



TAPA VALLA 2021. AASTA EELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1.	SISSEJUHATUS.....	3
1.1.	EELARVE PRIORITEEDID.....	3
1.2.	EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD.....	3
2.	TULUD.....	4
2.1.	MAKSUTULUD.	6
2.2.	TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST.....	6
2.3.	SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	6
2.4.	MUUD TEGEVUSTULUD	8
3.	KULUD	8
3.1.	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	10
3.2.	AVALIK KORD JA JULGEOLEK	10
3.3.	MAJANDUS	11
3.4.	KESKKONNAKAITSE.....	12
3.5.	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	12
3.6.	TERVISHOID.....	13
3.7.	VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON	14
3.8.	HARIDUS.....	15
3.9.	SOTSIAALNE KAITSE	17
4.	PÕHITEGEVUSE TULEM.....	18
5.	INVESTEERIMISTEGEVUS	19
6.	EELARVE TULEM.....	19
7.	FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	20
8.	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	20
9.	NETOVÕLA KOORMUS	21
10.	LAENUKOHUSTUSED	22

1. Sissejuhatus

Tapa valla 2021. aasta eelarve koostamisel on lähtutud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast, Tapa vallavolikogu 25.11.2019 aasta määruse nr 71 „Tapa valla arengukava ja eelarvestrateegia kinnitamine“, milles vaadatakse üle Tapa valla arengukava perioodil 2018-2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2019-2023 ning valdkondlikest normatiivaktidest. Eelarve tulude planeerimisel on arvestatud majanduse hetkeolukorda ja majandusprognoose 2021. aastaks. Valla eelarve koostamisel on olulisteks lähteandmeteks tööhõive prognoosid, keskmise palga ja sealt tulenevalt tulumaksu kasvu prognoosid, samuti riigieelarvest eraldatavad tasandus- ja toetusfondi summad.

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 2021. aasta eelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2021. aasta põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2021. 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 2019), jooksva aasta (eelarve 2020 ja täitmine 30.06.2020) ning eelseisva eelarveaasta (eelarve 2021) kohta.

1.1. Eelarve prioriteedid

Tapa valla 2021. a eelarve prioriteedid tulenevad Tapa vallavolikogu määruse eelnõust, milles on kavandatud Tapa valla arengukava 2018-2025, Tapa valla eelarvestrateegia 2019-2023 ning on järgmised:

- Arengukavas ja eelarvestrateegias ettenähtud investeringute finantseerimine.
- COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse levikuga seotud kriisi ja sellest tuleneva eriolukorra mõju leevendamine ning valla elanike toimetuleku tagamine.
- Keskkonnakaitse ja heakorra tagamine vallakodanikele. Elukeskkonna arendamise prioriteetse suunana jäätmete kogumise, sortimise ja taaskasutusse suunamise arendamine, jäätmejaama rajamine.
- Elanikonna liikuvuse tagamine seoses spordi-, huvi- ja kultuuritegevusega erinevate valla piirkondade vahel.

1.2. Eelarve ülesehitus ja osad

Tapa valla 2021. a eelarve on tekkepõhine (tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse).

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 129 646	16 590 519	0,97	9 469 002	16 036 544	1,00
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-14 739 511	-15 376 077	0,96	-7 178 302	-14 882 796	0,99
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 390 135	1 214 442	1,14	2 290 700	1 153 749	1,25
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 450 880	-3 457 648	0,71	-767 052	-1 779 105	1,35
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-1 060 745	-2 243 206	0,47	1 523 647	-625 357	1,53
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 181 370	1 023 694	1,15	-544 036	-96 075	-12,82
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	20 625	-1 219 512	-0,02	1 032 335	-465 868	-0,38
NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-100 000	0		52 724	255 563	-0,39

2. Tulud

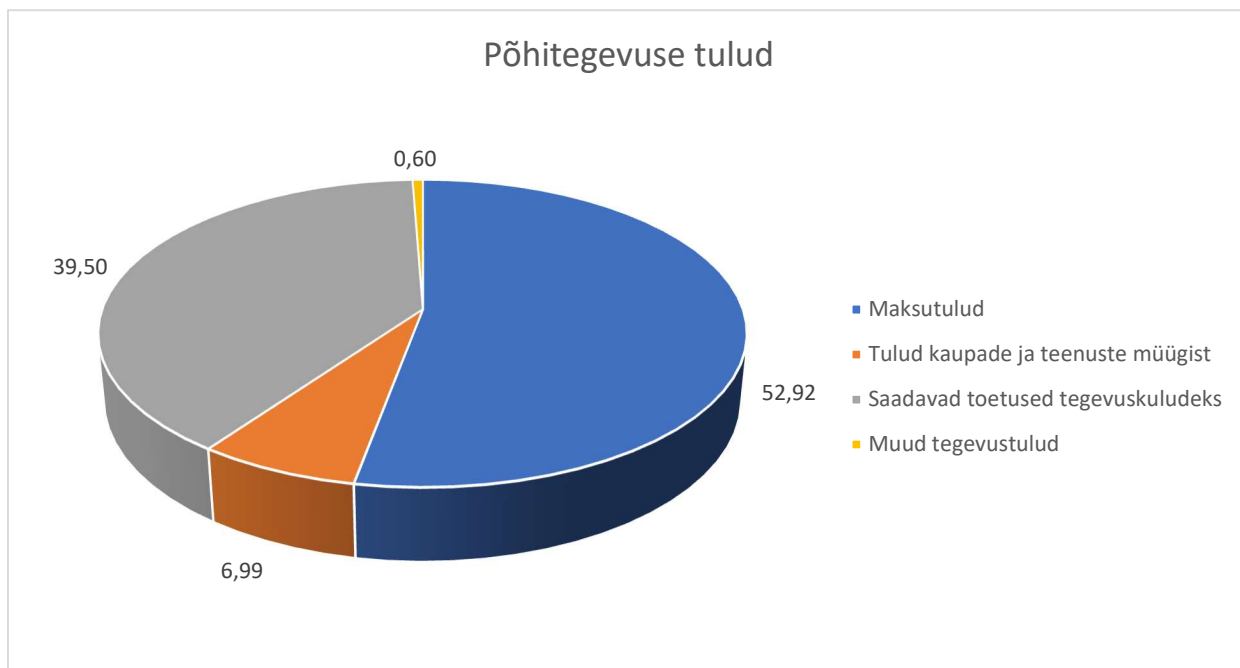
Tapa valla 2021.a eelarve põhitegevuse tulud on 16 129 646 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 Põhitegevusetulud (eurot)

Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 129 646	16 590 519	0,97	9 469 002	16 036 544	1,00
Maksutulud	8 536 000	8 024 876	1,06	4 071 523	8 032 169	1,06
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 126 860	970 866	1,16	479 028	1 015 597	1,09
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 370 786	7 495 777	0,85	4 889 949	6 808 968	0,94
Muud tegevustulud	96 000	99 000	0,97	28 501	179 810	0,53

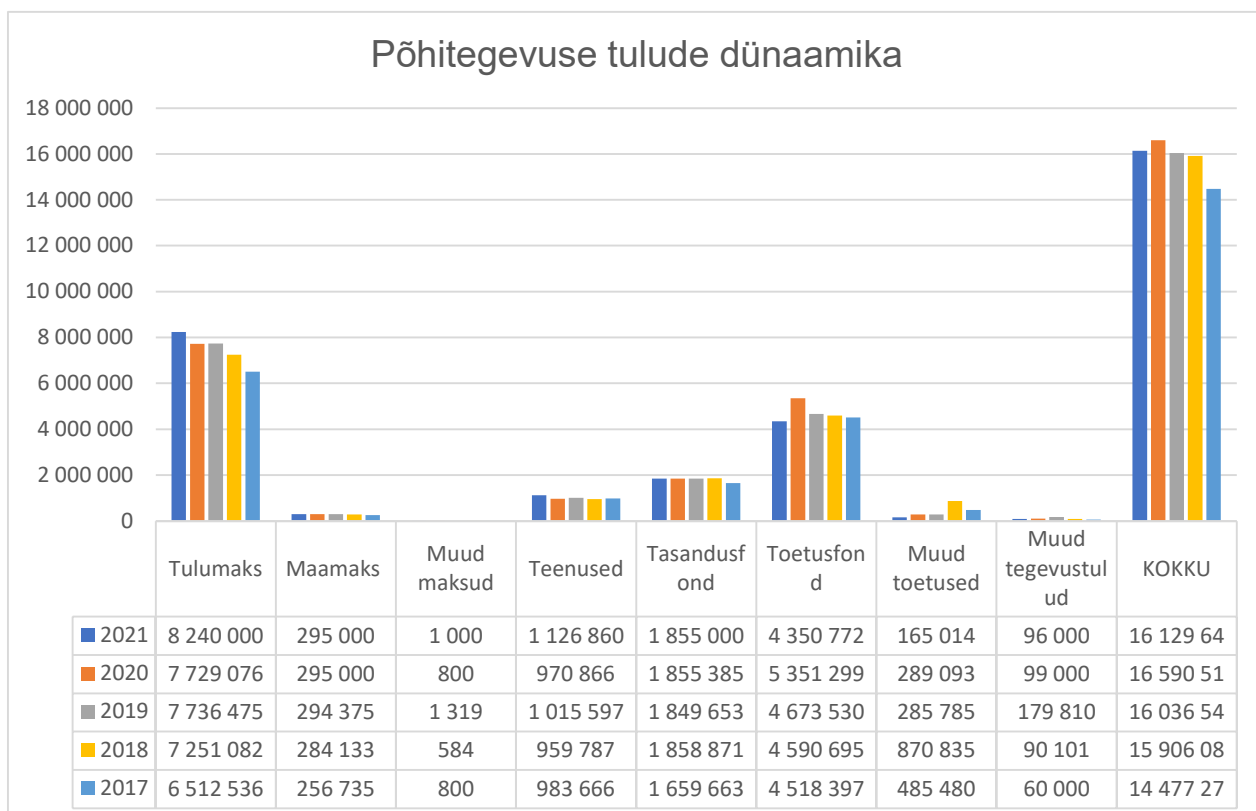
Põhitegevuse tuludeks on planeeritud 16 129 646 eurot. Maksutulud moodustavad üle poole ehk 52,92% (8 536 000 eur) põhitegevuse tuludest, sh tulumaks 51,09 % (8 240 000 eur) ja maamaks 1,83% (295 000 eur) ning muud maksutulud 0,01% (1000 eur). Toetuseid tegevuskuludeks planeeritakse 6 370 786 eurot, mis moodustab 39,50 % eelarve põhitegevuse tuludest. Toetusfondi ei ole arvestatud haridustoetusi koolidele ja lasteaedadele ning vaid osaliselt huviharidusele, kuna pole teada riigieelarvest jaotatavad summad kohalike omavalitsuste lõikes. Tasandusfondi osakaaluks toetustest on 11,50 % (1 855 000 eur), toetusfondi osakaaluks 26,97 % (4 350 772 eur) ja muude toetuste osakaaluks 1,02% (165 014 eur). Tulu kaupade ja teenuste müügist planeeritakse 1 126 860 eurot, mis moodustab 6,99 % põhitegevuse tuludest. Muud tegevustulusid planeeritakse 96 000 eurot, mis moodustab 0,60 % tuludest (vt joonis 1).

Joonis 1. Põhitegevuse tulude osakaal eelarves



Vaatamata valla rahvaarvu, sh tööealiste elanike osakaalu vähenemisele, on üksikisiku tulumaksu laekumine tänu palkade kasvule viimastel aastatel stabiilne (vt joonis 2). 2020. aastal eraldati seoses COVID-19 eriolukorraga kohalikele omavalitsuse üksustele investeeringuteks, lammutamise ja remonttöödega seotud tegevusteks toetust, mis on kajastatud toetusfondis. Tapa vallale eraldati lisatoetust kokku 1 345 627 eurot, sh teede investeeringuteks 461 206 eurot, tulubaasi stabiliseerimiseks 264 421 eurot ja uuteks investeeringuteks 620 000 eurot. Tasandusfondi eraldised ja tulud valla poolt osutatavatelt teenustelt püsivad samal tasemel.

Joonis 2. Põhitegevuse tulude dünaamika



2.1. Maksutulud

2020. aastaks planeeriti tulumaksu summas 8 229 076 eurot, aga seoses eriolukorraga vähendati tulumaksu eeldatavat laekumist 500 000 euro võrra. Tulumaksu laekumist planeeritakse 2021 aastal 8 240 000 eurot. Võrreldes 2020. aasta eeldatava laekumisega on kasvuks 6,61% ja võrreldes 2019. aastaga on kasv 6,51%. Maamaksu laekumise prognoosiks on 295 000 eurot, mis moodustab 1,83% põhitegevuse tuludest. Muud maksud (tänavate sulgemise maks) on marginaalse osakaaluga.

