

TAPA VALLA 2024. AASTA LISAEELARVE I

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc129694070)

[1.2. Eelarve ülesehitus ja osad 3](#_Toc129694072)

[2. Tulud 4](#_Toc129694073)

[2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks 4](#_Toc129694074)

[3. Kulud 5](#_Toc129694075)

[3.1. Antud toetused tegevuskuludeks 6](#_Toc129694076)

[3.2. Tööjõukulud 6](#_Toc129694077)

[3.3. Majanduskulud 6](#_Toc129694078)

[4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi 9](#_Toc129694079)

[5. Põhitegevuse tulem 9](#_Toc129694080)

[6. Investeerimistegevus 10](#_Toc129694081)

[7. Eelarve tulem 10](#_Toc129694082)

[8. Finantseerimistegevus 11](#_Toc129694083)

[9. Likviidsete varade muutus 11](#_Toc129694084)

# Sissejuhatus

Tapa valla 2024. aasta eelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast.

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 2024. aasta I lisaeelarve, vastavalt KOFS § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2024. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2024. aasta I lisaeelarve põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korra § 3 lõike 8 alusel.

## **Eelarve ülesehitus ja osad**

Tapa valla 2024. 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 2024 | I lisaeelarve 2024 | Lõplik eelarve 2024 |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 22 046 787 | -52 966 | 21 993 821 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -20 661 278 | -283 360 | -20 944 638 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 1 385 509 | -336 326 | 1 049 183 |
| INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -1 100 426 | -50 129 | -1 150 555 |
| EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | 285 083 | -386 455 | -101 372 |
| FINANTSEERIMISTEGEVUS | -822 296 | 0 | -822 296 |
| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -537 213 | -386 455 | -923 668 |

# **Tulud**

2024. aasta I lisaeelarvega vähendatakse põhitegevuse tulusid 52 966 eurot. Tapa valla 2024.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 21 993 821 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 2024. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Eelarve 2024** | **I lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **Põhitegevuse tulud** | **22 046 787** | **-52 966** | **21 993 821** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 11 102 000 |  | 11 102 000 |
| 3030 Maamaks | 295 000 | 18 000 | 313 000 |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 000 |  | 1 000 |
| 320 RIIGILÕIVUD | 10 000 |  | 10 000 |
| 3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST | 551 518 | 15 000 | 566 518 |
| 3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST | 75 250 |  | 75 250 |
| 3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST | 192 700 | -1 400 | 191 300 |
| 3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST | 396 000 |  | 396 000 |
| 3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD | 140 600 |  | 140 600 |
| 3226 TULU KESKKONNAALASEST TEGEVUSEST | 4 300 |  | 4 300 |
| 3227 TULUD KORRAKAITSEST | 15 000 |  | 15 000 |
| 3233 ÜÜR JA RENT | 24 000 | 0 | 24 000 |
| 3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK | 5 000 |  | 5 000 |
| 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine | 159 568 | 126 923 | 286 491 |
| 352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED | 8 319 579 |  | 8 319 579 |
| 3521 Saadud tegevustoetus | 660 272 | -311 489 | 348 783 |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 45 000 |  | 45 000 |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud | 50 000 | 100 000 | 150 000 |

Suurendatakse maamaksu laekumist suurendatakse 18 000 eurot, suurendatakse haridusalasest tegevusest Tapa Gümnaasiumi juubeliürituste tulusid 15 000 eurot, vähendatakse noorsootöö ja noortekeskuse tulusid 1 400 eurot, mis oli planeeritus õpilasmalevas osalemise tasuna. Muude tuludena suurendati elamumajanduse arendamise tegevusalal korterite müügitulu 100 000 eurot.

