

TAPA VALLA 2021. AASTA III LISAEELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc81920628)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 3](#_Toc81920630)

[2. Tulud 4](#_Toc81920631)

[2.1. Saadavad toetused tegevuskuludeks 4](#_Toc81920632)

[2.2. Saadud tegevustoetused 5](#_Toc81920633)

[3. Kulud 5](#_Toc81920634)

[3.1. Antud toetused tegevuskuludeks 5](#_Toc81920635)

[3.2. Tööjõukulud 5](#_Toc81920636)

[3.3. Majanduskulud 6](#_Toc81920637)

[4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi 8](#_Toc81920638)

[5. Põhitegevuse tulem 16](#_Toc81920639)

[6. Investeerimistegevus 17](#_Toc81920640)

[7. Eelarve tulem 19](#_Toc81920641)

[8. Finantseerimistegevus 19](#_Toc81920642)

[9. Likviidsete varade muutus 19](#_Toc81920643)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2021. aasta eelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast, Tapa valla arengukava ja eelarvestrateegia kinnitamine.

# 2021. aasta III lisaeelarve koostamise aluseks on eraldatud sihtfinantseerimise toetused, vajadusest korrigeerida põhivarade soetuste summasid, vajadus suurendada koolitoidu korraldamise kulusid ja teede ja tänavate lumetõrje kulusid.

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 III lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarve põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

## **Eelarve ülesehitus ja osad**

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

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 16 770 530 | 175 724 | 16 946 255 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -15 238 358 | -418 724 | -15 657 082 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 1 532 172 | -243 000 | 1 289 172 |
| INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -3 555 337 | -37 076 | -3 592 413 |
| EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | -2 023 164 | -280 076 | -2 303 240 |
| FINANTSEERIMISTEGEVUS | 1 831 370 | 0 | 1 831 370 |
| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -291 796 | -280 076 | -571 872 |
| NÕUETE JA KOHUSTISTE SALDODE MUUTUS (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | -100 000 | 0 | -100 000 |

# **Tulud**

2021. aasta III lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 175 724 eurot. Tapa valla 2021. aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 16 946 255 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 2021. aasta III lisaeelarve põhitegevuse tulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **Põhitegevuse tulud** | **16 770 529** | **175 724** | **16 946 255** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 8 260 000 |  | 8 260 000 |
| 3030 Maamaks | 295 000 |  | 295 000 |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 000 |  | 1 000 |
| 320 RIIGILÕIVUD | 10 000 |  | 10 000 |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 430 280 |  | 430 280 |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 68 080 |  | 68 080 |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 147 100 | 2 106 | 149 206 |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 333 883 |  | 333 883 |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 100 717 |  | 100 717 |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 7 000 |  | 7 000 |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 21 200 |  | 21 200 |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 8 600 |  | 8 600 |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 195 824 | 76 333 | 272 158 |
| 352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED | 6 703 514 | 97 285 | 6 800 799 |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 92 331 |  | 92 331 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 96 000 |  | 96 000 |

Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest laekus 2 106 eurot Eesti Raudteega sõlmitud lepingust seoses õpilasmaleva korraldamisega.

## **Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Saadud toetused tegevuskulude sihtfinantseerimisena on kajastatud 76 333 eurot:

1. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus õpihuvilaagrite korraldamiseks 24 720 eurot (sh. Tapa Muusika- ja Kunstikoolile 3 600 eurot, Tamsalu Gümnaasiumile 9 600 ja Tapa Gümnaasiumile 11 520 eurot);
2. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus õpilaste testimiseks 6 589 eurot;
3. Kultuuriministeeriumi toetus orkestrijuhtidele 2 637 eurot;
4. Kultuurkapitali toetus suvelaagri korraldamiseks 350 eurot;
5. Projektitoetus „Igal lapsel oma pill“ 300 eurot;
6. Keskkonnainvesteeringute keskuse projektitoetused 7 589 eurot;
7. Sotsiaalministeeriumi toetused raske- ja sügava puudega laste tugiisiku teenuse arendamine ja isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine kohalikus omavalitsuses 34 148 eurot.

## **Saadud tegevustoetused**

Vabariigi Valitsus võttis vastu 02. septembril 2021 korralduse nr 310 Toetusfondi lisavahendite jaotus 2021. aasta II poolaastal. Tapa vallale eraldati toetusfondist 97 285 eurot (sh. toimetulekutoetus 21 547 eurot ning asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 75 738 eurot).

# **Kulud**

Põhitegevuse kulusid suurendatakse III lisaeelarvega 418 724 eurot. Majandusliku sisu järgi jagunevad kulud - antavad toetused tegevuskuludeks (liikmemaksud, sotsiaaltoetused, toetused kultuuri- ja spordiseltsidele, tervishoiule , noorsootööle jms) ja muudeks tegevuskuludeks (personali- majandamis- ja muud kulud).

