

TAPA VALLA 2023. AASTA EELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc120270113)

[1.1. Eelarve prioriteedid 3](#_Toc120270114)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 4](#_Toc120270115)

[2. Tulud 4](#_Toc120270116)

[2.1. Maksutulud. 4](#_Toc120270117)

[2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist 5](#_Toc120270118)

[2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks 6](#_Toc120270119)

[2.4. Muud tegevustulud 7](#_Toc120270120)

[3. Põhitegevuse kulud 7](#_Toc120270121)

[4. Investeerimistegevus 9](#_Toc120270122)

[5. Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi 10](#_Toc120270123)

[5.1. Üldised valitsussektori teenused 10](#_Toc120270124)

[5.2. Avalik kord ja julgeolek 11](#_Toc120270125)

[5.3. Majandus 11](#_Toc120270126)

[5.4. Keskkonnakaitse 12](#_Toc120270127)

[5.5. Elamu- ja kommunaalmajandus 13](#_Toc120270128)

[5.6. Tervishoid 14](#_Toc120270129)

[5.7. Vaba aeg, kultuur ja religioon 14](#_Toc120270130)

[5.8. Haridus 16](#_Toc120270131)

[5.9. Sotsiaalne kaitse 18](#_Toc120270132)

[6. Põhitegevuse tulem 20](#_Toc120270133)

[7. Eelarve tulem 20](#_Toc120270134)

[8. Finantseerimistegevus 20](#_Toc120270135)

[9. Likviidsete varade muutus 21](#_Toc120270136)

[10. Netovõlakoormus 21](#_Toc120270137)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2023.aasta eelarve koostamisel on lähtutud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast, Tapa vallavolikogu \_\_.12.2022 aasta määruse nr \_\_ „Tapa valla arengukava ja eelarvestrateegia kinnitamine“, milles vaadatakse üle Tapa valla arengukava perioodil 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2023-2026 ning valdkondlikest normatiivaktidest. Eelarve tulude planeerimisel on arvestatud majanduse hetkeolukorda ja majandusprognoose 2023. aastaks. Valla eelarve on koostatud konservatiivsel printsiibil.

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 eelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2023. aasta põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2023. aasta põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

Eelarve seletuskiri on koostatud vastavalt Tapa Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 29 „Tapa valla finantsjuhtimise kord“ § 6 punkti 2 alusel eelmise aasta (täitmine 2021), jooksva aasta (I lisaeelarve 2022) ning eelseisva eelarveaasta (eelarve 2023) kohta.

## Eelarve prioriteedid

Tapa valla 2022.a eelarve prioriteedid tulenevad Tapa vallavolikogu määruse eelnõust, milles on kavandatud Tapa valla arengukava 2023-2035, Tapa valla eelarvestrateegiast 2023-2026

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.

## Eelarve ülesehitus ja osad

Tapa valla 2023.a eelarve on tekkepõhine (tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse).

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Eelarveosa** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| Põhitegevuse tulud | 16 855 675 | 17 666 479 | 18 638 358 |
| Põhitegevuse kulud | 16 027 741 | 17 233 911 | 18 544 287 |
| Investeerimistegevuse tulud | 1 518 830 | 968 851 | 394 400 |
| Investeerimistegevuse kulud | 4 305 127 | 2 921 828 | 1 515 000 |
| Finantseerimistegevus | 1 831 374 | 454 500 | 825 480 |
| Likviidsete varade muutus |  529 921 | -1 065 909 | -201 049 |

# Tulud

Tapa valla 2023.a eelarve põhitegevuse tulud on 18 638 358 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 Põhitegevusetulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  |  **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **Põhitegevuse tulud** | **16 855 675** | **17 666 479** | **18 638 358** |
| 30 MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED | 8 575 576 | 8 996 000 | 9 496 000 |
| 32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK | 948 237 | 1 061 169 | 1 110 443 |
| 35 SAADUD TOETUSED | 7 205 663 | 7 534 678 | 7 930 415 |
| 38 MUUD TULUD | 126 200 | 74 632 | 101 500 |

Maksutulud moodustavad üle poole ehk 50,95% (9 496 000 eurot) põhitegevuse tuludest, Toetuseid tegevuskuludeks planeeritakse 7 930 415 eurot, mis moodustab 442,55% eelarve põhitegevuse tuludest. Tulu kaupade ja teenuste müügist planeeritakse 1 110 443 eurot, mis moodustab 5,96% põhitegevuse tuludest. Muid tegevustulusid planeeritakse 101 000 eurot, mis moodustab 0,54% tuludest.

## Maksutulud.

Tulumaksu laekumist planeeritakse 2023. aastal 9 200 000 eurot. Võrreldes 2021. aasta eeldatava laekumisega on kasvuks 5,75%. Maamaksu laekumise prognoosiks on 295 000 eurot, mis moodustab 3,11% maksutuludest. Muud maksud (tänavate sulgemise maks) on marginaalse osakaaluga.

