



TAPA VALLA 2023. AASTA EELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

II arutelu

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	3
1.1. EELARVE PRIORITEEDID	3
1.2. EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD	4
2. TULUD	4
2.1. MAKSUTULUD	5
2.2. TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	6
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	7
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD.....	8
3. PÕHITEGEVUSE KULUD	9
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	11
5. PÕHITEGEVUSE KULUD JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI.....	13
5.1. ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	13
5.2. AVALIK KORD JA JULGEOLEK	14
5.3. MAJANDUS	15
5.4. KESKKONNAKAITSE	17
5.5. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	18
5.6. TERVISHOID	20
5.7. VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON.....	21
5.8. HARIDUS	23
5.9. SOTSIAALNE KAITSE.....	28
6. PÕHITEGEVUSE TULEM	31
7. EELARVE TULEM	31
8. FINANTSEERIMISTEGEVUS	31
9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	32
10. NETOVÕLAKOORMUS.....	32
11. KOONDTABEL	33

1. 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 19.12.2023 aasta määruse nr 16 „Tapa valla arengukava 2023-2035 ja 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 (täitmise 2021), jooksva aasta (I lisaeelarve 2022) ning eelseisva eelarveaasta (eelarve 2023) kohta.

1.1. Eelarve prioriteedid

Tapa valla 2023.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 europa projektides osalemine struktuurifondide vahendite kaasamiseks;
- Völakoormuse võimalikult madal tase.

1.2.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
Investeermistegevuse tulud	1 518 830	968 851	394 400
Investeermistegevuse kulud	4 305 127	2 921 828	1 515 000
Finantseermistegevus	1 831 374	454 500	825 480
Likviidsete varade muutus	529 921	-1 065 909	-201 049

Tabel 1.1 Eelarve osad II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Põhitegevuse tulud	16 855 675	18 412 958	18 638 358	743 500	19 381 858
Põhitegevuse kulud	-16 027 741	-17 191 208	-18 544 287	-147 038	-18 691 325
PÕHITEGEVUSE TULEM	827 934	1 221 750	94 071	596 462	690 533
Investeermistegevus	-2 786 297	-1 716 410	-1 120 600	-498 807	-1 619 407
Finantseermistegevus	1 831 374	454 504	825 480	-700 000	125 480
Likviidsete varade muutus	529 921	-40 156	-201 049	-602 345	-803 394

2. 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 42,55% eelarve põhitegevuse tuludest. Tulu kaupade ja teenuste müügist planeeritakse 1 110 443 eurot, mis

moodustab 5,96% põhitegevuse tuludest. Muid tegevustulusid planeeritakse 101 500 eurot, mis moodustab 0,54% tuludest.

Tabel 2.1 Põhitegevusetulud II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Põhitegevuse tulud	16 855 675	18 412 958	18 638 358	743 500	19 381 858
30 MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	8 575 576	9 272 497	9 496 000	500 000	9 996 000
32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	948 237	1 056 992	1 110 443	60 000	1 170 443
35 SAADUD TOETUSED	7 205 663	7 922 780	7 930 415	183 500	8 113 915
38 MUUD TULUD	126 200	160 689	101 500		101 500

Volikogu eelarvekomisjoni ettepanek oli tõsta tulumaksu laekumist 500 000 eurot, kaupade ja teenuste müüki suurendati lasteaedades toidukulu katmisel lastevanemate omaosalusega 1 eurot päevas, saadud toetused suurenevad seoses tasandusfondi suurenemisega 166 000 eurot ning Kredex toetus 17 500 eurot Tamsalu mnt 8 Vajangu hoone lammutamiseks.

2.1. Maksutulud.

Tulumaksu laekumist planeeritakse 2023. aastal 9 200 000 eurot. Võrreldes 2022. 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

Tabel 3.1 Maksutulud II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Maksutulud	8 575 576	9 272 497	9 496 000	500 000	9 996 000
3000 Füüsilise isiku tulumaks	8 287 902	8 984 316	9 200 000	500 000	9 700 000
3030 Maamaks	287 439	287 813	295 000		295 000
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	236	369	1 000		1 000

Maksutulu suurendati füüsilise isiku tulumaksu laekumiseaga 500 000 euro võrra ja tõus võrreldes täitmisega 2022. aastaga kujuneb 7,97%.

2.2. 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

Tabel 4.1 Tulud kaupade ja teenuste müügist kontode järgi (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Tulud kaupade ja teenuste müügist	948 237	1 056 992	1 110 443	60 000	1 170 443
320 RIIGILÕIVUD	7 960	10 230	8 000		8 000
3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	385 078	453 055	457 300	60 000	517 300
3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	46 756	51 534	72 100		72 100
3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	127 768	167 522	159 400		159 400
3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	209 080	204 437	232 793		232 793
3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	116 299	115 467	135 000		135 000

3226 TULU KESKKONNAALASEST TEGEVUSEST		2 104			
3227 TULUD KORRAKAITSEST	8 290	9 287	8 300		8 300
3229 TULUD ÜLDVALITSEMISEST	150				
323 TULUD MAJANDUSTEGEVUSEST (järg)	0				
3232 TULUD MUUDELT MAJANDUSALADELT		0			
3233 ÜÜR JA RENT	35 368	33 735	30 000		30 000
3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	11 488	9 622	7 550		7 550

Kaupade ja teenuste müüki suurendati 60 000 eurot, lasteaedades toidukulu katmisel lastevanemate omaosalusega 1 eurot päevas.

2.3. 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. Õpilasmaleva toetus Töötukassa 7000 eurot;
2. Õpilasmaleva korraldamise HARNØ 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:

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.