Tabel 3 Põhitegevuse kulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-15 238 358** | **-418 724** | **-15 657 082** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-720 622** | **-21 547** | **-742 169** |
| Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | -459 185 | -21 547 | -480 732 |
| Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -218 930 | 0 | -218 930 |
| Mittesihtotstarbelised toetused | -42 507 | 0 | -42 507 |
| **Muud tegevuskulud** | **-14 517 736** | **-397 177** | **-14 914 913** |
| Tööjõukulud | -9 745 529 | -159 073 | -9 904 602 |
| Majandamiskulud | -4 700 207 | -238 104 | -4 938 311 |
| Muud kulud | -72 000 | 0 | -72 000 |

## **Antud toetused tegevuskuludeks**

Toetusfondist eraldati toetust toimetulekutoetuste väljamaksmiseks 21 547 eurot.

## **Tööjõukulud**

Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 159 073 eurot:

Noorsootöö ja noortekeskused 2 106 eurot;

Tapa Gümnaasium 1 702 eurot;

Tamsalu Gümnaasium 2 000 eurot;

Tapa Muusika- ja Kunstikool 2 637 eurot;

Koolitoit 134 480 eurot;

Muu sotsiaalne kaitse 16 148 eurot.

Koolitoidu teenuseid ostsime varasematel aastatel sisse teenusena Virumaa Suurköögilt. 2021. aastal valmistame lasteaedade ja koolide toidu oma hallatavas asutuses Tapa Valla Köök.

Sotsiaalvaldkonna tööjõukulude suurenemine on seoses raske- ja sügava puudega laste tugiisiku teenustega ning isikute erihoolekande teenusmudeli rakendamisega.

## **Majanduskulud**

Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 162 366 eurot:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusala** |  | **Kirje** | **Summa** | **Projekt** | **Projekti nimi** |
|  | **Majandamiskulud kokku** |  | **238 104** |  |  |
| 04510 | Maanteetransport | Korrashoiuteenused suunatud talvisele teehooldusele | -50 000 |  |  |
| 05101 | Avalike alade puhastus (Talihooldus) | Korrashoiuteenused lume lükkamine | 150 000 |  |  |
|  |  |  | **100 000** |  |  |
| 081021 | Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud suunatud TA 08109 | 6 850 |  |  |
|  |  |  | **6 850** |  |  |
| 08109 | Vaba aja üritused | Ürituste ja näituste korraldamise kulud suunamine Tapa Kultuurikeskusele | -10 200 |  |  |
| 08109 | Vaba aja üritused | Ürituste ja näituste korraldamise kulud suunatud Tapa Spordikeskusel | -6 850 |  |  |
|  |  |  | **-17 050** |  |  |
| 08202 | Kultuurimajad (alates 01.01.2020) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud suunatud TA 08109 | 10 200 |  |  |
|  |  |  | **10 200** |  |  |
| 092121 | Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | Meditsiinikulud ja hügieenikulud õpilaste testimise toetus | 308 |  |  |
|  |  |  | **308** |  |  |
| 092122 | Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | Meditsiinikulud ja hügieenikulud õpilaste testimise toetus | 302 |  |  |
|  |  |  | **302** |  |  |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Meditsiinikulud ja hügieenikulud õpilaste testimise toetus | 2 770 |  |  |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud TOETUS 2021-2022 | 5 084 | 19275KIK | KKT projekt 19275 Minu jälg looduses 2021 TG |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud majutus | 4 042 | Õpihuvilaagrid 1 | Õpihuvilaagrite kriisiabi Tapa Gümn HTM/2561 |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud transport | 1 000 | Õpihuvilaagrid 1 | Õpihuvilaagrite kriisiabi Tapa Gümn HTM/2561 |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud meeskonnaretk 6 grupile | 1 200 | Õpihuvilaagrid 1 | Õpihuvilaagrite kriisiabi Tapa Gümn HTM/2561 |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Toitlustusteenused | 3 576 | Õpihuvilaagrid 1 | Õpihuvilaagrite kriisiabi Tapa Gümn HTM/2561 |
| 092123 | Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud | 2 505 | 18656KIK | KKT projekt 18656 Inimtegevuse mõju looduskeskkonnale 2021 TG |
|  |  |  | **20 177** |  |  |
| 092124 | Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | Meditsiinikulud ja hügieenikulud õpilaste testimise toetus | 1 003 |  |  |
|  |  |  | **1 003** |  |  |
| 092125 | Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Ürituste ja näituste korraldamise kulud Õpihuvilaagri toetus | 7 600 |  |  |
| 092125 | Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | Meditsiinikulud ja hügieenikulud õpilaste testimise toetus | 2 206 |  |  |
|  |  |  | **9 806** |  |  |
| 095101 | Tapa Muusika- ja Kunstikool | Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud Õpihuvilaagri toetus | 3 600 |  |  |
| 095101 | Tapa Muusika- ja Kunstikool | Ürituste ja näituste korraldamise kulud | 350 | KULKA 21/0164 | Suvelaager M06-21/0164L(Tapa Muusika-ja Kunstikool) 2021 |
| 095101 | Tapa Muusika- ja Kunstikool | Inventari majandamiskulud Karmoška | 300 | ILOP 21/37 | Igal lapsel oma pill (Tapa Muusika-ja Kunstikool) 2021 |
|  |  |  | **4 250** |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Toiduained | -50 000 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Mitmesugused majanduskulud | 1 000 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 2 700 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Korrashoiu- ja remondimaterjalid, lisaseadmed ja -tarvikud | 5 000 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Vesi ja kanalisatsioon | 5 600 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Küte ja soojusenergia | 2 800 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Elekter | 11 800 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Infotehnoloogiline riistvara ja tarvikud | 1 145 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilise riist-ja tarkvara rent ja majutusteenus | 1 075 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Kütus | 2 400 |  |  |
| 09601 | Koolitoit | Inventari majandamiskulud | 25 000 |  |  |
|  |  |  | **8 520** |  |  |
| 10400 | Asendus- ja järelhooldus | Muud sotsiaalteenused | 75 738 |  |  |
|  |  |  | **75 738** |  |  |
| 10900 | Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | Muud sotsiaalteenused Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine KOV-s T30S1KAITSTOO-1213 | 18 000 | ESF | Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine KOV-s T30S1KAITSTOO-1213 |
|  |  |  | **18 000** |  |  |

