

TAPA VALLA 2023. AASTA LISAEELARVE II

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc150942214)

[2023. aasta II lisaeelarve koostamise aluseks on laekunud toetused ja muud korrigeerimised. 3](#_Toc150942215)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 3](#_Toc150942216)

[2. Tulud 4](#_Toc150942217)

[2.1. Tulud sotsiaalabialasest tegevusest 4](#_Toc150942218)

[2.2. Saadavad toetused tegevuskuludeks 4](#_Toc150942219)

[3. Kulud 5](#_Toc150942220)

[3.1. Antud toetused tegevuskuludeks 6](#_Toc150942221)

[3.2. Tööjõukulud 7](#_Toc150942222)

[3.3. Majanduskulud 8](#_Toc150942223)

[4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi 10](#_Toc150942224)

[5. Põhitegevuse tulem 10](#_Toc150942225)

[6. Investeerimistegevus 11](#_Toc150942226)

[7. Eelarve tulem 12](#_Toc150942227)

[8. Finantseerimistegevus 12](#_Toc150942228)

[9. Likviidsete varade muutus 12](#_Toc150942229)

# 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 II lisaeelarve koostamise aluseks on laekunud toetused ja muud korrigeerimised.

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 II lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2023. aasta II lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2023. aasta II 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 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 20 011 510 | 193 946 | 20 205 456 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -19 594 592 | -177 764 | -19 772 356 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 416 918 | 16 182 | 433 100 |
| INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -1 736 876 | 83 935 | -1 652 941 |
| EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | -1 319 958 | 100 117 | -1 219 841 |
| FINANTSEERIMISTEGEVUS | 125 480 | -100 000 | 25 480 |
| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -1 194 478 | 117 | -1 194 361 |

# **Tulud**

2023. aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 193 946 eurot. Tapa valla 2023.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 20 205 456 eurot (vt tabel 2).

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| **Põhitegevuse tulud** | **20 011 510** | **193 946** | **20 205 456** |
| 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 | -1 258 | 516 042 |
| 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 | 63 450 | 296 243 |
| 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 | 273 617 | -11 351 | 262 266 |
| 352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED | 8 298 734 | 144 398 | 8 443132 |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 171 2016 | -1 293 | 169 923 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 41 500 |  | 41 500 |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud | 60 000 |  | 60 000 |

## **Tulud sotsiaalabialasest tegevusest**

Konto 3224 tulud sotsiaalabialasest tegevusest suurendati tegevustulu **63 450** eurot seoses arvestuspõhimõtete muutusega. Varasemalt kajastati Tapa Valla Hooldekoha kohatasu neto põhimõttel ehk kohatasust lahutatu vallaosalus. Alates 01.07.2023 kajastatakse kogu kohatasu tuluna ja kulud kontol 413800 sotsiaaltoetus eraisikutele.

## **Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Konto 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadut toetused **-11 351** eurot:

1. PRIA toetus koolipiima ja -juurvilja toetus Tapa Valla Köögile **10 000** eurot;
2. PRIA toetus koolipiima ja -juurvilja toetus Tamsalu lasteaiale **3 150** eurot;
3. VIROL toetus Koolieelsete lasteasutuste (KELA) meeskondade täiendusõppeks toetus **2995** eurot;
4. KIK toetus LA Pisipõnn **1 000** eurot;
5. KIK toetus Tamsalu LA **400** eurot;
6. Eesti Kultuurkapitali toetus Tapa Muusika- ja Kunstikoolile Multimeediaklassi arvutitele väliste helikaartide ostmine **400** eurot;
7. Eesti Kultuurkapitali toetus Tapa Muusika- ja Kunstikooli ja Jõgeva Muusikakooli pärimusmuusika õppesuuna õpilaste pärimuslaagri korraldamine **1 000** eurot;
8. Kultuuriministeeriumi toetus Tapa Muusika- ja Kunstikooli ja Jõgeva Muusikakooli pärimusmuusika õppesuuna õpilaste pärimuslaagri **1 700** eurot;
9. Siseministeerium projekt „Kodud Tuleohutuks“ lisa **6 513** eurot;
10. Haridus- ja Teadusministeerium projekt "Tööõnne koolitus" **4 968** eurot;
11. Haridus- ja Teadusministeerium Täiendav riigieelarveline toetus kohalikele omavalitsustele Ukrainast saabunud sõjapõgenikest noorte lõimumist ja keeleõpet toetavate tegevuste elluviimiseks noortevaldkonnas **4 896** eurot;
12. Töötukassa palgatoetus toetus **1 271** eurot;
13. VIROL toetus Tapa Valla Kultuurikeskusele Lääne-Virumaa näitemängupäev **500** eurot;
14. Ukraina sõjapõgenike eluruumide korrastamise toetus suunatud investeerimistegevuse toetuseks **-46 000** eurot;
15. KREDEX toetuse korrigeerimine Tamsalu mnt 8, Vajangu -**4 144** eurot.

