

**TAPA VALLA ARENGUKAVA 2018-2025**

**TAPA VALLA EELARVESTRATEEGIA 2022-2025**

September 2021

Tapa vald

Sisukord

Tabelite loetelu 3

Sissejuhatus 4

1. Tapa valla peamised väljakutsed ja arengueeldused 5

1.1 Valla üldiseloomustus 5

1.2 Arengueeldused 6

1.3 Väljakutsed 8

2. Strateegia 10

2.1 Visioon 2025 10

2.2 Põhisuunad 11

2.3 Eesmärgid 11

2.4 Strateegiakaart 13

3. Arengukava hindamine ja ajakohastamine 14

3.1 Tulemuslikkuse hindamine 14

3.2 Arengukava ajakohastamine 16

4. Eelarvestrateegia 17

4.1 Põhitegevuse prognoos 17

4.2 Investeerimis- ja finantseerimistegevus 19

4.3 Arvestusüksus ja finantsdistsipliin 24

# **Tabelite loetelu**

[**Tabel 1.** **Korterite ja hoonestatud elamumaa ostu-müügitehingud 2017. aastal (Allikas: Eesti kinnisvaraturg 2017. aastal, Maa-amet 2018)** 15](#_Toc81397490)

[**Tabel 2. Põhitegevuse tulud (2022-2025)** 17](#_Toc81397491)

[**Tabel 3. Põhitegevuse kulud (2022-2025)** 18](#_Toc81397492)

[**Tabel 4. Põhitegevuse tulem (2022-2025)** 19](#_Toc81397493)

[**Tabel 5. Investeerimistegevus (2022-2025)** 20](#_Toc81397494)

[**Tabel 6. Investeeringuobjektid (2022-2025)** 20](#_Toc81397495)

[**Tabel 7. Finantseerimistegevus (2022-2025)** 23](#_Toc81397496)

[**Tabel 8. Netovõlakoormuse lubatud ja tegelik määr** 24](#_Toc81397497)

[**Tabel 9. Eelarvestrateegia 2022-2025 Rahandusministeeriumi vorm** 25](#_Toc81397498)

# **Sissejuhatus**

2017. aasta kohaliku omavalitsuse volikogu valimiste järgselt Tapa ja Tamsalu valla ühinemise tulemusena moodustunud Tapa vallal seisab lähiaastatel ees mitmeid suuri väljakutseid. Põhilisem neist on ühinemise mõjudega toimetulek tagamaks piirkonna tasakaalustatud arengut. Suurem omavalitsus tähendab küll rohkem võimalusi lisanduvate ressursside näol, kuid ka suuremaid kohustusi. Sealjuures on eriti oluline leppida kokku ühises tulevikuvisioonis ja eesmärkides ning nende saavutamiseks vajalikes tegevustes ning investeeringutes.

Käesoleva dokumendi strateegia osas määratletaksegi kuhu ja kuidas soovitakse jõuda. Eelarvestrateegias antakse rahalised orientiirid arengukava plaanide elluviimiseks, mille detailsem väljendus on iga-aastane eelarve. Arengukava on oma olemuselt üldisem ja ambitsioonikam, sisaldades rohkem plaane ja soove kui eelarvestrateegia ning detailne eelarve.

Arengukava ja eelarvestrateegia koostati perioodil juuni 2017 - märts 2018. Selle jooksul toimusid valdkondlikud kohtumised, kus esmalt kaardistati olemasolev olukord ja seejärel sõnastati valdkondlikud eesmärgid ja tegevused ning investeeringud. Augustis 2017 viidi valla tulevikupildi loomiseks läbi laiapõhjalisem kaasamisseminar Tapal. Formuleeritud valla visiooni ja eesmärke arutati ka kohtumistel allasutusega. Tegevuskavasse oli võimalik anda omapoolne sisend kõigil vallaelanikel – novembrist kuni jaanuarini korraldati elanike seas küsitlus, millele oli võimalik vastata nii veebipõhiselt kui vallalehtedes ilmunud väljalõigatava ajalehenurga kaudu. Olulisemad otsused langetati arengukava ja eelarvestrateegia koostamiseks moodustatud juhtrühmas, kuhu kuulusid esialgu mõlema ühineva omavalitsuse ning ühinemise järgselt uue omavalitsuse juhid ja arengutöötajad. Paralleelselt koostati lühiülevaade vallast, mis sisaldab valla rahvastikku ja sotsiaalmajanduslikku keskkonda iseloomustavaid andmeid.

Arengukava ja eelarvestrateegia põhidokument koosneb neljast osast. Esimeses osas on välja toodud valla lühiülevaadet ja valdkondlike töögruppide arutelu tulemusi aluseks võttes omavalitsuse peamised arengueeldused ja väljakutsed. Teine osa sisaldab valla visiooni, põhilisi arengusuundasid ja valdkondlike eesmärke. Kolmandas osas antakse ülevaade arengukava tulemuslikkuse hindamisest ja ajakohastamisest. Neljas osa on eelarvestrateegia tekstiline osa. Arengukavale on täiendavalt eraldi dokumentidena lisatud põhjalikum valla lühiülevaade (*lisa 1*), tegevuskava (*lisa 2*) ja KOV kinnitatud strateegia vorm (*lisa 3*).

# **Tapa valla peamised väljakutsed ja arengueeldused**

Järgnevalt on valla lühiülevaadet (vt arengukava lisa 1) ja valdkondlike töögruppide arutelu tulemusi aluseks võttes välja toodud Tapa valla peamised väljakutsed ja arengueeldused.

## **Valla üldiseloomustus**

Tapa vald moodustati 2017. aasta oktoobris Tapa ja Tamsalu valdade liitumisel. Tapa vald on suuruselt teine omavalitsusüksus Lääne-Viru maakonnas. Ühinemine tugevdas valla positsiooni maakonnas ja lõi paremad eeldused valla kiiremaks arenguks (inimeste arvu ja rahaliste vahendite suurenemise näol). Vallasiseseks tõmbe­keskuseks on Tapa linn. Vallas asuv Tamsalu linn on piirkondlikuks keskuseks. Lisaks Tapale ja Tamsalule on tugevad kogukondlikud keskused: Jäneda, Lehtse, Moe, Vajangu, Assamalla ja Porkuni. Seisuga 1. jaanuar 2021 (Rahvastikuregistri andmetel) elab Tapa vallas 10 648 inimest, mis on ligikaudu 18% maakonna rahvastikust. Võrdluseks, et maakonnakeskuses Rakveres elab 14 984 inimest. Tapa valla elanikkonnast umbes 74% määratlevad ennast eestlastena ja 26% muu rahvuse esindajana (2011. aasta rahvaloenduse andmetel). Muu rahvuse esindajatest omakorda 20% ütlevad ennast kuuluvat vene rahvusesse.

Sarnaselt suurele osale Eesti omavalitsustest väheneb ja vananeb ka Tapa valla elanikkond. Perioodil 2013-2017 on valla rahvaarv vähenenud keskmiselt 1,5% aastas (mis on ligikaudu 180 inimest aastas) ja seda nii negatiivse loomuliku iibe kui väljarände tõttu. 2016. aastal sündis 91 inimest vähem kui suri ja välja rändas 126 inimest rohkem kui asemele tuli. Liikuvamad on väikeste lastega pered ja noored. Peamiselt lahkutakse Tallinnasse, aga ka naaberomavalitsustesse – eeskätt Kadrina valda ja Rakvere linna. Naised lahkuvad varem kui mehed, mis võib olla üheks põhjuseks, miks vanuses 20-34 on mehi u 26% rohkem kui naisi. Vanus 20-35 on aga tavapärane aeg pere loomiseks ja laste saamiseks. Seega teoreetiliselt puudub ligikaudu neljandikul meestest võimalus leida endale kodukohast sobiv kaaslane. Eeldusel, et rahvaarvu vähenemine jätkub samas tempos, elab 2025. aastal Tapa vallas alla   
10 000 inimese.

Valla territooriumi suurus on 481,3 km2. Tapa vald piirneb põhjas Kuusalu, Kadrina ja Rakvere vallaga, idas Vinni ja Väike-Maarja vallaga, lõunas ja läänes Järva vallaga ning läänes Anija vallaga. Maastikuliselt asub vald Pandivere kõrgustikul. Valla maadele jäävad mitmed kaitsealused loodusobjektid: Kõrvemaa maastikukaitseala, Neeruti maastikukaitseala, Porkuni maastikukaitseala, Ohepalu looduskaitseala, Lasila looduskaitseala, lisaks arvukad kaitsealused pargid, allikad ja karstialad ning vääriselupaigad.

Vallakeskuseks, kus töötavad ka vallavalitsus ja volikogu, on Tapa linn. Tamsalu linn on piirkondlikuks haldus- ja teeninduskeskuseks. Teeninduspunktid olemasolevate vallaasutuste baasil arendatakse veel välja Jänedal, Lehtses, Moel, Vajangul, Assamallas ja Porkunis.

Kogu piirkonna arengus on olulist rolli mänginud Peterburi-Tallinna raudtee ja Tapa-Tartu raudteeharu ehitamine. Ka praegu on tähtsaim transpordiliik raudteetransport, mida kasutades on suurematest keskustest – Tapalt, Tamsalust, Jänedalt ja Lehtsest – võimalik sõita ümberistumisteta nii Tartusse kui Tallinnasse, Jänedalt, Lehtsest ja Tapalt ka Narva. Lisaks läbib valda Pärnu-Rakvere-Sõmeru põhimaantee ning Jägala-Käravete-Jõgeva-Tartu maantee (Piibe maantee).

