

TAPA VALLA 2023. AASTA LISAEELARVE I

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc129694070)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 3](#_Toc129694072)

[2. Tulud 4](#_Toc129694073)

[2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks 4](#_Toc129694074)

[3. Kulud 6](#_Toc129694075)

[3.1. Antud toetused tegevuskuludeks 6](#_Toc129694076)

[3.2. Tööjõukulud 7](#_Toc129694077)

[3.3. Majanduskulud 8](#_Toc129694078)

[4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi 10](#_Toc129694079)

[5. Põhitegevuse tulem 11](#_Toc129694080)

[6. Investeerimistegevus 11](#_Toc129694081)

[7. Eelarve tulem 11](#_Toc129694082)

[8. Finantseerimistegevus 12](#_Toc129694083)

[9. Likviidsete varade muutus 12](#_Toc129694084)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2023. aasta eelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast.

# 2023. aasta I lisaeelarve koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse 06.03.2023 otsus nr 81 Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2023. 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 2023. aasta I lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarve põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

## **Eelarve ülesehitus ja osad**

Tapa valla 2023. 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 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 19 381 858 | 629 652 | 20 011 510 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -18 691 325 | -903 267 | -19 594 592 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 690 533 | -273 615 | 416 918 |
| INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -1 619 407 | -117 469 | -1 736 876 |
| EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | -928 874 | -391 084 | -1 319 958 |
| FINANTSEERIMISTEGEVUS | 125 480 | 0 | 125 480 |
| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -803 394 | -391 084 | -1 194 478 |

# **Tulud**

2023. aasta I lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 629 652 eurot. Tapa valla 2023.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 20 011 510 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 2023. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| **Põhitegevuse tulud** | **19 381 858** | **629 652** | **20 011 510** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 9 700 000 |  | 9 700 000 |
| 3030 Maamaks | 295 000 |  | 295 000 |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 000 |  | 1 000 |
| 320 RIIGILÕIVUD | 8 000 |  | 8 000 |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 517 300 |  | 517 300 |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 72 100 |  | 72 100 |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 159 400 |  | 159 400 |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 232 793 |  | 232 793 |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 135 000 |  | 135 000 |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 8 300 |  | 8 300 |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 30 000 |  | 30 000 |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 7 550 |  | 7 550 |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 197 248 | 76 369 | 273 617 |
| 352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED | 7 906 206 | 392 528 | 8 298 734 |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 10 461 | 160 755 | 171 216 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 41 500 |  | 41 500 |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud | 60 000 |  | 60 000 |

## **Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Konto 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadut toetused 76 369 eurot:

1. Haridus- ja Teadusministeerium Täiendav riigieelarveline toetus kohalikele omavalitsustele Ukrainast saabunud sõjapõgenikest noorte lõimumist ja keeleõpet toetavate tegevuste elluviimiseks noortevaldkonnas 9 570 eurot;
2. Haridus- ja Teadusministeerium Eesti keelest erineva emakeelega õpilaste toetus lasteaedadele 6 210 eurot;
3. Siseministeerium projekt „Kodud Tuleohutuks“ 6 900 eurot;
4. Riigikogu valimiste kulude toetus 14 380 eurot;
5. Laulu- ja Tantsupeo Sihtasutuse toetus 2 971 eurot;
6. Sotsiaalministeerium Ukraina sõjapõgenikele eluruumide korrastamise toetus 46 000 eurot;
7. Sotsiaalministeerium „Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine KOV-s“ 36 338 eurot.
8. Sotsiaalministeerium toetuse korrigeerimiskanne „Tugiisikute toetus“ -46 000 eurot.

Konto 3521 Saadud tegevustoetus 160 755 eurot:

1. Rahandusministeerium Tapa Muusika- jaKunstikooli klassiruumide remondi toetus 5 000 eurot;
2. Haridus- ja Teadusministeerium toetus „Täiendav tegevustoetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks“ 155 755 eurot.