Tabel 5.1 Saadavad toetused tegevuskuludeks II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoü I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 205 663	7 922 780	7 930 415	183 500	8 113 915
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	257 165	485 065	179 748	17 500	197 248
3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		13 881			
352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED	6 800 799	7 052 860	7 740 206	166 000	7 906 206
3521 Saadud tegevustoetus	147 699	370 684	10 461		10 461
3529 Saadud annetused		290			

Saadud toetused tegevuskuludeks suurenevad seoses tasandusfondi suurenemisega 166 000 eurot ning Kredex toetus 17 500 eurot Tamsalu mnt 8 Vajangu hoone lammutamiseks.

2.4. Muud tegevustulud

Muude tegevustuludena 101 500 eurot (90 122 eurot 2022.a.) planeeritakse eelarves laekumisi kaevandusõiguse tasudelt 41 500 eurot ja eelpool nimetatata muud tulud 60 000 eurot.

3. 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 (personalimajandamis- 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 7.1 Põhitegevuse kulud II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Põhitegevuse kulud	16 027 740	17 191 208	18 544 287	147 038	18 691 325
41 SOTSIAALTOETUSED	470 493	704 324	684 460		684 460
45 MUUD TOETUSED	274 677	196 087	164 903	10 000	174 903
50 TÖÖJÕUKULUD	9 748 107	10 345 399	11 998 457	117 038	12 115 495
55 MAJANDAMISKULUD	5 533 643	5 943 404	5 606 345	20 000	5 626 345
60 MUUD TEGEVUSKULUD	821	1 994	90 122		90 122

Põhitegevuse kulusid suurendatakse 147 038 euro võrra. Muud toetused suurenesid perearstidele antavate toetustega 10 000 eurot. Tööjõukulud suurenesid 117 038 eurot s.h. lasteaia õpetajate abide töötasu tõusis 94 730 eurot ja hooldekodu töötajate tööjõukulud 22 308

eurot. Majandamiskulud suurenevad 20 000 eurot s.h. jäätmekäitluses avalike konteinerite piirdeaedade ehitus 6 000 eurot (2022. aastal jäi teostamata näiteks Lehtse), bioloogilise mitmekesisuse tegevusalal paisude haldamiseks vajalikud teenused ja elamumajanduse arendamise tegevusalal Tamsalu mnt.8 Vajangu hoone lammutamise omaosalus 7 500 eurot ning üldmeditsiiniteenuste tegevusalal perearsti ruumide majandamise kulud 500 eurot.

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 sotsiaalhoolekandetasutused (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	

4. Investeermistegevus

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

Tabel 10 Investeermistegevus

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Investeermistegevus	-2 786 297	-1 952 977	-1 120 600
Investeermistegevuse 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
Investeermistegevuse kulud	4 305 127	2 921 828	1 515 000
1550 Maa soetus	16 500	40 000	
15 Põhivara 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 10 Investeermistegevus II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoõ I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Investeermistegevus	-2 786 297	-1 720 113	-1 120 600	-498 807	-1 619 407
Investeermistegevuse tulud	1 518 830	391 025	394 400	305 708	700 108
15 PÕHIVARA	72 900	72 900	72 900		72 900
35 SAADUD TOETUSED	1 322 007	299 283	20 000	305 708	325 708
38 MUUD TULUD	122 440	17 588	300 000		300 000
65 FINANTSTULUD JA -KULUD	1 483	1 253	1 500		1 500
Investeermistegevuse kulud	4 305 127	2 111 137	1 515 000	804 515	2 319 515
15 PÕHIVARA	4 157 649	1 874 518	1 300 537	604 515	1 905 052
45 MUUD TOETUSED	58 610	114 288	79 463		79 463
65 FINANTSTULUD JA -KULUD	88 868	122 331	135 000	200 000	335 000

Tabel 11 Investeeringud

Tegevu sala	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 <u>konto 4502</u>	40 000	20 000
066057	Tapa Vallahooldus	Traktor	70 000	
07310	Üldhaigla teenused	Investeeringutoetus Rakvere Haiglale <u>konto 4502</u>	39 463	
08103	Puhkepargid	Teadetahvliid maapiirkondadesse ja prügikastid	20 000	
091102	Lasteaed Vikerkäär	Õueala	28 537	
092121	Jäneda kool	Kahe tuulekoja põrand ja kivisillutis koolisisesepäas	27 000	
092125	Tamsalu Gümnaasium	Punase kuuri lammutamine ja graaži renoveerimine (katus, elekter, ukseid), ning arvutid	40 000	
09601	Koolitoit	Rasvapüüdja	15 000	
		KOKKU I arutelu	1 380 000	
03200	Päästeteenused	Varugeneraatorid (2022)	28 320	23 320
04510	Maanteetransport	Teehoiukava s.h. Ülesõidu tn	-250 000	
05100	Jäätmekäitlus	Autokaal ja Tamsalu jäätmejaamas asfalteerimine	-80 000	
066057	Tapa Vallahooldus	Traktor	-70 000	
09601	Koolitoit	Rasvapüüdja	-15 000	
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Tapa linna vabadussamba rajamine	120 000	
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Energiasäästumeetmete rakendamine munitsipaalhoonetes ja -rajatistes	100 000	
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Vajangu keskusehoone projekteerimine	30 000	

04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Porkuni piirkonna arendamine (2022)	27 000	
06100	Elamumajanduse arendamine	Elamukruntide arendamine (2022)	20 000	
06400	Tänavavalgustus	Tänavavalgustusprojekt (2020-2023)	285 915	241 505
081021	Spordikeskused	Jämeda spordihoone soojustamine	250 000	
08202	Rahvakultuur	Tamsalu kultuurimaja katuse renoveerimine (2022)	143 280	
09110	Alusharidus	Tapa uue lasteaia asukoha ja eskiisprojekti koostamine	15 000	
08103	Puhkepargid	Vajangu piirkonna pallimängude väljak (toetus laekub 2023)	0	40 883
		KOKKU II arutelu	604 515	305 708
		Kokku I ja II arutelu (s.h. Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine)	1 984 515	325 708

Investeeringute soetusi on kavandatud 1 380 000 euro, sh toetusi 20 000 eurot ja 2022. aastal laekunud juhtumipõhine toetus 100 000 eurot Ülesõidu tänava rekonstrueerimiseks.