Lisaks logistiliseks sõlmpunktiks olemisele on Tapa vald, täpsemalt vallakeskus Tapa linn, tähtsaim kaitsejõudude tugipunkt Eestis. Tapal asub Eesti Kaitseväe 1. Jalaväebrigaad. Tapal paiknevad ka enamik Eestis asuvatest liitlasvägedest – kokku on Eestis hetkel u 1 650 liitlasvägede sõdurit, Tapal on neist 1 000 - 1 100. Veel piirneb vallaga Kuusalu valla territooriumile jääv Kaitseväe keskpolügoon.

Kohaliku omavalitsuse kõrval on Eesti Kaitsevägi piirkonna suurimaid tööandjaid. Lisaks Kaitseväele on suurimateks tööandjateks: Leonhard Weiss OÜ, Eesti Raudtee AS, Operail AS (Tapa depoo), E-Betoonelement OÜ (Tamsalu tehas), Universal Industries OÜ, Segers Eesti OÜ, Tapa Mill OÜ, Tamsalu EPT AS, Leventek OÜ, Iris Fiber OÜ, Porkuni Kool, Hoolekandeteenused AS ja Maarjamaa Hariduskolleegium (Valgejõe õppekeskus).

2021. aastal on Tapa valda registreeritud elanike jaoks suurimad tööandjad (ettevõtete poolt elanikele tehtud väljamaksed, maksumaksjate arv; Maksu- ja Tolliameti andmed) Tapa Vallavalitsus ise (sh lasteaiad ja koolid), Eesti Kaitsevägi (riigikaitse), Operail AS (raudteeveeremi ja vedurite remont), Eesti Raudtee AS (raudteetaristu arendamine ja korrashoid), Segers Eesti OÜ (tekstiilitööstus), Tapa Mill OÜ (puitehitus­materjalide tootmine), Leonhard Weiss OÜ (raudteeinfrastruktuuri ehitamine ja remont), Maarjamaa Hariduskolleegium (Valgejõe õppe­keskus; tundeelu- ja käitumishäiretega õpilaste kool), Hoolekandeteenused AS (erivajadustega inimeste kodu), Universal Industries OÜ (metallitööd), E-Betoonelement OÜ (ehitus­materjalide tootmine), Tamsalu EPT AS (põllumajandus­mehhanismide tootmine ja maa­parandus), Leventek OÜ (puitehitus­materjalide ja -tarvete tootmine), JK Otsa Talu OÜ (piimakarjakasvatus), Võhmuta PM AS (teravilja- ja piimakarjakasvatus, Ermo Sepa Talu (seakasvatus), Kuie Põllumajandusühistu (piimakarja- ja teraviljakasvatus), Maxima Eesti OÜ (jaekaubandus), OG Elektra AS (jaekaubandus), Järva Tarbijate Ühistu (jaekaubandus), Porkuni Kool (õpilaskoduga riigikool erivajadusega lastele), Viru Haigla Aktsiaselts (tervishoiuteenused)

Väljaspool valda on elanike suurimateks tööandjateks AS HKScan Estonia, Jeld-Wen Eesti AS, Baltic Log Cabins OÜ, Mistra-Autex AS.

Piirkonna olulisemad turismiettevõtted ja objektid on Jäneda Mõis OÜ, Moe Mõis MTÜ (piiritusetööstuse ajalugu), Metsamõisa Arendus OÜ (Puhta vee teemapark) ja Tapa valla Porkuni Paemuuseum.

## **Arengueeldused**

**Tapa vald on suuruselt teine omavalitsus Lääne-Viru maakonnas.**

Tapa ja Tamsalu valla ühinemine üheks omavalitsuseks tugevdas valla positsiooni maakonnas ja lõi senisest suuremate ressursside (nii inimeste kui rahaliste vahendite) näol paremad eeldused valla kiiremaks arenguks.

**Tapa valla rahvastik on väga mitmekesine.**

Tapa valda iseloomustab multikultuursus. Siin elavad edukalt koos mitmete rahvuste esindajad: lisaks eestlastele venelased, ukrainlased, valgevenelased jt rahvused. Kultuuride paljusus rikastab siinsete elanike maailmapilti ja muudab nad sallivamateks ning muutustega paremini toime tulevateks.

**Tapa valla looduskeskkond on kaunis ja rikkalik.**

Tapa valla territooriumile jäävad mitmed loodus- ja maastikukaitsealad. Vald on rikas paljude järvede, allikate, karstialade, parkide ja vääriselupaikade poolest.

**Tapa vallas on väljakujunenud tugevad keskused ja turismipiirkonnad.**

Lisaks Tapale ja Tamsalule on tugevad kogukondlikud keskused Jäneda, Lehtse, Moe, Vajangu, Assamalla ja Porkuni. Kõigis neis on omad kooskäimiskohad ja traditsioonilised üritused. Jäneda, Moe ja Porkuni, Tamsalus asuv Eesti esindustammik ning Puhta vee teemapark Järsi külas on valla olulisimad turismisihtkohad.

**Vallakeskus Tapa linn on oluline logistiline sõlmpunkt – Tapal on reisirongi otseühendus Tallinna, Tartu ja Narvaga, samuti Moskva ja Sankt-Peterburgiga, maakonnakeskusesse Rakverre viib aga buss.**

Lisaks Tapale saab teistest valla keskustest rongiga otse Tallinnasse ja Tartusse ka Tamsalust, Jänedalt ja Lehtsest, Narva Jänedalt ja Lehtsest. Otseühendus Rakverega on bussitranspordi näol olemas ka kõigist teistest valla keskustest, v.a Jänedalt.

**Tapa linn on ja jääb Eesti Kaitseväe keskpunktiks.**

Tapal asub Eesti Kaitseväe 1. Jalaväebrigaad. Vallaga piirneb Kuusalu valla territooriumile jääv Kaitseväe keskpolügoon. Enamus Eestis paiknevatest liitlasvägedest baseeruvad samuti Tapa sõjaväelinnakus. Tapa sõjaväelinnakus saavad hetkel tööd paarsada kohalikku elanikku (u 90% töötajatest on kohalikud), linnaku kasvades suureneb ka töökohtade arv. Linnakus elavad ja töötavad inimesed tarbivad teatud määral ka kohapeal pakutavaid teenuseid, eeskätt käivad nad poes ja lahutavad meelt.

**Valla territooriumil tegutsevad ja pakuvad elanikele tööd mitmed Eesti mõistes suured tegijad.**

2021. aastal on Tapa valda registreeritud elanike jaoks suurimad tööandjad (ettevõtete poolt elanikele tehtud väljamaksed, maksumaksjate arv; Maksu- ja Tolliameti andmed) Tapa Vallavalitsus ise (sh lasteaiad ja koolid), Eesti Kaitsevägi (riigikaitse), Operail AS (raudteeveeremi ja vedurite remont), Eesti Raudtee AS (raudteetaristu arendamine ja korrashoid), Segers Eesti OÜ (tekstiilitööstus), Tapa Mill OÜ (puitehitus­materjalide tootmine), Leonhard Weiss OÜ (raudteeinfrastruktuuri ehitamine ja remont), Maarjamaa Hariduskolleegium (Valgejõe õppe­keskus; tundeelu- ja käitumishäiretega õpilaste kool), Hoolekandeteenused AS (erivajadustega inimeste kodu), Universal Industries OÜ (metallitööd), E-Betoonelement OÜ (ehitus­materjalide tootmine), Tamsalu EPT AS (põllumajandus­mehhanismide tootmine ja maa­parandus), Leventek OÜ (puitehitus­materjalide ja -tarvete tootmine), JK Otsa Talu OÜ (piimakarjakasvatus), Võhmuta PM AS (teravilja- ja piimakarjakasvatus, Ermo Sepa Talu (seakasvatus), Kuie Põllumajandusühistu (piimakarja- ja teraviljakasvatus), Maxima Eesti OÜ (jaekaubandus), OG Elektra AS (jaekaubandus), Järva Tarbijate Ühistu (jaekaubandus), Porkuni Kool (õpilaskoduga riigikool erivajadusega lastele), Viru Haigla Aktsiaselts (tervishoiuteenused)

Väljaspool valda on elanike suurimateks tööandjateks AS HKScan Estonia, Jeld-Wen Eesti AS, Baltic Log Cabins OÜ, Mistra-Autex AS.

Piirkonna olulisemad turismiettevõtted ja objektid on Jäneda Mõis OÜ, Moe Mõis MTÜ (piiritusetööstuse ajalugu), Metsamõisa Arendus OÜ (Puhta vee teemapark) ja Tapa valla Porkuni Paemuuseum.

Turismiettevõtlusega tegeletakse eelkõike Jänedal, kus on olemas vajalik keskkond. Suureks, aga hetkel kasutamata turismipotentsiaaliga piirkonnaks on veel Porkuni. Porkunis on järv, mõis ja paemuuseum.

**Kohapeal on tagatud kvaliteetne alus-, põhi- ja keskharidus ning huviharidus.**

2020/2021 õppeaastal õppis Tapa valla üldhariduskoolides kokku 1157 õpilast, lasteaialapsi oli 503. Tapa Muusika- ja Kunstikoolis õppis 197 õpilast ja Tapa valla Spordikoolis 288 õpilast.. Valla territooriumil tegutseb kokku 10 haridusasutust – kaks gümnaasiumi, neli põhikooli (Vajangu Põhikoolis toimub õpe 1.-6. klassini), millest kolme juures tegutseb lasteaed/lasteaiarühm, kolm eraldiseisva asutusena lasteaeda (kuues asukohas) ja üks huvikool (kahes asukohas). Kodulähedane põhiharidus on tagatud ka vene emakeelega lastele. Omavalitsuse territooriumil asuvad veel kolm erivajadusega lastele mõeldud haridusasutust ja eralastehoid erivajadusega lastele. Haridustaristu on osaliselt renoveeritud, koolide sportimisvõimalused on head. Huviharidus on mitmekesine ja arenev, sh on võimalik saada tehnikaalast huviharidust. Tapa linnas tegutseb Tapa Autokool.