## **Saadavad toetused tegevuskuludeks**

Konto 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadut toetused 126 923 eurot:

1. Euroopa Parlamendi valimiste kuludeks eraldatud 19 863 eurot;
2. Päästeameti toetus „Ennetava ja turvalise elukeskkonna kujundamine“ 11 871 eurot;
3. Päästeameti toetus „Kodud tuleohutuks“ 8 000 eurot (esialgses eelarves oli kajastatud toetust 7 000 eurot, tegelikult laekus 15 000 eurot);
4. Vähendati õpilasmaleva korraldamiseks planeeritud tulusid -3 000 eurot;
5. Tapa Valla Raamatukogu sai Kultuurkapitalilt toetust 923 eurot projektideks „Kuidas saada kirjanikuks“, „Kertu Sillastega Tamsalu raamatukogus“, „Indrek Koffiga Jäneda ja Lehtse raamatukogus“;
6. Haridusasutused said toetust õppevara soetamiseks eesti keelele üleminekuks 16 900 eurot;
7. Haridusasutused said toetust keelekümbluseks 66 470 eurot;
8. PRIA koolipiima toetus 680 eurot;
9. KULKA toetus Rütmi- ja meloodialöökpillide ostmine ja 1/2 tšello ostmine 764 eurot;
10. KIK toetus kinnistule Valve 29 puurkaevu rajamiseks 4 452.

Konto 3521 Saadud tegevustoetus -311 489 eurot:

1. Kaitseministeeriumi harjutusväljakute talumistasu vähendati -325 739;
2. VIROL toetus spordiklubidele vähendati -4 000 eurot;
3. Tapa Gümnaasiumile toetus programmile Erasmus+ 17 000 eurot;
4. Kaitseministeeriumi toetus Tapa Gümnaasiumile 1 250 eurot;

# **Kulud**

Põhitegevuse kulusid suurendatakse I lisaeelarvega 283 360 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 2024** | **I lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **-20 661 278** | **-283 360** | **-20 944 638** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** | **-1 764 858** | **-48 662** | **-1 813 520** |
| Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | -1 604 495 |  | -1 604 495 |
| Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -109 000 | -48 662 | -157 662 |
| Mittesihtotstarbelised toetused | -51 363 |  | -51 363 |
| **Muud tegevuskulud** | **-18 896 420** | **-234 698** | **-19 131 118** |
| Tööjõukulud | -12 953 992 | -64 674 | -13 018 666 |
| Majandamiskulud | -5 862 028 | -170 024 | -6 032 052 |
| Muud kulud | -80 400 |  | -80 400 |

## **Antud toetused tegevuskuludeks**

Antavaid toetusi suurendatakse I lisaeelarvega 48 662 eurot:

1. VIROL (MATA) vahendite tegevuskava 2024-2027 projektide 2024 omaosalus 5 034 eurot;
2. Päästeameti projekt „Kodud tuleohutuks“ 11 628 eurot;
3. Toetus spordiklubidele 30 000 eurot;
4. Toetus Tapa linnapäevade autonäituseks 2 000 eurot:

## **Tööjõukulud**

Tapa valla 2024. aasta I lisaeelarvega suurendatakse tööjõukulusid 64 674 eurot.

Seoses Euroopa Parlamendi valimistega suurendati vallavalitsuse tööjõukulusid 18 863 eurot, mis eraldati meile toetusena. Vähendati noortekeskuse töötasu seoses sellega, et vald korraldas õpilasmaleva korraldamiseks teenuse teenusena -19 990 eurot. Tapa Valla Raamatukogu tööjõukulusid vähendati seoses Eesti Postiga teenuse lepingu lõppemisega -669 eurot. Seose keelekümbluse toetusega suurendati samas summas tööjõukulusid ehk 66 470 eurot.