Tabel 3 Maksutulud (eurot)

Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
Maksutulud	8 536 000	8 024 876	1,06	4 071 523	8 032 169	1,06
Füüsilise isiku tulumaks	8 240 000	7 729 076	1,07	3 900 511	7 736 475	1,07
Maamaks	295 000	295 000	1,00	170 589	294 375	0,58
Teede ja tänavate sulgemise maks	1 000	800	1,25	423	1 319	0,76

2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Prognoositav tulu kaupade ja teenuste müügist on 1 126 860 eurot, mis moodustab 6,99% valla põhitegevuse tuludest ja kasv võrreldes 2019. aasta täitmisega on 9,87%. 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 valdkondade järgi (eurot)

	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Täitmine 2019
Tegevusvaldkonnad	1 126 860	970 866	1 015 597
00 Tegevusalata	10 000	10 000	10 863
01 Üldised valitsussektori teenused	21 000	20 170	9 149
03 Avalik kord ja julgeolek	7 000	7 900	6 880
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	100 717	90 000	70 281
07 Tervishoid	1 200	1 200	35 644
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	222 180	139 651	181 067
09 Haridus	430 880	376 612	412 180
10 Sotsiaalne kaitse	333 883	325 333	289 533

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetuseid planeeritakse Tapa valla 2020. a eelarves 6 363 865, mis moodustab 39,50% põhitegevuse tuludest. Toetused jagunevad tasandusfondiks, toetusfondiks ning muudeks toetusteks.

Tabel 5 Saadavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

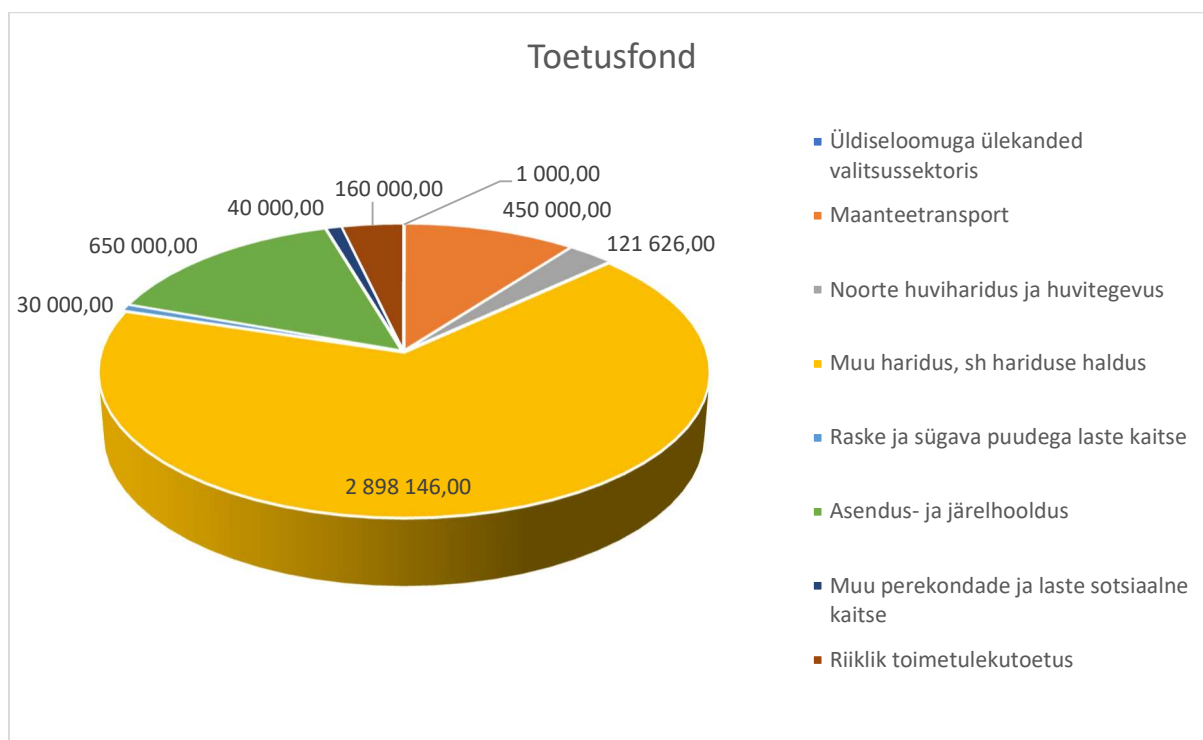
Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	<i>Muutus</i> 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	<i>Muutus</i> 2021/2019
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 370 786	7 495 777	0,85	4 889 949	6 808 968	0,94
Tasandusfond	1 855 000	1 855 385	1,00	1 150 339	1 849 653	1,00
Toetusfond	4 350 772	5 351 299	0,81	3 620 125	4 673 530	0,93
Muud saadud toetused tegevuskuludeks	165 014	289 093	0,57	119 485	285 785	0,58

Tasandusfondi vahendid on regionaalpoliitiline meede ning on ette nähtud riigipoolse toetusena omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks. Tasandusfondi vahendid ei ole sihtotstarbelised. Tasandusfondi suuruseks planeeritakse 1 855 000 eurot.

Toetusfondi vahendid on mõeldud sihtotstarbeliseks kasutamiseks. 2021. a valla eelarves planeeritakse toetusfondi suuruseks 4 350 772 eurot alljärgnevalt:

1. üldhariduskoolide pidamiseks antavat toetust 2 898 146 eurot (3 038 150 eur 2020. a);
2. toetust laste ja noorte huvitegevuse arendamiseks valla huvikoolides 121 626 eurot (204 831 eur 2020. a);
3. vahendeid toimetulekutoetuse maksmiseks 160 000 eurot (137 901 eur 2020. a);
4. asendus- ja järelhoolduse teenuse osutamiseks 650 000 eurot (597 129 eur 2020. a);
5. matusetoetust 40 000 eurot (39 751 eur 2020. a);
6. raske ja sügava puudega laste kaitseks 30 000 eurot (29 064 eur 2020. a);
7. toetust rahvastikutoiminguteks 1 000 eurot (2 125 eur ja lisaeelarvega stabiliseerimisfond 263 432 eur 2020. a);
8. toetust kohalike teede korrashoiuks 450 000 eurot (450 645 eur ja lisaeelarvega 461 206 eur 2020. a) vt joonis 3.

Joonis 3 Toetusfondi jaotus



Toetusfondi vahendid on planeeritud arvestades eraldiste võimalike vähenemistega nagu leidis aset 2019 aastal, tegelik eraldus selgub peale riigieelarve vastuvõtmist. Valla eelarves täpsustatakse kõiki toetuse summasid lisaeelarvega. Ei ole arvestatud haridustoetuse tõhustatud ja eritoe toetust (140 208 eur 2020. a), lasteaiaõpetajate palgatoetuse (127 065 eur 2020. a) ning osaliselt huvitegevuse toetusega (umbes 80 000 eur), mis kuuluvad jaotamisele erinevate allasutuste vahel.