Konto 352 Saadud tegevustoetused 392 528 eurot:

1. Tasandusfond 10 280 eurot;
2. Toetusfond 382 248 eurot

Tabel 3 2023. aasta I lisaeelarve toetusfond (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| **Põhitegevuse tulud Toetusfond §2** | **5 806 206** | **382 248** | **6 188 454** |
| TF-1 Toetusfond põhikooli õpetajate tööjõukulud | 2 910 358 |  | 2 910 358 |
| TF-10 Toetusfond Huvihariduse ja -tegevuse toetus | 139 197 | 8 634 | 147 831 |
| TF-11 Toetusfond raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus | 28 000 | -181 | 27 819 |
| TF-12 Toetusfond toimetulekutoetuse maksmise hüvitis | 354 960 | -12 731 | 342 229 |
| TF-13 Toetusfond matusetoetus | 40 000 | 603 | 40 603 |
| TF-14 Toetusfond asendus- ja järelhooldusteenuse toetus | 726 119 | -70 444 | 655 675 |
| TF-15 Toetusfond rahvastikutoimingute kulude hüvitis | 1 180 | -373 | 807 |
| TF-16 Toetusfond kohalike teede hoiu toetus | 457 000 | 11 162 | 468 162 |
| TF-17 Toetusfond pikaajalise hoolduse korralduse toetus |  | 378 451 | 378 451 |
| TF-18 Toetusfond kõrgenenud kuludega toime-tulemise toetus TA 01800 |  | 67 731 | 67 731 |
| TF-2 Toetusfond gümnaasiumi õpetajate tööjõukulud | 460 197 |  | 460 197 |
| TF-3 Toetusfond direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks | 140 004 |  | 140 004 |
| TF-4 Toetusfond õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate täiendus-koolituseks | 18 795 |  | 18 795 |
| TF-5 Toetusfond õppekirjanduseks | 67 716 |  | 67 716 |
| TF-6 Toetusfond koolilõunaks | 197 925 |  | 197 925 |
| TF-7 Toetusfond tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks | 124 740 |  | 124 740 |
| TF-8 Toetusfond kultuuriranits | 12 015 |  | 12 015 |
| TF-9 Toetusfond koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus | 128 000 | -604 | 127 396 |

# **Kulud**

Põhitegevuse kulusid suurendatakse I lisaeelarvega 903 268 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 4 Põhitegevuse kulud (eurot)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-18 691 325** | **-903 267** | **-19 594 592** |
|  | **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-859 363** | **-409 215** | **-1 268 578** |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | -684 460 | -365 720 | -1 050 180 |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -128 800 | -43 495 | -172 295 |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | -46 103 | 0 | -46 103 |
|  | **Muud tegevuskulud** | **-17 831 962** | **-494 052** | **-18 326 014** |
| 50 | Tööjõukulud | -12 115 495 | -265 258 | -12 380 753 |
| 55 | Majandamiskulud | -5 626 345 | -228 794 | -5 855 139 |
| 60 | Muud kulud | -90 122 | 0 | -90 122 |

## **Antud toetused tegevuskuludeks**

Antavaid toetusi suurendatakse I lisaeelarvega 409 215 eurot.

Tabel 5 Antavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **859 363** | **409 215** | **1 268 578** |
| 413000 Sünnitoetus | 42 000 |  | 42 000 |
| 413050 Lapse koolitoetus | 10 400 |  | 10 400 |
| 413090 Muud peretoetused | 60 000 |  | 60 000 |
| 413100 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused | 354 960 | -12 731 | 342 229 |
| 413300 Puudega lapse toetus | 5 000 |  | 5 000 |
| 413320 Puudega inimese hooldaja toetus | 57 000 |  | 57 000 |
| 4134 Õppetoetused | 4 000 |  | 4 000 |
| 413410 Stipendiumid | 40 000 |  | 40 000 |
| 413490 Muud toetused | 3 100 |  | 3 100 |
| 4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud | 46 000 |  | 46 000 |
| 413800 Toetused eakatele | 22 000 | 378 451 | 400 451 |
| 413890 Matusetoetused | 40 000 |  | 40 000 |
| 4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 66 800 | 10 000 | 76 800 |
| 45008 Sihtfin. muudele residentidele | 62 000 | 33 495 | 95 495 |
| 452800 Liikmemaksud | 46 103 |  | 46 103 |

Toetusfondis vähendati toimetulekutoetust 12 731 euro võrra. Toetusfondiga eralati toetus eakatele pikaajalise hoolduse korralduse toetus (Hooldereform) 378 451 eurot.

