

TAPA VALLA 2024. AASTA II LISAEELARVE

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 5](#_Toc129694075)

[3.1. Antud toetused tegevuskuludeks 5](#_Toc129694076)

[3.2. Tööjõukulud 5](#_Toc129694077)

[3.3. Majanduskulud 6](#_Toc129694078)

[4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi 9](#_Toc129694079)

[5. Põhitegevuse tulem 9](#_Toc129694080)

[6. Investeerimistegevus 10](#_Toc129694081)

[7. Eelarve tulem 10](#_Toc129694082)

[8. Finantseerimistegevus 11](#_Toc129694083)

[9. Likviidsete varade muutus 11](#_Toc129694084)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast.

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 2024. aasta II lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarve põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

## **Eelarve ülesehitus ja osad**

Tapa valla 2024. 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 seisuga 13.06.2024 | II lisaeelarve 2024 | Lõplik eelarve 2024 |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 21 993 821 | 74 814 | 22 068 635 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -20 944 638 | -74 814 | -21 019 452 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 1 049 183 | 0 | 1 049 183 |
| INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -1 150 555 | -484 500 | -1 635 055 |
| EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | -101 372 | -484 500 | -585 872 |
| FINANTSEERIMISTEGEVUS | -822 296 | 484 500 | -337 796 |
| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -923 668 | 0 | -923 668 |

# **Tulud**

2024. aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 74 814 eurot. Tapa valla 2024.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 22 068 635 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 2024. aasta II lisaeelarve põhitegevuse tulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **Põhitegevuse tulud** | **21 993 821** | **74 814** | **22 068 635** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 11 102 000 |  | 11 102 000 |
| 3030 Maamaks | 313 000 |  | 313 000 |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 000 |  | 1 000 |
| 320 RIIGILÕIVUD | 10 000 |  | 10 000 |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 566 518 |  | 566 518 |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 75 250 |  | 75 250 |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 191 300 |  | 191 300 |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 396 000 |  | 396 000 |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 140 600 |  | 140 600 |
| 3226 TULU KESKKONNAALASEST TEGEVUSEST | 4 300 |  | 4 300 |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 15 000 |  | 15 000 |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 24 000 |  | 24 000 |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 5 000 |  | 5 000 |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 286 491 | 74 814 | 361 305 |
| 352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED | 8 319 579 |  | 8 319 579 |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 348 783 |  | 348 783 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 45 000 |  | 45 000 |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud | 150 000 |  | 150 000 |

## **Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Konto 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadut toetused 74 814 eurot:

1. Regionaal- ja Põllumajandusministeerium eraldas pikaajalise hoolduse toetust 59 000 eurot;
2. PRIA toetus 11 054 eurot;
3. KIK toetus õppekäikudeks 4 760 eurot.

# **Kulud**

Põhitegevuse kulusid suurendatakse II lisaeelarvega 74 814 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 seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-20 944 638** | **-74 814** | **-21 019 452** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-1 813 520** | **-75 904** | **-1 889 424** |
| Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | -1 604 495 | -59 000 | -1 663 495 |
| Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -157 662 | -16 904 | -174 566 |
| Mittesihtotstarbelised toetused | -51 363 | 0 | -51 363 |
| **Muud tegevuskulud** | **-19 131 118** | **1 090** | **-19 130 027** |
| Tööjõukulud | -13 018 666 | -30 270 | -13 048 936 |
| Majandamiskulud | -6 032 052 | 31 360 | -6 000 692 |
| Muud kulud | -80 400 | 0 | -80 400 |

## **Antud toetused tegevuskuludeks**

Antavaid toetusi suurendatakse II lisaeelarvega -75 904 eurot:

1. Regionaal- ja Põllumajandusministeerium eraldas pikaajalise hoolduse toetust 59 000 eurot;
2. Huvihariduse ja huvitegevuses suunati tegevuskuludest antavateks toetusteks 16 904 eurot.