Volikogu eelarvekomisjoni ettepanekute ja ületulevate projektidega suurendatakse põhivarade soetusi 604 515 euro võrra ja saadud toetusi 305 708 euro võrra.

5. Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

5.1. 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		

Tabel 12.1 Valitsussektori kulud II arutelu (eurot)

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
01 Üldised valitsussektori teenused	-1 106 181	-1 084 792	-1 314 367	-200 000	-1 514 367
01111 Valla- ja linnavolikogu	-82 450	-80 771	-80 720		-80 720
50 TÖÖJÕUKULUD	70 959	69 178	72 520		72 520
55 MAJANDAMISKULUD	11 491	11 592	8 200		8 200
01112 Valla- ja linnavalitsus	-883 037	-842 465	-970 875		-970 875
50 TÖÖJÕUKULUD	663 011	637 578	750 633		750 633
55 MAJANDAMISKULUD	219 451	204 702	219 842		219 842
60 MUUD TEGEVUSKULUD	575	185	400		400
01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond			-89 722		-89 722
60 MUUD TEGEVUSKULUD			89 722		89 722
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	-48 044	-39 225	-38 050		-38 050
45 MUUD TOETUSED	33 584	39 225	38 050		38 050
50 TÖÖJÕUKULUD	14 460				
01700 Valitsussektori võla teenindamine	-88 868	-122 331	-135 000	-200 000	-335 000
65 FINANTSTULUD JA -KULUD	88 868	122 331	135 000	200 000	335 000
01800 Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	-3 782				
55 MAJANDAMISKULUD	3 782				

Suurendati pangalaenu intressi 200 000 euro võrra.

5.2. 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

Tabel 13.1 Avaliku korra ja julgeoleku kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
03 Avalik kord ja julgeolek	-43 206	-45 351	-50 135	-28 320	-78 455
03200 Päästeteenused	-13 930	-13 453	-14 635	-28 320	-42 955
50 TÖÖJÕUKULUD	10 331	9 961	10 035		10 035
55 MAJANDAMISKULUD	3 599	3 491	4 600		4 600
15 PÕHIVARA				28 320	28 320
03600 Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	-29 276	-31 898	-35 500		-35 500
55 MAJANDAMISKULUD	29 276	31 898	35 500		35 500

Aastast 2022 tuleb üle lõpetamata projekt varugeneraatorite soetamiseks 28 320 eurot, millest toetuse osa on 23 320 eurot ja omaosalus 5 000 eurot.

5.3. 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

Tabel 14.1 Majanduse kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
04 Majandus	-2 334 884	-1 636 515	-1 454 219	-27 000	-1 481 219
04120 Üldine tööpoliitika	-1 920	-6 795	-10 000		-10 000
45 MUUD TOETUSED	1 920	6 795	10 000		10 000
04210 Põllumajandus	-2 593	-2 976	-3 000		-3 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 592	2 416	3 000		3 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	2				
15 PÕHIVARA		560			
04350 Elektrienergia	-12 816	-12 816	-13 680		-13 680
55 MAJANDAMISKULUD	12 816	12 816	13 680		13 680
04510 Maanteetransport	-1 863 816	-1 160 254	-1 120 000	250 000	-870 000
55 MAJANDAMISKULUD	113 811	124 733	120 000		120 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	14	640			
15 PÕHIVARA	1 749 992	1 034 881	1 000 000	-250 000	750 000
04512 Ühistranspordi korraldus	-38 730	-50 195	-44 295		-44 295
45 MUUD TOETUSED	4 474	6 711	8 053		8 053
55 MAJANDAMISKULUD	34 256	43 484	36 242		36 242
04730 Turism	-3 000	-876			
45 MUUD TOETUSED	3 000	300			
55 MAJANDAMISKULUD		576			
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	-173 304	-162 079	-20 000	-277 000	-297 000
55 MAJANDAMISKULUD	37 944	49 688			
15 PÕHIVARA	135 360	112 391	20 000	277 000	297 000
04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)	-238 705	-240 523	-243 244		-243 244
50 TÖÖJÕUKULUD	213 615	213 507	219 044		219 044
55 MAJANDAMISKULUD	25 089	27 017	24 200		24 200

Vähendatud maanteetranspordi tegevusalal teehoiukava 250 000 eurot ja lisatud investeerimis objektid 277 000 eurot.

04510	Maanteetransport	Teehoiukava s.h. Ülesõidu tn	-250 000
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Tapa linna vabadussamba rajamine	120 000
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Energiasäästumeetmete rakendamine munitsipaalhoonetes ja -rajatistes	100 000
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Vajangu keskusehoone projekteerimine	30 000
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Porkuni piirkonna arendamine (2022)	27 000
		KOKKU	27 000

5.4. 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 tühendamise 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

Tabel 15.1 Keskkonnakaitse kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
04 Majandus	-2 334 884	-1 636 515	-1 454 219	-27 000	-1 481 219
05 Keskkonnakaitse	-1 062 118	-539 010	-618 217	68 000	-550 217
05100 Jäätmekäitlus	-699 985	-111 882	-250 217	74 000	-176 217
55 MAJANDAMISKULUD	126 092	111 882	170 217	6 000	176 217
15 PÕHIVARA	573 893		80 000	-80 000	0

05101 Avalike alade puhastus (Talihooldus)	-311 725	-395 018	-300 000		-300 000
55 MAJANDAMISKULUD	311 725	395 018	300 000		300 000
05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	-50 408	-32 109	-68 000	-6 000	-74 000
55 MAJANDAMISKULUD	50 408	32 109	68 000	6 000	74 000

Vähendati jäätmekäitluse tegevusalal Tamsalu jäätmejaama keskose asfalteerimise ja autokaalu soetus 80 000 euro võrra ja suurendati 2022 aastal tegemata jäänud majandamise kulud avalike konteineritele piirdeaia rajamine 6 000 eurot ja paisude teenindamise kulud 6 000 eurot.