Sihtfinantseerimine muudele residentidele suurendati toetuste andmine MTÜ-le spordivaldkonnas 10 000 eurot. Noorsootöö ja noortekeskuste suunati toetusteks 21 285 eurot (s.h MTÜ Vargamäe Spordiklubile 8 780 eurot, MTÜ Tapa Lastekaitse Ühing 5 598 eurot ja MTÜ Tamsalu NMKÜ-NNLÜ 6 907 eurot). Elamumajanduse arendamises projekt „Kodud tuleohutuks“ 9 710 eurot, tegevusalal Turism projekt „Lahemaa tervikliku turismikorralduse lahenduse loomine 2 500 eurot.

## **Tööjõukulud**

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 265 258 eurot

Tabel 6 Tööjõukulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | **12 115 495** | **265 258** | **12 380 753** |
| Valla- ja linnavolikogu | 72 520 |  | 72 520 |
| Valla- ja linnavalitsus | 750 633 | 28 149 | 778 782 |
| Muud üldised valitsussektori teenused |  | 13 980 | 13 980 |
| Päästeteenused | 10 035 |  | 10 035 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | 219 044 | 17 163 | 236 207 |
| Tapa Turg | 3 800 | -3 800 | 0 |
| Tapa Vallahooldus | 451 681 | 20 738 | 472 419 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | 303 278 | 22 904 | 326 182 |
| Tapa valla Spordikool | 194 680 | 30 527 | 225 207 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 20 038 | 2 208 | 22 246 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | 287 989 | 10 799 | 298 788 |
| Rahvakultuur | 310 451 | 11 642 | 322 093 |
| Muuseumid | 35 010 | 2 294 | 37 304 |
| Lasteaed Pisipõnn | 1 182 635 | 14 301 | 1 196 936 |
| Lasteaed Vikerkaar | 465 934 | 1 084 | 467 018 |
| Tamsalu Lasteaed | 1 017 488 | 3 849 | 1 021 337 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad | 85 499 |  | 85 499 |
| Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm) | 114 559 |  | 114 559 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 396 998 | 3 958 | 400 956 |
| Jäneda Kooli projektid |  | 329 | 329 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 428 604 | 3 931 | 432 535 |
| Lehtse Kooli projektid |  | 280 | 280 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 1 619 527 | 24 152 | 1 643 679 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid |  | 4 614 | 4 614 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 875 253 | 7 177 | 882 430 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 1 397 624 | 13 199 | 1 410 823 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid |  | 1 344 | 1 344 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 308 804 | 3 342 | 312 146 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 151 393 | 959 | 152 352 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | 453 505 | 8 596 | 462 101 |
| Koolitoit | 209 337 | 7 850 | 217 187 |
| Tapa hooldekodu | 181 127 | 15 019 | 196 146 |
| Sääse hooldekodu | 141 558 |  | 141 558 |
| Koduteenus | 134 358 | 5 039 | 139 397 |
| Asendus- ja järelhooldus | 20 070 | -20 070 | 0 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 13 380 |  | 13 380 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 258 683 | 9 701 | 268 384 |

Personalikulusid suurendati 5% nendel teenistujatel kellele eelarvega 2023 (26.01.2023) töötasu ei tõstetud. Lisaks suurendati nende alaeelarvete personalikulusid kes said huvitegevuse toetust vähem võrreldes eelmisel aasta jaotusest.