**Kohalik kultuuri- ja spordielu, sh täiskasvanute huvitegevus on aktiivne.**

Kohalikus kultuurielus on oluline roll kanda kultuuri- ja rahvamajadel, raamatukogudel, muuseumitel ja erinevatel seltsidel ning ühingutel, kes korraldavad mitmesuguseid üritusi ja huviringe. Pakutavad võimalused on mitmekesised ja neist osavõtt rohkearvuline. Piirkonnas on palju heal tasemel kollektiive ja võistkondi.

Kohalikus spordielus on oluline roll spordikeskustel ning spordiklubidel, kes korraldavad üritusi ja treeninguid ning loovad häid tingimusi spordi iseseisvaks harrastamiseks. Pakutavad võimalused on mitmekesised ja neist osavõtt rohkearvuline. Piirkonnas on palju heal tasemel erinevate spordialadega tegelevaid spordiklubisid.

**Vallaelanikele on tagatud kvaliteetsed sotsiaal- ja tervishoiuteenused.**

Inimeste teadlikkus pakutavast on hea. Valdkonnas töötavad spetsialistid on pädevad. Koostöö erinevate osapoolte – sotsiaaltöötajad, politsei, päästeamet, perearstid, haridusasutused – vahel on tihe.

**Valla taristu arendamisel on lähtutud selle optimaalsest kasutusest.**

Keskustesse on loodud keskushooned, kus ühes kohas tegutsevad nt kool, lasteaed, raamatukogu, noortekeskus, erinevad seltsid jne.

## **Väljakutsed**

**Tapa valla lähiaastate üheks suuremaks väljakutseks on ühinemise mõjudega toimetulek tagades seeläbi omavalitsuse tasakaalustatud arengu.** Haldusreformi tulemusena ei muutu mitte ainult vallapiirid, vaid ka kohaliku omavalitsuste rahastamiskorraldus, ülesanded, koostöövormid jne. Suurem omavalitsus tähendab küll rohkemaid võimalusi lisanduvate ressursside näol, kuid ka suuremaid kohustusi. Senine juhtimiskorraldus ja kaasamispõhimõtted ei toimi enam. Tuleb mõelda, kuidas tagada, et kõik osapooled oleksid võrdselt kaasatud ja informeeritud; kuidas korraldada efektiivselt asutuste tööd jne.

**Teine oluline väljakutse, mis vajab eraldi tähelepanu, on elanike arvu vähenemine.** Kui rahvaarv jätkab samas tempos kahanemist (ligikaudu 200 inimest aastas), siis elab Tapa vallas aastaks 2025 alla 10 000 inimese. Sealjuures on sündimuse kasvust tõsisem mure väljarände pidurdamine, eriti lastega perede ja noorte ära minemise peatamine (viimaste puhul nende kodukohta tagasipöördumine peale õpingute lõppemist). Vähenev ja vananev elanikkond toob endaga kaasa ühest küljest maksutulu vähenemise ja teisest küljest teenusvajaduse suurenemise. Kui need protsessid jätkuvad, siis tuleb mõelda, kuidas antud olukorras tagada teenuste optimaalne pakkumine.

**Valla sotsiaalhoolekande- ja tervishoiusüsteem vajab arendamist ning inimeste vajadustega ja muutunud olukorraga vastavusse viimist.** Hetkel puudub teenuste ühtne juhtimine, mis suures omavalitsuses on aga möödapääsmatu. Sotsiaalvaldkond ei tähenda ainult sotsiaalhoolekannet, vaid on tihedalt seotud ka nt hariduslike ja majanduslike küsimustega. Seetõttu on oluline arendada valdkondade vahelist koostööd. Abivajajate hulk kasvab, aga spetsialistidest on puudus – hariduses napib tugispetsialiste; sõltuvushäiretega inimeste tugiteenused on peaaegu olematud; perearstid on pensionieas; teenusepakkujaid on vähe, mis tingib pikad järjekorrad jne. Valla poolt pakutavad munitsipaalpinnad on kehvas seisukorras.

**Õpilaste arvu vähenemise tingimustes hariduse kättesaadavuse ja kvaliteedi hoidmine ning parandamine.**

Tapa vallas on toimiv haridusasutuste võrgustik, lastele on tagatud üle valla võimalus õppida kodulähedases õppeasutuses. Kohapeal on tagatud kvaliteetne alus-, põhi- ja keskharidus ning huviharidus. Valla haridussüsteem on praeguse õpilaste arvu juures toimiv. 2020/2021 õppeaastal õppis Tapa valla üldhariduskoolides kokku 1157 õpilast, lasteaialapsi oli 503. Tapa Muusika- ja Kunstikoolis õppis 197 õpilast ja Tapa valla Spordikoolis 288 õpilast. Lähiaastatel seisab omavalitsus seega mitmete küsimuste ees: kas jätkata tänase korraldusega või võtta ette koolivõrgu ümberkorraldamine; kuidas teha nii, et lapsed käiksid kodulähedases koolis, mitte nt Kadrinas või Rakveres jne. Olemasolev haridustaristu vajab parendamist. Õpetajaskond vananeb – üle poole lasteaedade, aga ka üldhariduskoolide õpetajatest on üle 50 aastased.

**Elukeskkonna parendamine ja atraktiivsemaks muutmine.**

Olemasolev elamufond vajab uuendamist, sest palju on kehvas seisukorras maju, uusarendused praktiliselt puuduvad. Samuti on vajakajäämisi avaliku ruumi üldilmes, mis mõjub valla mainele halvasti. Seega tuleb jätkata avaliku ruumi – teed, tänavad, tänavavalgustus, haljastud ja avalikud hooned - korrastamisega. Renoveerimist vajavad näiteks Tapa ja Tamsalu rahvamajad, Jäneda spordihoone, Tamsalu, Tapa ja Jäneda staadionid, Tapa raudteejaam, Tapa ja Tamsalu pargid. Tapa linna üks sümbol raudteejaam on kehvas seisus, koostöös Eesti Raudteega tuleb leida sellele kasutusotstarve.

**Ettevõtluskeskkonna mitmekesistamine.** Käesoleval hetkel on piirkonnas valdavalt tegemist väikeettevõtjatega, suurettevõtteid on väga vähe. 2021. aastal tegutses siin kõigest kümme üle 50 töötajaga ettevõtet, sealhulgas üks üle 250 töötajaga ettevõte. Ülekaalus on teenindus- ja põllumajandussektor, mida iseloomustavad väiksemad palgad. Siinsed inimesed teenivad ligikaudu 150 eurot Eesti keskmisest vähem. Kõrgemat kvalifikatsiooni nõudvaid, atraktiivseid ja paremini tasustatud töökohti on vähe. Registreeritud töötute arv küll järjepidevalt väheneb, kuid tööga hõivatus on võrreldes Eesti keskmisega madal. Tuleb alustada investorite aktiivse otsimisega väljastpoolt valda  eesmärgiga saada juurde ettevõtteid ja töökohti.

**Turismiinfo kättesaadavuse parandamine ja turismiasutuste vahelise koostöö tõhustamine.** Info piirkonna vaatamisväärsuste, majutus- ja toitlustuskohtade osas pole hõlpsalt kättesaadav. Vallakeskuses, kus nõudlus on suurim, ei ole piisavalt majutusasutusi.

**Muukeelse elanikkonna valla tegemistesse kaasamine ja info jagamine.** Tapa valda iseloomustav multikultuursus on ühest küljest võimalus, teisest küljest väljakutse. Tuleb mõelda, kuidas erinevaid rahvusrühmasid senisest veelgi paremini kohalikku ellu kaasata, kuidas tagada, et vajalik info oleks neile kättesaadav jne. Sealjuures mitte ainult venelastele kui arvukaimale teisest rahvusest elanike rühmale info jagamine, vaid ka nt liitlasvägede sõduritele.

# **Strateegia**

Tapa valla strateegia koosneb kolmest komponendist, mis kokku moodustavad ühtse terviku (vt strateegiakaart peatükis 2.4). Visioon kirjeldab, milline on Tapa vald aastal 2025. Oma olemuselt on tegemist pikaajalise vaatega tulevikku. Esitatud tulevikupilt on määratletud arengukava koostamise raames toimunud erinevate arutelude tulemusena.

Teise olulise osa moodustavad valdkondade ülesed strateegilised eesmärgid ehk valla arengu põhisuunad aastani 2025. Tegemist on valla arengu seisukohalt kõige olulisemate küsimustega.

Kolmas strateegia komponent on valdkondlikud eesmärgid. Kohalik omavalitsus peab tegelema mitmete valdkondadega: 1) sotsiaalhoolekanne ja tervishoid; 2) haridus; 3) kultuur; 4) kommunaalmajandus; 5) ettevõtlus. Kuuenda valdkonna moodustab juhtimine, mis on oma olemuselt kõiki teisi valdkondi läbiv. Valdkondlikud eesmärgid on võrreldes põhisuundadega spetsiifilised.

Iga eesmärk on sõnastatud soovitud seisundi kirjeldusena. Eesmärke aitavad saavutada tegevuskavas esitatud tegevused ning eelarvestrateegias kirjas olevad investeerimisprojektid.[[1]](#footnote-1) Tegevuskavas on nimetatud täiendavad investeeringud, mille elluviimiseks hetkel finantsvahendeid ei ole, kuid mis on olulised. Investeeringud, mille jaoks on rahaline kate olemas, on kirjas peatükis neli (eelarvestrateegia).

Valdkondlikud eesmärgid aitavad täita põhisuundasid. Juhtimine kui horisontaalne valdkond aitab kaasa nii teiste valdkondlike eesmärkide kui põhisuundade saavutamisele. Valdkondlike eesmärkide ja põhisuundade nimel tegutsedes liigutakse aga kokku lepitud visiooni suunas.