Konto 352 Saadud tegevustoetus **144 398** eurot:

1. Toetusfond toimetulekutoetuse maksmise hüvitis 84 299 eurot;
2. Toetusfond asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 60 099 eurot

Konto 3521 Saadud tegevustoetused **-1 293** eurot:

1. Kaitseministeeriumi toetus seoses harjutusväljaku talumisega (maksti 2019-2022) - 10 461 eurot;
2. Energiatoetus Tapa Valla Hooldekodule 9 168 eurot.

# **Kulud**

Põhitegevuse kulusid suurendatakse II lisaeelarvega 177 764 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 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-19 594 592** | **-177 764** | **-19 772 356** |
|  | **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-1 268 578** | **-128 106** | **-1 396 684** |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | -1 050 180 | -101 229 | -1 151 409 |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -172 295 | -24 377 | -196 672 |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | -46 103 | -2 500 | -48 434 |
|  | **Muud tegevuskulud** | **-18 326 014** | **-49 658** | **-18 375 672** |
| 50 | Tööjõukulud | -12 380 753 | -214 145 | -12 594 898 |
| 55 | Majandamiskulud | -5 855 139 | 122 799 | -5 732 340 |
| 60 | Muud kulud | -90 122 | 41 688 | -48 434 |

## **Antud toetused tegevuskuludeks**

Antavaid toetusi suurendatakse II lisaeelarvega 128 106 eurot.

Tabel 4 Antavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **1 268 578** | **128 106** | **1 396 684** |
| 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 | 342 229 | 84 299 | 426 528 |
| 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 | -38 070 | 1 930 |
| 413490 Muud toetused | 3 100 |  | 3 100 |
| 4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud | 46 000 |  | 46 000 |
| 413800 Toetused eakatele | 400 451 | 55 000 | 455 451 |
| 413890 Matusetoetused | 40 000 |  | 40 000 |
| 4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 76 800 | 7 373 | 84 173 |
| 45008 Sihtfin. muudele residentidele | 95 495 | 17 004 | 112 499 |
| 452800 Liikmemaksud | 46 103 | 2 500 | 48 603 |

Toetusfondis suurendati toimetulekutoetust 84 299 euro võrra. Stipendiumite rahad suunati õpetajate töötasudeks seoses sisserändajate eesti keele õppe korraldamisega -38 070 eurot.

Konto 413800 toetus eakatele pikaajalise hoolduse korraldamise toetust korrigeeriti kontolt 552620 sotsiaalteenused toetuste alla 55 000 eurot.

Konto 4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks suurendati projekti Kodud tuleohutuks 7 373 eurot.

Konto 45008 Antud sihtfinantseerimine muudele residentidele tegevuskuludeks suurendati MTÜ VISIT VIRUMAA turismivõrgustiku arendamiseks 5 000 eurot, VIROL kohtturunduse strateegia rakendamine 7 465 eurot, VIROL projekt Lääne-Virumaa tööstus- ja ettevõtlusalade analüüsi koostamine 1 339 eurot ja huvihariduse ja -huvitegevuse toetuse suunamine eraldamine 3 200 eurot.