## **Majanduskulud**

Tapa valla 2024. aasta I lisaeelarvega suurendatakse majanduskulusid 170 024 eurot:

Tabel 4 Majandamiskulud (eurot)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusala** | **Eelarve 2024** | **I lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| **55 MAJANDAMISKULUD** | **-5 862 028** | **-170 024** | **-6 032 051** |
| 01111 Valla- ja linnavolikogu | 8 200 |  | 8 200 |
| 01112 Valla- ja linnavalitsus | 219 911 | -1 050 | 218 861 |
| 01600 Muud üldised valitsussektori teenused |  | 1 000 | 1 000 |
| 03200 Päästeteenused | 5 610 | 11 871 | 17 481 |
| 03600 Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 35 300 |  | 35 300 |
| 04210 Põllumajandus | 3 610 |  | 3 610 |
| 04350 Elektrienergia | 13 680 |  | 13 680 |
| 04510 Maanteetransport | 50 000 |  | 50 000 |
| 04512 Ühistranspordi korraldus | 42 464 |  | 42 464 |
| 04900 Muu majandus (sh majanduse haldus) | 24 200 |  | 24 200 |
| 05100 Jäätmekäitlus | 181 667 |  | 181 667 |
| 05101 Avalike alade puhastus (Talihooldus) | 250 000 |  | 250 000 |
| 05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 50 000 |  | 50 000 |
| 06100 Elamumajanduse arendamine | 162 625 |  | 162 625 |
| 06300 Veevarustus | 4 800 | 24 803 | 29 603 |
| 06400 Tänavavalgustus | 270 000 |  | 270 000 |
| 066052 Jäneda loss | 32 850 |  | 32 850 |
| 066053 Kalmistud | 20 060 |  | 20 060 |
| 066054 Hulkuvate loomadega seotud kulud | 10 800 |  | 10 800 |
| 066055 Saunad | 800 |  | 800 |
| 066056 Tapa Turg | 1 100 |  | 1 100 |
| 066057 Tapa Vallahooldus | 116 148 |  | 116 148 |
| 066058 Roheline 19 |  | 8 025 | 8 025 |
| 07210 Üldmeditsiiniteenused | 165 |  | 165 |
| 081021 Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020) | 430 491 |  | 430 491 |
| 081026 Tapa valla Spordikool | 73 850 |  | 73 850 |
| 08103 Puhkepargid ja -baasid | 31 000 |  | 31 000 |
| 08107 Noorsootöö ja noortekeskused | 66 575 | 42 093 | 108 668 |
| 081071 Tapa Valla Avatud Noortekeskus alates | 0 |  | 0 |
| 08109 Vaba aja üritused | 2 000 |  | 2 000 |
| 08201 Tapa Vallaraamatukogu (alates 01.01.2020) | 108 815 | 923 | 109 738 |
| 08202 Kultuurimajad (alates 01.01.2020) | 255 550 |  | 255 550 |
| 08203 Muuseumid alates 01.01.2020 | 14 900 |  | 14 900 |
| 08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 24 500 |  | 24 500 |
| 08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 4 695 |  | 4 695 |
| 091101 Lasteaed Pisipõnn | 83 140 | 4 200 | 87 340 |
| 091102 Lasteaed Vikerkaar | 41 980 | 5 100 | 47 080 |
| 091103 Tamsalu Lasteaed | 152 750 | 2 880 | 155 630 |
| 091105 Lasteaiakohad | 107 000 |  | 107 000 |
| 092121 Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos) | 76 720 | 749 | 77 469 |
| 092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus) | 60 492 |  | 60 492 |
| 092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) | 449 500 | 29 544 | 479 044 |
| 0921231 Tapa Gümnaasiumi projektid | 3 750 | 18 250 | 22 000 |
| 092124 Tapa Keelekümbluskool ( õpetajad+haldus) | 0 |  | 0 |
| 092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus) kuni 31.08.2024 | 258 501 | 6 100 | 264 601 |
| 0921251 Tamsalu Gümnaasiumi projektid |  | 15 138 | 15 138 |
| 092129 Õpilaskohad alates 01.01.2019 | 189 883 |  | 189 883 |
| 092131 Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad | 9 394 | -9 394 | 0 |
| 092132 Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad kuni 31.08.2024 | 5 000 | -5 000 | 0 |
| 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus | 135 432 |  | 135 432 |
| 095101 Tapa Muusika- ja Kunstikool | 50 220 | 1 792 | 52 012 |
| 095102 Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad) | 19 000 |  | 19 000 |
| 09600 Koolitransport | 154 000 |  | 154 000 |
| 09601 Koolitoit | 356 150 | 1 000 | 357 150 |
| 09602 Õpilaskodu | 7 000 |  | 7 000 |
| 09800 Muu haridus, sh hariduse haldus | 35 600 |  | 35 600 |
| 101211 Raske ja sügava puudega laste kaitse | 90 000 |  | 90 000 |
| 10126 Puudega lapse lapsehoiuteenus | 0 | 16 000 | 16 000 |
| 102001 Tapa hooldekodu | 145 350 |  | 145 350 |
| 102002 Sääse hooldekodu | 0 |  | 0 |
| 102011 Koduteenus | 4 500 |  | 4 500 |
| 10400 Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus) | 771 000 |  | 771 000 |
| 10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 54 000 |  | 54 000 |
| 10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele | 5 000 |  | 5 000 |
| 10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 3 000 |  | 3 000 |
| 10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 77 300 | -4 000 | 73 300 |