## **Visioon 2025**

Inimestele meeldib Tapa vallas elada. Siit leiab endale kodu nii looduslähedust hindav kui linnakeskkonda eelistav inimene. Avalik ruum on korrastatud ja puhas, tehniline infrastruktuur on kaasaegne, vald on kaetud kiire interneti- ja transpordivõrgustikuga. Head ühendused võimaldavad siin elada ja vajadusel kaugemal tööl käia või vastupidi. Multikultuurset elanikkonda seob ühine identiteet ja tugev kogukonnatunne.

Tapa vald on kaitse- ja liitlasvägede silmis hinnatud partner.

Siinne ettevõtlus on oma vormilt ja iseloomult mitmekesine ning sidus. Ettevõtluskeskkond on atraktiivne.

## **Põhisuunad**

**S1.** **Tapa vallas on hea elada.** Siinne elukeskkond on meeldiv ja turvaline. Vajalikud teenused on kõigile, sõltumata piirkonnast, kättesaadavad. Igaüks leiab endale siit sobiva eluruumi. Tapa valla eeskätt ajaloolisest eripärast (Tapa ja Tamsalu kui tööstus- ja sõjaväelinnad) tulenev negatiivne kuvand on muutunud positiivseks. Võimalused ettevõtlusega tegelemiseks on soodsad.

**S2. Tapa vald on kaitse- ja liitlasvägedele tugev partner.** Kommunikatsioon osapoolte vahel on efektiivne. Küsimused saavad kiired ja asjakohased lahendused. Avalik ruum vastab siin viibivate liitlasvägede sõdurite ja kaitseväelaste ootustele.

**S3.** **Elanikkonda seob ühine identiteet ja tugev kogukonnatunne.** Vallakodanikud räägivad kohalikku elu puudutavates küsimustes aktiivselt kaasa, erinevate osapoolte vaheline koostöö on tihe. Oluline info on kogu elanikkonnale kättesaadav.

## **Eesmärgid**

**E1.** Sotsiaalhoolekanne ja tervishoid: Tapa valla elanik on tervist väärtustav ja sotsiaalselt toime tulev. Tapa valla sotsiaal- ja tervishoiusüsteem on hästi korraldatud ja elanike vajadustest lähtuv. Esmatasandi arstiabi on kõigile kättesaadav. Sotsiaalhoolekandelist abi osutavad pädevad spetsialistid. Abivajajat märgatakse õigeaegselt. Elanike teadlikkus valdkonna võimalustest on hea. Tagatud on erivajadustega inimeste ligipääs avalikule ruumile. Toimib lapsi ja peresid toetav lastekaitse- ja tugisüsteem, laste õigused ja heaolu on tagatud ning vanemaks olemine toetatud.

**E2.** Haridus: Kõigile valla lastele ja õpilastele on tagatud võimetekohane haridus, sh huviharidus. Haridusvõrgu kujundamisel on lähtutud laste ja õpilaste vajadustest. Pakutav haridus on konkurentsivõimeline ja valla haridusasutustel on hea maine. Õpilaste arv püsib stabiilsena või kasvab. Vallas toetatakse elukestvat õpet. Osapooled teevad omavahel tihedat koostööd. Vallal on oma spordikool.

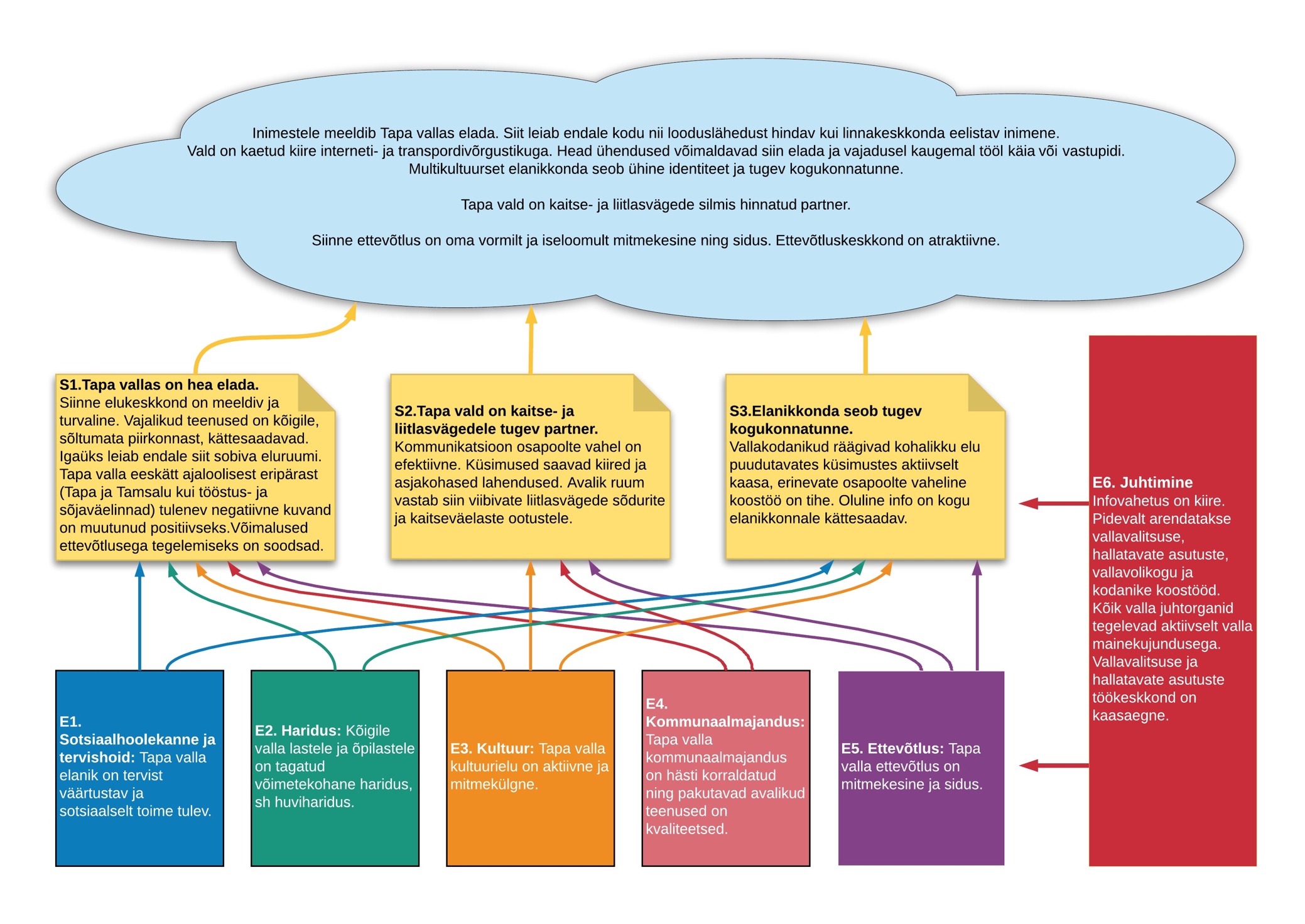
**E3.** Kultuur: Tapa valla kultuurielu on aktiivne ja mitmekülgne. Kultuuriasutused tegutsevad tänapäevastes ja funktsionaalsetes hoonetes. Mitmekülgsed tegevused on kättesaadavad üle kogu valla. Avalik ja erasektor teevad valla kultuurielu elavdamisel tihedat koostööd.

**E4.** Kommunaalmajandus: Tapa valla kommunaalmajandus on hästi korraldatud ja pakutavad avalikud teenused on kvaliteetsed. Valla elamu- ja kommunaalmajandusega tegeleb professionaalne ja tõhus organisatsioon. Munitsipaalomandis olev taristu ja selle halduskulud on optimaalsed. Teede ja tänavate rekonstrueerimisel tehakse koostööd Kaitseväega. Järjepidevalt tegeletakse munitsipaalomandis oleva taristu ja ülalpidamiskulude optimeerimisega.

**E5.** Ettevõtlus: Tapa valla ettevõtlus on mitmekesine ja sidus. Ettevõtlusega alustamiseks ja sellega tegelemiseks on loodud soodne keskkond. Siin tegutsevad nii väikesed, keskmise suurusega kui ka suurettevõtted ning tööd on erinevates valdkondades.

**E6.** Juhtimine: Tapa valla juhtimine on elanikke kaasav ja läbipaistev. Infovahetus on kiire. Pidevalt arendatakse vallavalitsuse, hallatavate asutuste, vallavolikogu ja kodanike koostööd. Kõik valla juhtorganid tegelevad aktiivselt valla mainekujundusega. Vallavalitsuse ja hallatavate asutuste töökeskkond on kaasaegne.

## **Strateegiakaart**



# **3. Arengukava hindamine ja ajakohastamine**

## 

## **3.1 Tulemuslikkuse hindamine**

Arengukava tulemuslikkuse hindamine annab ülevaate, kas ellu viidud tegevused ja tehtud investeeringud on eesmärkide saavutamisele kaasa aidanud või mitte. Selle teabe põhjal on võimalik teha otsuseid arengukava korrigeerimiseks.

Eesmärkide täitmise mõõtmiseks on mitmeid võimalusi. Kuna suurem osa püstitatud eesmärkidest on seotud elukeskkonna ja avalike teenuste kättesaadavusega kasutatakse mõõdikutena:

1. elanikkonna rahulolu teenustega;
2. rahvaarvu muutust;
3. palgatöötaja kuukeskmise brutotulu muutust;
4. korterite ja hoonestatud elamumaaga tehtud ostu-müügitehingute arvu muutust;
5. korterite ja hoonestatud elamumaaga tehtud ostu-müügitehingute keskmise- ja mediaanhinna muutust.