Tabel 3 Maksutulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Maksutulud** | **8 575 576** | **8 996 000** | **9 496 000** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 8 287 902 | 8 700 000 | 9 200 000 |
| 3030 Maamaks | 287 439 | 295 000 | 295 000 |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 236 | 1 000 | 1 000 |

## Tulud kaupade ja teenuste müügist

Prognoositav tulu kaupade ja teenuste müügist on 1 110 443 eurot, mis moodustab 5,96% valla põhitegevuse tuludest ja võrreldes 2022. aastaga on suurenemine 4,64%. Kaupade ja teenuste müük sisaldab riigilõive, tulu haridusasutuste majandustegevusest, tulu kultuuri ja kunstiasutuste majandustegevusest, tulu sotsiaalasutuste majandustegevusest, tulu elamu-ja kommunaalmajanduse tegevusest, tulu korrakaitseasutuse majandustegevusest, tulu üüri- ja renditulult, muu kaupade ja teenuste müügitulu. Loetletuist on suurema osatähtsusega laekumine haridusteenustelt (lasteaia ja õpilaskohad).

Tabel 4 Tulud kaupade ja teenuste müügist kontode järgi (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **948 237** | **1 061 169** | **1 110 443** |
| 320 RIIGILÕIVUD | 7 960 | 10 000 | 8 000 |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 385 078 | 405 200 | 457 300 |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 46 756 | 50 100 | 72 100 |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 127 768 | 141 055 | 159 400 |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 209 080 | 302 300 | 232 793 |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 116 299 | 111 000 | 135 000 |
| 3226 TULU KESKKONNAALASEST TEGEVUSEST |   | 2 514 |   |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 8 290 | 7 000 | 8 300 |
| 3229 TULUD ÜLDVALITSEMISEST | 150 |   |   |
| 323 TULUD MAJANDUSTEGEVUSEST (järg) | 0 |   |   |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 35 368 | 24 000 | 30 000 |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 11 488 | 8 000 | 7 550 |

## Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetuseid planeeritakse Tapa valla 2023. a eelarves 7 930 415 eurot, mis moodustab 42,55% põhitegevuse tuludest. Toetused jagunevad tasandusfondiks, toetusfondiks ning muudeks toetusteks.

Tabel 5 Saadavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **7 205 663** | **7 534 678** | **7 930 415** |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 257 165 | 397 373 | 179 748 |
| 35200 Tasandusfond §1 | 1 891 528 | 1 933 180 | 1 934 000 |
| 35201 Toetusfond §2 | 4 909 271 | 4 989 408 | 5 806 206 |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 147 699 | 214 717 | 10 461 |

Saadud toetused tegevuskuludeks on valla 2023. a eelarves 179 748 eurot ja 10 461 eurot:

1. Õpilasamaleva toetus Töötukassa 7000 eurot;
2. Õpilasmaleva korraldamise HARNO toetus 3 000 eurot;
3. Koolipiima ja juurviljade PRIA toetus 4 000 eurot;
4. Riiklik dotatsioon teavikute soetamiseks 20 000 eurot;
5. Treenerite toetus Spordi ja -Teabe Sihtasutuselt 82 889 eurot;
6. NEET programmi toetus 16 859 eurot;
7. Muu sotsiaalne kaitse erinevad projektid 46 000 eurot;
8. Kaitseministeeriumiga sõlmitud Heade kavatsuste kokkuleppe alusel 10 461eurot;

Tasandusfondi vahendid on regionaalpoliitiline meede ning on ette nähtud riigipoolse toetusena omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks. Tasandusfondi vahendid ei ole sihtotstarbelised. Tasandusfondi suuruseks planeeritakse 1 934 000 eurot.

Toetusfondi vahendid on mõeldud sihtotstarbeliseks kasutamiseks. 2023. a valla eelarves planeeritakse toetusfondi suuruseks 5 806 206 eurot alljärgnevalt:

Tabel 6 Toetusfond (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| Toetusfond §2 | 4 909 271 | 4 989 408 | 5 806 206 |
| Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | 124 750 | 1 179 | 1 180 |
| Maanteetransport | 451 545 | 457 812 | 457 000 |
| Eelharidus - Lasteaiad | 128 113 | 128 094 | 128 000 |
| Noorte huviharidus ja huvitegevus | 225 348 | 139 197 | 139 197 |
| Muu haridus, sh hariduse haldus | 3 082 172 | 3 235 632 | 3 931 750 |
| Raske ja sügava puudega laste kaitse | 31 712 | 27 701 | 28 000 |
| Asendus- ja järelhooldus | 633 063 | 685 772 | 726 119 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 42 448 | 40 657 | 40 000 |
| Riiklik toimetulekutoetus | 190 120 | 273 364 | 354 960 |

Toetusfondi vahendite tegelik eraldus selgub peale riigieelarve vastuvõtmist. Valla eelarves täpsustatakse kõiki toetuse summasid lisaeelarvega.

## Muud tegevustulud

Muude tegevustuludena 101 500 eurot (126 200 eurot 2021.a.) planeeritakse eelarves laekumisi kaevandusõiguse tasudelt 41 500 eurot ja eelpool nimetamata muud tulud 60 000 eurot.

# Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud on 18 544 287 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). Antavate toetuste osakaal valla eelarve põhitegevuse kuludes on 4,58% ja tööjõukulud moodustavad 64,7%, majandamiskulud 30,23% ja muud kulud 0,49% muudest tegevuskuludest (vt tabel 7).

Eelarve personalikulude planeerimisel on arvestatud haridustöötajate töötasu alamäära tõusuga 1412 eurolt 1749 eurole, mis tuleneb kehtivatest õigusaktidest.

Üldhariduskoolide õpetajate töötasu suurenes 708 876 eurot (eraldatakse riiklikust toetusfondist) ning valla eelarvest suurendati lasteaia õpetajate töötasu 401 180 eurot ja haridusasutuste juhtide ja tugispetsialistide töötasu suurendati 67 645 eurot.

Majandamiskulusid suurendati 4,59%.