Muud toetused tegevuskuludeks on valla 2021. a eelarves 165 014 eurot (289 093 eur 2020. a) planeeritud alljärgnevalt:

1. Valla spordikooli treenerite töötasudeks (72 253 eur);
2. Keskkonnainvesteeringute Keskusega mürakaartide koostamiseks (28 800 eur);
3. Tapa valla raamatukogudele kirjanduse soetamiseks (20 000 eur);
4. Koduteenuse toetamiseks VIROL-ilt (17 000 eur);
5. Kaitseministeeriumiga sõlmitud Heade kavatsuste kokkuleppe alusel (10 461eur);
6. Tamsalu Gümnaasiumile (5 000 eur);
7. PRIA koolipiima toetust (4 500 eur);
8. Tapa Gümnaasiumile (4 000 eur);
9. Erinevaid projektitoetused noorsootöö osas (3 000 eur).

2.4. Muud tegevustulud

Muude tegevustuludena 96 000 eurot (99 000 eur 2020. a) planeeritakse eelarves laekumisi kaevandusõiguse tasudelt (76 000 eur) ja vee erikasutuselt (20 000 eur).

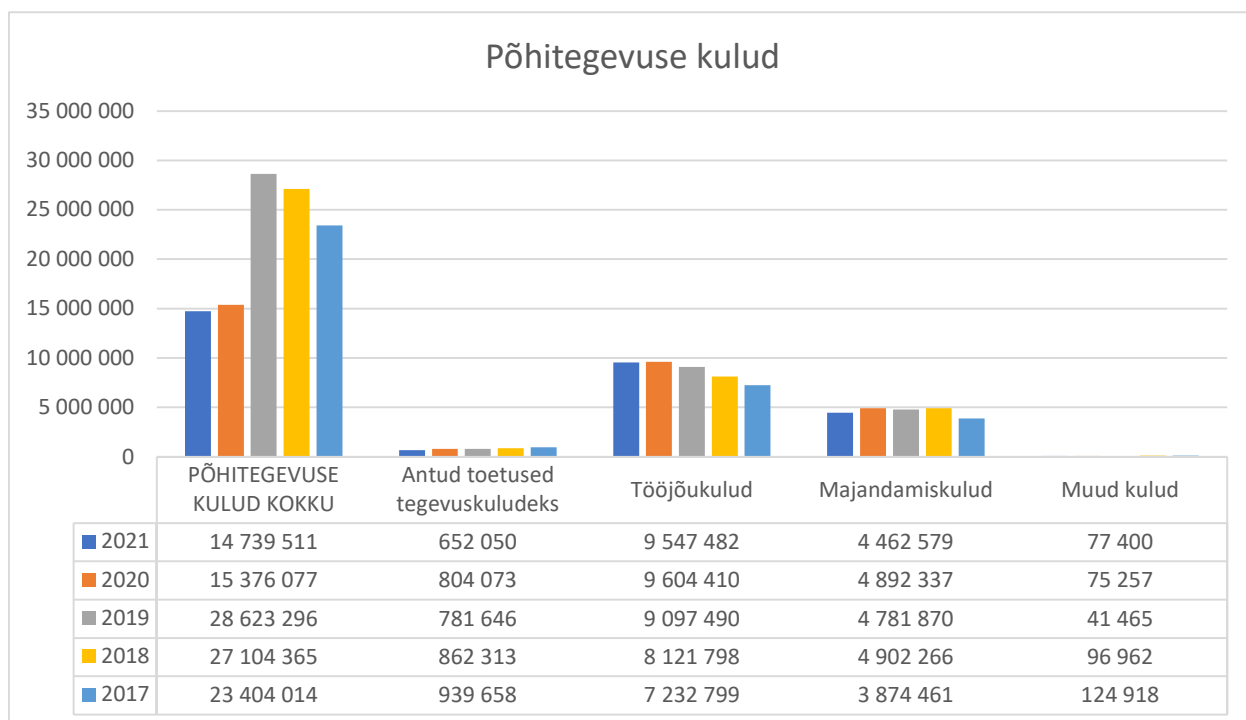
3. Kulud

Põhitegevuse kulud on 14 739 511 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 4,11% ja muude tegevuskulude osakaal 91,25%. Personalikulud moodustavad 62,06%, majandamiskulud 28,68% ja muud kulud 0,50% muudest tegevuskuludest (vt tabel 6 ja joonis 4).

Tabel 6 Põhitegevuse kulud (eurot)

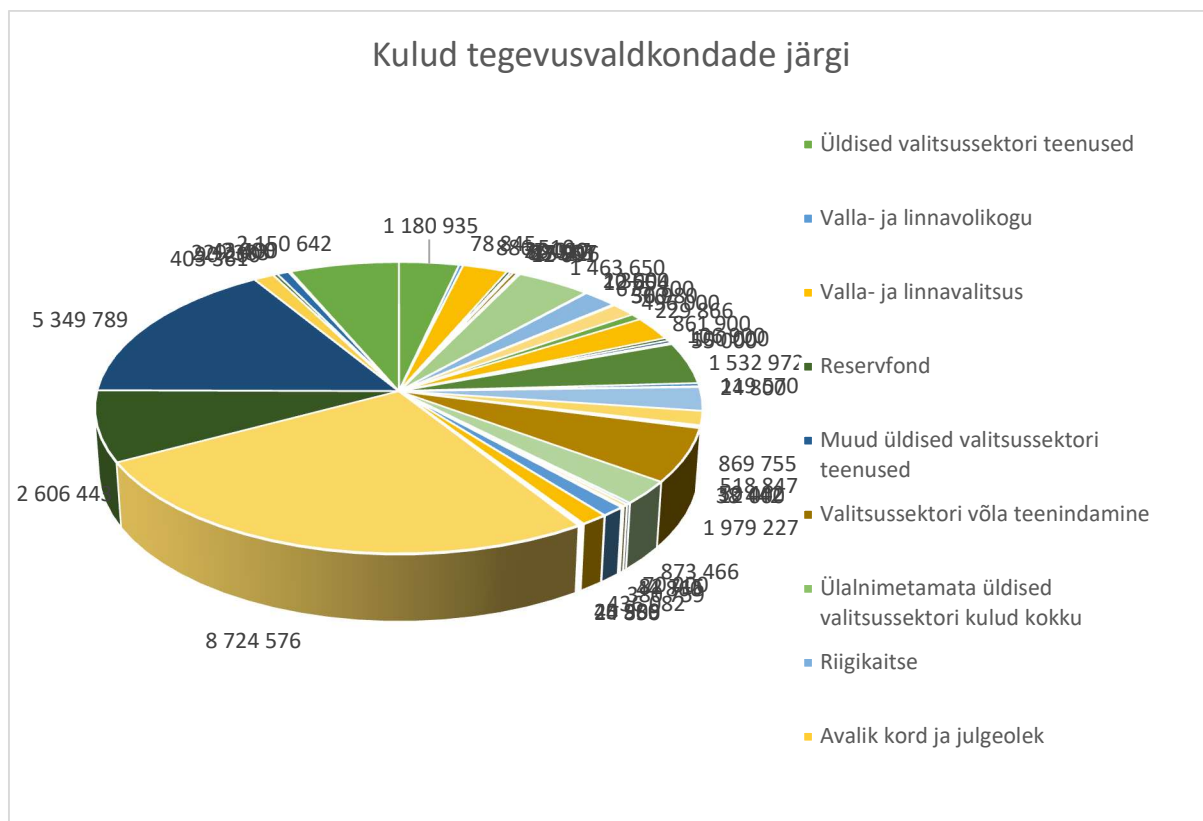
Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-14 739 511	-15 376 077	0,96	-7 178 302	-14 882 796	0,99
Antud toetused tegevuskuludeks	-632 050	-811 073	0,78	-448 018	-691 049	0,91
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-443 250	-459 358	0,96	-251 333	-440 446	1,01
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	-166 400	-301 936	0,55	-168 210	-192 237	0,76
Mittesihtotstarbelised toetused	-42 400	-42 779	0,99	-28 475	-58 365	0,73
Muud tegevuskulud	-14 087 461	-14 572 004	0,97	-6 730 284	-14 191 747	0,99
Tööjõukulud	-9 547 482	-9 604 410	0,99	-4 580 277	-8 994 376	1,06
Majandamiskulud	-4 462 579	-4 892 337	0,91	-2 151 893	-5 197 694	0,85
Muud kulud	-77 400	-75 257	1,03	1 886	324	-239,08