## **Tööjõukulud**

Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 174 955 eurot.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **50 TÖÖJÕUKULUD** | **-13 018 667** | **-30 270** | **-13 048 936** |
| Valla- ja linnavolikogu | -72 520 |  | -72 520 |
| Valla- ja linnavalitsus | -845 924 |  | -845 924 |
| Muud üldised valitsussektori teenused | -18 863 |  | -18 863 |
| Päästeteenused | -11 775 |  | -11 775 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | -231 806 |  | -231 806 |
| Tapa Vallahooldus | -515 955 |  | -515 955 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | -358 845 |  | -358 845 |
| Tapa valla Spordikool | -276 316 |  | -276 316 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 0 |  | 0 |
| Tapa Valla Avatud Noortekeskus | 0 |  | 0 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | -323 781 |  | -323 781 |
| Rahvakultuur | -377 428 | -8 334 | -385 762 |
| Muuseumid | -41 427 |  | -41 427 |
| Lasteaed Pisipõnn | -1 233 652 | -20 000 | -1 253 652 |
| Lasteaed Vikerkaar | -480 542 |  | -480 542 |
| Tamsalu Lasteaed | -1 044 859 |  | -1 044 859 |
| Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad | -85 902 |  | -85 902 |
| Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm) | -117 377 |  | -117 377 |
| Tamsalu Kool õpetajad (alates 01.09.2024) |  | -456 500 | -456 500 |
| Tapa Valla Kool õpetajate töötasu (alates 01.09.2024) |  | -718 540 | -718 540 |
| Tapa Gümnaasiumi õpetajate palk 7-9kl ja õppekulud (alates 01.09.2024) |  | -411 320 | -411 320 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | -411 348 | 136 616 | -274 732 |
| Jäneda Kooli projektid | -1 200 |  | -1 200 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | -441 595 | 160 182 | -281 413 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) kuni 31.08.2014 | -2 598 067 | 821 764 | -1 776 303 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | -67 864 |  | -67 864 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 0 |  | 0 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) kuni 31.08.2024 | -1 464 686 | 500 357 | -964 329 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | -320 261 |  | -320 261 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | -157 988 |  | -157 988 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | -462 722 |  | -462 722 |
| Tapa Valla Köök | -232 201 | -34 495 | -266 696 |
| Tapa hooldekodu | -368 805 |  | -368 805 |
| Sääse hooldekodu | 0 |  | 0 |
| Koduteenus | -157 260 |  | -157 260 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | -21 000 |  | -21 000 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | -276 698 |  | -276 698 |

Huvihariduse ja huvitegevuses vähendati majandamikulusid ja suunati töötasudeks. Sotsiaalvaldkonna majandamiskulusid vähendati ja suunati Lasteaed Pisipõnni töötasudeks 20 000 eurot. Ümbersuunamised tehti seoses koolivõrgu korrastamises, mille käigus koolide ja Tapa Valla Köögi tööjõukulusid kokku ei muudetud.

## **Majanduskulud**

Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarvega vähendatakse majanduskulusid 31 360 eurot:

Tabel 4 Majandamiskulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **55 MAJANDAMISKULUD** | **-6 032 051** | **31 360** | **-5 920 456** |
| Valla- ja linnavolikogu | -8 200 |  | -8 200 |
| Valla- ja linnavalitsus | -218 861 |  | -218 861 |
| Muud üldised valitsussektori teenused | -1 000 |  | -1 000 |
| Päästeteenused | -17 481 |  | -17 481 |
| Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | -35 300 |  | -35 300 |
| Põllumajandus(maakorraldus) | -3 610 |  | -3 610 |
| Elektrienergia(käidukorraldus) | -13 680 |  | -13 680 |
| Maanteetransport | -50 000 |  | -50 000 |
| Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) | -42 464 |  | -42 464 |
| Muu majandus (sh majanduse haldus) | -24 200 |  | -24 200 |
| Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | -181 667 |  | -181 667 |
| Avalike alade puhastus (teede talihooldus) | -250 000 |  | -250 000 |
| Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | -50 000 |  | -50 000 |
| Elamumajanduse arendamine | -162 625 |  | -162 625 |
| Veevarustus | -29 603 |  | -29 603 |
| Tänavavalgustus | -270 000 |  | -270 000 |
| Jäneda loss | -32 850 |  | -32 850 |
| Kalmistud | -20 060 |  | -20 060 |
| Hulkuvate loomadega seotud kulud | -10 800 |  | -10 800 |
| Saunad | -800 |  | -800 |
| Tapa Turg | -1 100 |  | -1 100 |
| Tapa Vallahooldus | -116 148 |  | -116 148 |
| Roheline 19 | -8 025 |  | -8 025 |
| Üldmeditsiiniteenused | -165 |  | -165 |
| Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) | -430 491 |  | -430 491 |
| Tapa valla Spordikool | -73 850 |  | -73 850 |
| Puhkepargid | -31 000 |  | -31 000 |
| Noorsootöö ja noortekeskused | -108 668 |  | -108 668 |
| Tapa Valla Avatud Noortekeskus | 0 |  | 0 |
| Vaba aja tegevused | -2 000 |  | -2 000 |
| Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu) | -109 738 |  | -109 738 |
| Rahvakultuur | -255 550 | -960 | -256 510 |
| Muuseumid | -14 900 |  | -14 900 |
| Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | -24 500 |  | -24 500 |
| Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | -4 695 |  | -4 695 |
| Lasteaed Pisipõnn | -87 340 |  | -87 340 |
| Lasteaed Vikerkaar | -47 080 |  | -47 080 |
| Tamsalu Lasteaed | -155 630 |  | -155 630 |
| Lasteaiakohad | -107 000 |  | -107 000 |
| Tapa Valla Kool projektid (alates 01.09.2024) |  | -4 760 | -4 760 |
| Tapa Gümnaasiumi õpetajate palk 7-9kl ja õppekulud (alates 01.09.2024) |  | -42 193 | -42 193 |
| Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | -77 469 | -944 | -78 413 |
| Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | -60 492 | -227 | -60 719 |
| Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | -479 044 | 39 498 | -439 546 |
| Tapa Gümnaasiumi projektid | -22 000 |  | -22 000 |
| Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 0 |  | 0 |
| Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | -264 601 | -5 781 | -270 382 |
| Tamsalu Gümnaasiumi projektid | -15 138 |  | -15 138 |
| Õpilaskohad alates 01.01.2019 | -189 883 |  | -189 883 |
| Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 0 |  | 0 |
| Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad | 0 |  | 0 |
| Noorte huviharidus ja huvitegevus | -135 432 | 37 781 | -97 651 |
| Tapa Muusika- ja Kunstikool | -52 012 |  | -52 012 |
| Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad) | -19 000 |  | -19 000 |
| Koolitransport | -154 000 |  | -154 000 |
| Tapa Valla Köök | -357 150 | -11 054 | -368 204 |
| Õpilaskodu | -7 000 |  | -7 000 |
| Muu haridus, sh hariduse haldus | -35 600 |  | -35 600 |
| Raske ja sügava puudega laste kaitse | -90 000 | 20 000 | -70 000 |
| Puudega lapse lapsehoiuteenus | -16 000 |  | -16 000 |
| Tapa hooldekodu | -145 350 |  | -145 350 |
| Sääse hooldekodu | 0 |  | 0 |
| Koduteenus | -4 500 |  | -4 500 |
| Asendus- ja järelhooldus | -771 000 |  | -771 000 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | -54 000 |  | -54 000 |
| Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele | -5 000 |  | -5 000 |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | -3 000 |  | -3 000 |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | -73 300 |  | -73 300 |

Huvihariduse ja huvitegevuse toetuse kajastati esialgses eelarves majandamiskuludena, mis jaotati teistele tegevusaladele töötasudeks ja majandamiskuludeks 37 781 eurot. Vähendati raske ja sügava puudega laste majandamise kulusid ja suunati Pisipõnni lasteaia tööjõukuludeks 20 000 eurot. Tapa Valla köögile laekus PRIA toetus ja suurendati toiduainete kulusid 11 054 eurot. Suurendati seoses KIK õppekäikude toetusega majandamiskulusid 4 760 eurot.