Tabel 7 Põhitegevuse kulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Põhitegevuse kulud** | **16 027 740** | **17 233 911** | **18 544 287** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 470 493 | 694 347 | 684 460 |
| 45 MUUD TOETUSED | 274 677 | 210 014 | 164 903 |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 9 748 107 | 10 894 056 | 11 998 457 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 5 533 643 | 5 360 356 | 5 606 345 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 821 | 75 138 | 90 122 |

Sotsiaaltoetustest füüsilistele isikutele moodustab toimetulekutoetus 51,86%, muud peretoetused 8,77%, puudega inimese hooldaja toetus 8,33%.

Tabel 8 Sotsiaaltoetuse füüsilistele isikutele

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele** | **470 493** | **694 347** | **684 460** |
| 413000 Sünnitoetus | 34 400 | 42 000 | 42 000 |
| 413050 Lapse koolitoetus | 9 600 | 10 400 | 10 400 |
| 413090 Muud peretoetused | 49 200 | 134 975 | 60 000 |
| 413100 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused | 174 547 | 285 872 | 354 960 |
| 413300 Puudega lapse toetus | 2 406 | 5 000 | 5 000 |
| 413320 Puudega inimese hooldaja toetus | 55 450 | 57 000 | 57 000 |
| 4134 Õppetoetused |  |  | 4 000 |
| 413410 Stipendiumid | 36 000 | 40 000 | 40 000 |
| 413420 Sõidusoodustused | 841 |  |  |
| 413490 Muud toetused | 900 | 3 100 | 3 100 |
| 4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud | 42 363 | 46 000 | 46 000 |
| 413800 Toetused eakatele | 21 535 | 25 000 | 22 000 |
| 413890 Matusetoetused | 43 250 | 45 000 | 40 000 |

Toetused spordiklubidele on 15,16%, toetused MTÜ-dele 10,92% ja muud üldised valitsussektori teenused on 23,07% sh. (vt tabel 9):

|  |  |
| --- | --- |
| Kirje | Summa |
| Liikmemaksud VIROL liikmemaks (2022 oli 18524 €) | 19623 |
| Liikmemaksud Eesti Linnade ja Valdade Liit  | 3027 |
| Liikmemaksud MTÜ PAIK | 3570 |
| Liikmemaksud Eesti Raamatupidajate Kogu | 120 |
| Liikmemaksud Spordiklubi Presidendirada MTÜ | 1000 |
| Liikmemaksud Arenduskoda | 10710 |

Tabel 9 Muud toetused

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Muud toetused** | **274 677** | **210 014** | **164 903** |
| **4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** |  | **42 855** | **66 800** |
| Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele |   | 35 000 | 25 000 |
| Noorsootöö ja noortekeskused |   |   | 15 800 |
| Vaba aja tegevused |   |   | 18 000 |
| Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused (Koda,ühing) |   | 7 855 | 8 000 |
| **450000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** |  | **16 932** |  |
| Elamumajanduse arendamine |   | 16 932 |   |
| **45008 Sihtfin. muudele residentidele** | **234 119** | **104 075** | **52 000** |
| Ettevõtluse arengu toetamine,stardiabi | 1 920 | 10 000 | 10 000 |
| Turism | 3 000 | 3 000 |   |
| Elamumajanduse arendamine | 36 049 |   |   |
| Üldmeditsiiniteenused | 7 383 | 15 000 |   |
| Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele | 35 700 |   |   |
| Noorsootöö ja noortekeskused | 89 514 | 30 775 | 5 000 |
| Vaba aja tegevused | 16 694 | 18 050 |   |
| Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 3 850 | 4 250 | 4 000 |
| Laste päevahoiuteenus | 32 520 | 23 000 | 33 000 |
| Puuetega inimeste hooldajatoetus( ka lapsed) | 7 489 | 0 |   |
| **452800 Liikmemaksud** | **40 558** | **46 152** | **46 103** |
| Muud üldised valitsussektori teenused | 33 584 | 36 941 | 38 050 |
| Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) | 4 474 | 6 711 | 8 053 |
| Üldhaigla teenused (s.h Rakvere Haigla) | 2 500 | 2 500 |   |

# Investeerimistegevus

2023. aasta Tapa valla eelarves moodustab investeerimistegevus -1 120 600 eurot (vt tabel 8).

Tabel 10 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Investeerimistegevus** | **-2 786 297** | **-1 952 977** | **-1 120 600** |
| **Investeerimistegevuse tulud** | **1 518 830** | **968 851** | **394 400** |
| 1532 Laenu- ja liisingnõuete pikaajaline osa | 72 900 | 72 900 | 72 900 |
| 3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 1 322 007 | 844 451 | 20 000 |
| 3810 Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist | 18 012 |   |   |
| 3811 Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist | 104 428 | 50 000 | 300 000 |
| 6551 Intressi tulu | 1 483 | 1 500 | 1 500 |
| **Investeerimistegevuse kulud** | **4 305 127** | **2 921 828** | **1 515 000** |
| 1550 Maa soetus | 16 500 | 40 000 |   |
| 15 Pähivara soetus | 4 141 149 | 2 663 094 | 1 300 537 |
| 4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 58 610 | 90 734 | 79 463 |
| 650 INTRESSIKULU | 88 868 | 128 000 | 135 000 |