## **Majanduskulud**

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 228 794 eurot:

Tabel 7 Majandamiskulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | **5 626 345** | **228 794** | **5 855 140** |
| Valla- ja linnavolikogu | 8 200 |  | 8 200 |
| Valla- ja linnavalitsus | 219 842 |  | 219 842 |
| Muud üldised valitsussektori teenused |  | 400 | 400 |
| Päästeteenused | 4 600 |  | 4 600 |
| Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 35 500 |  | 35 500 |
| Põllumajandus(maakorraldus) | 3 000 |  | 3 000 |
| Elektrienergia(käidukorraldus) | 13 680 |  | 13 680 |
| Maanteetransport | 120 000 |  | 120 000 |
| Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) | 36 242 | 6 600 | 42 842 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | 24 200 |  | 24 200 |
| Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 176 217 |  | 176 217 |
| Avalike alade puhastus (teede talihooldus) | 300 000 |  | 300 000 |
| Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 74 000 |  | 74 000 |
| Elamumajanduse arendamine | 182 625 |  | 182 625 |
| Veevarustus | 4 800 |  | 4 800 |
| Tänavavalgustus | 233 000 |  | 233 000 |
| Jäneda loss | 27 450 |  | 27 450 |
| Kalmistud | 20 060 |  | 20 060 |
| Hulkuvate loomadega seotud kulud | 10 800 |  | 10 800 |
| Tapa Turg | 1 250 |  | 1 250 |
| Tapa Vallahooldus | 90 560 | 20 000 | 110 560 |
| Üldmeditsiiniteenused | 500 |  | 500 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | 332 650 | -100 | 332 550 |
| Tapa valla Spordikool | 49 492 | -4 780 | 44 712 |
| Puhkepargid | 28 000 |  | 28 000 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 109 512 | -27 651 | 81 861 |
| Vaba aja tegevused | 10 000 |  | 10 000 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | 112 630 |  | 112 630 |
| Rahvakultuur | 231 150 | 700 | 231 850 |
| Muuseumid | 25 330 |  | 25 330 |
| Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 24 500 |  | 24 500 |
| Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 4 030 |  | 4 030 |
| Lasteaed Pisipõnn | 169 450 | 2 970 | 172 420 |
| Lasteaed Vikerkaar | 70 700 | 1 080 | 71 780 |
| Tamsalu Lasteaed | 146 757 | 1 890 | 148 647 |
| Lasteaiakohad | 82 000 |  | 82 000 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad |  | 270 | 270 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 78 049 |  | 78 049 |
| Jäneda Kooli projektid | 1 116 | -580 | 536 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 51 057 |  | 51 057 |
| Lehtse Kooli projektid | 800 | -352 | 448 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 253 120 |  | 253 120 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | 10 034 | 2 210 | 12 244 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 139 902 | -155 | 139 747 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 247 557 |  | 247 557 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid | 12 252 | -4 478 | 7 774 |
| Õpilaskohad alates 01.01.2019 | 140 000 |  | 140 000 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 9 394 |  | 9 394 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 4 932 |  | 4 932 |
| Noorte huviharidus ja huvitegevus |  | 3 945 | 3 945 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | 47 780 | 5 000 | 52 780 |
| Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad) | 19 000 |  | 19 000 |
| Koolitransport | 138 120 |  | 138 120 |
| Koolitoit | 258 000 |  | 258 000 |
| Õpilaskodu | 3 000 |  | 3 000 |
| Muu haridus, sh hariduse haldus | 35 550 | 155 755 | 191 305 |
| Raske ja sügava puudega laste kaitse | 78 000 |  | 78 000 |
| Tapa hooldekodu | 64 150 |  | 64 150 |
| Sääse hooldekodu | 53 000 |  | 53 000 |
| Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt | 200 000 |  | 200 000 |
| Koduteenus | 4 300 |  | 4 300 |
| Asendus- ja järelhooldus | 666 049 | 20 070 | 686 119 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 52 000 |  | 52 000 |
| Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele |  | 46 000 | 46 000 |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 3 000 |  | 3 000 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 73 456 |  | 73 456 |