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

Tapa valla 2024.a aasta II lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid 559 314 eurot.

Tabel 5 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
|  | PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI | 22 409 369 | 559 314 | 22 968 684 |
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | 1 699 503 |  | 1 699 503 |
| 03 | Avalik kord ja julgeolek | 64 556 |  | 64 556 |
| 04 | Majandus | 1 067 455 |  | 1 067 455 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 496 667 |  | 496 667 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 229 594 |  | 1 229 594 |
| 07 | Tervishoid | 10 165 |  | 10 165 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur ja religioon | 2 790 515 | 9 294 | 2 799 810 |
| 09 | Haridus | 11 424 935 | 511 020 | 11 935 955 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 3 625 979 | 39 000 | 3 664 979 |

Vabaaja, kultuuri ja religiooni tegevusala kulude muutus on seotud huvitegevustoetuse (TA 09 510) ümbersuunamisega. Haridusvaldkonnas on suurendatud investeerimistegevus 484 500 eurot ja majandamiskulusid 32 795 eurot. Sotsiaalvaldkonnas vähendati 20 00 eurot ja suunati haridusvaldkonda ning suurendati pikaajalise hoolduse toetusest majandamiskulusid 59 000 eurot.

# **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 2024. aasta II lisaeelarvega põhitegevuse tulem ei muutu. 2024.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 049 183 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 1 827 687 eurot sh. intressi 405 391 ja laenu tagasimaksed 1 422 296 eurot.

Tabel 6 Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 21 993 821 | 139 264 | 22 133 085 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -20 944 638 | -139 264 | -21 083 902 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 1 049 183 | 0 | 1 049 183 |

# **Investeerimistegevus**

Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarvega suureneb investeerimistegevus -484 500 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeerimistegevus -1 635 055 eurot (vt tabel 7).

Tabel 7 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve seisuga 13.06.2024** | **II lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 150 555** | **-484 500** | **-1 635 055** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 200 000 |  | 200 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -1 019 340 | -484 500 | -1 503 840 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 107 676 |  | 107 676 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -40 000 |  | -40 000 |
| 1532 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 |  | 0 |
| 655 | Finantstulud (+) | 6 500 |  | 6 500 |
| 650 | Finantstkulud (-) | -405 391 |  | -405 391 |

Investeeringuid ehk põhivara soetust suurendatakse 484 500 euro võrra:

1. Tapa Valla Gümnaasiumi Kotli koolimaja klassiruumid, koridorid, trepikoda, fuajee remont 336 000 eurot;
2. Tapa Valla Gümnaasiumi Kotli koolimaja seadmed, inventar, mööbel 118 500 eurot;
3. Tapa Valla Gümnaasiumi Kotli koolimaja parkla 30 000 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.

2024. aasta II lisaeelarvega suurenes eelarve puudujääk 484 500 eurot. Lõplikuks eelarve tulemiks on planeeritud -585 872 eurot.

# **Finantseerimistegevus**

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 600 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 422 296 eurot. 2024. aasta II lisaeelarvega suurendatakse laenu võtmist 484 500 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. 2024.aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulusid 13 193 621 eurot, sellest 1/12 on 1 099 468 eurot.

Tapa valla 2024. aasta II lisaeelarvega likviidseid varasid ei muudeta. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 14 219 eurot.