Tabel 11 Investeeringud

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusala** | **Nimetus** | **Põhivara** | **Summa** | **Toetus** |
| 04510 | Maanteetransport | Teehoiukava s.h. Ülesõidu tn | 1 000 000 | 100 000 |
| 04730 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | Kaasaveelarve | 20 000 |   |
| 05100 | Jäätmekäitlus | Autokaal ja Tamsalu jäätmejaamas asfalteerimine | 80 000 |   |
| 06300 | Veevarustus | Hajaasustuse programm | 40 000 | 20 000 |
| 066057 | Tapa Vallahooldus | Traktor | 70 000 |   |
| 07310 | Üldhaigla teenused | Investeeringutoetus Rakvere Haiglale | 39 463 |   |
| 08103 | Puhkepargid | Teadetahvlid maapiirkondadesse ja prügikastid | 20 000 |   |
| 091102 | Lasteaed Vikerkaar | Õueala | 28 537 |   |
| 092121 | Jäneda kool  | Kahe tuulekoja põrand ja kivisillutis koolisissepääs | 27 000 |   |
| 092125 | Tamsalu Gümnaasium | Punase kuuri lammutamine ja graaži renoveerimine (katus, elekter, uksed),ning arvutid | 40 000 |   |
| 09601 | Koolitoit | Rasvapüüdja | 15 000 |   |
|   |   | KOKKU | 1 380 000 |   |

Investeeringute soetusi on kavandatud 1 380 000 euro, sh toetusi 20 00 eurot ja 2022. aastal laekunud juhtumipõhine toetus Ülesõidu tänava rekonstrueerimiseks.

# Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

## Üldised valitsussektori teenused

Üldistele valitsussektori teenustele planeeritakse 2023 a eelarves 1 314 367 eurot (vt tabel 12). Valdava osa valdkonna kuludest moodustab teenistujate ja töötajate palgakulu. Reservfondi suuruseks on 89 722 eurot.

Tabel 12 Valitsussektori kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **-1 106 181** | **-1 284 212** | **-1 314 367** |
| **01111 Valla- ja linnavolikogu** | **-82 450** | **-81 010** | **-80 720** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 70 959 | 72 700 | 72 520 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 11 491 | 8 310 | 8 200 |
| **01112 Valla- ja linnavalitsus** | **-883 037** | **-964 323** | **-970 875** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 663 011 | 750 633 | 750 633 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 219 451 | 213 290 | 219 842 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 575 | 400 | 400 |
| 15 PÕHIVARA |  | 0 |  |
| **01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond** | **-73 938** | **-89 722** |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |  | 73 938 | 89 722 |
| **01600 Muud üldised valitsussektori teenused** | **-48 044** | **-36 941** | **-38 050** |
| 45 MUUD TOETUSED | 33 584 | 36 941 | 38 050 |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 14 460 |  |  |
| **01700 Valitsussektori võla teenindamine** | **-88 868** | **-128 000** | **-135 000** |
| 65 FINANTSTULUD JA -KULUD | 88 868 | 128 000 | 135 000 |
| **01800 Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris** | **-3 782** |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 782 |  |  |

## Avalik kord ja julgeolek

Valdkonna kuludeks planeeritakse 50 135 eurot. Kulud sisaldavad Tamsalu päästekomando tegevust, avaliku ruumi valvekulusid (valvekaamerate rent) (vt tabel 13).

Tabel 13 Avaliku korra ja julgeoleku kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** | **-43 206** | **-64 335** | **-50 135** |
| **03200 Päästeteenused** | **-13 930** | **-38 935** | **-14 635** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 10 331 | 10 035 | 10 035 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 3 599 | 3 900 | 4 600 |
| 15 PÕHIVARA |   | 25 000 |   |
| **03600 Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus** | **-29 276** | **-25 400** | **-35 500** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 29 276 | 25 400 | 35 500 |

## Majandus

Majandusvaldkonna kuludeks planeeritakse 1 454 219 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla teede ja tänavate korrashoiuks ja remondiks, ettevõtlustoetuseks, ühistranspordi korralduseks (Tapa bussijaama hoonestusõiguse tasu, Harjumaa ühistranspordi keskuse liikmemaks), valdkonna personalikuludeks, turismi arenduseks, elektrikäidu korraldamiseks ning muudeks üldmajanduslikeks projektideks (valla üldplaneering, kesklinna rekonstrueerimise projekt, kaasav eelarve).

Tabel 14 Majanduse kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **04 Majandus** | **-2 334 884** | **-1 901 683** | **-1 454 219** |
| **04120 Üldine tööjõupoliitika** | **-1 920** | **-10 000** | **-10 000** |
| 45 MUUD TOETUSED | 1 920 | 10 000 | 10 000 |
| **04210 Põllumajandus** | **-2 593** | **-2 700** | **-3 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 2 592 | 2 700 | 3 000 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 2 |   |   |
| **04350 Elektrienergia** | **-12 816** | **-13 680** | **-13 680** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 12 816 | 13 680 | 13 680 |
| **04510 Maanteetransport** | **-1 863 816** | **-1 263 321** | **-1 120 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 113 811 | 120 000 | 120 000 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 14 |   |   |
| 15 PÕHIVARA | 1 749 992 | 1 143 321 | 1 000 000 |
| **04512 Ühistranspordi korraldus** | **-38 730** | **-42 663** | **-44 295** |
| 45 MUUD TOETUSED | 4 474 | 6 711 | 8 053 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 34 256 | 35 952 | 36 242 |
| **04730 Turism** | **-3 000** | **-3 000** |  |
| 45 MUUD TOETUSED | 3 000 | 3 000 |   |
| **04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid** | **-173 304** | **-321 875** | **-20 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 37 944 | 54 699 |   |
| 15 PÕHIVARA | 135 360 | 267 176 | 20 000 |
| **04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)** | **-238 705** | **-244 444** | **-243 244** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 213 615 | 219 044 | 219 044 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 25 089 | 25 400 | 24 200 |

## Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse kulud moodustavad valla eelarves 618 217 eurot. Keskkonnakaitse kulude all kajastatakse Tamsalu ja Tapa jäätmejaama kulusid, prügivedu, maastike hooldust ja korrastamist. Kulude kasv on seotud uute kehtima hakkavate jäätmekäitluskuludega (vt tabel 15). Kontol 55 on ette nähtud Tamsalu kompostimisväljaku ja jäätmejaama halduskulud, Tapa jäätmejaama halduskulud ning avalike konteinerite tühjendamise kulud.

Avalike alade puhastuse tegevusalal kajastatakse teede ja tänavate suve ning talihooldustööd (pühkimine, libedusetõrje jne.)

Tabel 15 Keskkonnakaitse kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **05 Keskkonnakaitse** | **-1 062 118** | **-404 119** | **-618 217** |
| **05100 Jäätmekäitlus** | **-699 985** | **-185 419** | **-250 217** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 126 092 | 185 419 | 170 217 |
| 15 PÕHIVARA | 573 893 | 0 | 80 000 |
| **05101 Avalike alade puhastus (Talihooldus)** | **-311 725** | **-160 000** | **-300 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 311 725 | 160 000 | 300 000 |
| **05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse** | **-50 408** | **-58 700** | **-68 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 50 408 | 58 700 | 68 000 |

## Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on planeeritud 1 128 526 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla elamufondile, veevarustuse parendamiseks (veevedu Savalduma piirkonda ja hajaasustuse programmi toetuseks), valla asulate tänavavalgustuse korrashoiuks ja elektrikuluks, Tapa Vallahoolduse kuludeks, Jäneda lossi halduskuludeks, valla kalmistute korrashoiuks, hulkuvate loomadega seotud tegevusteks ja avaliku sauna tegevuskulude toetuseks (vt tabel 16).

 Tabel 16 Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **-1 243 424** | **-1 978 574** | **-1 128 526** |
| **06100 Elamumajanduse arendamine** | **-195 713** | **-199 882** | **-175 125** |
| 45 MUUD TOETUSED | 36 049 | 16 932 |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 156 156 | 162 950 | 175 125 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 3 507 |   |   |
| 15 PÕHIVARA |   | 20 000 |   |
| **06300 Veevarustus** | **-27 910** | **-44 800** | **-44 800** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 4 632 | 4 800 | 4 800 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 610 |   |   |
| 45 MUUD TOETUSED | 22 668 | 40 000 | 40 000 |
| **06400 Tänavavalgustus** | **-391 710** | **-1 096 129** | **-233 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 232 552 | 233 000 | 233 000 |
| 15 PÕHIVARA | 159 159 | 863 129 |   |
| **066052 Jäneda loss** | **-63 029** | **-45 106** | **-27 450** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 27 867 | 24 265 | 27 450 |
| 15 PÕHIVARA | 35 162 | 12 900 |   |
| 45 MUUD TOETUSED |   | 7 941 |   |
| **066053 Kalmistud** | **-21 388** | **-21 350** | **-20 060** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 21 388 | 21 350 | 20 060 |
| **066054 Hulkuvate loomadega seotud kulud** | **-10 294** | **-10 764** | **-10 800** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 10 294 | 10 764 | 10 800 |
| **066055 Saunad** | **-767** | **-767** |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 767 | 767 |   |
| **066056 Tapa Turg** |  | **-4 800** | **-5 050** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |   | 3 800 | 3 800 |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 1 000 | 1 250 |
| **066057 Tapa Vallahooldus** | **-532 612** | **-554 976** | **-612 241** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 400 067 | 451 681 | 451 681 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 85 441 | 78 295 | 90 560 |
| 15 PÕHIVARA | 47 104 | 25 000 | 70 000 |

## Tervishoid

Tervishoiu kuludeks on planeeritud 39 463 eurot. Valdkonnas kajastatakse Vajangu velskripunti majandamiskulusid, toetust perearstidele, Rakvere Haigla liikmemaks ja investeeringutoetus, mis on 42 793 eurot. (vt tabel 17).

Tabel 17 Tervishoiu kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **07 Tervishoid** | **-55 499** | **-60 393** | **-39 463** |
| **07210 Üldmeditsiiniteenused** | **-8 408** | **-15 100** |  |
| 45 MUUD TOETUSED | 7 383 | 15 000 |   |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 850 |   |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 176 | 100 |   |
| **07310 Üldhaigla teenused** | **-38 442** | **-45 293** | **-39 463** |
| 45 MUUD TOETUSED | 2 500 | 2 500 |   |
| 45 MUUD TOETUSED | 35 942 | 42 793 | 39 463 |
| **07400 Avalikud tervishoiuteenused** | **-8 649** |  |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 8 649 |   |   |

