 152 508 | 133 364 |  | 133 364 | 285 872 |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 45 000 |  |  |  | 45 000 |
| **45 MUUD TOETUSED** | **194 596** | **13 207** | **2 211** | **15 418** | **210 014** |
| Muud üldised valitsussektori teenused | 36 941 |  |  |  | 36 941 |
| Ettevõtluse arengu toetamine,stardiabi | 10 000 |  |  |  | 10 000 |
| Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) | 4 500 |  | 2 211 | 2 211 | 6 711 |
| Turism | 3 000 |  |  |  | 3 000 |
| Elamumajanduse arendamine |  | 16 932 |  | 16 932 | 16 932 |
| Üldmeditsiiniteenused | 15 000 |  |  |  | 15 000 |
| Üldhaigla teenused (s.h Rakvere Haigla) | 2 500 |  |  |  | 2 500 |
| Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele | 35 000 |  |  |  | 35 000 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 34 500 | -3 725 |  | -3 725 | 30 775 |
| Vaba aja tegevused | 18 050 |  |  |  | 18 050 |
| Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 4 250 |  |  |  | 4 250 |
| Laste päevahoiuteenus | 23 000 |  |  |  | 23 000 |
| Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused (Koda,ühing) | | 7 855 |  | 7 855 | 7 855 |
| Puuetega inimeste hooldajatoetus( ka lapsed) | 7 855 | -7 855 |  | -7 855 | 0 |

Rahandusministeerim eraldas energiatoetust 153 400 eurot sellest toetuste maksmiseks 147 230 eurot ja menetluskuludeks 6 170 eurot. Seoses Ukraina sõjapõgenikega eraldati lisavahendid riikliku toimetuleku toetuseks 133 364 eurot. Päästeameti projekti „Kudud tuleohutuks“ maksame koduomanikele toetust 16 932 eurot, millest toetuse osa on 10 000 eurot ja valla osalus 6 932 eurot.

**Lisaeelarve I 2022 august**

1. Rahandusministeerium eraldas energiatoetust 153 400 eurot, millest kasutati 81 145 eurot. Kasutamata toetus tuleb tagasi maksta -72 255 eurot;
2. Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse liikmemaks suurenes 2 211 eurot.

## **Tööjõukulud**

Tapa valla 2022. aasta I lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 44 128 eurot

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kirje | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| **50 TÖÖJÕUKULUD** | **10 805 898** | **44 128** | **44 030** | **88 158** | **10 894 056** |
| Valla- ja linnavolikogu | 72 700 |  |  |  | 72 700 |
| Valla- ja linnavalitsus | 745 741 | 4 892 |  | 4 892 | 750 633 |
| Päästeteenused | 10 035 |  |  |  | 10 035 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | 219 044 |  |  |  | 219 044 |
| Tapa Turg | 3 800 |  |  |  | 3 800 |
| Tapa Vallahooldus | 451 681 |  |  |  | 451 681 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | 290 349 | 5 953 |  | 5 953 | 296 302 |
| Tapa valla Spordikool | 212 319 | -2 473 |  | -2 473 | 209 846 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 17 180 |  |  |  | 17 180 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | 287 989 |  |  |  | 287 989 |
| Rahvakultuur | 265 875 | 14 248 |  | 14 248 | 280 123 |
| Muuseumid | 35 010 |  |  |  | 35 010 |
| Lasteaed Pisipõnn | 966 130 | 3 876 |  | 3 876 | 970 006 |
| Lasteaed Vikerkaar | 384 344 | 1 110 |  | 1 110 | 385 454 |
| Tamsalu Lasteaed | 851 984 | 1 942 |  | 1 942 | 853 926 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad | 70 686 |  |  |  | 70 686 |
| Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm) | 95 688 |  |  |  | 95 688 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 342 790 |  |  |  | 342 790 |
| Jäneda Kooli projektid | 2 756 |  |  |  | 2 756 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 331 452 |  |  |  | 331 452 |
| Lehtse Kooli projektid | 3 401 |  |  |  | 3 401 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 1 405 122 |  |  |  | 1 405 122 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | 51 468 |  |  |  | 51 468 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 694 767 | 5 668 |  | 5 668 | 700 435 |
| Tapa Keelekümbluskooli projektid | 39 146 |  | 43 030 | 43 030 | 82 176 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 1 166 794 |  |  |  | 1 166 794 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid | 21 576 |  | 1 000 | 1 000 | 22 576 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 300 336 |  |  |  | 300 336 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 143 496 |  |  |  | 143 496 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | 390 148 | -16 176 |  | -16 176 | 373 972 |
| Koolitoit | 209 337 |  |  |  | 209 337 |
| Tapa hooldekodu | 153 045 |  |  |  | 153 045 |
| Sääse hooldekodu | 141 558 |  |  |  | 141 558 |
| Koduteenus | 136 008 |  |  |  | 136 008 |
| Asendus- ja järelhooldus | 20 070 |  |  |  | 20 070 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 13 380 |  |  |  | 13 380 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 258 693 | 25 088 |  | 25 088 | 283 781 |