**Mõõdik 1: elanikkonna rahulolu teenustega**

Arengukava koostamise ajal elanikkonnalt tagasisidet ei küsita, mistõttu ei ole ka võimalik mõõdiku algtaseme määramine. **Soovitud sihttase on 75%, st mõõdik on täidetud, kui küsitlusele vastanutest hindab selline hulk teenuseid positiivselt[[2]](#footnote-2).** Valdkonnad, mille teenuste osas elanikkonna rahulolu uuritakse on: 1) sotsiaalhoolekanne ja tervishoid; 2) haridus (sh alusharidus, põhiharidus, gümnaasiumiharidus ja huviharidus); 3) kultuur (sh kultuur ja sport); 4) kommunaalmajandus (sh taristu ja transport, ruumiline areng, keskkond);   
5) ettevõtlus; 6) juhtimine (sh kodanikuliikumine).

Rahuloluküsitlused viiakse läbi kindla perioodi tagant. Esimene on kavas korraldada 2018. aastal, järgmised iga kahe aasta tagant soovitatavalt aasta alguses, et küsitluse tulemusi oleks võimalik arengukava ülevaatamisel arvestada.

Küsitluse läbiviimine, sh küsimustiku ettevalmistamine tellitakse pädevalt teenusepakkujalt. Valimi koostamisel järgitakse piirkonnapõhist elanikkonna soolis-vanuselist struktuuri tagamaks piisavat representatiivsust.

**Mõõdik 2: rahvaarvu muutus**

Tapa vallas elab rahvastikuregistri andmetel 1. jaanuari 2021 seisuga 10 648 inimest, Lääne-Viru maakonnas 58 702 inimest ja Eestis kokku 1 339 426 inimest. Perioodil 2013-2017 on Tapa valla ja Lääne-Viru maakonna elanikkond kahanenud keskmiselt 1,5% aastas, Eesti elanikkond tervikuna 0,1% aastas. **Soovitud sihttase on, et Tapa valla rahvaarvu kahanemistempo aeglustuks ja püsiks maakonna keskmisega samal tasemel või oleks maakonna keskmisest aeglasem.**

**Mõõdik 3: palgatöötaja kuukeskmise brutotulu muutus**

Statistikaameti andmetel oli Tapa vallas palgatöötaja kuukeskmine brutotulu 2016. aastal[[3]](#footnote-3) *ca* 917 eurot, Lääne-Viru maakonnas 961 eurot ja Eestis keskmiselt 1073 eurot. Perioodil 2013-2016 on keskmine brutokuupalk Tapa vallas ja Lääne-Viru maakonnas kasvanud keskmiselt 6% aastas, Eestis tervikuna keskmiselt 7% aastas. **Soovitud sihttase on, et Tapa valla elanike palgad tõuseksid vähemalt samas tempos Eesti keskmisega.**

**Mõõdik 4: korterite ja hoonestatud elamumaaga tehtud ostu-müügitehingute arvu muutus**

Mõõdiku algtase on fikseeritud tabelis 1. **Soovitud sihttase on, et korterite ja hoonestatud elamumaaga tehtud ostu-müügitehingute arv on kasvanud ehk kinnisvaraturg on aktiivne.**

**Mõõdik 5: korterite ja hoonestatud elamumaaga tehtud ostu-müügitehingute keskmise- ja mediaanhinna muutust.**

Mõõdiku algtasemed on fikseeritud tabelis 1. **Soovitud sihttase on, et korterite ja hoonestatud elamumaaga tehtud ostu-müügitehingute keskmine- ja mediaanhind jõuab maakonna keskmisega samale tasemele.**

**Tabel 1.** **Korterite ja hoonestatud elamumaa ostu-müügitehingud 2017. aastal   
(Allikas: Eesti kinnisvaraturg 2017. aastal, Maa-amet 2018)[[4]](#footnote-4)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Korterite ostu-müügitehingud 2017. aastal** | | | |
| **Asula** | **Arv** | **Keskmine hind (EUR/m2)** | **Mediaan (EUR/m2)** |
| Sääse alevik | 10 | 48 | 21 |
| Lehtse alevik | 5 | 59 | 58 |
| Tamsalu linn | 63 | 82 | 66 |
| Tapa linn | 90 | 208 | 172 |
| Rakvere linn | 249 | 601 | 613 |
| Lääne-Viru mk | 852 | 290 | 186 |
| **Hoonestatud elamumaa ostu-müügitehingud 2017. aastal** | | | |
| **Piirkond** | **Arv** | **Keskmine hind (EUR)** | **Mediaan (EUR)** |
| Tapa vald | 52 | 28 504 | 25 500 |
| Tamsalu linn | 13 | 27 062 | 29 000 |
| Tapa linn | 19 | 41 289 | 42 000 |
| Rakvere linn | 43 | 74 593 | 73 000 |
| Lääne-Viru mk | 254 | 42 745 | 32 000 |

## **3.2 Arengukava ajakohastamine**

Arengukava ajakohastamisel eristatakse aastaid, kus on toimunud elanikkonna rahuloluküsitlus, ja neid, kus ei ole. Aastatel, mil küsitlust ei ole toimunud, vaadatakse üle ellu viidud tegevused ja teostatud investeeringud ning ajakohastatakse käesoleva põhidokumendi lisaks olevat tegevuskava. Aastatel, mil küsitlus on toimunud, hinnatakse aga eelmises peatükis kirjeldatud mõõdikutest lähtudes arengukava eesmärkide täitmist ja võetakse ette põhjalikum ülevaatus. Vastavalt vajadusele korrigeeritakse valla põhisuundi ja valdkondlikke eesmärke ning nende elluviimiseks kavandatud tegevusi ja investeeringuid. Lisaks uuendatakse ka valla rahvastikku ja sotsiaalmajanduslikku keskkonda iseloomustavaid statistilisi näitajaid.

Ajaliselt toimub arengukava osa ülevaatamine koos majandusaasta tegevusaruande koostamisega, millele järgneb eelarvestrateegia ajakohastamine.

Peamisteks ülevaadatavateks valla rahvastikku ja sotsiaalmajanduslikku keskkonda iseloomustavateks statistilisteks näitajateks on:

* Rahvaarv:
  + Elanike arvu muutus
  + Sünnid, surmad ja loomulik iive
  + Ränne
  + Soolis-vanuseline struktuur
* Majandus:
  + Ettevõtete arv töötajate arvu lõikes
  + Ettevõtete arv tegevusvaldkondade lõikes
  + Registreeritud töötute arv
  + Palgatöötaja kuukeskmise brutotulu muutus
* Haridus:
  + Lasteaialaste ja õpilaste arvu muutus
  + Lasteaia- ja koolikohtade arv
  + Õpetajate haridustase ja vanus

# **4. Eelarvestrateegia**

Tapa valla eelarvestrateegia on sisult omavalitsuse 2022-2025 aasta eesmärkidega finantsprognoos, mis esitab tegevustulud, tegevuskulud, investeeringud ja finantseerimistegevuse ning nendest lähtuvad rahavood. Eelarvestrateegia annab ülevaate Tapa valla arvestusüksuse finantsseisust, prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist, sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed ja mängib läbi võimalikud riskistsenaariumid ehk võimaldab teha otsuseid arengu kavandamisel.

Eelarvestrateegia esitab andmed Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses (KOFS) nõutud koosseisus ja kujul. Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks rahandusministeeriumile.

## **4.1 Põhitegevuse prognoos**

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid:

1) maksutulud;

2) tulud kaupade ja teenuste müügist;

3) saadavad toetused;

4) muud tegevustulud.

Kõige olulisem tuluallikas on üksikisiku tulumaksu laekumine, mis moodustab enam kui 95% maksutuludest ja ligi 50% põhitegevuse tuludest.

Strateegia vaates iseloomustab tulude planeerimist konservatiivsus.

**Tabel 2. Põhitegevuse tulud (2022-2025)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **16 831 014** | **16 770 529** | **16 787 535** | **17 077 535** | **17 387 535** | **17 737 535** |
| Maksutulud | 8 210 267 | 8 556 000 | 8 846 000 | 9 136 000 | 9 446 000 | 9 796 000 |
| sh tulumaks | 7 925 073 | 8 260 000 | 8 550 000 | 8 840 000 | 9 150 000 | 9 500 000 |
| sh maamaks | 284 325 | 295 000 | 295 000 | 295 000 | 295 000 | 295 000 |
| sh muud maksutulud | 869 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 995 163 | 1 126 860 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 7 551 239 | 6 991 669 | 6 745 535 | 6 745 535 | 6 745 535 | 6 745 535 |
| sh tasandusfond | 1 855 385 | 1 891 528 | 1 892 000 | 1 892 000 | 1 892 000 | 1 892 000 |
| sh toetusfond | 5 420 903 | 4 811 986 | 4 688 535 | 4 688 535 | 4 688 535 | 4 688 535 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 274 951 | 288 155 | 165 000 | 165 000 | 165 000 | 165 000 |
| Muud tegevustulud | 74 345 | 96 000 | 96 000 | 96 000 | 96 000 | 96 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Tulumaksu muutus | - | 4,23% | 3,51% | 3,39% | 3,51% | 3,83% |
| Toetusfondi muutus | - | -11,23% | -2,57% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Tasandusfondi muutus | - | 1,95% | 0,02% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | -0,36% | 0,10% | 1,73% | 1,82% | 2,01% |

Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused:

* tulumaksu laekumise kasv on planeeritud konservatiivselt tõusuga 3,5% kuni 4,23%, riigi poolt kohalikule omavalitsusele eraldatava tulumaksu protsendi kokkulepitud suurenemine ei oma olulist mõju ja seda ei arvestata;
* maamaksu laekumine ei muutu, kehtima jäävad hetke maksumäärad, maa korralist hindamist ei toimu;
* Tulud kaupade ja teenuste müügist on 2022. aastal vähendatud.
* toetusfondi kaudu eraldati 2020. aastal seoses COVID-19 lisaks 725 627 eurot (sh. tulubaasi stabiliseerimiseks 264 421 eurot, teede investeeringuteks 461 206 eurot) ja uuteks investeeringuteks 620 000 eurot, mida kajastati eelarves investeeringute osas. 2021. aastal eraldati seoses COVID-19 lisaks 380 451 eurot (sh. tulubaasi stabiliseerimiseks 113 526 eurot, õpilaste kaugõppe parandamiseks 9 925 ja investeeringutoetust 257 000 eurot). 2022. aastal on vähendatud toetusfondi 2,57 %.
* tasandusfondi eraldis jääb 2022. aasta tasemele 1 892 000 eurot aastas;

Põhitegevuse tulud suurenevad aastaks 2025 u 17,7 miljoni euroni.