## Vaba aeg, kultuur ja religioon

Kulusid vabale ajale, kultuurile ja religioonile planeeritakse 2 169 640 eurot. Valdkonnas kajastuvad kulud spordiasutuste ja -rajatiste (Tapa, Tamsalu, Jäneda spordihooned, välisrajad ja väljakud, mis on ühendatud ühtseks Tapa Valla Spordikeskuseks) haldamiseks, toetused spordiklubidele ja organisatsioonidele, samuti kulud Tapa valla spordikooli ülalpidamiseks, puhkeparkide hoolduseks (sealhulgas ühe laste mänguväljaku rajamiseks), valla noortekeskuste (Tapa, Tamsalu ja Vajangu) tegevuste toetuseks, vaba aja tegevuste toetuseks, valla raamatukogu, sh haruraamatukogude halduskulude katmiseks, valla kultuurihoonete (Tapa kultuurikoda, Tamsalu ja Lehtse kultuurimaja, mis on viidud ühise tegevusala Rahvakultuur alla), munitsipaalmuuseumite (Tapa muuseum, Porkuni Paemuuseum, mis on koondatud tegevusala Muuseumid alla) halduskuludeks. Rahvakultuuri ja muuseumide eraldi kajastamise nõude on kehtestanud Rahandusministeerium, mis ei ole aga takistuseks ühtsele juhtimisele. Lisaks on valdkonnas kulud kirjastamisteenusteks (valla ajalehe kujundamine, toimetamine, kirjastamine ja kojukanne) ning muudeks religiooni- ja ühiskonnateenusteks (tegevustoetus kogudustele) vt tabel 18.

Tabel 18 Vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | **-2 316 493** | **-2 314 796** | **-2 169 640** |
| **081021 Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020)** | **-719 256** | **-582 042** | **-635 928** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 270 428 | 296 302 | 303 278 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 299 363 | 285 740 | 332 650 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | -3 814 |   |   |
| 15 PÕHIVARA | 153 279 |   |   |
| **081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele** | **-35 700** | **-35 000** | **-25 000** |
| 45 MUUD TOETUSED | 35 700 | 35 000 | 25 000 |
| **081026 Tapa valla Spordikool** | **-227 338** | **-262 278** | **-244 172** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 192 470 | 209 846 | 194 680 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 34 987 | 52 432 | 49 492 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | -120 |   |   |
| **08103 Puhkepargid ja -baasid** | **-184 537** | **-142 818** | **-48 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 27 001 | 21 250 | 28 000 |
| 15 PÕHIVARA | 157 536 | 121 568 | 20 000 |
| **08107 Noorsootöö ja noortekeskused** | **-118 469** | **-144 495** | **-153 450** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 2 083 | 3 100 | 3 100 |
| 45 MUUD TOETUSED | 89 514 | 30 775 | 20 800 |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 17 535 | 17 180 | 20 038 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 9 338 | 93 440 | 109 512 |
| 15 PÕHIVARA |   | 0 |   |
| **08109 Vaba aja üritused** | **-32 230** | **-28 550** | **-28 000** |
| 45 MUUD TOETUSED | 16 694 | 18 050 | 18 000 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 15 536 | 10 500 | 10 000 |
| **08201 Tapa Vallaraamatukogu (alates 01.01.2020)** | **-385 857** | **-399 599** | **-400 619** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 268 925 | 287 989 | 287 989 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 116 932 | 111 610 | 112 630 |
| **08202 Kultuurimajad (alates 01.01.2020)** | **-512 129** | **-637 782** | **-541 601** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 245 993 | 280 123 | 310 451 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 266 136 | 206 859 | 231 150 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD |   | 800 |   |
| 15 PÕHIVARA |   | 150 000 |   |
| **08203 Muuseumid alates 01.01.2020** | **-39 374** | **-47 082** | **-60 340** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 31 186 | 35 010 | 35 010 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 8 188 | 12 072 | 25 330 |
| 15 PÕHIVARA |   | 0 |   |
| **08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused** | **-27 978** | **-27 000** | **-24 500** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 27 978 | 27 000 | 24 500 |
| **08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused** | **-33 625** | **-8 150** | **-8 030** |
| 45 MUUD TOETUSED | 3 850 | 4 250 | 4 000 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 5 109 | 3 900 | 4 030 |
| 15 PÕHIVARA | 24 666 |   |   |

## Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 10 714 537 eurot (vt tabel 19), Valdkonna kuludes kajastuvad valla lasteaedade (Tamsalu lasteaed Krõll, Tapa linna lasteaiad Vikerkaar ja Pisipõnn) halduskulud, lasteaia- ja õpilaskohad teistele omavalitsustele, laste päevahoiuteenusteks, valla üldhariduskoolide (Tapa ja Tamsalu Gümnaasium, Jäneda Kool, Lehtse Kool, Tapa Keelekümbluskool), Tapa muusika- ja kunstikooli halduskulud, huvikooli õpilaskohad teistele omavalitsustele, kulutused koolitranspordile ja koolitoidule ning muu haridus (õpetajate ja õpilaste tunnustamine, stipendiumid).