Personalikulusid suurendati energiatoetuse menetlusega makstud lisatasusid vallavalitsuses 4 892 eurot ja sotsiaalosakonnas 1 278 eurot.

Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi andmise kulude hüvitamisega tehtud lisatasusid sotsiaalosakonnas 3 814 eurot. Sotsiaalosakonnas projekt NEET töötasukulusid suurendati 19 996 eurot.

Keelekümblusõpilaste õpetamine lasteaedades töötasukulusid suurendati 5 828 eurot. Pisipõnni lasteaias praktikandi juhendamise tasu 1 100 eurot.

Seoses toetusfondi huvihariduse toetuse ja treenerite toetuse ümberjaotustega muutusid töötasusummad alljärgnevalt:

* Tapa Spordikeskus 5 953 eurot,
* Tapa valla Spordikool -2 473 eurot,
* Tapa Kultuurikeskus 14 248 eurot,
* Tapa Muusika- ja Kunstikool -16 176 eurot.

**Lisaeelarve I 2022 august**

1. Haridus- ja teadusministeeriumi eesti keelest erineva kodukeelega õpilaste laiendatud eestikeelseks õppetöö toetus tööjõukuludeks 31 365 eurot;
2. Haridus- ja teadusministeeriumi keelekümblusprogrammi ja vähemalt 40% eestikeelset õpet rakendavate koolide täiendav toetus tööjõukuludeks 12 665 eurot.