Joonis 4 Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi



Eelarve kulud jagunevad valdkondlikult üheksaks. 2020. a eelarves on kogukuludest (koos investeeringutega) suurima osakaaluga valdkonnaks haridus 48,54%-ga, järgnevad vaba aeg, kultuur ja religioon 11,01%-ga, sotsiaalne kaitse 11,97%-ga, elamu- ja kommunaalmajandus 8,53%-ga, majandus 8,14%-ga, üldised valitsussektori teenused 6,57%-gakeskkonnakaitse 4,80%-ga, tervishoid 0,28%-ga ja avalik kord 0,16%-ga (vt joonis 5).

Joonis 5 Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute valdkondlik osakaal



3.1. Üldised valitsussektori teenused

Üldistele valitsussektori teenustele planeeritakse 2021. a eelarves 1 180 935 eurot (vt tabel 7). Valdava osa valdkonna kuludest moodustab teenistujate ja töötajate palgakulu. Reservfondi suuruseks on 77 000 eurot.

Tabel 7 Valitsussektori kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
01	Üldised valitsussektori teenused	1 180 935	1 190 341	0,99	545 534	1 178 777	1,00
01111	Valla- ja linnavolikogu	78 845	85 264	0,92	40 671	81 672	0,50
01112	Valla- ja linnavalitsus	886 510	918 054	0,97	443 759	885 401	1,00
01114	Reservfond	77 000	74 857	1,03		0	
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	50 017	35 400	1,41	28 475	61 660	0,81
01700	Valitsussektori võla teenindamine	88 563	76 766	1,15	32 628	75 044	1,18
	Ülalnimetamata üldised valitsussektori kulud kokku	0				75 000	0,00

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

Eelarve 2021

01 Üldised valitsussektori teenused	1 180 935,00
Valla- ja linnavolikogu	78 845
50 TÖÖJÕUKULUD	72 520
55 MAJANDAMISKULUD	6 325
Valla- ja linnavalitsus	886 510
50 TÖÖJÕUKULUD	687 010
55 MAJANDAMISKULUD	199 100
60 MUUD TEGEVUSKULUD	400
Reservfond	77 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	77 000
Muud üldised valitsussektori teenused	50 017
45 MUUD TOETUSED	35 400
50 TÖÖJÕUKULUD	14 317
55 MAJANDAMISKULUD	300
Laenuintress	88 563
65 FINANTSTULUD JA -KULUD	88 563

3.2. Avalik kord ja julgeolek

Valdkonna kuludeks planeeritakse 27907 eurot. Kulud sisaldavad Tamsalu päästekomando tegevust, avaliku ruumi valvekulusid (valvekaamerate rent) ning abipolitseinike tegevustoetust (vt tabel 8).

Tabel 8 Avaliku korra ja julgeoleku kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
03	Avalik kord ja julgeolek	27 907	30 170	0,92	14 746	35 252	0,79
03100	Politsei						
03200	Päästeteenused	12 691	13 720	0,93	5 846	15 011	0,85
	Muu avalik kord ja julgeolek kokku	15 216	16 450	0,92	8 901	20 241	0,75

3.3. Majandus

Majandusvaldkonna kuludeks planeeritakse 1 463 650 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). Valdkonna suurim kulu on jätkuvalt seotud valla teedega, kuhu planeeritakse 675 300 eurot, millest 520 000 eurot moodustab investeering (vt tabel 9).

2020. a eraldati täiendav toetus teede investeeringuteks summas 461 206 eurot. Teede ja tänavate investeeringuteks planeeriti 1 063 206 eurot (sh lisaeelarvega 563 206 eurot) ja tegevuskuludeks 250 821 eurot.

Üldmajanduslike arendusprojektide all planeeritakse alustada investeeringutega Tapa linna keskväljakuga 130 000 eurot, Tapa linna algkool 300 000 eurot ja siin on kajastatud ka kaasav eelarve vahendid 20 000 eurot.

Tabel 9 Majanduse kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
04	Majandus	1 463 650	1 916 644	0,76	295 946	1 831 470	0,80
04120	Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi	10 000	5 000	2,00	5 000	3 200	1,56
04210	Põllumajandus (maakorraldus)	2 350	3 150	0,75	2 366	2 441	0,96
04350	Elektrienergia	12 654	13 680	0,93	6 840	13 100	0,97
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	675 300	1 314 027	0,51	133 133	1 412 964	0,48
04512	Ühistranspordi korraldus	36 980	41 514	0,89	12 591	41 454	0,89
04730	Turism	500	750	0,67	800	500	1,00
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	496 000	309 686	1,60	24 184	104 138	4,76
04900	Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	229 866	228 837	1,00	111 031	253 673	0,91

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi		Eelarve 2021
04 Majandus		1 463 650
Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi		10 000
45 MUUD TOETUSED		10 000
Põllumajandus (maakorraldus)		2 350
55 MAJANDAMISKULUD		2 350
Elektrienergia (käidukorraldus)		12 654
55 MAJANDAMISKULUD		12 654
Maanteetransport		675 300
55 MAJANDAMISKULUD		155 300
15 PÕHIVARA		520 000
Ühistranspordi korraldus (bussijaamad)		36 980
45 MUUD TOETUSED		4 500
55 MAJANDAMISKULUD		32 480
Turism		500
45 MUUD TOETUSED		500
Üldmajanduslikud arendusprojektid		496 000
55 MAJANDAMISKULUD		46 000
15 PÕHIVARA		450 000
Muu majandus (sh majanduse haldus)		229 866
50 TÖÖJÕUKULUD		203 644
55 MAJANDAMISKULUD		26 222

3.4. Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse kulud moodustavad valla eelarves 861 900 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 10). 2021. aastal kavandatakse Tapa Jäätmejaama rajamist 600 000 eurot (sh. omafinantseering 400 000 eurot). Avalike alade puhastuse tegevusalal kajastatakse teede ja tänavate suve ning talihooldustööd (pühkimine, libedusetõrje jne), varematal aastatel kajastati tegevusalal 04510 Maanteetransport.