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid:

1) antavad toetused tegevuskuludeks;

2) muud tegevuskulud.

Strateegia vaates iseloomustab kulude planeerimist pidev püüdlus efektiivsema ja kestlikuma toimemudeli poole.

**Tabel 3. Põhitegevuse kulud (2022-2025)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **14 878 246** | **15 238 359** | **15 402 000** | **15 553 700** | **15 705 300** | **16 059 000** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 801 373 | 720 622 | 720 000 | 720 000 | 720 000 | 720 000 |
| Muud tegevuskulud | 14 076 873 | 14 517 737 | 14 682 000 | 14 833 700 | 14 985 300 | 15 339 000 |
| sh personalikulud | 9 491 610 | 9 745 529 | 9 850 000 | 9 950 000 | 10 050 000 | 10 352 000 |
| sh majandamiskulud | 4 579 953 | 4 700 208 | 4 750 000 | 4 800 000 | 4 850 000 | 4 900 000 |
| *sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | 9 421 | 7 466 | 685 | 0 | 0 | 0 |
| sh muud kulud | 5 310 | 72 000 | 82 000 | 83 700 | 85 300 | 87 000 |
| **Põhitegevuse tulem** | **1 952 769** | **1 532 171** | **1 385 535** | **1 523 835** | **1 682 235** | **1 678 535** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Personalikulude muutus | **-** | 2,68% | 1,07% | 1,02% | 1,01% | 3,00% |
| Majanduskulude muutus |  | 2,63% | 1,06% | 1,05% | 1,04% | 1,03% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 2,42% | 1,07% | 0,98% | 0,97% | 2,25% |

Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel eeldustel:

* personalikulud suurenevad aastas ca 1% võrra kuni 2024 aastani 2025. aastal on tõus 3%.
* majandamiskulud suurenevad strateegia perioodil 2022-2025 ca 1% võrra;
* antavad toetused tegevuskuludeks strateegiaperioodil ei suurene ja muude kulude tõus on ca 5 000 eurot.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Eelarvestrateegia perioodil ületavad tulud igal aastal kulud ja tulemi suhe tuludesse on vahemikus 8,25% kuni 9,67 %.

**Tabel 4. Põhitegevuse tulem (2022-2025)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **16 831 014** | **16 770 529** | **16 787 535** | **17 077 535** | **17 387 535** | **17 737 535** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **14 878 246** | **15 238 359** | **15 402 000** | **15 553 700** | **15 705 300** | **16 059 000** |
| **Põhitegevuse tulem** | **1 952 769** | **1 532 171** | **1 385 535** | **1 523 835** | **1 682 235** | **1 678 535** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | -0,36% | 0,10% | 1,73% | 1,82% | 2,01% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 2,42% | 1,07% | 0,98% | 0,97% | 2,25% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,13 | 1,10 | 1,09 | 1,10 | 1,11 | 1,10 |
| Tulemi suhe tuludesse | 11,60% | 9,14% | 8,25% | 8,92% | 9,67% | 9,46% |

Kuna 2020. ja 2021. aastal seoses COVID-19 lisatoetuste lisandumine toob kaasa moonutuse valla tuludes. Strateegias katab põhitegevuse tulem laenu teenindamise kulud. **Strateegia eesmärgiks on põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine võimalikult suurel määral, sest see on eelduseks valla investeerimisvõimekuse säilimisele ja kasvule.**

## **4.2 Investeerimis- ja finantseerimistegevus**

Investeerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente:

1) põhivara soetus;

2) põhivara müük;

3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;

4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;

5) osaluste soetus;

6) osaluste müük;

7) muude aktsiate ja osade soetus;

8) muude aktsiate ja osade müük;

9) antavad laenud;

10) tagasilaekuvad laenud;

11) finantstulud ja finantskulud.

Strateegia vaates eelistatakse võimalusel Euroopa Liidu ja siseriiklike toetuste abil tehtavaid investeeringuid ning investeeringuid, mis moodustavad ühe terviku, kuna üldjuhul on nendele sihtotstarbelised laenud soodsama intressiga. Samas on investeerimistegevuses kajastatud toetusi (põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine) minimaalsel määral, kuna nende saamine ja suurus ei ole selge.

**Tabel 5. Investeerimistegevus (2022-2025)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-3 173 898** | **-3 555 337** | **-1 612 605** | **-2 896 295** | **-2 642 722** | **-646 487** |
| Põhivara müük (+) | 63 994 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Põhivara soetus (-) | -4 058 230 | -5 372 732 | -2 640 698 | -2 830 000 | -2 520 000 | -520 000 |
| *sh projektide omaosalus* | -3 200 887 | -3 515 331 | -1 533 220 | -2 830 000 | -2 520 000 | -520 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 857 343 | 1 857 400 | 1 107 478 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -22 640 | -75 942 | -76 000 | -76 000 | -76 000 | -76 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -13 718 | 0 |  |  |  |  |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 72 900 | 72 900 | 72 900 | 72 900 | 0 | 0 |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Finantstulud (+) | 2 486 | 1 600 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Finantskulud (-) | -76 034 | -88 563 | -127 785 | -134 695 | -118 222 | -121 987 |

Tagasi laekub laen osaühingult Tapa Vesi.

**Strateegiaperioodi 2022-2025 infrastruktuuri põhivara soetus kokku on 8,51 miljonit eurot**.

**Tabel 6. Investeeringuobjektid (2022-2025)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringuobjektid\* (alati "+" märgiga)** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **02 Riigikaitse** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **04 Majandus** | **2 563 040** | **2 252 140** | **620 000** | **1 520 000** | **520 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 1 238 040 | 1 000 000 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 1 325 000 | 1 252 140 | 620 000 | 1 520 000 | 520 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **600 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 600 000 |  |  |  |  |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **807 236** | **258 558** | **680 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 420 000 | 107 478 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 387 236 | 151 080 | 680 000 |  | 0 |
| **07 Tervishoid** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **312 700** | **30 000** | **130 000** | **1 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 119 360 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 193 340 | 30 000 | 130 000 | 1 000 000 |  |
| **09 Haridus** | **1 047 100** | **100 000** | **1 400 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 80 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 967 100 | 100 000 | 1 400 000 |  |  |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **42 655** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 42 655 |  |  |  |  |
| **KÕIK KOKKU** | **5 372 731** | **2 640 698** | **2 830 000** | **2 520 000** | **520 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 1 857 400 | 1 107 478 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 3 515 331 | 1 533 220 | 2 830 000 | 2 520 000 | 520 000 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Suuremad investeeringud nimeliselt** |  |  |  |  |  |
| **04 Teehoiukava elluviimine** | **220 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 115 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 105 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| **04 Tapa Valgejõe puiestee Õuna ristmik** | **385 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 385 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Tapa Valgejõe puiestee** | **430 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 430 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Tamsalu Paide mnt** | **400 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 100 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Läpi-Ojaküla tee** | **638 040** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 638 040 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Uudeküla-Porkuni kergliiklustee eelprojekt** | **20 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Jäneda kergtee eelprojekt** | **20 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Kaasav eelarve** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| **04 Tapa keskväljaku rekonstrueerimine** | **130 000** | **1 400 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 000 000 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 130 000 | 400 000 |  |  |  |
| **04 Tapa linna algkoolihoone** | **300 000** | **332 140** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 300 000 | 332 140 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Tapa raudteejaam** | **0** | **0** | **100 000** | **1 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 100 000 | 1 000 000 | 0 |
| **05 Tapa Jäätmejaam** | 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Korterelamu ehitamine Tapal** | **0** | **0** | **680 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 680 000 | 0 |  |
| **06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine Tapa,Tamsalu** | **701 755** | **188 558** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 400 000 | 107 478 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 301 755 | 81 080 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Jäneda lossi ruumide rek** | **44 581** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 44 581 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Tapa Vallahooldus** | **60 900** | **70 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 60 900 | 70 000 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Hajaasustuse programm** | **40 000** | **40 000** | **40 000** | **40 000** | **40 000** |
| *sh toetuse arvelt konto 3502* | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus) konto 4502* | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| **08 Tamsalu Suusastaadion** | **115 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 57 360 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 57 640 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Tapa linna spordiväljak** | **82 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 32 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Tapa linnastaadioni projekteerimine** | **0** | **0** | **30 000** | **1 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 30 000 | 1 000 000 | 0 |
| **08 Mänguväljakud, puhkealad** | **77 678** | **30 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 47 678 | 30 000 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Avalikud pargid 100 tamme park** | **0** | **0** | **100 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 100 000 | 0 | 0 |
| **08 Tamsalu kirik** | **23 322** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 23 322 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Tamsalu Spordikeskus** | **14 700** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 14 700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Tapa Keelekümbluskooli invatõstuk** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Jäneda kooli renoveerimine ja õueala** | **112 600** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 82 600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Tamsalu gümnaasium** | **752 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 752 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Pisipõnn lasteaed** | **0** | **100 000** | **1 400 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 100 000 | 1 400 000 | 0 | 0 |
| **09 Vikerkaar lasteaed** | **16 500** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 16 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 8-kohaline väikebuss** | **35 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 35 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Tapa Keelekümbluskooli ja Tamsalu Gümnaasiumi köökide kapitaalremont ja seadmed ning transpordivahend** | **95 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 45 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Vajangu keskuse piirdeaed** | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10 Tapa hooldekodu renoveerimine** | **35 432** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 35 432 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10 VW Kombi 645BSG jääkmaksumusega ostmine** | **7 223** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 7 223 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **KÕIK KOKKU** | **5 412 731** | **2 680 698** | **2 870 000** | **2 560 000** | **560 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 1 857 400 | 1 127 478 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 3 555 331 | 1 553 220 | 2 850 000 | 2 540 000 | 540 000 |

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud (laenude võtmised jms). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente:

1) laenude võtmine;

2) võetud laenude tagasimaksmine.