5.5. 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

Tabel 16.1 Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoü I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
04 Majandus	-2 334 884	-1 636 515	-1 454 219	-27 000	-1 481 219
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	-1 243 424	-1 615 333	-1 128 526	-243 415	-1 371 941
06100 Elamumajanduse arendamine	-195 713	-162 551	-175 125	-27 500	-202 625
45 MUUD TOETUSED	36 049	16 895			
55 MAJANDAMISKULUD	156 156	145 526	175 125	7 500	182 625
60 MUUD TEGEVUSKULUD	3 507	130			
15 PÕHIVARA				20 000	20 000
06300 Veevarustus	-27 910	-52 269	-44 800		-44 800
55 MAJANDAMISKULUD	4 632	3 840	4 800		4 800
60 MUUD TEGEVUSKULUD	610				
45 MUUD TOETUSED	22 668	48 429	40 000		40 000
06400 Tänavavalgustus	-391 710	-746 209	-233 000	-285 915	-518 915
55 MAJANDAMISKULUD	232 552	253 090	233 000		233 000
15 PÕHIVARA	159 159	493 119		285 915	285 915
066052 Jämeda loss	-63 029	-58 056	-27 450		-27 450
55 MAJANDAMISKULUD	27 867	37 216	27 450		27 450
15 PÕHIVARA	35 162	12 900			
45 MUUD TOETUSED		7 941			
066053 Kalmistud	-21 388	-25 477	-20 060		-20 060
55 MAJANDAMISKULUD	21 388	25 477	20 060		20 060
066054 Hulkuvate loomadega seotud kulud	-10 294	-25 811	-10 800		-10 800
55 MAJANDAMISKULUD	10 294	10 686	10 800		10 800
45 MUUD TOETUSED		15 125			
066055 Saunad	-767	-767			
55 MAJANDAMISKULUD	767	767			
066056 Tapa Turg		-2 075	-5 050		-5 050
50 TÖÖJÕUKULUD			3 800		3 800
55 MAJANDAMISKULUD		2 075	1 250		1 250
066057 Tapa Vallahooldus	-532 612	-542 118	-612 241	70 000	-542 241
50 TÖÖJÕUKULUD	400 067	408 204	451 681		451 681
55 MAJANDAMISKULUD	85 441	118 924	90 560		90 560
15 PÕHIVARA	47 104	14 990	70 000	-70 000	0

Suurendati kulusid elamumajanduse arendamise kulusid Tamsalu mnt.8 Vajangu lammutamise omaosaluse 7 500 eurot ja suurendati investeerimiskulu elamukruntide arendamiseks 20 000 eurot.

Tapa vallahoolduse investeeringut traktor vähendati 70 000 eurot.

5.6. 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		

Tabel 17.1 Tervishoiu kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoü I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
07 Tervishoid	-55 499	-50 207	-39 463	-10 500	-49 963
07210 Üldmeditsiiniteenused	-8 408	-7 414		-10 500	-10 500
45 MUUD TOETUSED	7 383	4 000		10 000	10 000
50 TÖÖJÕUKULUD	850				
55 MAJANDAMISKULUD	176	3 414		500	500
07310 Üldhaigla teenused	-38 442	-42 793	-39 463		-39 463
45 MUUD TOETUSED	2 500				
45 MUUD TOETUSED	35 942	42 793	39 463		39 463
07400 Avalikud tervishoiuteenused	-8 649				
55 MAJANDAMISKULUD	8 649				

Suurendati antavaid toetusi perearstidele 10 000 eurot ja perearsti ruumide majandamise kulusid 500 eurot.

5.7. 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 spordihood, 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), munitsipaalmuuseumide (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		

Tabel 18 Vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	-2 316 493	-2 216 103	-2 169 640	-393 280	-2 562 920
081021 Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020)	-719 256	-671 824	-635 928	-250 000	-885 928
50 TÖÖJÕUKULUD	270 428	286 602	303 278		303 278
55 MAJANDAMISKULUD	299 363	381 370	332 650		332 650
60 MUUD TEGEVUSKULUD	-3 814	-3 966			
15 PÕHIVARA	153 279	7 818		250 000	250 000
081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele	-35 700	-33 500	-25 000		-25 000
45 MUUD TOETUSED	35 700	33 500	25 000		25 000
081026 Tapa valla Spordikool	-227 338	-248 475	-244 172		-244 172
50 TÖÖJÕUKULUD	192 470	185 706	194 680		194 680
55 MAJANDAMISKULUD	34 987	62 769	49 492		49 492
60 MUUD TEGEVUSKULUD	-120				
08103 Puhkepargid ja -baasid	-184 537	-123 403	-48 000		-48 000
55 MAJANDAMISKULUD	27 001	10 969	28 000		28 000
15 PÕHIVARA	157 536	112 434	20 000		20 000
08107 Noorsootöö ja noortekeskused	-118 469	-140 217	-153 450		-153 450
41 SOTSIAALTOETUSED	2 083	5 146	3 100		3 100
45 MUUD TOETUSED	89 514	31 564	20 800		20 800
50 TÖÖJÕUKULUD	17 535	19 011	20 038		20 038
55 MAJANDAMISKULUD	9 338	84 496	109 512		109 512
08109 Vaba aja üritused	-32 230	-19 417	-28 000		-28 000
45 MUUD TOETUSED	16 694	16 470	18 000		18 000
55 MAJANDAMISKULUD	15 536	2 720	10 000		10 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD		227			