Lasteaia õpetajate töötasu tõusis KOV vahenditest 401 180 eurot:

|  |  |
| --- | --- |
| 091101 Lasteaed Pisipõnn | 171 548 |
| 091102 Lasteaed Vikerkaar | 67 140 |
| 091103 Tamsalu Lasteaed | 136 603 |
| 091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad | 10 229 |
| 091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad | 15 660 |

Juhtide ja tugiisikute töötasu tõusis KOV vahenditest 67 644 eurot:

|  |  |
| --- | --- |
| 092121 Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 10 228 |
| 092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 12 933 |
| 092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 16 233 |
| 092124 Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 15 180 |
| 092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 13 070 |

Tabel 19 Hariduse kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **09 Haridus** | **-9 715 052** | **-9 520 945** | **-10 714 537** |
| **091101 Lasteaed Pisipõnn** | **-943 429** | **-1 143 448** | **-1 307 128** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 850 503 | 970 006 | 1 137 678 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 92 926 | 153 442 | 169 450 |
| 15 PÕHIVARA |   | 20 000 |   |
| **091102 Lasteaed Vikerkaar** | **-393 150** | **-449 614** | **-550 721** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 333 632 | 385 454 | 451 484 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 42 517 | 64 160 | 70 700 |
| 15 PÕHIVARA | 17 000 |   | 28 537 |
| **091103 Tamsalu Lasteaed** | **-833 257** | **-980 346** | **-1 135 344** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 711 258 | 853 926 | 988 587 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 122 000 | 126 420 | 146 757 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 0 |   |   |
| 15 PÕHIVARA |   |   | 0 |
| **091104 Vajangu Lasteaed** | **-52 149** |  |  |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 51 556 |   |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 594 |   |   |
| **091105 Lasteaiakohad** | **-64 467** | **-60 000** | **-82 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 64 467 | 60 000 | 82 000 |
| **091106 Laste päevahoiuteenus** | **-32 520** | **-23 000** | **-33 000** |
| 45 MUUD TOETUSED | 32 520 | 23 000 | 33 000 |
| **091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad** | **-65 551** | **-71 055** | **-82 288** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 65 448 | 70 686 | 82 288 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 103 | 369 |   |
| **091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad** | **-85 243** | **-96 160** | **-111 348** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 85 040 | 95 688 | 111 348 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 203 | 472 |   |
| **092121 Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)** | **-492 507** | **-416 290** | **-502 047** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 309 630 | 342 790 | 396 998 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 70 651 | 73 500 | 78 049 |
| 15 PÕHIVARA | 112 226 |   | 27 000 |
| **0921211 Jäneda kooli projektid** |  | **-4 261** | **-1 116** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |   | 2 756 |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 1 505 | 1 116 |
| **092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)** | **-321 357** | **-375 332** | **-479 661** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 268 262 | 331 452 | 428 604 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 53 095 | 43 880 | 51 057 |
| **0921221 Lehtse kooli projektid** |  | **-4 680** | **-800** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |   | 3 401 |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 1 279 | 800 |
| **092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)** | **-1 573 203** | **-1 674 422** | **-1 872 647** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 1 255 329 | 1 405 122 | 1 619 527 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 315 513 | 269 300 | 253 120 |
| 15 PÕHIVARA | 2 362 |   |   |
| **0921231 Tapa Gümnaasiumi projektid** |  | **-130 253** | **-10 034** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |   | 51 468 |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 78 785 | 10 034 |
| **092124 Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus)** | **-814 699** | **-820 035** | **-1 015 155** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 662 044 | 700 435 | 875 253 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 127 854 | 119 600 | 139 902 |
| 15 PÕHIVARA | 24 800 |   |   |
| **0921241 Tapa Keelekümbluskooli projektid** |  | **-85 285** |  |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |   | 82 176 |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 3 109 |   |
| **092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)** | **-2 051 029** | **-1 413 584** | **-1 685 181** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 1 023 125 | 1 166 794 | 1 397 624 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 258 310 | 221 790 | 247 557 |
| 15 PÕHIVARA | 769 595 | 25 000 | 40 000 |
| **0921251 Tamsalu Gümnaasiumi projektid** |  | **-73 839** | **-12 252** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD |   | 22 576 |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 51 263 | 12 252 |
| **092126 Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)** | **-119 848** |  |  |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 79 501 |   |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 40 347 |   |   |
| **092129 Õpilaskohad alates 01.01.2019** | **-137 077** | **-140 000** | **-140 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 137 077 | 140 000 | 140 000 |
| **092131 Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad** | **-284 466** | **-309 237** | **-318 198** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 276 382 | 300 336 | 308 804 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 8 084 | 8 901 | 9 394 |
| **092132 Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad** | **-134 536** | **-148 496** | **-156 325** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 132 815 | 143 496 | 151 393 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 1 721 | 5 000 | 4 932 |
| **09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus** |  | **0** |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 0 |   |
| **095101 Tapa Muusika- ja Kunstikool** | **-404 038** | **-414 522** | **-501 285** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 364 254 | 373 972 | 453 505 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 39 784 | 40 550 | 47 780 |
| 15 PÕHIVARA |   | 0 | 0 |
| **095102 Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)** | **-20 806** | **-15 000** | **-19 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 20 806 | 15 000 | 19 000 |
| **09600 Koolitransport** | **-100 673** | **-126 120** | **-138 120** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 100 673 | 126 120 | 138 120 |
| **09601 Koolitoit** | **-727 653** | **-468 237** | **-482 337** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 208 212 | 209 337 | 209 337 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 368 561 | 228 900 | 258 000 |
| 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 48 |   |   |
| 15 PÕHIVARA | 150 832 | 30 000 | 15 000 |
| **09602 Õpilaskodu** | **-2 638** | **-3 000** | **-3 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 2 638 | 3 000 | 3 000 |
| **09800 Muu haridus, sh hariduse haldus** | **-60 754** | **-74 729** | **-75 550** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 36 000 | 40 000 | 40 000 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 24 754 | 34 729 | 35 550 |

## Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulusid planeeritakse eelarvesse 2 570 183 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandeasutuste (Tapa Hooldekodu) ülalpidamiseks, hoolekandeteenuste ostmisele teistelt hoolekandeasutustelt, koduteenuste osutamiseks, asendus- ja järelhooldusteenuse (lastekodu kohad) ostmiseks, muudeks perede ja laste sotsiaalse kaitse kuludeks (sünnitoetus, ranitsatoetus, matusetoetus, isiklik abistaja ja tugiisik), eluasemeteenuste osutamiseks sotsiaalsetele riskirühmadele (sotsiaalkorterid), riikliku toimetulekutoetuse maksmiseks, muu sotsiaalsete riskirühmade kaitseks (ühekordsed sotsiaaltoetused) ja sotsiaalse kaitse haldamiseks (vt tabel 20).