## **Majanduskulud**

Tapa valla 2021. aasta II lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 180 182 eurot:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kirje | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| **55 MAJANDAMISKULUD** | **5 172 544** | **180 182** | **7 630** | **187 812** | **5 360 356** |
| Valla- ja linnavolikogu | 8 310 |  |  |  | 8 310 |
| Valla- ja linnavalitsus | 213 290 |  |  | 0 | 213 290 |
| Päästeteenused | 3 900 |  |  |  | 3 900 |
| Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 25 400 |  |  |  | 25 400 |
| Põllumajandus(maakorraldus) | 2 700 |  |  |  | 2 700 |
| Elektrienergia(käidukorraldus) | 13 680 |  |  |  | 13 680 |
| Maanteetransport | 120 000 |  |  |  | 120 000 |
| Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) | 35 952 |  |  |  | 35 952 |
| Üldmajanduslikud arendusprojektid | 25 000 | 29 699 |  | 29 699 | 54 699 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | 25 400 |  |  |  | 25 400 |
| Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 175 117 | 10 302 |  | 10 302 | 185 419 |
| Avalike alade puhastus (teede talihooldus) | 160 000 |  |  |  | 160 000 |
| Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 58 700 |  |  |  | 58 700 |
| Elamumajanduse arendamine | 162 950 |  |  |  | 162 950 |
| Veevarustus | 4 800 |  |  |  | 4 800 |
| Tänavavalgustus | 233 000 |  |  |  | 233 000 |
| Jäneda loss | 24 265 |  |  |  | 24 265 |
| Kalmistud | 21 350 |  |  |  | 21 350 |
| Hulkuvate loomadega seotud kulud | 10 764 |  |  |  | 10 764 |
| Saunad | 767 |  |  |  | 767 |
| Tapa Turg | 1 000 |  |  |  | 1 000 |
| Tapa Vallahooldus | 78 295 |  |  |  | 78 295 |
| Üldmeditsiiniteenused | 100 |  |  |  | 100 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | 277 910 | 500 | 7 330 | 7 830 | 285 740 |
| Tapa valla Spordikool | 41 672 | 10 760 |  | 10 760 | 52 432 |
| Puhkepargid | 21 250 |  |  |  | 21 250 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 71 015 | 22 425 |  | 22 425 | 93 440 |
| Vaba aja tegevused | 10 500 |  |  |  | 10 500 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | 111 610 |  |  |  | 111 610 |
| Rahvakultuur | 206 859 |  |  |  | 206 859 |
| Muuseumid | 11 640 | 432 |  | 432 | 12 072 |
| Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 27 000 |  |  |  | 27 000 |
| Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 3 900 |  |  |  | 3 900 |
| Lasteaed Pisipõnn | 152 100 | 1 342 |  | 1 342 | 153 442 |
| Lasteaed Vikerkaar | 63 700 | 460 |  | 460 | 64 160 |
| Tamsalu Lasteaed | 125 457 | 963 |  | 963 | 126 420 |
| Lasteaiakohad | 60 000 |  |  |  | 60 000 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad |  | 369 |  | 369 | 369 |
| Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm) | | 472 |  | 472 | 472 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 73 500 |  |  |  | 73 500 |
| Jäneda Kooli projektid |  | 1 505 |  | 1 505 | 1 505 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 43 880 |  |  |  | 43 880 |
| Lehtse Kooli projektid |  | 1 279 |  | 1 279 | 1 279 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 269 300 |  |  |  | 269 300 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | 65 560 | 13 225 |  | 13 225 | 78 785 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 119 600 |  |  |  | 119 600 |
| Tapa Keelekümbluskooli projektid |  | 3 109 |  | 3 109 | 3 109 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 221 790 |  |  |  | 221 790 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid | 36 432 | 14 831 |  | 14 831 | 51 263 |
| Õpilaskohad alates 01.01.2019 | 140 000 |  |  |  | 140 000 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 8 901 |  |  |  | 8 901 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 5 000 |  |  |  | 5 000 |
| Noorte huviharidus ja huvitegevus | 23 039 | -23 039 |  | -23 039 | 0 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | 38 250 | 2 000 | 300 | 2 300 | 40 550 |
| Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad) | 21 500 | -6 500 |  | -6 500 | 15 000 |
| Koolitransport | 126 120 |  |  |  | 126 120 |
| Koolitoit | 228 900 |  |  |  | 228 900 |
| Õpilaskodu | 3 000 |  |  |  | 3 000 |
| Muu haridus, sh hariduse haldus | 34 729 |  |  |  | 34 729 |
| Raske ja sügava puudega laste kaitse | 75 800 |  |  |  | 75 800 |
| Tapa hooldekodu | 50 560 |  |  |  | 50 560 |
| Sääse hooldekodu | 58 740 |  |  |  | 58 740 |
| Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt | 200 000 |  |  |  | 200 000 |
| Koduteenus | 3 700 |  |  |  | 3 700 |
| Asendus- ja järelhooldus | 544 930 | 80 772 |  | 80 772 | 625 702 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 62 000 |  |  |  | 62 000 |
| VALVE 30a Tapa | 1 000 |  |  |  | 1 000 |
| Riiklik toimetulekutoetus | 5 700 |  |  |  | 5 700 |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 3 700 |  |  |  | 3 700 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 117 560 | 15 276 |  | 15 276 | 132 836 |

Üldmajanduslikud arendusprojektide kulusid suurendati seoses Keskkonnainvesteeringute projektiga „Mürakaardid“ 26 076 eurot ja programmiga „PATEE“ 3 623eurot.