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

Tapa valla 2021.a aasta III lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid 426 766 eurot.

Tabel 4 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI** | **20 775 595** | **426 766** | **21 202 361** |
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | 1 175 535 | 0 | 1 175 535 |
| 03 | Avalik kord ja julgeolek | 27 907 | 0 | 27 907 |
| 04 | Majandus | 3 056 690 | 16 432 | 3 073 122 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 861 900 | 114 990 | 976 890 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 696 083 | -56 702 | 1 639 381 |
| 07 | Tervishoid | 55 442 | 0 | 55 442 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur ja religioon | 2 160 942 | 71 246 | 2 232 188 |
| 09 | Haridus | 9 487 754 | 246 652 | 9 734 406 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 2 253 342 | 34 148 | 2 287 490 |

Tegevusvaldkondades üldised valitsussektori teenused, avalik kord ja julgeolek ning tervishoid 2021. aasta III lisaeelarvega muudatusi ei planeerita.

#### **Majandus**

Majandusvaldkonna kulusid ja investeerimistegevust suurendatakse 16 432 eurot

Tabel 5 Majanduse kulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi** | | | | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **III lisaeelarve 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **04 Majandus** | | | | **-3 056 690** | **-16 432** | **-3 073 122** |
|  | **Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi** | | | **-10 000** |  | **-10 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 10 000 |  | 10 000 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 10 000 |  | 10 000 |
|  | **Põllumajandus (maakorraldus)** | | | **-2 350** |  | **-2 350** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 2 350 |  | 2 350 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 2 350 |  | 2 350 |
|  | **Elektrienergia (käidukorraldus)** | | | **-12 654** |  | **-12 654** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 12 654 |  | 12 654 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 12 654 |  | 12 654 |
|  | **Maanteetransport** | | | **-2 268 340** | **-16 432** | **-2 284 772** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 155 300 | -50 000 | 105 300 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 155 300 | -50 000 | 105 300 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 2 113 040 | 66 432 | 2 179 472 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 2 113 040 | 66 432 | 2 179 472 |
|  | **Ühistranspordi korraldus (bussijaamad)** | | | **-36 980** |  | **-36 980** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 36 980 |  | 36 980 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 4 500 |  | 4 500 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 32 480 |  | 32 480 |
|  | **Turism** | | | **-500** |  | **-500** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 500 |  | 500 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 500 |  | 500 |
|  | **Üldmajanduslikud arendusprojektid** | | | **-496 000** |  | **-496 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 46 000 |  | 46 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 46 000 |  | 46 000 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 450 000 |  | 450 000 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 450 000 |  | 450 000 |
|  | **Muu majandus (sh majanduse haldus)** | | | **-229 866** |  | **-229 866** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 229 866 |  | 229 866 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 203 644 |  | 203 644 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 26 222 |  | 26 222 |

2021. aasta III lisaeelarvega suunatakse maanteetranspordi tegevusalalt keskkonnakaitse tegevusalale majandamiskulud valla teede ja tänavate talihoolduseks 50 000 eurot. Investeeringuid suurendatakse 66 432 eurot.

#### **Keskkonnakaitse**

Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega suurendatakse tegevusvaldkonda keskkonnakaitse 114 990 eurot. Tapa jäätmejaama investeering väheneb 35 010 eurot ning teede ja tänavate talihoolduse majandamisekulu suureneb 150 000 eurot.