08201 Tapa Vallaraamatukogu (alates 01.01.2020)	-385 857	-387 714	-400 619		-400 619
50 TÖÖJÕUKULUD	268 925	277 771	287 989		287 989
55 MAJANDAMISKULUD	116 932	109 943	112 630		112 630
08202 Kultuurimajad (alates 01.01.2020)	-512 129	-511 076	-541 601	-143 280	-684 881
50 TÖÖJÕUKULUD	245 993	268 651	310 451		310 451
55 MAJANDAMISKULUD	266 136	234 905	231 150		231 150
60 MUUD TEGEVUSKULUD		800			
15 PÕHIVARA		6 720		143 280	143 280
08203 Muuseumid alates 01.01.2020	-39 374	-44 926	-60 340		-60 340
50 TÖÖJÕUKULUD	31 186	33 270	35 010		35 010
55 MAJANDAMISKULUD	8 188	11 655	25 330		25 330
08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	-27 978	-28 233	-24 500		-24 500
55 MAJANDAMISKULUD	27 978	28 233	24 500		24 500
08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	-33 625	-7 319	-8 030		-8 030
45 MUUD TOETUSED	3 850	2 800	4 000		4 000
55 MAJANDAMISKULUD	5 109	4 519	4 030		4 030
15 PÕHIVARA	24 666				

Suurendati investeerimiskulusid Jäneda spordihoone soojustamine 250 000 eurot ja 2022. aasta lõpetamata projekt Tamsalu Kultuurimaja katuse renoveerimine 143 280 eurot.

5.8. Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 10 714 537 eurot (vt tabel 19), Valdkonna kuludes kajastuvad valla lasteaedade (Tamsalu lasteaed Kröll, 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 Lasteiaikohad	-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 Jänerda Kool-lasteiaiaõpetajad	-65 551	-71 055	-82 288
50 TÖÖJÕUKULUD	65 448	70 686	82 288
55 MAJANDAMISKULUD	103	369	
091108 Lehtse Kool-lasteiaiaõpetajad	-85 243	-96 160	-111 348
50 TÖÖJÕUKULUD	85 040	95 688	111 348
55 MAJANDAMISKULUD	203	472	
092121 Jänerda 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 Jänerda 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

Tabel 19 Hariduse kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
09 Haridus	-9 715 052	-9 435 971	-10 714 537	-94 730	-10 809 267
09110 Alusharidus		-14		-15 000	-15 000
55 MAJANDAMISKULUD		14			
15 PÕHIVARA				15 000	15 000
091101 Lasteaed Pisipõnn	-943 429	-1 036 349	-1 307 128	-44 957	-1 352 085
50 TÖÖJÕUKULUD	850 503	936 567	1 137 678	44 957	1 182 635
55 MAJANDAMISKULUD	92 926	95 318	169 450		169 450
15 PÕHIVARA		4 464			
091102 Lasteaed Vikerkaar	-393 150	-406 870	-550 721	-14 450	-565 171
50 TÖÖJÕUKULUD	333 632	370 483	451 484	14 450	465 934
55 MAJANDAMISKULUD	42 517	36 387	70 700		70 700
15 PÕHIVARA	17 000		28 537		28 537
091103 Tamsalu Lasteaed	-833 257	-928 657	-1 135 344	-28 901	-1 164 245
50 TÖÖJÕUKULUD	711 258	779 200	988 587	28 901	1 017 488
55 MAJANDAMISKULUD	122 000	149 457	146 757		146 757
60 MUUD TEGEVUSKULUD	0				
15 PÕHIVARA			0		0
091104 Vajangu Lasteaed	-52 149				
50 TÖÖJÕUKULUD	51 556				
55 MAJANDAMISKULUD	594				
091105 Lasteaiakohad	-64 467	-86 566	-82 000		-82 000
55 MAJANDAMISKULUD	64 467	86 566	82 000		82 000
091106 Laste päevahoiuteenus	-32 520	-31 852	-33 000		-33 000
45 MUUD TOETUSED	32 520	31 200	33 000		33 000
55 MAJANDAMISKULUD		652			
091107 Jäned Kool-lasteaiaõpetajad	-65 551	-73 326	-82 288	-3 211	-85 499
50 TÖÖJÕUKULUD	65 448	73 089	82 288	3 211	85 499
55 MAJANDAMISKULUD	103	237			
091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	-85 243	-90 571	-111 348	-3 211	-114 559
50 TÖÖJÕUKULUD	85 040	90 273	111 348	3 211	114 559
55 MAJANDAMISKULUD	203	298			
092121 Jäned kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	-492 507	-405 363	-502 047		-502 047
50 TÖÖJÕUKULUD	309 630	332 517	396 998		396 998
55 MAJANDAMISKULUD	70 651	72 846	78 049		78 049
15 PÕHIVARA	112 226		27 000		27 000
0921211 Jäned kooli projektid		-954	-1 116		-1 116