**Arengukavas paika pandud vältimatud investeeringud taristusse eeldavad lähiaastatel finantseerimistehingute suurt mahtu, sest põhitegevuse tulem ei ole piisav.**

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoormus ehk võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade (raha ja pangakontodel olevad vahendid) kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse bilansis kajastatud kohustused. Netovõlakoormuse ülemmäär võib seaduse järgi kujuneda kuni 100% põhitegevuse tuludest, 2020. aasta lõpu seisuga oli valla netovõlakoormus ligi 42,5% ja selle ülemmäär 100%. Kuna Tapa vallal on investeeringuid vaja ellu viia suuremas summas kui on planeeritav põhitegevuse tulem ja kuna vallal ei ole käesoleval hetkel suuri rahalisi reserve, siis saab finantseerimistehingute katteallikaks olla ainult uute kohustuste võtmine.

2021. aasta alguse seisuga oli vallal 13 laenu kogumahus 9,3 miljonit eurot. Laenude refinantseerimine (10-aastaseks perioodiks) on majanduslikult tasuv juhul kui intressimäär (ilma euribor-ta) jääb alla 1,05%. Strateegia perioodil 2022-2025 on kavas võtta uusi kohustusi 6,9 miljonit eurot ja tasuda kohustusi summas 5,82 miljonit eurot. Uute laenude puhul on oluline et laenu tagasimakseperiood ei ületaks investeeringu kasulikku eluiga ja intresside (mis hetkel on madalad) kasvu risk ei jääks pikale perioodile. Seetõttu on arvestatud, et 10 aastase tagasimaksega laenudega, intressimäär 1,5%, esimesel aastal põhiosa tagasimakseid ei toimu.

Olemasolevate ja uute laenude intressikulud (tabel 5 Investeerimistegevus rida finantskulud) sisaldavad intressimäära ja euribor-i hetkeväärtuses 0%.

**Tabel 7. Finantseerimistegevus (2022-2025)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 023 698** | **1 831 370** | **50 380** | **1 220 372** | **1 131 116** | **-892 480** |
| Kohustiste võtmine (+) | 2 106 000 | 3 080 000 | 1 530 000 | 2 780 000 | 2 500 000 | 520 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -1 082 302 | -1 248 630 | -1 479 620 | -1 559 628 | -1 368 884 | -1 412 480 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -119 322 | -291 796 | -176 690 | -152 088 | 170 629 | 139 568 |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)** | 78 109 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine) |  |  |  |  |  |  |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine) |  | -100 000 |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 100 190** | **808 394** | **631 704** | **479 616** | **650 245** | **789 813** |
| **Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga** | 8 252 882 | 10 084 252 | 10 134 632 | 11 355 004 | 12 486 120 | 11 593 640 |

2022. aasta likviidsete vahendite saldo põhineb kinnitatud vallaeelarvel. Planeeritud on, et iga eelarvestrateegia aasta lõpu seisuga oleks likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu personalikulu väljamakse väärtuses. Vajadusel aitab aastasiseselt finantsjuhtimiseks vajaliku paindlikkuse lisaks tagada arvelduskrediit.

**Likviidsete vahendite mahu puhul tuleb arvestada ka asjaolusid, et strateegia tulud on planeeritud konservatiivselt, võimalike investeeringutoetusi laekumistena ei ole kavandatud ja toetuste määrade igal aastal tõstmine ei ole tõenäoline. Ehk tulude ülelaekumisel ja kulude alatäitumisel suureneb vabade vahendite jääk ja omakorda väheneb netovõlakoorma tase, mis avab võimaluse strateegias kavandamata investeeringute elluviimiseks.**

**Tabel 8. Netovõlakoormuse lubatud ja tegelik määr**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -119 322 | -291 796 | -176 690 | -152 088 | 170 629 | 139 568 |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)** | 78 109 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine) |  |  |  |  |  |  |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine) |  | -100 000 |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 100 190** | **808 394** | **631 704** | **479 616** | **650 245** | **789 813** |
| **Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga** | 8 252 882 | 10 084 252 | 10 134 632 | 11 355 004 | 12 486 120 | 11 593 640 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 7 152 692 | 9 275 858 | 9 502 928 | 10 875 388 | 11 835 875 | 10 803 827 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 42,5% | 55,3% | 56,6% | 63,7% | 68,1% | 60,9% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 16 831 014 | 15 396 369 | 13 862 200 | 15 238 350 | 16 822 350 | 15 106 815 |
| **Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)** | 100,0% | 91,8% | 82,6% | 89,2% | 96,7% | 85,2% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 9 678 322 | 6 120 511 | 4 359 272 | 4 362 962 | 4 986 475 | 4 302 988 |

Valla netovõlakoormus strateegiaperioodil küll suureneb, kuid ei ületa lubatavat ülemmäära.

## **4.3 Arvestusüksus ja finantsdistsipliin**

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksustele.

KOFS §2 punkt 9 Sõltuv üksus – raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest. Eelarvestrateegias 2020-2023 kajastati sõltuva üksusena Tapa Vesi OÜ.

Võttes aluseks 2019 ja 2020 aastad valitseva mõju all olevad üksused ei ole sõltuvaid üksus.

Tundlikkusanalüüsis on hinnatud olukorda, kus kavandatud eelarvetulude maht osutub väiksemaks või kohustuste intressikulud suuremaks võrreldes strateegia eeldustega.

**Kokkuvõttes peab Tapa vald strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest** – kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Tapa vald on finantssituatsioonis, kus personali- ja majanduskulude kontrolli all hoidmine võimaldab järgneval neljal aastal ellu viia olulisi investeeringuid väärtuses 9,39 miljonit eurot. Suuremas mahus investeerimine eeldab kulude vähendamist teenuste osutamise efektiivsuse kasvu toel, mille tulemusel vabanevaid vahendeid saab kasutada ka põhitegevuse tulemi, kuid eelkõige täiendavate laenukohustuste arvelt investeerimiseks. Teisalt on Tapa valla eelarve tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – eelarvetulude võimalikule vähenemisele on tarvilik reageerida põhitegevuse kulude kokkuhoiu ja planeeritud investeeringutest loobumisega. Arvestades suurt laenukoormust, omaks mõju ka intressimäärade tõus.