 Tabel 20 Sotsiaalse kaitse kulud

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023** |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **-2 456 011** | **-2 626 682** | **-2 570 183** |
| **10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused** |  | **-7 855** | **-8 000** |
| 45 MUUD TOETUSED |   | 7 855 | 8 000 |
| **101211 Raske ja sügava puudega laste kaitse** | **-119 698** | **-75 800** | **-78 000** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 17 061 |   |   |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 102 637 | 75 800 | 78 000 |
| **101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus( ka lapsed)** | **-107 709** | **-108 000** | **-108 000** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 100 220 | 108 000 | 108 000 |
| 45 MUUD TOETUSED | 7 489 | 0 |   |
| **102001 Tapa hooldekodu** | **-433 829** | **-203 605** | **-222 969** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 290 064 | 153 045 | 158 819 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 106 904 | 50 560 | 64 150 |
| 15 PÕHIVARA | 36 862 |   |   |
| **102002 Sääse hooldekodu** | **315** | **-200 298** | **-194 558** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | -315 | 141 558 | 141 558 |
| 55 MAJANDAMISKULUD |   | 58 740 | 53 000 |
| **102003 Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt** | **-211 368** | **-200 000** | **-200 000** |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 211 368 | 200 000 | 200 000 |
| **102011 Koduteenus** | **-121 142** | **-139 708** | **-138 658** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 118 438 | 136 008 | 134 358 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 2 704 | 3 700 | 4 300 |
| **102012 Muu eakate sotsiaalme kaitse (päevahoid, toetused)** | **-6** |  |  |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 6 |   |   |
| **10400 Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus)** | **-811 553** | **-685 772** | **-726 119** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 28 376 | 40 000 | 40 000 |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 5 298 | 20 070 | 20 070 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 777 880 | 625 702 | 666 049 |
| **10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse** | **-135 977** | **-247 755** | **-157 780** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 87 250 | 172 375 | 92 400 |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 12 520 | 13 380 | 13 380 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 36 207 | 62 000 | 52 000 |
| **10700 VALVE 30 Tapa** | **-463** | **-1 000** |  |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 463 | 1 000 |   |
| **10701 Riiklik toimetulekutoetus** | **-179 274** | **-291 572** | **-354 960** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 174 547 | 285 872 | 354 960 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 4 727 | 5 700 |   |
| **10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse** | **-43 553** | **-48 700** | **-49 000** |
| 41 SOTSIAALTOETUSED | 42 011 | 45 000 | 46 000 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 1 541 | 3 700 | 3 000 |
| **10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus** | **-291 754** | **-416 617** | **-332 139** |
| 50 TÖÖJÕUKULUD | 228 219 | 283 781 | 258 683 |
| 55 MAJANDAMISKULUD | 55 712 | 132 836 | 73 456 |
| 15 PÕHIVARA | 7 823 |   |   |

# Põhitegevuse tulem

(1) Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe.

(2) Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null.
(3) Põhitegevuse tulem võib olla aruandeaasta lõpu seisuga käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavast väärtusest väiksem, kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem vastas käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavale väärtusele (KOFS §33).

Põhitegevuse tulemist kaetakse investeeringud ja võetud laenude teenindamine. 2023.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 94 071 eurot ja laenude teenindamiseks kulub 1 809 520 eurot sh. intressi 135 000 ja laenu tagasimaksed 1 674 520 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 on puudujäägis.

# Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 1 530 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 479 620 eurot (vt tabel 21).

Tabel 21 Finantseerimistegevus

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Täitmine 2021**  | **KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)** | **Ettepanekud 2023**  |
| **Finantseerimistegevus** | **1 831 374** | **454 500** | **825 480** |
| 2585 Laenude võtmine | 3 080 000 | 1 934 120 | 2 500 000 |
| 2586 Laenude tagasimaksed | -1 248 626 | -1 479 620 | -1 674 520 |

# Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisu likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu personalikulu väljamakse väärtuses.

Tabel 20 Likviidsed varad ja kohustused

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Täitmine 2021** | **Eelarve 2022 (28.08.2022)** | **Eelarve 2023** |
| **Aasta alguse seisuga** |  |  |  |
| Võlakohustused | 8 252 882 | 10 455 959 | 10 925 342 |
| Likviidsed varad | 1 100 190 | 1 630 111 | 566 413 |
| **Perioodi lõpu seisuga** |  |  |  |
| Võlakohustused | 10 455 959 | 10 925 342 | 11 750 822 |
| Likviidsed varad | 1 630 111 | 566 413 | 365 364 |

# **Netovõlakoormus**

Kavandatava laenu võtmisel on eeldatav valla netovõlakoormus 2023 a lõpuks % (vt tabel 21)

Tabel 21 Netovõlakoormus

|  |  |
| --- | --- |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 11 385 458 |
| Netovõlakoormus (%) | 61,1 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 14 910 686 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 80% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 3 525 228 |