Jäätmekäitluses suurendati majanduskulusid seoses projektiga „Biolagunevad konteinerid“ 10 302 eurot.

Tapa valla Spordikeskusel suurendati majanduskulusid huvihariduse toetusest 500 eurot.

Tapa valla Spordikoolil suurendati majanduskulusid huvihariduse toetusest 10 760 eurot.

Noortekeskuse kulusid suurendati seoses projektiga „Tapa ja Rakvere valla Noorsootöötajate õpiränne Norras“ 17 240 eurot ja huvihariduse toetus suunati summas 5 158 eurot.

Muuseumite majanduskulusid suurendati eraldamisega reservfondist seoses erakorraliste remonttöödega 432 euro.

Lasteadades suurendati majanduskulusid seoses Lääne Virumaa Omavalitsuste Liidu toetusega meeskondade koolituseks 3 052 eurot ja eesti keele õppeks 554 eurot.

Üldhariduskoolide majanduskulusid suurendati toetusfondi ranitsatoetuses 7 927 eurot ja huvihariduse toetuse suunamisega 26 022 eurot.

Noorte huvihariduse ja huvitegevuse tegevusala majanduskulusid vähendati seoses toetuste ümbersuunamisega teistele tegevusaladele 23 039 eurot ja samuti vähendati Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad) 6 500 euro võrra..

Muusika- ja Kunstikooli majanduskulusid suurendati seoses juubeliürituste korraldamisega 2 000 eurot.

Asendus- ja järelhooldus suurendati majanduskulusid seoses toetusfondiga eraldatud vahendite korrigeerimisega 80 772 eurot.

**Lisaeelarve I 2022 august**

1. Tapa valla Spordikeskuse Kultuurkapitali projekt „kutsuda lapsi ja täiskasvanuid üles liikuma ning liikumisharrastusega tegelema“ 500 eurot ja Tapa spordiväljakule pallipüüdevõrgu soetamine 6830 (suunatud reservfondist);
2. Tapa Muusika- ja Kunstikoolile eraldati Kultuurkapitalist muusikakoolide ühise orkestrilaagri korraldamise toetus 300 eurot.

# **Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi**

Tapa valla 2022.a aasta I lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid 885 910 eurot. Augustis lisati 56 158 eurot.

Tabel 4 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI | **19 213 671** | **885 910** | **56 158** | **942 067** | **20 155 739** |
| 01 Üldised valitsussektori teenused | 1 287 382 | 34 892 | -38 062 | 4 892 | 1 284 212 |
| 03 Avalik kord ja julgeolek | 39 335 | 25 000 |  | 25 000 | 64 335 |
| 04 Majandus | 1 596 342 | 99 699 | 205 642 | 305 341 | 1 901 683 |
| 05 Keskkonnakaitse | 393 817 | 40 302 | -30 000 | 10 302 | 404 119 |
| 06 Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 869 602 | 171 031 | -62 059 | 108 972 | 1 978574 |
| 07 Tervishoid | 60 393 |  |  | 0 | 60 393 |
| 08 Vaba aeg, kultuur, religioon | 2 199 414 | 107 252 | 8 062 | 115 314 | 2 314 796 |
| 09 Haridus | 9 470 178 | 6 436 | 44 330 | 50 766 | 9 520 945 |
| 10 Sotsiaalne kaitse | 2 297 207 | 401 730 | -72 255 | 329 475 | 2 626 682 |

# **Põhitegevuse tulem**

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null ainult juhul kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem oli suurem kui null. Põhitegevuse tulemist kaetakse investeeringud ja võetud laenude teenindamine.

Tapa valla 2022. aasta I lisaeelarvega vähendatakse põhitegevuse tulemit 46 181 eurot. 2022.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 432 568 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 1 607 620 eurot sh. intressi 128 000 ja laenu tagasimaksed 1 479 620 eurot.