**Tabel 9. Eelarvestrateegia 2022-2025 Rahandusministeeriumi vorm**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **16 831 014** | **16 770 529** | **16 787 535** | **17 077 535** | **17 387 535** | **17 737 535** |
| Maksutulud | 8 210 267 | 8 556 000 | 8 846 000 | 9 136 000 | 9 446 000 | 9 796 000 |
| sh tulumaks | 7 925 073 | 8 260 000 | 8 550 000 | 8 840 000 | 9 150 000 | 9 500 000 |
| sh maamaks | 284 325 | 295 000 | 295 000 | 295 000 | 295 000 | 295 000 |
| sh muud maksutulud | 869 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 995 163 | 1 126 860 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 7 551 239 | 6 991 669 | 6 745 535 | 6 745 535 | 6 745 535 | 6 745 535 |
| sh tasandusfond | 1 855 385 | 1 891 528 | 1 892 000 | 1 892 000 | 1 892 000 | 1 892 000 |
| sh toetusfond | 5 420 903 | 4 811 986 | 4 688 535 | 4 688 535 | 4 688 535 | 4 688 535 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 274 951 | 288 155 | 165 000 | 165 000 | 165 000 | 165 000 |
| Muud tegevustulud | 74 345 | 96 000 | 96 000 | 96 000 | 96 000 | 96 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **14 878 246** | **15 238 359** | **15 402 000** | **15 553 700** | **15 705 300** | **16 059 000** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 801 373 | 720 622 | 720 000 | 720 000 | 720 000 | 720 000 |
| Muud tegevuskulud | 14 076 873 | 14 517 737 | 14 682 000 | 14 833 700 | 14 985 300 | 15 339 000 |
| sh personalikulud | 9 491 610 | 9 745 529 | 9 850 000 | 9 950 000 | 10 050 000 | 10 352 000 |
| sh majandamiskulud | 4 579 953 | 4 700 208 | 4 750 000 | 4 800 000 | 4 850 000 | 4 900 000 |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | 9 421 | 7 466 | 685 | 0 | 0 | 0 |
| sh muud kulud | 5 310 | 72 000 | 82 000 | 83 700 | 85 300 | 87 000 |
| **Põhitegevuse tulem** | **1 952 769** | **1 532 171** | **1 385 535** | **1 523 835** | **1 682 235** | **1 678 535** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-3 173 898** | **-3 555 337** | **-1 612 605** | **-2 896 295** | **-2 642 722** | **-646 487** |
| Põhivara müük (+) | 63 994 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Põhivara soetus (-) | -4 058 230 | -5 372 732 | -2 640 698 | -2 830 000 | -2 520 000 | -520 000 |
| *sh projektide omaosalus* | -3 200 887 | -3 515 331 | -1 533 220 | -2 830 000 | -2 520 000 | -520 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 857 343 | 1 857 400 | 1 107 478 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -22 640 | -75 942 | -76 000 | -76 000 | -76 000 | -76 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -13 718 | 0 |  |  |  |  |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 72 900 | 72 900 | 72 900 | 72 900 | 0 | 0 |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Finantstulud (+) | 2 486 | 1 600 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Finantskulud (-) | -76 034 | -88 563 | -127 785 | -134 695 | -118 222 | -121 987 |
| **Eelarve tulem** | **-1 221 130** | **-2 023 166** | **-227 070** | **-1 372 460** | **-960 487** | **1 032 048** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 023 698** | **1 831 370** | **50 380** | **1 220 372** | **1 131 116** | **-892 480** |
| Kohustiste võtmine (+) | 2 106 000 | 3 080 000 | 1 530 000 | 2 780 000 | 2 500 000 | 520 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -1 082 302 | -1 248 630 | -1 479 620 | -1 559 628 | -1 368 884 | -1 412 480 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -119 322 | -291 796 | -176 690 | -152 088 | 170 629 | 139 568 |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)** | 78 109 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine) |  |  |  |  |  |  |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine) |  | -100 000 |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 100 190** | **808 394** | **631 704** | **479 616** | **650 245** | **789 813** |
| **Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga** | 8 252 882 | 10 084 252 | 10 134 632 | 11 355 004 | 12 486 120 | 11 593 640 |
| sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038) |  |  |  |  |  |  |
| sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0 | 0 |  |  |  |  |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 7 152 692 | 9 275 858 | 9 502 928 | 10 875 388 | 11 835 875 | 10 803 827 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 42,5% | 55,3% | 56,6% | 63,7% | 68,1% | 60,9% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 16 831 014 | 15 396 369 | 13 862 200 | 15 238 350 | 16 822 350 | 15 106 815 |
| **Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)** | 100,0% | 91,8% | 82,6% | 89,2% | 96,7% | 85,2% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 9 678 322 | 6 120 511 | 4 359 272 | 4 362 962 | 4 986 475 | 4 302 988 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | -0,36% | 0,10% | 1,73% | 1,82% | 2,01% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 2,42% | 1,07% | 0,98% | 0,97% | 2,25% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,13 | 1,10 | 1,09 | 1,10 | 1,11 | 1,10 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Investeeringuobjektid\* (alati "+" märgiga)** |  | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **02 Riigikaitse** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **04 Majandus** |  | **2 563 040** | **2 252 140** | **620 000** | **1 520 000** | **520 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 238 040 | 1 000 000 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 1 325 000 | 1 252 140 | 620 000 | 1 520 000 | 520 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** |  | **600 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 600 000 |  |  |  |  |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** |  | **807 236** | **258 558** | **680 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 420 000 | 107 478 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 387 236 | 151 080 | 680 000 |  | 0 |
| **07 Tervishoid** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** |  | **312 700** | **30 000** | **130 000** | **1 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 119 360 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 193 340 | 30 000 | 130 000 | 1 000 000 |  |
| **09 Haridus** |  | **1 047 100** | **100 000** | **1 400 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 80 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 967 100 | 100 000 | 1 400 000 |  |  |
| **10 Sotsiaalne kaitse** |  | **42 655** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 42 655 |  |  |  |  |
| **KÕIK KOKKU** |  | **5 372 731** | **2 640 698** | **2 830 000** | **2 520 000** | **520 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 857 400 | 1 107 478 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 3 515 331 | 1 533 220 | 2 830 000 | 2 520 000 | 520 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Suuremad investeeringud nimeliselt** |  |  |  |  |  |  |
| **04 Teehoiukava elluviimine** |  | **220 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 115 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 105 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| **04 Tapa Valgejõe puiestee Õuna ristmik** |  | **385 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 385 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Tapa Valgejõe puiestee** |  | **430 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 430 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Tamsalu Paide mnt** |  | **400 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 100 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Läpi-Ojaküla tee** |  | **638 040** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 638 040 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Uudeküla-Porkuni kergliiklustee eelprojekt** |  | **20 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Jäneda kergtee eelprojekt** |  | **20 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Kaasav eelarve** |  | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| **04 Tapa keskväljaku rekonstrueerimine** |  | **130 000** | **1 400 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 1 000 000 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 130 000 | 400 000 |  |  |  |
| **04 Tapa linna algkoolihoone** |  | **300 000** | **332 140** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 300 000 | 332 140 | 0 | 0 | 0 |
| **04 Tapa raudteejaam** |  | **0** | **0** | **100 000** | **1 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 0 | 100 000 | 1 000 000 | 0 |
| **05 Tapa Jäätmejaam** |  | 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Korterelamu ehitamine Tapal** |  | **0** | **0** | **680 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 0 | 680 000 | 0 |  |
| **06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine Tapa,Tamsalu** |  | **701 755** | **188 558** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 400 000 | 107 478 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 301 755 | 81 080 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Jäneda lossi ruumide rek** |  | **44 581** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 44 581 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Tapa Vallahooldus** |  | **60 900** | **70 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 60 900 | 70 000 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Hajaasustuse programm** |  | **40 000** | **40 000** | **40 000** | **40 000** | **40 000** |
| *sh toetuse arvelt konto 3502* |  | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus) konto 4502* |  | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| **08 Tamsalu Suusastaadion** |  | **115 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 57 360 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 57 640 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Tapa linna spordiväljak** |  | **82 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 32 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Tapa linnastaadioni projekteerimine** |  | **0** | **0** | **30 000** | **1 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 0 | 30 000 | 1 000 000 | 0 |
| **08 Mänguväljakud, puhkealad** |  | **77 678** | **30 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 47 678 | 30 000 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Avalikud pargid 100 tamme park** |  | **0** | **0** | **100 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 0 | 100 000 | 0 | 0 |
| **08 Tamsalu kirik** |  | **23 322** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 23 322 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **08 Tamsalu Spordikeskus** |  | **14 700** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 14 700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Tapa Keelekümbluskooli invatõstuk** |  | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Jäneda kooli renoveerimine ja õueala** |  | **112 600** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 82 600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Tamsalu gümnaasium** |  | **752 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 752 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Pisipõnn lasteaed** |  | **0** | **100 000** | **1 400 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 0 | 100 000 | 1 400 000 | 0 | 0 |
| **09 Vikerkaar lasteaed** |  | **16 500** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 16 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 8-kohaline väikebuss** |  | **35 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 35 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Tapa Keelekümbluskooli ja Tamsalu Gümnaasiumi köökide kapitaalremont ja seadmed ning transpordivahend** |  | **95 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 45 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **09 Vajangu keskuse piirdeaed** |  | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10 Tapa hooldekodu renoveerimine** |  | **35 432** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 35 432 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10 VW Kombi 645BSG jääkmaksumusega ostmine** |  | **7 223** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 7 223 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **KÕIK KOKKU** |  | **5 412 731** | **2 680 698** | **2 870 000** | **2 560 000** | **560 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 857 400 | 1 127 478 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 3 555 331 | 1 553 220 | 2 850 000 | 2 540 000 | 540 000 |

Arvestusüksus

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Arvestusüksus Tapa vald** | **2020 täitmine** | **2021 eeldatav täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **16 831 014** | **16 770 529** | **16 787 535** | **17 077 535** | **17 387 535** | **17 737 535** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **14 878 246** | **15 238 359** | **15 402 000** | **15 553 700** | **15 705 300** | **16 059 000** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **9 421** | **7 466** | **685** | **0** | **0** | **0** |
| **Põhitegevustulem** | **1 952 769** | **1 532 171** | **1 385 535** | **1 523 835** | **1 682 235** | **1 678 535** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-3 246 798** | **-3 628 237** | **-1 685 505** | **-2 969 195** | **-2 642 722** | **-646 487** |
| **Eelarve tulem** | **-1 294 030** | **-2 096 066** | **-299 970** | **-1 445 360** | **-960 487** | **1 032 048** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 096 598** | **1 904 270** | **123 280** | **1 293 272** | **1 131 116** | **-892 480** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-119 322** | **-291 796** | **-176 690** | **-152 088** | **170 629** | **139 568** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **78 109** | **-100 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 100 190** | **808 394** | **631 704** | **479 616** | **650 245** | **789 813** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **8 252 882** | **10 084 252** | **10 134 632** | **11 355 004** | **12 486 120** | **11 593 640** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 7 152 692 | 9 275 858 | 9 502 928 | 10 875 388 | 11 835 875 | 10 803 827 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 42,5% | 55,3% | 56,6% | 63,7% | 68,1% | 60,9% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 16 831 014 | 15 396 369 | 13 862 200 | 15 238 350 | 16 822 350 | 15 106 815 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 100,0% | 91,8% | 82,6% | 89,2% | 96,7% | 85,2% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 9 678 322 | 6 120 511 | 4 359 272 | 4 362 962 | 4 986 475 | 4 302 988 |

1. Vt põhidokumendile lisatud eraldi failid. [↑](#footnote-ref-1)
2. Nt hindab teenust viiepalli skaalal hindega neli või viis. [↑](#footnote-ref-2)
3. Tamsalu ja Tapa valla keskmine. Tapa vallas oli vastav näitaja 918 eurot kuus ja Tamsalu vallas 916 eurot kuus. [↑](#footnote-ref-3)
4. Tehingute andmebaasil põhinev Maa-ameti koostatud aastakokkuvõte (järjekorras 22). [↑](#footnote-ref-4)