Tabel 10 Keskkonnakaitse kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
05	Keskkonnakaitse	861 900	160 501	5,37	64 692	155 827	5,53
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)	706 900	112 568	6,28	45 630	98 313	7,19
05101	Avalike alade puhastus	100 000	0	0	0	0	0
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	55 000	47 933	1,15	19 062	57 513	0,96

3.5. Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on planeeritud 1 532 972 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 11).

Tänavavalgustuse projektiga alustati 2020. aastal ja 2021. aastal jätkatakse summas 701 755 eurot (sh. omafinantseering 301 755 eurot).

Tabel 11 Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	1 532 972	1 084 595	1,41	491 797	966 847	1,59
06100	Elamumajanduse arendamine	119 570	198 600	0,60	126 194	64 162	1,86
06300	Veevarustus	24 800	36 298	0,68	6 199	47 351	0,52
06400	Tänavavalgustus	869 755	272 409	3,19	84 934	162 323	5,36
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	518 847	577 288	0,90	274 470	693 011	0,75

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

Eelarve 2021

06 Elamu- ja kommunaalmajandus	1 532 972
Elamumajanduse arendamine	119 570
55 MAJANDAMISKULUD	119 570
Veevarustus	24 800
55 MAJANDAMISKULUD	4 800
45 MUUD TOETUSED	20 000
Tänavavalgustus	869 755
55 MAJANDAMISKULUD	168 000
15 PÕHIVARA	701 755
Jäteda loss	18 777
55 MAJANDAMISKULUD	18 777
Kalmistud	16 401
55 MAJANDAMISKULUD	16 401
Hulkivate loomadega seotud kulud	8 000
55 MAJANDAMISKULUD	8 000
Saunad	767
55 MAJANDAMISKULUD	767
Tapa Vallahooldus	474 902
50 TÖÖJÕUKULUD	416 172
55 MAJANDAMISKULUD	58 730

3.6. Tervishoid

Tervishoiu kuludeks on planeeritud 50 442 eurot. Valdkonnas kajastatakse Vajangu velskripunti majandamiskulusid, toetust perearstidele, Rakvere Haigla liikmemaks ja investeringutoetus (vt tabel 12).

Tabel 12 Tervishoiu kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
07	Tervishoid	50 442	50 696	0,99	41 331	70 675	0,71
07200	Ambulatoorsed teenused (kiirabi)	12 000	14 719	0,82	7 262	11 420	1,05
07300	Haiglateenused	38 442	35 977	1,07	33 421	24 811	1,55
07400	Avalikud tervishoiuteenused	0	0	0,00	648	34 444	0,00

3.7. Vaba aeg, kultuur ja religioon

Kulusid vabale ajale, kultuurile ja religioonile planeeritakse 1 979 227 eurot (sh investeeringud 156 480 eurot). 2020. a oli eelarves 3 809 372 sh investeeringutena 1 930 969 eurot (Tamsalu Kultuurimaja 1 561 084 eurot, Tapa Valla Spordikeskus 299 885 eurot, Puhkepargid 50 000 eurot, Tapa Vallaraamatukogu 20 000 eurot). 2021. aastal renoveeritakse Tamsalu suusastaadioni välirajad summas 76 480 eurot (sh. omafinantseering 19 120 eurot) ja Tapa linna spordiväljak 50 000 eurot. Investeeringuna planeeritakse veel Assamalla mänguväljak 10 000 eurot ja Tamsalu kiriku renoveerimistööid summas 20 000 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), 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 13.

Tabel 13 Vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	1 979 227	3 809 372	0,52	1 492 734	3 252 707	0,57
08102	Sport	873 466	1 127 207	0,77	350 462	736 680	1,15
08103	Puhkepargid ja -baasid	70 000	77 222	0,91	6 712	46 106	0,43
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	82 715	95 555	0,87	61 797	97 588	0,85
08109	Vaba aja (üritused) tegevused	44 860	43 069	1,04	12 334	59 554	0,75
08201	Raamatukogud	380 759	403 299	0,94	167 895	381 760	1,00
08202	Rahvakultuur	436 082	1 982 490	0,22	852 798	1 815 907	0,22
08203	Muuseumid	40 589	47 280	0,86	19 155	44 362	0,91
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	25 900	28 000	0,93	15 962	36 619	0,71
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	24 856	5 250	4,73	5 619	34 132	0,73

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi		Eelarve 2021
08 Vaba aeg, kultuur, religioon		1 979 227
Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast)		586 399
	50 TÖÖJÕUKULUD	253 619
	55 MAJANDAMISKULUD	256 300
	15 PÕHIVARA	76 480
Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele		35 000
	45 MUUD TOETUSED	35 000
Tapa valla Spordikool		252 067
	50 TÖÖJÕUKULUD	213 345
	55 MAJANDAMISKULUD	38 722
Puhkepargid		70 000
	55 MAJANDAMISKULUD	10 000
	15 PÕHIVARA	60 000
Noorsootöö ja noortekeskused		82 715
	45 MUUD TOETUSED	56 300
	50 TÖÖJÕUKULUD	14 536
	55 MAJANDAMISKULUD	11 879
Vaba aja tegevused		44 860
	45 MUUD TOETUSED	14 500
	55 MAJANDAMISKULUD	30 360
Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu)		380 759
	50 TÖÖJÕUKULUD	269 149
	55 MAJANDAMISKULUD	111 610
Rahvakultuur		436 082
	50 TÖÖJÕUKULUD	245 330
	55 MAJANDAMISKULUD	190 752
Muuseumid		40 589
	50 TÖÖJÕUKULUD	31 273
	55 MAJANDAMISKULUD	9 316
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused		25 900
	55 MAJANDAMISKULUD	25 900
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused		24 856
	45 MUUD TOETUSED	2 000
	55 MAJANDAMISKULUD	2 856
	15 PÕHIVARA	20 000

3.8. Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 8 724 576 eurot (vt tabel 14), millest investeeringuks on planeeritud 660 000 eurot Tamsalu Gümnaasiumi spordiväljaku rekonstrueerimiseks. Valdkonna kuludes kajastuvad valla lasteaedade (Tamsalu lasteaed Kröll, Tapa linna lasteaed Vikerkaar ja Pisipõnn) halduskulud, lasteaia- ja õpilaskohad teistele omavalitsustele, laste päevahoiuteenusteks, valla üldhariduskoolide (Tapa ja Tamsalu Gümnaasium, Jäneda, Lehtse, Tapa vene ja Vajangu põhikoolid), Tapa muusika- ja kunstikooli halduskulud, huvikooli õpilaskohad teistele omavalitsustele, kulutused koolitranspordile ja koolitoidule ning muu haridus (õpetajate ja õpilaste tunnustamine, stipendiumid).