Muud üldised valitsussektori teenused suurendati Riigikogu valimiste transpordikulusid 400 eurot. Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) suurenes Tapa bussijaama hoonestuskulud 6 600 eurot. Tapa Vallahoolduse kulusid suurendati traktori kasutusrendi 2023 aasta makse ulatuses 20 000 eurot. Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) vähendati huvihariduse toetusest inventari majandamiskulusid 100 eurot. Tapa valla Spordikool vähendati huvihariduse toetusest inventar majandamise- ja transpordikulusid 4 780 eurot. Noorsootöö ja noortekeskused suunas vahendid teistele tegevusaladele 27 651 eurot. Rahvakultuur suurendati huvihariduse toetusest sõidukite- ja inventari majandamiskulusid 700 eurot. Lasteaedades suurendati õpevahendite kulu seoses Eesti keelest erineva emakeelega õpilaste toetusega 6 210 eurot. Jäneda Kooli projektid vähendati huviharidusetoetust 580 eurot ja Lehtse Kooli projektid 352 eurot. Huviharidusetoetust Tapa Gümnaasiumi projektid suurendati 2 210 eurot ja Tamsalu Gümnaasiumis projekte vähendati 4 478 eurot ning Tapa Keelekümbluskoolis vähendati 155 eurot. Tapa Muusika- ja Kunstikoolis suurendati seoses toetusega remondikulusid 5 000 eurot. Muu haridus, sh hariduse haldus „Täiendav tegevustoetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks“ 155 755 eurot. Asendus- ja järelhoolduse tegevusalal tehti korrigeerimiskandeid personalikulusid vähendati ja suunati muude sotsiaalteenuste kuludeks 20 070 eurot. Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele Ukraina sõjapõgenikele eluruumide korrastamise toetus 46 000 eurot.

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

Tapa valla 2023.a aasta I lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid 1 020 736 eurot.

Tabel 8 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
|  | PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI | 21 010 840 | 1 020 736 | 22 031 576 |
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | 1 514 367 | 42 529 | 1 556 896 |
| 03 | Avalik kord ja julgeolek | 78 455 | 0 | 78 455 |
| 04 | Majandus | 1 481 219 | 112 263 | 1 593 482 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 550 217 | 0 | 550 217 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 371 941 | 78 117 | 1 450 058 |
| 07 | Tervishoid | 49 963 | 0 | 49 963 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur ja religioon | 2 562 920 | 79 828 | 2 642 748 |
| 09 | Haridus | 10 809 267 | 266 520 | 11 075 787 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 2 592 491 | 441 479 | 3 033 970 |

# **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 2023. aasta I lisaeelarvega vähendatakse põhitegevuse tulemit 273 615 eurot. 2023.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 416 918 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 2 009 520 eurot sh. intressi 335 000 ja laenu tagasimaksed 1 674 520 eurot.

Tabel 9 Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 19 381 858 | 629 652 | 20 011 510 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -18 691 325 | -903 267 | -19 594 592 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 690 533 | -273 615 | 416 918 |

# **Investeerimistegevus**

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega suureneb investeerimistegevus -117 469 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeerimistegevus -1 736 876 eurot (vt tabel 10).

Tabel 10 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2023 (26.01.2023)** | **Lisaeelarve I 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 619 407** | **-117 469** | **-1 736 876** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 300 000 | 0 | 300 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -1 905 052 | -86 000 | -1 991 052 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 325 708 | 0 | 325 708 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -79 463 | -31 469 | -110 932 |
| 1532 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 72 900 | 0 | 72 900 |
| 655 | Finantstulud (+) | 1 500 | 0 | 1 500 |
| 650 | Finantstkulud (-) | -335 000 | 0 | -335 000 |

Investeeringuid ehk põhivara soetust suurendatakse 86 000 euro võrra (sh. Leina tn ja Tehnika tn projekteerimine 32 000 eurot ning Ülesõidu tänava rekonstrueerimine 54 000 eurot). Antavaid toetusi põhivara soetuseks Lääne-Virumaa Omavalitsuste Liidule Koduloomade varjupaiga ehituseks 31 469 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.

2023. aasta eelarve tulem on puudujäägis – 1 319 958 eurot. 2023. aasta I lisaeelarvega suurenes puudujääki 391 084 eurot.

# **Finantseerimistegevus**

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 1 800 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 674 520 eurot. 2023. aasta I lisaeelarvega laenu võtmist ei muudeta.

# **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. 2023.aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulusid 12 380 753 eurot, sellest 1/12 on 1 031 729 eurot.

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega vähendatakse likviidseid varasid 391 084 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 413 008 eurot.