Konto 452800 Liikmemaksud suurendati MTÜ Rakvere Haigla liikmemaksuks 2 500 eurot.

## **Tööjõukulud**

Tapa valla 2023. aasta II lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 214 145 eurot

Tabel 5 Tööjõukulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | **12 380 753** | **214 145** | **12 594 898** |
| Valla- ja linnavolikogu | 72 520 |  | 72 520 |
| Valla- ja linnavalitsus | 778 782 |  | 778 782 |
| Muud üldised valitsussektori teenused | 13 980 |  | 13 980 |
| Päästeteenused | 10 035 |  | 10 035 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | 236 207 |  | 236 207 |
| Tapa Turg | 0 |  | 0 |
| Tapa Vallahooldus | 472 419 |  | 472 419 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | 326 182 |  | 326 182 |
| Tapa valla Spordikool | 225 207 |  | 225 207 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 22 246 |  | 22 246 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | 298 788 |  | 298 788 |
| Rahvakultuur | 322 093 |  | 322 093 |
| Muuseumid | 37 304 |  | 37 304 |
| Lasteaed Pisipõnn | 1 196 936 | 32 498 | 1 229 434 |
| Lasteaed Vikerkaar | 467 018 |  | 467 018 |
| Tamsalu Lasteaed | 1 021 337 | 130 | 1 0 21 467 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad | 85 499 | 1 443 | 86 942 |
| Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm) | 114 559 |  | 114 559 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 400 956 | 13 281 | 414 237 |
| Jäneda Kooli projektid | 329 | 100 | 429 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 432 535 |  | 432 535 |
| Lehtse Kooli projektid | 280 |  | 280 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 1 643 679 | 353 470 | 1 997 149 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | 4 614 | 19 574 | 24 188 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 882 430 | -250 840 | 631 590 |
| Tapa Keelekümbluskool projektid | 0 | 38 070 | 38 070 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 1 410 823 | 5 729 | 1 416 552 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid | 1 344 | 400 | 1 744 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 312 146 |  | 312 146 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 152 352 |  | 152 352 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | 462 101 | 2 000 | 464 101 |
| Koolitoit | 217 187 |  | 217 187 |
| Tapa hooldekodu | 196 146 | 141 558 | 337 704 |
| Sääse hooldekodu | 141 558 | -141 558 | 0 |
| Koduteenus | 139 397 |  | 139 397 |
| Asendus- ja järelhooldus | 0 |  | 0 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 20 070 | 6 690 | 20 070 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 268 384 | -8 400 | 259 984 |

Ukraina sõjapõgenike toetavad tegevused tegevusalal 09 800 muu haridus kulukontol 5524 Muud koolituse kulud mis jaotati ümber koolide ja lasteaedade töötajate töötasudeks ja projektidega seotud töötasukulud. Tapa Keelekümbluskooli eelarve on üle viidud Tapa Gümnaasiumi eelarvesse alles jäid kulud kuni 31.08.2023.a. Sääse Hooldekodu eelarve on viidud üle Tapa Hooldekodu eelarvesse.

## **Majanduskulud**

Tapa valla 2023. aasta II lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 122 799 eurot:

Tabel 6 Majandamiskulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | **5 855 139** | **-122 799** | **5 732 340** |
| Valla- ja linnavolikogu | 8 200 | 0 | 8 200 |
| Valla- ja linnavalitsus | 219 842 | 0 | 219 842 |
| Muud üldised valitsussektori teenused | 400 | 0 | 400 |
| Päästeteenused | 4 600 | 0 | 4 600 |
| Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 35 500 | 0 | 35 500 |
| Põllumajandus(maakorraldus) | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Elektrienergia(käidukorraldus) | 13 680 | 0 | 13 680 |
| Maanteetransport | 120 000 | 0 | 120 000 |
| Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) | 42 842 | 0 | 42 842 |
| Turism | 0 | 919 | 919 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | 24 200 | 0 | 24 200 |
| Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 176 217 | 0 | 176 217 |
| Avalike alade puhastus (teede talihooldus) | 300 000 | 0 | 300 000 |
| Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 74 000 | 0 | 74 000 |
| Elamumajanduse arendamine | 182 625 | 19 462 | 202 087 |
| Veevarustus | 4 800 | 0 | 4 800 |
| Tänavavalgustus | 233 000 | 0 | 233 000 |
| Jäneda loss | 27 450 | 0 | 27 450 |
| Kalmistud | 20 060 | 0 | 20 060 |
| Hulkuvate loomadega seotud kulud | 10 800 | 0 | 10 800 |
| Saunad | 0 | 767 | 767 |
| Tapa Turg | 1 250 | 0 | 1 250 |
| Tapa Vallahooldus | 110 560 | 0 | 110 560 |
| Üldmeditsiiniteenused | 500 | 0 | 500 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | 332 550 | 16 056 | 348 606 |
| Tapa valla Spordikool | 44 712 | 23 382 | 68 094 |
| Puhkepargid | 28 000 | 0 | 28 000 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 81 861 | -17 019 | 64 842 |
| Vaba aja tegevused | 10 000 | 0 | 10 000 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | 112 630 | 0 | 112 630 |
| Rahvakultuur | 231 850 | 500 | 232 350 |
| Muuseumid | 25 330 | 0 | 25 330 |
| Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 24 500 | 0 | 24 500 |
| Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 4 030 | 0 | 4 030 |
| Lasteaed Pisipõnn | 172 420 | -71 999 | 100 421 |
| Lasteaed Pisipõnn projektid |  | 1 000 | 1 000 |
| Lasteaed Vikerkaar | 71 780 | -15 033 | 56 747 |
| Tamsalu Lasteaed | 148 647 | 941 | 149 588 |
| Tamsalu Lasteaed projektid |  | 400 | 400 |
| Lasteaiakohad | 82 000 | 0 | 82 000 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad | 270 | 130 | 400 |
| Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad |  | 184 | 184 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 78 049 | 0 | 78 049 |
| Jäneda Kooli projektid | 536 | 500 | 1 036 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 51 057 | 0 | 51 057 |
| Lehtse Kooli projektid | 448 | 200 | 648 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 253 120 | 55 263 | 308 383 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | 12 244 | 350 | 12 594 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 139 747 | -55 135 | 84 612 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 247 557 | 0 | 247 557 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid | 7 774 | 5 768 | 13 542 |
| Õpilaskohad alates 01.01.2019 | 140 000 | 0 | 140 000 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 9 394 | 0 | 9 394 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 4 932 | 0 | 4 932 |
| Noorte huviharidus ja huvitegevus | 3 945 | 0 | 3 945 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | 52 780 | 3 100 | 55 880 |
| Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad) | 19 000 | 5 565 | 24 565 |
| Koolitransport | 138 120 | 8 471 | 146 591 |
| Koolitoit | 258 000 | 88 000 | 346 000 |
| Õpilaskodu | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Muu haridus, sh hariduse haldus | 191 305 | -162 838 | 28 467 |
| Raske ja sügava puudega laste kaitse | 78 000 | 0 | 78 000 |
| Tapa hooldekodu | 64 150 | 62 168 | 126 318 |
| Sääse hooldekodu | 53 000 | -53 000 | 0 |
| Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt | 200 000 | -55 000 | 145 000 |
| Koduteenus | 4 300 | 0 | 4 300 |
| Asendus- ja järelhooldus | 686 119 | 60 099 | 746 218 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 52 000 | 0 | 52 000 |
| Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele | 46 000 | -46 000 | 0 |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 73 456 | 0 | 73 456 |

Majandamiskulud kirjete lõikes on toodud ära seletuskirja lisas 1.