Tabel 14 Hariduse kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
09	Haridus	8 724 576	9 223 150	0,95	3 959 042	8 017 290	1,09
09110	Alusharidus (lasteaiad)	2 606 443	2 923 118	0,89	1 151 291	2 402 133	1,09
09210- 09221	Üldhariduskoolid, sh LAK	5 349 789	5 281 014	1,01	2 369 221	4 777 561	1,12
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	403 361	603 392	0,67	268 914	409 959	0,98
09600	Koolitransport	90 200	117 500	0,77	34 966	108 755	0,83
09601	Koolitoit	229 383	247 983	0,92	88 039	262 213	0,87
09602	Õemaja	2 000	600	3,33	948	702	2,85
09800	Muu haridus, sh. hariduse haldus	43 400	49 543	0,88	45 664	55 967	0,78

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

Eelarve 2021

09 Haridus	8 724 576
Lasteaed Pisipõnn	1 035 801
50 TÖÖJÕUKULUD	902 925
55 MAJANDAMISKULUD	132 876
Lasteaed Vikerkaar	419 470
50 TÖÖJÕUKULUD	359 455
55 MAJANDAMISKULUD	60 015
Tamsalu Lasteaed	856 013
50 TÖÖJÕUKULUD	737 478
55 MAJANDAMISKULUD	118 535
Vajangu Lasteaed	58 768
50 TÖÖJÕUKULUD	58 768
55 MAJANDAMISKULUD	0,00
Lasteaiakohad	60 125
55 MAJANDAMISKULUD	60 125
Laste päevahoiuteenus	21 000
45 MUUD TOETUSED	21 000
Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad	66 253
50 TÖÖJÕUKULUD	66 253
Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm)	89 013
50 TÖÖJÕUKULUD	89 013
Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	372 549
50 TÖÖJÕUKULUD	316 599
55 MAJANDAMISKULUD	55 950
Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	280 841
50 TÖÖJÕUKULUD	254 850
55 MAJANDAMISKULUD	25 991
Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	1 462 362
50 TÖÖJÕUKULUD	1 211 987
55 MAJANDAMISKULUD	250 375
Tapa Vene Põhikool (õpetajad+haldus)	718 696
50 TÖÖJÕUKULUD	614 154
55 MAJANDAMISKULUD	104 542
Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	1 808 994
50 TÖÖJÕUKULUD	953 348
55 MAJANDAMISKULUD	195 646
15 PÕHIVARA	660 000

Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)	137 836
50 TÖÖJÕUKULUD	110 505
55 MAJANDAMISKULUD	27 331
Õpilaskohad alates 01.01.2019	143 375
55 MAJANDAMISKULUD	143 375
Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad	287 642
50 TÖÖJÕUKULUD	279 642
55 MAJANDAMISKULUD	8 000
Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad	137 494
50 TÖÖJÕUKULUD	133 609
55 MAJANDAMISKULUD	3 885
Tapa Muusika- ja Kunstikool	396 929
50 TÖÖJÕUKULUD	361 929
55 MAJANDAMISKULUD	35 000
15 PÕHIVARA	0
Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)	6 432
55 MAJANDAMISKULUD	6 432
Koolitransport	90 200
55 MAJANDAMISKULUD	90 200
Koolitoit	229 383
50 TÖÖJÕUKULUD	18 508
55 MAJANDAMISKULUD	210 875
Õpilaskodu	2 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 000
Muu haridus, sh hariduse haldus	43 400
41 SOTSIAALTOETUSED	40 000
55 MAJANDAMISKULUD	3 400

3.9. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulusid planeeritakse eelarvesse 2 150 642 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandeesutuste (Tapa ja Sääse hooldekodu) ülalpidamiseks, hoolekandeteenuste ostmisele teistelt hoolekandeesutustelt, 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 15).

Tabel 15 Sotsiaalse kaitse kulud

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
10	Sotsiaalne kaitse	2 150 642	2 331 484	0,92	1 117 860	2 243 337	0,96
10120	Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused	3 200	4 200	0,76		4 064	0,79
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	157 550	161 050	0,98	76 592	171 735	0,92
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	602 310	653 944	0,92	327 932	583 720	1,03
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	128 719	134 109	0,96	65 289	205 213	0,63
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused	650 000	742 006	0,88	330 815	616 454	1,05
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	181 199	180 214	1,01	84 086	157 249	1,15

10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele					39 899	0,00
10701	Riiklik toimetulekutoetus	160 000	183 697	0,87	93 140	180 179	0,89
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	48 700	49 000	0,99	22 795	34 353	1,42
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	218 964	223 264	0,98	117 209	250 472	0,87

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

Eelarve 2021

10 Sotsiaalne kaitse	2 150 642
Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandetasutused (Koda,ühing)	3 200
45 MUUD TOETUSED	3 200
Raske ja sügava puudega laste kaitse	51 500
45 MUUD TOETUSED	8 700
55 MAJANDAMISKULUD	42 800
Puuetega inimeste hooldajatoetus(ka lapsed)	106 050
41 SOTSIAALTOETUSED	106 050
Tapa hooldekodu	191 178
50 TÖÖJÕUKULUD	143 033
55 MAJANDAMISKULUD	48 145
Säase hooldekodu	191 132
50 TÖÖJÕUKULUD	132 297
55 MAJANDAMISKULUD	58 835
Teenuse ostmine teistelt hooldetasutustelt	220 000
55 MAJANDAMISKULUD	220 000
Koduteenus	120 709
50 TÖÖJÕUKULUD	117 209
55 MAJANDAMISKULUD	3 500
Muu eakate sotsiaalne kaitse (päevahoid, toetused)	8 010
45 MUUD TOETUSED	3 200
55 MAJANDAMISKULUD	4 810
Asendus- ja järelhooldus	650 000
55 MAJANDAMISKULUD	650 000
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	181 199
41 SOTSIAALTOETUSED	97 200
50 TÖÖJÕUKULUD	56 999
55 MAJANDAMISKULUD	27 000
Riiklik toimetulekutoetus	160 000
41 SOTSIAALTOETUSED	155 000
55 MAJANDAMISKULUD	5 000
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	48 700
41 SOTSIAALTOETUSED	45 000
55 MAJANDAMISKULUD	3 700
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	218 964
50 TÖÖJÕUKULUD	197 971
55 MAJANDAMISKULUD	20 993

4. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null ainult juhul kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem oli suurem kui null. Põhitegevuse tulemist kaetakse investeringud ja võetud laenude teenindamine. 2021. a planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 390 135 eurot ja laenude teenindamiseks kulub 1 337 193 eurot sh. intressi 88 563 ja laenu tagasimaksed 1 248 630 eurot.

