



TAPA VALLA 2021. AASTA III LISAEELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1.	SISSEJUHATUS	3
1.2.	EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD.....	3
2.	TULUD	4
2.1.	SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS.....	4
2.2.	SAADUD TEGEVUSTOETUSED	5
3.	KULUD.....	5
3.1.	ANTUD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	5
3.2.	TÖÖJÕUKULUD.....	5
3.3.	MAJANDUSKULUD	6
4.	TAPA VALLA PÕHITEGEVUSE KULUD JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI.....	7
5.	PÕHITEGEVUSE TULEM	16
6.	INVESTEERIMISTEGEVUS.....	16
7.	EELARVE TULEM	18
8.	FINANTSEERIMISTEGEVUS	19
9.	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	19

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

1.2. 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	Lisaelarve 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

2. 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.

2.1. 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 orkestrijuhitidele 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.

2.2. 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. toimetulektoetus 21 547 eurot ning asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 75 738 eurot).

3. 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
Sotsiaalitoetused 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

3.1. Antud toetused tegevuskuludeks

Toetusfondist eraldati toetust toimetulekutoetuste väljamaksmiseks 21 547 eurot.

3.2. 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 ostime varasematel aastatel sisse teenusena Virumaa Suurköögilt. 2021. aastal valmistame lasteaedade ja koolide toidu oma hallatavas asutuses Tapa Valla Köök. Sotsiaalvaldkonna töajõukulude suurenemine on seoses raske- ja sügava puudega laste tugiisiku teenustega ning isikute erihooletande teenusmudeli rakendamisega.

3.3. Majanduskulud

Tapa valla 2021. aasta III lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 238 104 eurot:

Tegevus ala	Kirje	Summa	Projekt	Projekti nimi
Majandamiskulud kokku		238 104		
04510	Maanteetransport	-50 000		
05101	Avalike alade puhastus (Talihooldus)	150 000		
		100 000		
081021	Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020)	6 850		
		6 850		
08109	Vaba aja üritused	-10 200		
08109	Vaba aja üritused	-6 850		
		-17 050		
08202	Kultuurimajad (alates 01.01.2020)	10 200		
		10 200		
092121	Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	308		
		308		
092122	Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	302		
		302		
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	2 770		
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	5 084	19275KIK	KKT projekt 19275 Minu jälg looduses 2021 TG
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	4 042	Õpihuviilaagr id 1	Õpihuviilaagrite kriisiabi Tapa Gümna HTM/2561
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	1 000	Õpihuviilaagr id 1	Õpihuviilaagrite kriisiabi Tapa Gümna HTM/2561
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	1 200	Õpihuviilaagr id 1	Õpihuviilaagrite kriisiabi Tapa Gümna HTM/2561
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	3 576	Õpihuviilaagr id 1	Õpihuviilaagrite kriisiabi Tapa Gümna HTM/2561
092123	Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	2 505	18656KIK	KKT projekt 18656 Inimtegevuse mõju looduskeskkonnale 2021 TG

				20 177	
092124	Tapa Keelekümbuskool (õpetajad+haldus)	Meditšiinikulud 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)	Meditšiinikulud 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	Meditšiinikulud 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 Isikukeske erihooletunde teenusmodeli rakendamine KOV-s T30S1KAITSTOO-1213	18 000	ESF	Isikukeske erihooletunde teenusmodeli rakendamine KOV-s T30S1KAITSTOO- 1213
				18 000	

4. 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
Investeeringustegevuse 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 maanteedtranspordi 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 majandamise kulu suureneb 150 000 eurot.

Tabel 6 Keskkonnakaitse

Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeeringustegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi	Eelarve seisuga 21.06.2021	III lisaeelarve 2021	Lõplik eelarve 2021
05 Keskkonnakaitse	-861 900	-114 990	-976 890
Jäätmeäitlus (sh prügiveu)	-706 900	35 010	-671 890
Põhitegevuse kulud	106 900		106 900
55 MAJANDAMISKULUD	106 900		106 900
Investeeringustegevuse 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
Investeeringumistegevuse 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
Investeeringumistegevuse 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
Investeeringumistegevuse 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
Investeeringumistegevuse kulud	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, Aasi 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
Investeermistegevuse 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 Eest 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 majandamiskulusid 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
Investeeringustegevuse 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
Jäned Kool-lasteiaiaõpetajad	-66 317		-66 317
Põhitegevuse kulud	66 317		66 317
50 TÖÖJÕUKULUD	66 253		66 253
55 MAJANDAMISKULUD	64		64
Lehtse Kool-lasteiaiaõpetajad (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
Jäned 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
Investeeringustegevuse 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
Investeeringustegevuse 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
Investeeringustegevuse 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
Investeeringustegevuse 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 gümnaasiumiõpetajad	-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
Investeeringustegevuse 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
Investeeringustegevuse 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 õpiahuvilaagrite 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

5. 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

6. Investeermistegevus

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

Tabel 10 Investeermistegevus

	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 maosalus 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 Jäned loss veranda	20 000	1 300	21 300			21 300
06 Jäned 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 Jäned Kooli rekonstrueerimine	82 600		82 600			82 600
09 Jäned Kooli õueala	30 000	12 166	42 166	30 000		12 166
09 Vajangu Põhikool piirdead	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 Kõogi seadmed ja transpordivahend	45 000	51 540	96 540			96 540
09 Tapa Keelekümbluskooli ja Tamsalu Gümnaasiumi köögi ruumide 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 ostmise	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 Jäned Kooli sadevee immutamine		10 000	10 000			10 000

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

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

7. Eelarve tulem

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma, nimetatakse eelarve

tulemiks. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

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

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

8. 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.

9. Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisul likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu tööjõukulu väljamakse väärtuses. 2021. aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulused 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.