50 TÖÖJÕUKULUD		407			
55 MAJANDAMISKULUD		547	1 116		1 116
092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	-321 357	-365 411	-479 661		-479 661
50 TÖÖJÕUKULUD	268 262	303 213	428 604		428 604
55 MAJANDAMISKULUD	53 095	62 198	51 057		51 057
0921221 Lehtse kooli projektid		-3 880	-800		-800
50 TÖÖJÕUKULUD		3 401			
55 MAJANDAMISKULUD		479	800		800
092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-1 573 203	-1 686 894	-1 872 647		-1 872 647
50 TÖÖJÕUKULUD	1 255 329	1 351 573	1 619 527		1 619 527
55 MAJANDAMISKULUD	315 513	335 321	253 120		253 120
15 PÕHIVARA	2 362				
0921231 Tapa Gümnaasiumi projektid		-99 927	-10 034		-10 034
50 TÖÖJÕUKULUD		32 940			
55 MAJANDAMISKULUD		66 987	10 034		10 034
092124 Tapa Keelekümbluskool (õpetajad+haldus)	-814 699	-850 434	-1 015 155		-1 015 155
50 TÖÖJÕUKULUD	662 044	713 807	875 253		875 253
55 MAJANDAMISKULUD	127 854	136 627	139 902		139 902
15 PÕHIVARA	24 800				
0921241 Tapa Keelekümbluskooli projektid		-48 027			
50 TÖÖJÕUKULUD		48 027			
092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-2 051 029	-1 446 292	-1 685 181		-1 685 181
50 TÖÖJÕUKULUD	1 023 125	1 201 577	1 397 624		1 397 624
55 MAJANDAMISKULUD	258 310	222 797	247 557		247 557
15 PÕHIVARA	769 595	21 918	40 000		40 000
0921251 Tamsalu Gümnaasiumi projektid		-116 966	-12 252		-12 252
50 TÖÖJÕUKULUD		37 108			
55 MAJANDAMISKULUD		79 858	12 252		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	-159 456	-140 000		-140 000
55 MAJANDAMISKULUD	137 077	159 456	140 000		140 000
092131 Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad	-284 466	-303 081	-318 198		-318 198
50 TÖÖJÕUKULUD	276 382	298 861	308 804		308 804
55 MAJANDAMISKULUD	8 084	4 221	9 394		9 394
092132 Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad	-134 536	-144 286	-156 325		-156 325
50 TÖÖJÕUKULUD	132 815	139 170	151 393		151 393
55 MAJANDAMISKULUD	1 721	5 116	4 932		4 932
095101 Tapa Muusika- ja Kunstikool	-404 038	-412 884	-501 285		-501 285
50 TÖÖJÕUKULUD	364 254	371 223	453 505		453 505
55 MAJANDAMISKULUD	39 784	41 660	47 780		47 780
15 PÕHIVARA			0		0
095102 Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)	-20 806	-19 633	-19 000		-19 000
55 MAJANDAMISKULUD	20 806	19 633	19 000		19 000
09600 Koolitransport	-100 673	-128 258	-138 120		-138 120

55 MAJANDAMISKULUD	100 673	128 258	138 120		138 120
09601 Koolitoit	-727 653	-543 792	-482 337	15 000	-467 337
50 TÖÖJÕUKULUD	208 212	193 847	209 337		209 337
55 MAJANDAMISKULUD	368 561	318 636	258 000		258 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	48				
15 PÕHIVARA	150 832	31 308	15 000	-15 000	0
09602 Õpilaskodu	-2 638	-2 667	-3 000		-3 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 638	2 667	3 000		3 000
09800 Muu haridus, sh hariduse haldus	-60 754	-43 560	-75 550		-75 550
41 SOTSIAALTOETUSED	36 000		40 000		40 000
55 MAJANDAMISKULUD	24 754	30 745	35 550		35 550
15 PÕHIVARA		12 815			

Alushariduse tegevusalal suurendati investeringut Tapa uue lasteaia asukoha ja eskiisprojekti koostamiseks 15 000 eurot ja vähendati koolitoidu tegevusalal investeringuobjekti rasvapüüdja 15 000 eurot. Majandamiskulusid suurendati seoses lasteaiaõpetajate abide töötasudega 94 730 eurot.

5.9. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulusid planeeritakse eelarvesse 2 570 183 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandetasutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandetasutuste (Tapa Hooldekodu) ülalpidamiseks, hoolekandeteenuste ostmisele teistelt hoolekandetasutustelt, 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 (ühikordsed 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 sotsiaalhoolekandetasutused		-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 Säase 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 sotsiaalse 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		

Tabel 20.1 Sotsiaalse kaitse kulud II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
10 Sotsiaalne kaitse	-2 456 011	-2 679 155	-2 570 183	-22 308	-2 592 491
10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused			-8 000		-8 000
45 MUUD TOETUSED			8 000		8 000
101211 Raske ja sügava puudega laste kaitse	-119 698	-108 535	-78 000		-78 000
45 MUUD TOETUSED		2 760			
50 TÖÖJÕUKULUD	17 061				