Tabel 9 Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 17 218 895 | *475 009* | *-27 425* | *447 584* | 17 666 479 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -16 740 146 | *-518 979* | *25 214* | *-493 765* | -17 233 911 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 478 749 | *-43 970* | *-2 211* | *-46 181* | 432 568 |

# **Investeerimistegevus**

Tapa valla 2022. aasta I lisaeelarvega suureneb investeerimistegevus -134 120 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeerimistegevus -1 952 977 eurot (vt tabel 10).

Tabel 10 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2022** | ***Lisaeelarve I 2022 juuni*** | ***Lisaeelarve I 2022 august*** | ***Lisaeelarve I 2022 KOKKU*** | **Lõplik eelarve 2022** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 818 857** | ***-149 003*** | ***-14 883*** | ***-134 120*** | **-1 952 977** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 50 000 | *0* | *0* | *0* | 50 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -2 262 732 | *-366 931* | *-76 431* | *-440362* | -2 703 094 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 530 268 | *217 928* | *96 255* | *314 183* | 844 451 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -82 793 | *0* | *-7 941* | *-7 941* | -90 734 |
| 1532 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 72 900 | *0* | *0* | *0* | 72 900 |
| 655 | Finantstulud (+) | 1 500 | *0* | *0* | *0* | 1 500 |
| 650 | Finantstkulud (-) | -128 000 | *0* | *0* | *0* | -128 000 |

Investeeringute planeerimisel on aluseks Tapa valla arengukava 2018 – 2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2022 – 2025. Investeeringuid ehk põhivara soetust on kavandatud 2 703 094 eurot ja antavad toetused põhivara soetusteks 90 734 euro kokku 2 793 828 eurot sh omaosalus 1 949 377 eurot, projektitoetused 844 451 eurot. Omaosalus kaetakse enamuses laenuvahendite arvelt. Laenu planeeritakse võtta 1 934 120 eurot.

