|  |  |
| --- | --- |
|  | **EELNÕU** |
|  | 04.10.2023 nr 1-4/23/114 |
|  |  |
| TAPA VALLAVOLIKOGU |  |
| MÄÄRUS |  |

|  |
| --- |
| Tapa |
|  |
|  |
| **Tapa valla arengukava 2023-2035 ja eelarvestrateegia 2024-2027** |
|  |
| Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 7ja § 372 lg 3 ja 7, Tapa Vallavolikogu 30.09.2019 määruse nr 66 „Arengukava ja eelarvestrateegia koostamise ja muutmise kord “ § 5 lg 1 ning Tapa Vallavolikogu 28.03.2018 määruse nr 12 „Tapa valla põhimäärus“ § 72 lg 8 alusel. | |
| **§ 1. Tapa valla arengukava 2023-2035 ja eelarvestrateegia 2024-2027 vastu võtmine**  Võtta vastu Tapa valla arengukava 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2024-2027 vastavalt lisale.  **§ 2. Rakendussätted**  Tunnistada kehtetuks Tapa Vallavolikogu 29.12.2022 määrus nr 16 „Tapa valla arengukava 2023-2035 ja eelarvestrateegia 2023-2026.  **§ 3.  Määruse jõustumine**  Määrus jõustub kolmandal päeval pärast Riigi Teatajas avaldamist. | |

|  |
| --- |
| *(allkirjastatud digitaalselt)*  Valdo Helmelaid  volikogu esimees |

|  |  |
| --- | --- |
| Lisad: | 1. Tapa valla arengukava 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2024-2027 2. Lisa 1 Lühiülevaade vallast 3. Lisa 2 Tapa valla elanike rahuoluküsitluse 2022 kokkuvõte 4. Lisa 3 Kogukondlike mõttetalgute 2022 kokku 5. Lisa 4 Eelarvestrateegia tabel |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Seletuskiri** | | |
| Tapa valla arengukava 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2024-2027 koostamise käigus värskendati ja täiendati arengukava ning selle lisasid 2022-2023 statistiliste arveandmetega, majandusanalüüside ja prognoosidega. Samuti koostati eelarvestrateegia perioodile 2024-2027 koos tulude, kulude, tulemi ja investeeringute prognoosiga.  Tapa valla arengukava koostamise eesmärk on arengueeldusi arvestades kujundada visioon Tapa vallast aastateks 2023—2035 ja kavandada selle alusel valla jätkusuutlik ning plaanipäraselt edukas areng, luua alus eelarve koostamiseks ja investeeringute kavandamiseks kooskõlas vallaeelarve prognoositavate võimalustega.  Arengukava kehtestab Tapa valla arendamise eelistused, strateegilised arengusuunad ja eesmärgid, lähtudes kinnitatud arengudokumentidest, valla majandus- ja sotsiaalvaldkondade hetkeolukorrast ja prognoosist ning vallaelanike avalikest huvidest.  Arengukava koostatakse vastavuse Tapa valla ja maakonna üldplaneeringuga ning valla teiste arengudokumentide ja riigi vastavate arengudokumentidega.  Arengukava kajastab strateegilisi eesmärke aastani 2035.  Arengukava koosseisus esitatakse:   1. majandusliku, sotsiaalse ja kultuurilise keskkonna ning looduskeskkonna ja rahvastiku tervise arengu pikaajalised suundumused ja vajadused; 2. probleemide ja võimaluste hetkeolukorra analüüs tegevusvaldkondade lõikes; 3. tegevusvaldkondade strateegilised eesmärgid koos taotletava mõjuga arengukava perioodi lõpuni; 4. strateegiliste eesmärkide täitmiseks vajalikud tegevused arengukava perioodil 2023—2035.   Tapa valla eelarvestrateegia 2024—2027 on arengukavast tulenev selgitustega finantsplaan, mis on arengukavaga seotud dokument. Eelarvestrateegia nõuded sätestatakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses.  Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel.  Kui arengukava muudetakse ja sellega kaasneb mõju eelarvele, tuleb eelarvestrateegia viia arengukavaga kooskõlla.  Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 372   lg 3 sätestab, et arengukava ja eelarvestrateegia peavad hõlmama iga aasta 15. oktoobri seisuga vähemalt nelja eelseisvat eelarveaastat. Seega 15.10.2023 seisuga peab valla arengukava hõlmama vähemalt aastaid 2024-2027.  Peale „Tapa valla arengukava 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2024-2027“ I lugemist suunatakse arengukava ja eelarvestrateegia avalikustamisele ja toimuvad kogukondades avalikud arutelud. Avalikustamise käigus on kõigil kodanikel, volikogu ja komisjoni liikmetel ning huvitatud isikutel teha parandus- ja täiendusettepanekuid arengukavasse ja eelarvestrateegiasse.  „Tapa valla arengukava 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2024-2027“ avalik väljapanekud toimuvad Tapa vallamajas ja Tamsalu halduskeskuses.  Avalikud arutelud toimuvad: Tapal, Tamsalus, Assamallas, Porkunis, Vajangul, Lehtsel ja Jänedal.  Avalikustamise ja avalike arutelude käigus laekunud parandusettepanekud vaatab läbi vallavalitsus, kujundab seisukoha ja edastab need volikogule.  „Tapa valla arengukava 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2024-2027“ II arutelu ja dokumentide kinnitamine toimub 2023 novembrikuu volikogu istungil.  Eelarvestrateegia  Tapa valla juhtimise lähtealuseks on 2022. aastal koostatud valla arengukava aastani 2035. Arengukava on alus vallaeelarve prioriteetide määramisel. Eelarve kaudu tagatakse valla arenguks vajalikud ressursid, finantspaindlikkus ning jätkusuutlik investeerimisvõime. Tapa valla arengukavas püstitatud eesmärkide ja vastavate tegevuste elluviimiseks on vajalik kindlustada valla tulubaasi stabiilsus ja jätkusuutlikkus ning finantsiline iseseisvus.  Valla eelarvestrateegia koostamise peaeesmärgiks on kindlustada eelarvepoliitika pikemaajalise jätkusuutliku arengu tagamine ning iga-aastane tulude/kulude parem planeerimine.  Eelarvestrateegia annab rahalised orientiirid valla võimalustest arengukavas kavandatud tegevuste realiseerimiseks.  Eelarvestrateegia perioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud:   * Kulude optimeerimine (sh valla omandis oleva energiamahuka alakasutatud kinnisvara võõrandamine või lammutamine või muutmine energiasäästlikuks); * Põhitegevuse tulemi kasv (võimalikult suurema põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine, sest see on eelduseks valla investeerimisvõimekuse säilimisele ja kasvule); * Investeeringute püsivalt kõrge osakaal kogukuludest; * Ulatuslik europrojektides osalemine struktuurifondide vahendite kaasamiseks; * Võlakoormuse võimalikult madal tase.   Nimetatud  eesmärkide  poole  pürgimisel  tuleb  arvestada  reaalse  ümbritseva  majandus-keskkonnaga.  **Tulud**  **Valla tulubaas** sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast ning riigi eelarve- ja regionaalpoliitikast. Eesti kohalike omavalitsuste finantsautonoomia on suhteliselt väike. Enamus tuludest otsustatakse keskvalitsuse tasandil erinevate rahastamismudelite kaudu.  Kõige otsesemat mõju tulubaasile omavad valla elanike arv (valla eelarvesse laekub **maksumaksjate** tulu, kelle Maksu- ja Tolliameti peetavasse maksukohustuslaste registrisse kantud elukoht on 1. jaanuari seisuga Tapa vald) ja tööturul toimuvad muutused.  Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest *(KOFS)* käsitletakse eelarve **põhitegevuse tuludena** maksutulusid, tulusid kaupade ja teenuste müügist, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid.  Kõige olulisem valla tuluallikas on **üksikisiku tulumaks**, mille laekumine moodustab enam kui 95% põhitegevuse tuludest.  Perioodil 2020-2023 on **maksumaksjate arv** püsinud suhteliselt stabiilsena. Samas võib esimese poolaasta ja viimase kolme kuu tulemuste alusel 2023 lõpuks ennustada maksumaksjate arv kasvu üle 4 950. Perioodil 20120-2023 on inimeste sissetulekute ja tulumaksu laekumise kasv olnud üle 6% aastas.  Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused eelarvestrateegia perioodil 2024–2027:   * Tapa valla elanike ja maksumaksjate arv oluliselt ei muutu, brutosissetulek jätkab tõusu, tulumaksu laekumise kasv keskmiselt ca 5% aastas; * füüsilise isiku tulumaksu eraldise määr kohalikule omavalitsusele on 11,96%; * maamaksu laekumine kasvab ca 50 000 eur võrra, kehtima jäävad hetke maksumäärad. Maa 2022.aasta korralise hindamise tulemused võetakse kasutusele alates 1. jaanuarist 2024; * uusi kohalikke makse ei kehtestata; * kaupade ja teenuste müügitulu (Tapa Vallavalitsuse ja tema hallatavate asutuste laekumised: sotsiaalasutuste ja haridusasutuste majandustegevus, haridusteenuse osutamine teistele omavalitsustele, vallale kuuluvate ruumide üüri- ja renditulud, kultuuri- ja spordiasutuste majandustegevus jt) kasv ületab 2023. aasta taset; * riigieelarvelised eraldised - tasandusfond ja toetusfond on 2023. aasta eelarve tasemel; * muud saadavad sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks (erinevate riigiasutuste sihtotstarbelised toetused ja projektipõhised toetused rahastamise meetmetest) on kavandatud 95%lises mahus 2023. aasta eraldistest ; * muud tegevustulud (sh vee-erikasutustasu, saastetasu, saadud trahvid jt) on planeeritud 2023. aasta mahus.   **Prognoosi kohaselt põhitegevuse tulud suurenevad 2027. aastaks ca 8,4% võrra 20,8 miljoni euroni.**  Eelarvestrateegia perioodil on tegevuskulude kavandamisel lähtutud eelkõige seadusejärgsete avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmisega.  **Kulud**  **Põhitegevuse kuludena** käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist antavaid toetusi ja muid tegevuskulusid sh personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud.  Põhitegevuse kulude samal tasemel hoidmiseks ulatusliku kaupade/teenuste sh energia hinnatõusu tingimustes tuleb rakendada kõik valla hallatavate asutuste ühise **ökonoomsema majandamise** võimalused sh alaeelarvete sisemiste ressursside kasutamine, valla varaga seotud kulude alandamine, mittevajaliku vara võõrandamine, energiasäästu meetmete rakendamine jt.  Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel eeldustel:   * antavad toetused planeeritakse strateegiaperioodil samas suurusjärgus kui 2023. aastal; * personalikulud suurenevad prognoosiperioodil ca 2% võrra aastas; * majandamiskulude suurenemine on planeeritud minimaalsena, keskmiselt ca 2% aastas; * muudes kuludes on kajastatud reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks (vähemalt 0,5% valla iga-aastase põhitegevuse tulude eelarve kogusummast).   **Põhitegevuse kulud suurenevad 2027. aastaks 8,25% võrra u 21,2 miljoni euroni.**    **Tulem**  Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne.  Eelarvestrateegia perioodil ületab tulud kasv igal aastal kulude kasvu ja tulemi suhe tuludesse kasvab 2027. aastaks 9,72%ni, kuid põhitegevuse tulemi kasv on saavutatav vaid ökonoomsema majandamisega.  **Investeeringud**  **Investeerimistegevuse** eelarve koosneb investeerimistegevuse tuludest ja kuludest. **Tuludeks** on põhivara müük, saadavad toetused põhivara soetuseks, osaluste ning muude aktsiate müük ja finantstulud. **Kuludeks** on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, osaluste ning muude aktsiate soetus, antavad laenud ja finantskulud.  Eelarvestrateegias esitatud investeerimisobjektide maksumused on hinnangulised, mis sõltuvad ehitusturu olukorrast ja tulevikus aset leidvatest muutustest ning võimalustest investeeringuteks kaasata struktuurifondide/toetuste vahendeid.  Investeeringute finantseerimiseks on kolm allikat: omavahendid, laenud ning toetused.  Strateegia vaates eelistatakse nn vältimatuid investeeringuid (elukeskkonna, tervise, liikuvuse jt inimeste eluliste vajadustega seotud investeeringud), Euroopa Liidu ja siseriiklike toetuste abil tehtavaid investeeringuid ning investeeringuid, mis võimaldavad kokkuhoidu.  Valla reaalsed võimalused (põhitegevuse tulem, rahalised reservid) on oluliselt väiksemad kui vajalike investeeringute maht. Seetõttu on strateegiaperioodil kavandatud investeeringute kulude osaline katmine laenuga ja toetuste taotlemine.  **Strateegiaperioodi 2024-2027 infrastruktuuri põhivara soetus kokku on ca 5,7 miljonit eurot.**  Investeerimistegevuses on kajastatud toetused eeldatavalt, kuna nende saamine ja suurus ei ole veel lõplikult selge.  Vallavara müük sõltub välistest teguritest (kinnisvara turu käitumine, majanduskeskkond), mida Tapa vald otseselt mõjutada ei saa.  Eelarvestrateegia perioodil 2024–2027 kavandatud valla teenuste osutamiseks mittevajaliku vara müük (kinnisvara) kokku on summas ca 0,5 miljonit eurot.  Finantstuludeks on deposiitide intressitulu ja finantskuluks on pangalaenude intressikulu.  **Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud suurenevad keskmiselt 3,0% ja kulud keskmiselt 2,0% aastas.** | | |
|  | | |
| Eelnõu ja seletuskirja koostaja | ettevõtlusspetsialist Marko Teiva |
| Eelnõu esitaja ja ettekandja | ettevõtlusspetsialist Marko Teiva,  finantsspetsialist Helen Ruberg |