5. Investeeringustegevus

2021. aasta Tapa valla eelarves moodustab investeeringustegevus -2 450 880 eurot (vt tabel 16).

Tabel 16 Investeeringustegevus

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
	INVESTEERINGUSTEGEVUS KOKKU	-2 450 880	-3 457 648	0,69	-767 052	-1 779 105	1,35
381	Põhivara müük (+)	40 000	58 000	0,69	39 061	46 127	0,87
15	Põhivara soetus (-)	-3 088 235	-4 312 888	0,70	-809 516	-2 661 103	1,14
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	667 360	829 928	0,80	1 476	967 937	0,69
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-55 942	-31 222	1,79	-3 236	-58 240	0,96
1501	Osaluste soetus (-)					-75 000	0,00
1532	Tagasilaekuvad laenud (+)	72 900	72 900	1,00	36 450	72 900	1,00
655	Finantstulud (+)	1 600	2 400	0,67	1 341	3 318	0,48
650	Finantstkulud (-)	-88 563	-76 766	1,15	-32 628	-75 044	0,43

Investeeringute planeerimisel on aluseks Tapa valla arengukava 2018 – 2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2021 – 2024 (vt tabel 17).

Tabel 17 Investeeringud

Suuremad investeeringud nimeliselt	2021 eelarve
KÕIK KOKKU	3 088 235
04 Teehoiukava elluviimine	500 000
04 Uudeküla-Porkuni kergliiklustee eelprojekt	20 000
04 Kaasav eelarve	20 000
04 Tapa keskväljaku rekonstrueerimine	130 000
04 Tapa linna algkoolihoone	300 000
05 Tapa Jäätmejaam	600 000
06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine Tapa,Tamsalu	701 755
08 Tamsalu Suusastaadion	76 480
08 Avalikud pargid Assamalla ja Vajangu mänguväljakud	10 000
08 Tapa spordiväljak	50 000
08 Tamsalu kirik	20 000
09 Tamsalu gümnaasium	660 000

Investeeringuid on kavandatud 3 088 235 euro ulatuses sh laenuvahenditest 2 430 875 eurot, projektitoetused 657 360 eurot.

6. Eelarve tulem

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeeringustegevuse eelarveosa kogusumma, nimetatakse eelarve tulemiks. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseeringustegevuse eelarveosa kogusumma vahetega.

- Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga.
- Eelarve on ülejäägis, kui eelarve tulem on positiivne.
- Eelarve on puudujäägis, kui eelarve tulem on negatiivne.

2021. aasta eelarve on tasakaalus.

7. Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 2 380 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 248 630 eurot. Kassa jäägi muutust ei planeerita (vt tabel 18).

Tabel 18 Finantseerimistegevus

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 181 370	1 023 694	1,15	-544 036	-96 075	-12,82
2585	Kohustuste võtmine (+)	2 430 000	2 106 000	1,15	0	954 275	2,60
2586	Kohustuste tasumine (-)	-1 248 630	-1 082 306	1,15	-544 036	-1 050 350	1,19

8. 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. Kuna 2020 aasta I lisaeelarvega jaotati likviidsed varad kõik kuludeks ja investeeringuteks ja jääk on eelarves 0 siis 2021. a eelarves kavandatakse likviidsete varade jäägiks 250 625 eurot.

Tabel 19 Likviidsed varad ning nõuete ja kohustiste muutus

Konto	Kirje nimetus	Eelarve 2021	Eelarve 2020	Muutus 2021/2020	Täitmine 30.06.2020	Täitmine 2019	Muutus 2021/2019
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	20 625	-1 219 512	-0,02	1 032 335	-465 868	-0,38
	NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-100 000	0		52 724	255 563	-0,39
	MUUD NÄITAJAD						
	Aasta alguse seisuga						
1000	Likviidsed varad	230 000	1 219 510	0,19	1 219 512	1 685 381	0,72
	Perioodi lõpu seisuga						
1001	Likviidsed varad	250 625	-2		2 251 847	1 219 512	1,85

9. Netovõlakoormus

Kavandatava laenu võtmisel on eeldatav valla netovõlakoormus 2021. a lõpuks 54,0% (vt tabel 20)

Tabel 20 Netovõlakoormus

Netovõlakoormus (eurodes)	8 805 094
Netovõlakoormus (%)	54,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	13 976 010
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	86,6%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 170 916

10. Laenukohustused

Tabel 20 Tapa vallas laenukohustused

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Kokku
1 Danske Bank AS 0,68%+6 kuu EURIBOR	77 010												77 010
2 Swedbank AS 1,34%+6 kuu Euribor	40 000	40 000											80 000
3 KIK 1,0%+6 kuu Euribor	217 838	217 838	217 846										653 522
4 AS DNB Pank (Luminor) 1,22%+6 kuu Euribor	72 900	72 900	72 900										218 700
5 Nordea Bank Finland Plc (Luminor) 1,46%+6 kuu Euribor	100 000	100 000	100 000										300 000
6 Danske Bank AS 0,88%+6 kuu EURIBOR	71 328	71 328	71 328	71 328	5 940								291 252
7 Danske Bank A/S 0,95%+6 kuu Euribor	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000						700 000
8 Swedbank AS 1,45%+6 kuu Euribor	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	173 585	43 395	1 952 830
9 SEB Pank AS 0,92%+6 kuu EURIBOR	21 014	21 014	21 014	21 016									84 058
10 SEB Pank AS 0,99%+6 kuu EURIBOR	68 927	68 927	68 927	68 927	68 927	68 927	68 927	68 932					551 421
11 SEB Pank AS 1,22%+6 kuu EURIBOR	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 428	95 423				858 847
12 Swedbank AS 1,08%+6 kuu Euribor	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600	210 600			2 106 000
13 UUS LAEN 2021 1,0%+6 kuu EURIBOR		243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000		2 430 000
KOKKU	1 248 630	1 414 620	1 374 628	983 884	897 480	891 540	891 540	791 545	722 608	627 185	416 585	43 395	10 303 640