Tabel 6 Keskkonnakaitse

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi** | | | | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **III lisaeelarve 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **05 Keskkonnakaitse** | | | | **-861 900** | **-114 990** | **-976 890** |
|  | **Jäätmekäitlus (sh prügivedu)** | | | **-706 900** | **35 010** | **-671 890** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 106 900 |  | 106 900 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 106 900 |  | 106 900 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 600 000 | -35 010 | 564 990 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 600 000 | -35 010 | 564 990 |
|  | **Avalike alade puhastus** | | | **-100 000** | **-150 000** | **-250 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 100 000 | 150 000 | 250 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 100 000 | 150 000 | 250 000 |
|  | **Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse** | | | **-55 000** |  | **-55 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 55 000 |  | 55 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 55 000 |  | 55 000 |

#### **Elamu- ja kommunaalmajandus**

2021.aasta III lisaeelarvega vähendatakse tänavavalgustusprojekti 56 900 eurot ja Tapa Vallahoolduse traktori investeeringut 3 302 eurot. Suureneb Jäneda lossi investeering 3 500 eurot.

Tabel 7 Elamu- ja kommunaalmajandus

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi** | | | | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **III lisaeelarve 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | | | | **-1 696 083** | **56 702** | **-1 639 381** |
|  | **Elamumajanduse arendamine** | | | **-141 700** |  | **-141 700** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 141 700 |  | 141 700 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 22 130 |  | 22 130 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 119 570 |  | 119 570 |
|  | **Veevarustus** | | | **-44 800** |  | **-44 800** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 4 800 |  | 4 800 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 4 800 |  | 4 800 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 40 000 |  | 40 000 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 40 000 |  | 40 000 |
|  | **Tänavavalgustus** | | | **-869 755** | **56 900** | **-812 855** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 168 000 |  | 168 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 168 000 |  | 168 000 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 701 755 | -56 900 | 644 855 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 701 755 | -56 900 | 644 855 |
|  | **Jäneda loss** | | | **-68 858** | **-3 500** | **-72 358** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 24 277 |  | 24 277 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 24 277 |  | 24 277 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 44 581 | 3 500 | 48 081 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 44 581 | 3 500 | 48 081 |
|  | **Kalmistud** | | | **-16 401** |  | **-16 401** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 16 401 |  | 16 401 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 16 401 |  | 16 401 |
|  | **Hulkuvate loomadega seotud kulud** | | | **-8 000** |  | **-8 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 8 000 |  | 8 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 8 000 |  | 8 000 |
|  | **Saunad** | | | **-767** |  | **-767** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 767 |  | 767 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 767 |  | 767 |
|  | **Tapa Vallahooldus** | | | **-545 802** | **3 302** | **-542 500** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 484 902 |  | 484 902 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 416 172 |  | 416 172 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 68 730 |  | 68 730 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 60 900 | -3 302 | 57 598 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 60 900 | -3 302 | 57 598 |

#### **Vaba aeg, kultuur, religioon**

Vaba aja, kultuuri, religiooni tegevusvaldkonda suurendatakse 2021. aasta III lisaeelarvega investeerimistegevust 69 140 eurot, (sh. Tamsalu suusastaadion 18 243 eurot, Tapa spordiväljak 35 300 eurot, Tamsalu kiriku remont 2 200 eurot, Ääsi 7 mänguväljak 13 950 eurot ja vähendatakse Assamalla mänguväljaku investeeringut -553 eurot).

Tabel 8 Vaba aeg, kultuur, religioon

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi** | | | | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **III lisaeelarve 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | | | | **-2 160 942** | **-71 246** | **-2 232 188** |
|  | **Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast)** | | | **-657 519** | **-25 093** | **-682 612** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 527 819 | 6 850 | 534 669 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 271 019 |  | 271 019 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 256 800 | 6 850 | 263 650 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 129 700 | 18 243 | 147 943 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 129 700 | 18 243 | 147 943 |
|  | **Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele** | | | **-35 000** |  | **-35 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 35 000 |  | 35 000 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 35 000 |  | 35 000 |
|  | **Tapa valla Spordikool** | | | **-242 067** |  | **-242 067** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 242 067 |  | 242 067 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 198 394 |  | 198 394 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 43 673 |  | 43 673 |
|  | **Puhkepargid** | | | **-178 108** | **-48 697** | **-226 805** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 18 430 |  | 18 430 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 18 430 |  | 18 430 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 159 678 | 48 697 | 208 375 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 159 678 | 48 697 | 208 375 |
|  | **Noorsootöö ja noortekeskused** | | | **-82 715** | **-2 106** | **-84 821** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 82 715 | 2 106 | 84 821 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 56 300 |  | 56 300 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 14 536 | 2 106 | 16 642 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 11 879 |  | 11 879 |
|  | **Vaba aja tegevused** | | | **-48 410** | **17 050** | **-31 360** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 48 410 | -17 050 | 31 360 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 18 050 |  | 18 050 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 30 360 | -17 050 | 13 310 |
|  | **Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu)** | | | **-380 759** |  | **-380 759** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 380 759 |  | 380 759 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 269 149 |  | 269 149 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 111 610 |  | 111 610 |
|  | **Rahvakultuur** | | | **-439 847** | **-10 200** | **-450 047** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 439 847 | 10 200 | 450 047 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 248 480 |  | 248 480 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 191 367 | 10 200 | 201 567 |
|  | **Muuseumid** | | | **-40 589** |  | **-40 589** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 40 589 |  | 40 589 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 31 273 |  | 31 273 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 9 316 |  | 9 316 |
|  | **Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused** | | | **-25 900** |  | **-25 900** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 25 900 |  | 25 900 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 25 900 |  | 25 900 |
|  | **Religiooni- ja muud ühiskonnateenused** | | | **-30 028** | **-2 200** | **-32 228** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 6 706 |  | 6 706 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 3 850 |  | 3 850 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 2 856 |  | 2 856 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 23 322 | 2 200 | 25 522 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 23 322 | 2 200 | 25 522 |