55 MAJANDAMISKULUD	102 637	105 775	78 000		78 000
101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus(ka lapsed)	-107 709	-97 548	-108 000		-108 000
41 SOTSIAALTOETUSED	100 220	89 693	108 000		108 000
45 MUUD TOETUSED	7 489	7 855			
102001 Tapa hooldekodu	-433 829	-383 147	-222 969	-22 308	-245 277
50 TÖÖJÕUKULUD	290 064	280 880	158 819	22 308	181 127
55 MAJANDAMISKULUD	106 904	102 267	64 150		64 150
15 PÕHIVARA	36 862				
102002 Säase hooldekodu	315		-194 558		-194 558
50 TÖÖJÕUKULUD	-315		141 558		141 558
55 MAJANDAMISKULUD			53 000		53 000
102003 Teenuse ostmine teistelt hooldeasutustelt	-211 368	-232 891	-200 000		-200 000
55 MAJANDAMISKULUD	211 368	232 891	200 000		200 000
102011 Koduteenus	-121 142	-125 068	-138 658		-138 658
50 TÖÖJÕUKULUD	118 438	121 150	134 358		134 358
55 MAJANDAMISKULUD	2 704	3 918	4 300		4 300
102012 Muu eakate sotsiaalse kaitse (päevahoid, toetused)	-6				
41 SOTSIAALTOETUSED	6				
10400 Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus)	-811 553	-777 619	-726 119		-726 119
41 SOTSIAALTOETUSED	28 376	22 935	40 000		40 000
50 TÖÖJÕUKULUD	5 298		20 070		20 070
55 MAJANDAMISKULUD	777 880	754 684	666 049		666 049
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse	-135 977	-219 301	-157 780		-157 780
41 SOTSIAALTOETUSED	87 250	164 574	92 400		92 400
50 TÖÖJÕUKULUD	12 520	16 075	13 380		13 380
55 MAJANDAMISKULUD	36 207	30 452	52 000		52 000
15 PÕHIVARA		8 200			
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele		-1 200			
41 SOTSIAALTOETUSED		1 200			
10700 VALVE 30 Tapa	-463	-1 936			
55 MAJANDAMISKULUD	463	1 936			
10701 Riiklik toimetulekutoetus	-179 274	-371 058	-354 960		-354 960
41 SOTSIAALTOETUSED	174 547	371 058	354 960		354 960
55 MAJANDAMISKULUD	4 727				
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	-43 553	-50 546	-49 000		-49 000
41 SOTSIAALTOETUSED	42 011	49 717	46 000		46 000
55 MAJANDAMISKULUD	1 541	829	3 000		3 000
10900 Muu sotsiaalse kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	-291 754	-310 304	-332 139		-332 139
50 TÖÖJÕUKULUD	228 219	240 571	258 683		258 683
55 MAJANDAMISKULUD	55 712	69 733	73 456		73 456
15 PÕHIVARA	7 822,80				

Suurendati hooldekodu töötajate töötasu 22 308 eurot.

6. 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.

Põhitegevuse tulemiks planeeritakse peale muudatusettepanekuid 690 533 eurot.

7. 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.

8. Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 2 500 000 eurot. Võetud laenude tagasimaksedeks planeeritakse 1 674 520 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

Tabel 21.1 Finantseerimistegevus II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 831 374	454 504	825 480	-700 000	125 480
Kohustuste võtmine (+)	3 080 000	1 934 120	2 500 000	-700 000	1 800 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 248 626	-1 479 616	-1 674 520	0	-1 674 520

Laenude võtmist vähendati 700 000 eurot.

9. Likviidsete varade muutus

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

Tabel 22 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

Tabel 22.1 Likviidsed varad ja kohustused II arutelu

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoõu I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
Aasta alguse seisuga					
Võlakohustused	8 252 882	10 455 959	10 925 342	10 910 463	10 910 463
Likviidsed varad	1 100 190	1 630 111	566 413	1 607 486	1 607 486
Perioodi lõpu seisuga					
Võlakohustused	10 455 959	10 910 463	11 750 822	10 210 463	11 035 943
Likviidsed varad	1 630 111	1 589 955	365 364	1 005 141	804 092

10. Netovõlakoormus

Kavandatava laenu võtmisel on eeldatav valla netovõlakoormus 2023 a lõpuks % (vt tabel 23)

Tabel 23 Netovõlakoormus

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

Tabel 23.1 Netovõlakoormus

Netovõlakoormus (eurodes)	10 249 382
Netovõlakoormus (%)	52,9
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	15 505 486
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 256 104

11.Koondtabel

Kirje	Täitmine 2021	Täitmine 2022 seisuga 20.01.2023	Eelarve 2023 eelnoü I lugemine	Volikogu ettepanekud	Eelarve 2023
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 855 675	18 412 958	18 638 358	743 500	19 381 858
Maksutulud	8 575 576	9 272 498	9 496 000	500 000	9 996 000
Füüsilise isiku tulumaks	8 287 902	8 984 316	9 200 000	500 000	9 700 000
Maamaks	287 438	287 813	295 000	0	295 000
Teede ja tänavate sulgemise maks	236	369	1 000	0	1 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	948 237	1 057 113	1 110 443	60 000	1 170 443
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 205 662	7 922 780	7 930 415	183 500	8 113 915
Tasandusfond	1 891 528	1 933 180	1 934 000	166 000	2 100 000
Toetusfond	4 909 271	5 119 338	5 816 667	0	5 816 667
Muud saadud toetused tegevuskuludeks	404 863	870 262	179 748	17 500	197 248
Muud tegevustulud	126 200	160 567	101 500	0	101 500
Kaevandamisõiguse tasu	20 116	33 085	41 500	0	41 500
Muud tegevustulud	106 084	127 482	60 000	0	60 000
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-16 027 741	-17 191 208	-18 544 287	-147 038	-18 691 325
Antud toetused tegevuskuludeks	-745 170	-904 399	-849 363	-10 000	-859 363
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-470 493	-704 324	-684 460	0	-684 460
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	-234 119	-154 139	-118 800	-10 000	-128 800
Mittesihtotstarbelised toetused	-40 558	-45 936	-46 103	0	-46 103
Muud tegevuskulud	-15 282 571	-16 286 809	-17 694 924	-137 038	-17 831 962
Tööjõukulud	-9 748 107	-10 345 399	-11 998 457	-117 038	-12 115 495
Majandamiskulud	-5 533 643	-5 943 404	-5 606 345	-20 000	-5 626 345
Muud kulud	-821	1 994	-90 122	0	-90 122
PÕHITEGEVUSE TULEM	827 934	1 221 750	94 071	596 462	690 533
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 786 297	-1 716 410	-1 120 600	-498 807	-1 619 407
Põhivara müük (+)	122 440	17 588	300 000	0	300 000
Põhivara soetus (-)	-4 157 649	-1 874 518	-1 300 537	-604 515	-1 905 052
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	1 322 007	299 283	20 000	305 708	325 708
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-58 610	-114 288	-79 463	0	-79 463
Tagasilaekuvad laenud (+)	72 900	72 900	72 900	0	72 900
Finantstulud (+)	1 483	1 253	1 500	0	1 500
Finantstkulud (-)	-88 868	-118 628	-135 000	-200 000	-335 000
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-1 958 363	-494 660	-1 026 529	97 655	-928 874
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 831 374	454 504	825 480	-700 000	125 480
Kohustuste võtmine (+)	3 080 000	1 934 120	2 500 000	-700 000	1 800 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 248 626	-1 479 616	-1 674 520	0	-1 674 520
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	529 921	-40 156	-201 049	-602 345	-803 394