Tabel 11 Investeeringud

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Tegevusala** |  | **Eelarve 31.03.2022** | **Lisaeelarve I 2022** | **Lõplik eelarve** | **Kirje** | **TOETUS** |
| **INVESTEERINGUTE kulud** | | | **2 472 732** | **448 303** | **2 921 828** |  | **844 451** |
| **1551 KOKKU** | | | **2 262 732** | **570 362** | **2 725 918** |  |  |
| 1551 | 01112 | Valla- ja linnavalitsus | 0 | 30 000 | 30 000 | Pikk 15 I korruse ja Roheline 19 ruumidest kolimine, remont, vajalik mööbel |  |
| **1551** | **01112** | **Valla- ja linnavalitsus** | **0** | **-30000** | **0** | **Pikk 15 remont** |  |
|  |  | **KOKKU** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| 1551 | 03200 | Päästeteenused | 0 | 5 000 | 5 000 | Projekt varugeneraatorid OMAOSALUS |  |
| 1551 | 03200 | Päästeteenused | 0 | 20 000 | 20 000 | Projekt varugeneraatorid TOETUS | 20 000 |
|  |  | **KOKKU** | **0** | **25 000** | **25 000** |  |  |
| 1551 | 04510 | Maanteetransport | 0 | 100 000 | 100 000 | Ülesõidu tn TOETUS | 100 000 |
| 1551 | 04510 | Maanteetransport | 500 000 |  | 500 000 | Teedehoiukava |  |
| 1551 | 04510 | Maanteetransport | 15 756 |  | 15 756 | Jäneda kergtee projekteerimine |  |
| 1551 | 04510 | Maanteetransport | 28 356 |  | 28 356 | Uudeküla-Porkuni kergliiklustee projekti koostamine |  |
| 1551 | 04510 | Maanteetransport | 402 954 |  | 402 954 | Läpi-Aru-Ojaküla tee rek (toetus kajastatud 2021 aasta eelarves 638 040) |  |
| 1552 | 04510 | Maanteetransport |  | 96 255 | 96 255 | Läpi-Aru-Ojaküla tee rek | 96 255 |
|  |  | **KOKKU** | **947 066** | **196 255** | **1 143 321** |  |  |
| 1551 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 100 000 |  | 100 000 | Porkuni piirkonna arendamine |  |
| 1551 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 0 | -30 000 | -30 000 | Porkuni piirkonna arendamine suunatud Tapa Köögile katelde ostuks |  |
| 1551 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 20 000 |  | 20 000 | KAASAVEELARVE |  |
| 1551 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 50 000 |  | 50 000 | Energiasäästumeetmete rakendamine munitsipaalhoonetel |  |
| 1551 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 20 000 |  | 20 000 | Tapa linna vabadussamba rajamine |  |
| 1550 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid |  | 40 000 |  | Maa soetus Paide mnt 51 |  |
| 1551 | 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid |  | 67 176 |  | Tapa linnakeskuse põhiprojekti koostamine |  |
|  |  | **KOKKU** | **190 000** | **77 176** | **160 000** |  |  |
| 1551 | 05100 | Jäätmekäitlus | 0 | 30 000 | 30 000 | Tamsalu jäätmejaama keskosa asfalteerimine |  |
| 1551 | 05100 | Jäätmekäitlus | 0 | -30000 | -30000 | Tamsalu jäätmejaama keskosa asfalteerimine |  |
|  |  | **KOKKU** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| 1551 | 06100 | Elamumajanduse arendamine | 20 000 |  | 20 000 | Tapa valla elamukruntide arendamine |  |
|  |  | **KOKKU** | **20 000** | **0** | **20 000** |  |  |
| 1551 | 06400 | Tänavavalgustus | 0 | 84 099 | 84 099 | Projekti kallinemine toetus 47 936 ja KOV osalus 36163 |  |
| 1551 | 06400 | Tänavavalgustus | 510 268 |  | 510 268 | Tapa valla välisvalgustuse arendamine TOETUS (II etapp kokku 293 079€, toetus 167 055€) |  |
| 1551 | 06400 | Tänavavalgustus | 268 762 |  | 268 762 | Tapa valla välisvalgustuse arendamine OMA (II etapp kokku 293 079€, omaosalus 126 024€) |  |
|  |  | **KOKKU** | **779 030** | **84 099** | **863 129** |  | 558 204 |
| 1551 | 066052 | Jäneda loss | 12 900 |  | 12 900 | Jäneda lossi avatäited leping 21300 akteeritud 8400 |  |
|  |  | **KOKKU** | **12 900** | **0** | **12 900** |  |  |
| 1551 | 066057 | Tapa Vallahooldus |  | 70 000 | 70 000 | Traktor |  |
| 1551 | 066057 | Tapa Vallahooldus |  | -70 000 | -70 000 | Traktor |  |
| 1551 | 066057 | Tapa Vallahooldus | 25 000 |  | 25 000 | 0-pöörderaadiusega murutraktor ja teised seadmed |  |
|  |  | **KOKKU** | **25 000** | **0** | **25 000** |  |  |
| 1551 | 08103 | Puhkepargid ja -baasid |  | 7 840 | 7 840 | Vajangu piirkonna pallimängude väljak OMAOSALUS 37840 eelarves oli 30 000 lisatakse 7840 |  |
| 1551 | 08103 | Puhkepargid ja -baasid |  | 49 992 | 49 992 | Vajangu piirkonna pallimängude väljak TOETUS 49 992 | 49 992 |
| 1551 | 08103 | Puhkepargid ja -baasid | 30 000 |  | 30 000 | VAJANGU mänguväljak |  |
| 1551 | 08103 | Puhkepargid ja -baasid | 33 736 |  | 33 736 | Tapa linn spordiväljak |  |
|  |  | **KOKKU** | **63 736** | **57 832** | **121 568** |  |  |
| 1551 | 08202 | Kultuurimajad (alates 01.01.2020) | 150 000 |  | 150 000 | Kultuurimaja katus |  |
|  |  | **KOKKU** | **150 000** | **0** | **150 000** |  |  |
| 1551 | 091101 | Lasteaed Pisipõnn |  | -30 000 | -30 000 | vähendati ja suunati Tamsalu jäätmejaama keskosa asfalteerimiseks |  |
| 1551 | 091101 | Lasteaed Pisipõnn | 100 000 |  | 100 000 | Pisipõnn projekteerimine |  |
| 1551 | 091101 | Lasteaed Pisipõnn | -50 000 |  | -50 000 | Pisipõnni projekteerimise vähendamine |  |
|  |  | **KOKKU** | **50 000** | **-30 000** | **20 000** |  |  |
| 1551 | 092125 | Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 10 000 |  | 10 000 | Vana maja WC-de renoveerimine |  |
| 1551 | 092125 | Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 15 000 |  | 15 000 | Tööõpetuseklassi mööbel |  |
|  |  | **KOKKU** | **25 000** | **0** | **25 000** |  |  |
| 1551 | 09601 | Koolitoit |  | 30 000 | 30 000 | Tamsalu köögi katlad |  |
|  |  | **KOKKU** | **0** | **30 000** | **30 000** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4502 | 06300 | Veevarustus | 40 000 |  | 40 000 | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks Hajaasustuse programm | 20 000 |
| 4502 | 06605 | Jäneda loss |  | 7 941 | 7 941 | Jäneda Lossi keldriruumide sisustamine projekti maksumus 39 703 eurot sh toetus 31 762 ja omaosalu 7 941 |  |
|  |  | **KOKKU** | **40 000** | **7 941** | **47 941** |  |  |
| 4502 | 07310 | Üldhaigla teenused | 42 000 |  | 42 793 | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks Rakvere Haigla |  |
|  |  | **KOKKU** | **42 000** | **0** | **42 793** |  |  |
| 65018 | 01700 | Valitsussektori võla teenindamine | 128 000 |  | 128 000 | Intressikulu võetud laenudelt |  |
|  |  | **KOKKU** | **128 000** | **0** | **128 000** |  |  |