Vaba aja, kultuuri, religiooni majandamiskulud suurenevad 2 106 eurot, seoses õpilasmalevaga korraldamisega sõlmitud Eesti Raudtee lepinguga. Vaba aja tegevused tegevusalalt on ümbersuunatud kulusid Tapa Valla Spordikeskusele ja Tapa valla Kultuurikeskusele.

#### **Haridus**

Haridusvaldkonna põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid suurendatakse 2021. aasta III lisaeelarvega 246 651 eurot, sh põhivara soetust 61 466 eurot (sh. Lasteaed Vikerkaar varjualused 500 eurot, Tamsalu Gümnaasiumi staadion 17 760 eurot, Jäneda Kooli rekonstrueerimine 12 166 eurot, Jäneda kooli sadevee immutamine 10 000 eurot, Tapa Valla Köögi seadmete kallinemine 51 540 eurot, Tapa Valla Köögi ruumide remont 9700 eurot ning Tapa Keelekümbluskooli invatõstuki odavnemine -5 200 eurot, väikebussi ostmist ei planeerita -35 000) ja majandamisekulusid 185 185 eurot.

Tabel 9 Haridus

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi** | | | | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **III lisaeelarve 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **09 Haridus** | | | | **-9 487 754** | **-246 651** | **-9 734 405** |
|  | **Lasteaed Pisipõnn** | | | **-1 049 156** |  | **-1 049 156** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 1 049 156 |  | 1 049 156 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 902 925 |  | 902 925 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 146 231 |  | 146 231 |
|  | **Lasteaed Vikerkaar** | | | **-439 508** | **-500** | **-440 008** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 423 008 |  | 423 008 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 359 455 |  | 359 455 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 63 553 |  | 63 553 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 16 500 | 500 | 17 000 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 16 500 | 500 | 17 000 |
|  | **Tamsalu Lasteaed** | | | **-858 218** |  | **-858 218** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 858 218 |  | 858 218 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 737 478 |  | 737 478 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 120 740 |  | 120 740 |
|  | **Vajangu Lasteaed** | | | **-58 826** |  | **-58 826** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 58 826 |  | 58 826 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 58 768 |  | 58 768 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 58 |  | 58 |
|  | **Lasteaiakohad** | | | **-60 125** |  | **-60 125** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 60 125 |  | 60 125 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 60 125 |  | 60 125 |
|  | **Laste päevahoiuteenus** | | | **-21 000** |  | **-21 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 21 000 |  | 21 000 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 21 000 |  | 21 000 |
|  | **Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad** | | | **-66 317** |  | **-66 317** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 66 317 |  | 66 317 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 66 253 |  | 66 253 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 64 |  | 64 |
|  | **Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm)** | | | **-89 216** |  | **-89 216** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 89 216 |  | 89 216 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 89 013 |  | 89 013 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 203 |  | 203 |
|  | **Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)** | | | **-496 688** | **-22 474** | **-519 162** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 384 088 | 308 | 384 396 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 319 122 |  | 319 122 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 64 966 | 308 | 65 274 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 112 600 | 22 166 | 134 766 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 112 600 | 22 166 | 134 766 |
|  | **Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)** | | | **-304 711** | **-302** | **-305 013** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 304 711 | 302 | 305 013 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 258 030 |  | 258 030 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 46 681 | 302 | 46 983 |
|  | **Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)** | | | **-1 598 709** | **-21 879** | **-1 620 588** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 1 598 709 | 21 879 | 1 620 588 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 1 303 037 | 1 702 | 1 304 739 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 295 672 | 20 177 | 315 849 |
|  | **Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus)** | | | **-809 537** | **4 197** | **-805 340** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 779 537 | 1 003 | 780 540 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 661 859 |  | 661 859 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 117 678 | 1 003 | 118 681 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 30 000 | -5 200 | 24 800 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 30 000 | -5 200 | 24 800 |
|  | **Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)** | | | **-1 956 079** | **-29 566** | **-1 985 645** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 1 204 079 | 11 806 | 1 215 885 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 986 888 | 2 000 | 988 888 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 217 191 | 9 806 | 226 997 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 752 000 | 17 760 | 769 760 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 752 000 | 17 760 | 769 760 |
|  | **Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)** | | | **-144 236** |  | **-144 236** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 138 236 |  | 138 236 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 110 905 |  | 110 905 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 27 331 |  | 27 331 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 6 000 |  | 6 000 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 6 000 |  | 6 000 |
|  | **Õpilaskohad alates 01.01.2019** | | | **-143 375** |  | **-143 375** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 143 375 |  | 143 375 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 143 375 |  | 143 375 |
|  | **Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad** | | | **-287 642** |  | **-287 642** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 287 642 |  | 287 642 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 279 642 |  | 279 642 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 8 000 |  | 8 000 |
|  | **Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad** | | | **-137 494** |  | **-137 494** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 137 494 |  | 137 494 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 133 609 |  | 133 609 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 3 885 |  | 3 885 |
|  | **Tapa Muusika- ja Kunstikool** | | | **-397 327** | **-6 887** | **-404 214** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 397 327 | 6 887 | 404 214 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 361 929 | 2 637 | 364 566 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 35 398 | 4 250 | 39 648 |
|  | **Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)** | | | **-33 054** |  | **-33 054** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 33 054 |  | 33 054 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 33 054 |  | 33 054 |
|  | **Koolitransport** | | | **-90 200** |  | **-90 200** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 90 200 |  | 90 200 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 90 200 |  | 90 200 |
|  | **Koolitoit** | | | **-324 383** | **-204 240** | **-528 623** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 229 383 | 143 000 | 372 383 |
|  |  |  | 50 TÖÖJÕUKULUD | 18 508 | 134 480 | 152 988 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 210 875 | 8 520 | 219 395 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 95 000 | 61 240 | 156 240 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 95 000 | 61 240 | 156 240 |
|  | **Õpilaskodu** | | | **-2 000** |  | **-2 000** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 2 000 |  | 2 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 2 000 |  | 2 000 |
|  | **Muu haridus, sh hariduse haldus** | | | **-119 955** | **35 000** | **-84 955** |
|  |  | Põhitegevuse kulud | | 84 955 |  | 84 955 |
|  |  |  | 41 SOTSIAALTOETUSED | 40 000 |  | 40 000 |
|  |  |  | 45 MUUD TOETUSED | 20 000 |  | 20 000 |
|  |  |  | 55 MAJANDAMISKULUD | 24 955 |  | 24 955 |
|  |  | Investeerimistegevuse kulud | | 35 000 | -35 000 | 0 |
|  |  |  | 15 PÕHIVARA | 35 000 | -35 000 | 0 |