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

Tapa valla 2023.a aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid eurot.

Tabel 7 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
|  | PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI | **22 031 576** | **175 290** | **22 206 866** |
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | 1 556 896 | 72 500 | 1 629 396 |
| 03 | Avalik kord ja julgeolek | 78 455 | 6 522 | 84 977 |
| 04 | Majandus | 1 593 482 | -153 061 | 1 440 421 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 550 217 | 0 | 550 217 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 450 058 | 199 202 | 1 649 260 |
| 07 | Tervishoid | 49 963 | 0 | 49 963 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur ja religioon | 2 642 748 | 173 517 | 2 469 231 |
| 09 | Haridus | 11 075 787 | 31 420 | 11 107 207 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 3 033 970 | 192 224 | 3 226 194 |

# **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 II lisaeelarvega suureneb põhitegevuse tulem 16 182 euro võrra. 2023.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 433 400 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 2 079 520 eurot sh. intressi 405 000 ja laenu tagasimaksed 1 674 520 eurot.

Tabel 8 Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 20 011 510 | 193 946 | 20 205 456 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -19 594 592 | -177 764 | -19 772 356 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 416 918 | -16 182 | 433 100 |

# **Investeerimistegevus**

Tapa valla 2023. aasta II lisaeelarvega suureneb investeerimistegevus 83 935 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeerimistegevus -1 652 941 eurot (vt tabel 9).

Tabel 9 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2023 (30.03.2023)** | **Lisaeelarve II 2023** | **Lõplik eelarve 2023** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 736 876** | **83 935** | **-1 652 941** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 300 000 | 0 | 300 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -1 991 052 | 72 474 | -1 918 578 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 325 708 | 74 961 | 400 669 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -110 932 | 0 | 110 932 |
| 1532 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 72 900 | 0 | 72 900 |
| 655 | Finantstulud (+) | 1 500 | 6 500 | 8 000 |
| 650 | Finantskulud (-) | -335 000 | -70 000 | -405 000 |

Põhivara soetused vähenesid 72 474 euro võrra:

1. Tegevusalal Üldmajanduslikud arendusprojektid vähendati vabadussamba ehitus (suunatakse järgnevatele aastatele) -120 000 eurot;
2. Tegevusalal Üldmajanduslikud arendusprojektid vähendati Vajangu keskushoone projekteerimine -30 000 eurot;
3. Tegevusala Üldmajanduslikud arendusprojektid vähendati Energiasäästumeetme rakendamise -39 893 eurot ja vahendid suunati tegevusalale tänavavalgustus Lehtse tänavavalgustus summas 39 893 eurot;
4. Tegevusala Tänavavalgustus suurendati Lehtse tänavavalgustus 39 893 eurot ja KIK projektiga omaosalust suurendati 131 707 eurot;
5. Tegevusalal Päästeteenistus suurendati varugeneraatorite projektiga 6 522 eurot;
6. Tegevusalal Maanteetransport Rabasaare tee RKIK toetusega (20 000) 22 109 eurot;
7. Tegevusalal Tapa valla Kultuurikeskus suurendati reservfondist Tamsalu kultuurimaja katuse remondiks 15 600 eurot;
8. Tapa Valla Spordikeskuse investeeringuid vähendati Jäneda spordihoone osas -184 780 eurot.
9. Tegevusala 10 600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele suurendati 86 368 eurot, sellest toetus 85 640 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 – 1 218 841 eurot. 2023. aasta II lisaeelarvega vähenes puudujääk 100 117 euro võrra.

# **Finantseerimistegevus**

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeriti võtta laenu 1 800 000 eurot. 2023. aasta II lisaeelarvega vähendatakse laenu võtmist 100 000 euro võrra.

Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 674 520 eurot.

# **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 12 594 898 eurot, sellest 1/12 on 1 049 575 eurot.

Tapa valla 2023. aasta II lisaeelarvega vähendatakse likviidseid varasid 391 084 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 413 125 eurot.