I lisaeelarve esimese lugemisega lisatakse põhivara soetustesse 426 931 eurot ja vähendatakse 60 000 eurot kokku 366 931 eurot:

* Pikk tn 15 kontoriremont 30 000 eurot;
* Varugeneraatoritd 25 000 eurot;
* Ülesõidutänava toetus 100 000 eurot;
* Tamsalu jäätmejaama keskosa asfalteerimine 30 000 eurot;
* Tänavavalgustus 84 099 eurot;
* Traktor 70 000 eurot;
* Vajangu spordiväljak 57 832 eurot;
* Tapa Valla Köögi katlad 30 000 eurot;
* Porkuni piirkonna arendamine -30 000 eurot;
* Pisipõnn projekteerimine -30 000 eurot.

**Lisaeelarve I 2022 august**

1. Läpi-Aru-Ojaküla tee 96 255 eurot;
2. Maa soetus Paide mnt 51 40 000 eurot;
3. Tapa linnakeskuse põhiprojekti koostamine

leping sõlmiti 2021 67 176 eurot;

1. Jäneda Lossi keldriruumide sisustamine 9 741 eurot.

Vallavolikogu eelarve- ja arengukomisjoni ettepanek 18.08.2022

1. Pikk tn 15 kontoriremont -30 000 eurot;
2. Tamsalu jäätmejaama keskosa asfalteerimine -30 000 eurot
3. Traktor -70 000 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 tulem on puudujäägis – 1 650 409 eurot. 2022. aasta I lisaeelarvega suurenes puudujääki 46 181 eurot.

# **Finantseerimistegevus**

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 1 934 120 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 479 620 eurot. 2022. aasta I lisaeelarvega suurendati laenu võtmist 149 003 euro võrra.

# **Likviidsete varade muutus**

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisu likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu tööjõukulu väljamakse väärtuses. 2022.aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulusid 10 894 056 eurot, sellest 1/12 on 907 838 eurot.

Tapa valla 2021. aasta I lisaeelarvega vähendatakse likviidseid varasid 46 181 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 564 202 eurot.