Haridusvaldkonna kulude ja investeeringuid suurendatakse III lisaeelarvega 246 651 eurot:

1. tööjõukulud 140 819 eurot (sh sihtfinantseeritavates toetustest 6 339 eurot ja omavahenditest 134 480 eurot Tapa Valla Köögi tööjõukuludeks);
2. majandamise kulud 44 366 eurot (sh omavahenditest 8 520 eurot);
3. investeeringud 61 466 eurot.

Sihtfinantseeritavatest tegevuskulude toetustest:

1. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus õpillastele testide soetuseks 6 589 eurot.
2. Haridus- ja Teadusministeeriumi õpihuvilaagrite korraldamiseks 24 720 eurot (sh. Tapa Gümnaasium 11 520 eurot sh tööjõukulud 1 702 eurot, Tamsalu Gümnaasium 9 600 eurot sh. tööjõukulud 2 000 eurot ja Tapa Muusika- ja Kunstikool 3 600 eurot;
3. Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus 7 589 eurot
4. Kultuuriministeeriumi toetus Tapa Muusika- ja Kunstikoolile orkestrijuhtidele 2 637 eurot;
5. Kultuurkapitali toetus laagri korraldamiseks 350 eurot
6. Kultuuriministeeriumi toetus „Igal lapsel oma pill 300 eurot“;

#### **Sotsiaalne kaitse**

Sotsiaalse kaitse tegevusvaldkonda suurendatakse 2021. aasta III lisaeelarvega 131 433 eurot.

Toetusfondist eraldati 02. septembril 2021 97 285 eurot (sh. toimetulekutoetust 21 547 eurot ning asendus- ja järelhoolduse toetust 75 738 eurot).

Sihtfinantseeritavad projektid:

1. Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine 22 908 eurot;
2. Raske- ja sügava puudega laste tugiisiku teenuse arendamine ka pakkumine 11 240 eurot.