**PÕHITEGEVUSE KULUDE JA
INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE
JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI**

	20 332 867	19 298 642	20 059 287	951 553	21 010 840
Üldised valitsussektori teenused	1 106 181	1 081 079	1 314 367	200 000	1 514 367
Valla- ja linnavolikogu	82 450	80 771	80 720	0	80 720
Valla- ja linnavalitsus	883 037	842 455	970 875	0	970 875
Reservfond		0	89 722	0	89 722
Muud üldised valitsussektori teenused	51 826	39 225	38 050	0	38 050
Valitsussektori võla teenindamine	88 868	118 628	135 000	200 000	335 000
Avalik kord ja julgeolek	43 206	45 351	50 135	28 320	78 455
Päästeteenused	13 930	13 453	14 635	28 320	42 955
Muu avalik kord ja julgeolek kokku	29 276	31 898	35 500	0	35 500
Majandus	2 334 884	1 636 515	1 454 219	27 000	1 481 219
Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi	1 920	6 795	10 000	0	10 000
Põllumajandus (maakorraldus)	2 593	2 976	3 000	0	3 000
Elektrienergia	12 816	12 816	13 680	0	13 680
Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	1 863 816	1 160 255	1 120 000	-250 000	870 000
Ühistranspordi korraldus	38 730	50 195	44 295	0	44 295
Turism	3 000	876	0	0	0
Üldmajanduslikud arendusprojektid	173 304	162 079	20 000	277 000	297 000
Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	238 705	240 523	243 244	0	243 244
Keskkonnakaitse	1 062 118	539 010	618 217	-68 000	550 217
Jäätmekäitlus (prügivedu)	699 985	111 882	250 217	-74 000	176 217
Avalike alade puhastus	311 725	395 019	300 000	0	300 000
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	50 408	32 109	68 000	6 000	74 000
Elamu- ja kommunaalmajandus	1 243 423	1 615 333	1 128 526	243 415	1 371 941
Elamumajanduse arendamine	195 713	162 551	175 125	27 500	202 625
Veevarustus	27 910	52 269	44 800	0	44 800
Tänavavalgustus	391 710	746 209	233 000	285 915	518 915
Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	628 090	654 304	675 601	-70 000	605 601
Tervishoid	55 499	50 207	39 463	10 500	49 963
Ambulatoorsed teenused (kiirabi)	8 408	7 414		10 500	10 500
Haiglateenused	47 091	42 793	39 463	0	39 463
Vaba aeg, kultuur ja religioon	2 316 493	2 216 103	2 169 640	393 280	2 562 920
Sport	982 294	953 798	905 100	250 000	1 155 100
Puhkepargid ja -baasid	184 537	123 403	48 000	0	48 000
Noorsootöö ja noortekeskused	118 469	140 217	153 450	0	153 450
Vaba aja (üritused) tegevused	32 230	19 417	28 000	0	28 000
Raamatukogud	385 857	387 714	400 619	0	400 619
Rahvakultuur	512 129	511 076	541 601	143 280	684 881
Muuseumid	39 374	44 926	60 340	0	60 340
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	27 978	28 233	24 500	0	24 500
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	33 625	7 319	8 030	0	8 030
Haridus	9 715 052	9 435 970	10 714 537	94 730	10 809 267
Alusharidus (lasteaiad)	2 469 767	2 654 206	3 301 829	109 730	3 411 559

Üldhariduskoolid, sh LAK	5 928 723	5 630 972	6 193 416	0	6 193 416
Noorte huviharidus ja huvitegevus	424 845	432 516	520 285	0	520 285
Koolitransport	100 672	128 258	138 120	0	138 120
Koolitoit	727 653	543 792	482 337	-15 000	467 337
Õõmaja	2 638	2 667	3 000	0	3 000
Muu haridus, sh. hariduse haldus	60 754	43 559	75 550	0	75 550
Sotsiaalne kaitse	2 456 011	2 679 074	2 570 183	22 308	2 592 491
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	227 406	206 084	194 000	0	194 000
Eakate sotsiaalhoolekande asutused	644 883	616 039	617 527	22 308	639 835
Muu eakate sotsiaalne kaitse	121 148	125 068	138 658	0	138 658
Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused	811 553	777 619	726 119	0	726 119
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	135 977	219 301	157 780	0	157 780
Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused	463	3 136		0	0
Riiklik toimetulekutoetus	179 274	371 058	354 960	0	354 960
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	43 553	50 546	49 000	0	49 000
Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	291 754	310 223	332 139	0	332 139
MUUD NÄITAJAD					
Aasta alguse seisuga					
Võlakohustused	8 252 882	10 455 959	10 925 342	10 910 463	10 910 463
sh sildfinantseering					
Likviidsed varad	1 100 190	1 630 111	566 413	1 607 486	1 607 486
Perioodi lõpu seisuga					
Võlakohustused	10 455 959	10 910 463	11 750 822	10 210 463	11 035 943
sh sildfinantseering					
Likviidsed varad	1 630 111	1 589 955	365 364	1 005 141	804 092