Tabel 10 Sotsiaalne kaitse

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 253 342** | **131 433** | **2 384 775** |
| 10120 | Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused | 3 200 | 0 | 3 200 |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 157 550 | 0 | 157 550 |
| 10200 | Eakate sotsiaalhoolekande asutused | 651 792 | 0 | 651 792 |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 128 719 | 0 | 128 719 |
| 10400 | Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused | 680 060 | 75 738 | 755 798 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 181 199 | 0 | 181 199 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 175 935 | 21 547 | 197 482 |
| 10702 | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 48 700 | 0 | 48 700 |
| 10900 | Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus | 226 187 | 34 148 | 260 335 |

# Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null ainult juhul kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem oli suurem kui null. Põhitegevuse tulemist kaetakse investeeringud ja võetud laenude teenindamine. Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega vähendatakse põhitegevuse tulemit 243 000 eurot. 2021.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 289 172 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 1 337 193 eurot sh. intressi 88 563 ja laenu tagasimaksed 1 248 630 eurot.

Tabel 9 Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 16 770 530 | 175 724 | 16 946 255 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -15 238 358 | -418 724 | -15 657 082 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 1 532 172 | -243 000 | 1 289 172 |

# **Investeerimistegevus**

Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega suureneb investeerimistegevus -37 076 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeerimistegevus -3 592 413 eurot (vt tabel 10).

Tabel 10 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **Lisaeelarve III 2021** | **Lõplik eelarve 2021** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-3 555 337** | **-37 076** | **-3 592 413** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 50 000 | 78 000 | 128 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -5 372 732 | -105 326 | -5 478 058 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 1 857 400 | -9 750 | 1 847 650 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -75 942 | 0 | -75 942 |
| 1532 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 72 900 | 0 | 72 900 |
| 655 | Finantstulud (+) | 1 600 | 0 | 1 600 |
| 650 | Finantstkulud (-) | -88 563 | 0 | -88 563 |

Investeeringute planeerimisel on aluseks Tapa valla arengukava 2018 – 2025 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2021 – 2024. Investeeringuid ehk põhivara soetust on kavandatud 5 478 058 euro ulatuses sh omaosalus 3 707 794 eurot, projektitoetused 1 513 263 eurot. Omaosalus kaetakse enamuses laenuvahendite arvelt. Laenu planeeritakse võtta 3 080 000 eurot.

Tabel 11 Investeeringud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringud** | **Eelarve seisuga 21.06.2021** | **III lisaeelarve** | **Lõplik eelarve** | **COVID investeeringu-toetus** | **Sihtfinant-seerimine** | **Omafinant-seerimine** |
| **KÕIK KOKKU** | **5 372 731** | **105 326** | **5 478 058** | **257 000** | **1 513 263** | **3 707 794** |
| **04 Majandus** | **2 563 040** | **66 432** | **2 629 472** | **115 000** | **1 123 000** | **1 391 472** |
| **Teed ja tänavad kokku** | **2 113 040** | **66 432** | **2 179 472** | **115 000** | **1 123 000** | **941 472** |
| 04 Teehoiukava elluviimine Tapa | 180 000 | -144 975 | 35 025 |  |  | 35 025 |
| 04 Tapa Valgejõe puiestee Õuna ristmik | 385 000 | -44 000 | 341 000 |  | 341 000 | 0 |
| 04 Tapa Valgejõe puiestee | 430 000 | 48 000 | 478 000 |  | 44 000 | 434 000 |
| 04 Tamsalu Paide mnt | 400 000 | 52 041 | 452 041 |  | 100 000 | 352 041 |
| 04 Uudeküla-Porkuni kergliiklustee eelprojekt | 20 000 | 0 | 20 000 |  |  | 20 000 |
| 04 Jäneda-Jäneda jaama kergliiklustee eelprojekt | 20 000 | 0 | 20 000 |  |  | 20 000 |
| 04 Läpi-Ojaküla tee | 638 040 | 0 | 638 040 |  | 638 000 | 40 |
| 04 Spordi tn rekonstrueerimise omafinantseerimine | -75 000 | 0 | 0 |  |  | 0 |
| 04 Spordi tn rekonstrueerimise sihtfinantseerimine | 75 000 | 163 166 | 163 166 | 75 000 |  | 88 166 |
| 04 Kruusteede rekonstrueerimine | 40 000 | -7 800 | 32 200 | 40 000 |  | -7 800 |
| 04 Kaasav eelarve | 20 000 | 0 | 20 000 |  |  | 20 000 |
| 04 Tapa keskväljaku rekonstrueerimine | 130 000 | 0 | 130 000 |  |  | 130 000 |
| 04 Algkoolihoone | 300 000 | 0 | 300 000 |  |  | 300 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **600 000** | **-35 010** | **564 990** | **0** | **0** | **564 990** |
| 05 Tapa Jäätmejaama väljak | 600 000 | -142 120 | 457 880 |  |  | 457 880 |
| 05 Tapa Jäätmejaama kilehall |  | 65 230 | 65 230 |  |  | 65 230 |
| 05 Tapa Jäätmejaama autokaal |  | 41 880 | 41 880 |  |  | 41 880 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **807 236** | **-56 702** | **750 534** | **0** | **390 263** | **360 271** |
| 06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine Tapa,Tamsalu | 701 755 | -56 900 | 644 855 |  | 390 263 | 254 592 |
| 06 Jäneda loss veranda | 20 000 | 1 300 | 21 300 |  |  | 21 300 |
| 06 Jäneda loss II korrus COVID projekt 2020 | 24 581 | 2 200 | 26 781 |  |  | 26 781 |
| 06 Kompakt laadur | 60 900 | -3 302 | 57 598 |  |  | 57 598 |
| **08 Vaba aeg, kultuur ja religioon** | **312 700** | **55 190** | **367 890** | **62 000** | **0** | **305 890** |
| 08 Tamsalu Suusastaadion | 115 000 | 18 243 | 133 243 |  |  | 133 243 |
| 08 Tamsalu Spordikeskus | 14 700 |  | 14 700 |  |  | 14 700 |
| 08 Avalikud pargid Assamalla mänguväljak | 10 000 | -553 | 9 447 |  |  | 9 447 |
| 08 Tapa spordiväljak | 82 000 | 35 300 | 117 300 | 32 000 |  | 85 300 |
| 08 Lehtse mänguväljak COVID projekt 2020 | 37 678 |  | 37 678 |  |  | 37 678 |
| 08 Tamsalu kirik | 23 322 | 2 200 | 25 522 |  |  | 25 522 |
| 08 Puhkepargid ranna- ja puhkeakad Porkuni, Kalijärve, Valgejõe saar, Moe | 30 000 |  | 30 000 | 30 000 |  | 0 |
| **09 Haridus** | **1 047 100** | **51 466** | **1 098 566** | **80 000** | **0** | **1 018 566** |
| 09 LA Vikerkaar varjualused | 16 500 | 500 | 17 000 |  |  | 17 000 |
| 09 Tamsalu Gümnaasiumi staadion | 752 000 | 17 760 | 769 760 |  |  | 769 760 |
| 09 Jäneda Kooli rekonstrueerimine | 82 600 |  | 82 600 |  |  | 82 600 |
| 09 Jäneda Kooli õueala | 30 000 | 12 166 | 42 166 | 30 000 |  | 12 166 |
| 09 Vajangu Põhikool piirdeaed | 6 000 |  | 6 000 |  |  | 6 000 |
| 09 Tapa Keelekümbluskooli invatõstuk | 30 000 | -5 200 | 24 800 |  |  | 24 800 |
| 09 8-kohaline väikebuss | 35 000 | -35 000 | 0 |  |  | 0 |
| 09 Tapa Köögi seadmed ja transpordivahend | 45 000 | 51 540 | 96 540 |  |  | 96 540 |
| 09 Tapa keelekümbluskooli köögi kap.remont ja Tamsalu köögi remont | 50 000 | 9 700 | 59 700 | 50 000 |  | 9 700 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **42 655** | **0** | **42 655** | **0** | **0** | **42 655** |
| 10 Tapa Valla Hooldekodu köök COVID projekt 2020 | 35 432 |  | 35 432 |  |  | 35 432 |
| 10 VW Kombi 645BSG jääkmaksumusega ostmine | 7 223 |  | 7 223 |  |  | 7 223 |
|  |  |  | 0 |  |  | 0 |
| **UUED** | **0** | **23 950** | **23 950** | **0** | **0** | **23 950** |
| 08 Ääsi 7 mänguväljak |  | 13 950 | 13 950 |  |  | 13 950 |
| 09 Jäneda Kooli sadevee immutamine |  | 10 000 | 10 000 |  |  | 10 000 |

2021.aasta III lisaeelarvega suurendataks põhivara müüki 78 000 eurot ja põhivara soetust 105 326 eurot.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine väheneb 9 750 eurot seoses tänavavalgustuse projekti odavnemisega.

# **Eelarve tulem**

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma, nimetatakse eelarve tulemiks. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

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

2021. aasta eelarve tulem on puudujäägis – 2 303 240 eurot. 2021. aasta III lisaeelarvega suureneb puudujääk 280 076 eurot.

# **Finantseerimistegevus**

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 3 080 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 248 630 eurot. 2021. aasta III lisaeelarvega muudatusi ei planeerita.

# **Likviidsete varade muutus**

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisu likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu tööjõukulu väljamakse väärtuses. 2021.aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulusid 9 688 454 eurot, sellest 1/12 on 807 371 eurot.

Tabel 11 Likviidsed varad

|  |  |
| --- | --- |
| Kirje | Summa |
| **Likviidsete varade vähenemine** | **-280 076 €** |
| RAHA JA PANGAKONTOD suunatud Tapa Köögi kulude katteks | -143 000 € |
| RAHA JA PANGAKONTOD suunatud investeeringute katteks (toetuse vähenemine) | -9 676 € |
| RAHA JA PANGAKONTOD suunatud investeeringute katteks | -27 400 € |
| RAHA JA PANGAKONTOD suunatud teedele lumetõrjeks | -100 000 € |

Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega vähenevad likviidsed varad 280 076 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 528 316 eurot.