Vallavalitsuse tegevusalal suunati Tapa Gümnaasiumile kingiks 1 050 eurot, muud üldised valitsussektori teenuseid suurendati seoses Euroopa Parlamendi valimiste korraldamisega, Päästeteenuse kulud on seotus projektiga „Ennetava ja turvalise elukeskkonna kujundamine“ 11 871 eurot.

Veevarustuse kulud suurendati kinnistule Valva 29a puurkaevu rajamisega 7 137 eurot (toetus 4 452 eurot) ja ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava koostamiseks 17 666 eurot. Tegevusala Roheline 19 on seotud hoone rendikuludega 8 025 eurot (tulud 8 000 eurot).

Noorsootöö ja noortekeskuse kulusid suurendati seoses teenuslepingute kallinemisega 42 093 eurot.

Tapa Vallaraamatukogu kulude suurenemine on seotud projektide läbiviimisega 932 eurot.

Haridusasutuste kulud on seotud toetustega, gümnaasiumite summad on suunatud sama kooli põhiharidese tegevusaladele.

Tapa Muusika- ja Kunstikool kulud on seotud projektidega Rütmi- ja meloodialöökpillide ostmine ja 1/2 tšello ostmine ning laulu- ja tantsupeo toetusega 1 792 eurot.

Tegevusalal koolitoit suurendati seoses haridusvõrgu korrastamisega seotud toidunõude soetamise kuludega 1 000 eurot.

Puudega lapse lapsehoiuteenuse kulusid suurendati 16 000 eurot.

Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse halduse kulusid vähendati Roheline 19 hoonest ära kolimisega ja vahendite suunamine eraldi tegevusalale -4 000 eurot.

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

Tapa valla 2024.a aasta I lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse kulusid ja investeerimistegevuse väljaminekuid 355 255 eurot.

Tabel 5 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2024** | **I lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
|  | PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI | 22 054 144 | 355 225 | 22 409 369 |
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | 1 675 656 | 23 847 | 1 699 503 |
| 03 | Avalik kord ja julgeolek | 52 685 | 11 871 | 64 556 |
| 04 | Majandus | 1 065 058 | 2 397 | 1 067 455 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 481 667 | 15 000 | 496 667 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 185 138 | 44 456 | 1 229 594 |
| 07 | Tervishoid | 10 165 | 0 | 10 165 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur ja religioon | 2 689 261 | 101 254 | 2 790 515 |
| 09 | Haridus | 11 293 106 | 131 829 | 11 424 935 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 3 601 408 | 24 571 | 3 625 979 |

# **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 2024. aasta I lisaeelarvega vähendatakse põhitegevuse tulemit 336 326 eurot. 2024.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 1 049 183 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 1 827 687 eurot sh. intressi 405 391 ja laenu tagasimaksed 1 422 296 eurot.

Tabel 6 Põhitegevuse tulem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje** | **Eelarve 2024** | **I lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
| PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 22 046 787 | -52 966 | 21 993 821 |
| PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | -20 661 278 | -283 360 | -20 944 638 |
| PÕHITEGEVUSE TULEM | 1 385 509 | -336 326 | 1 049 183 |

# **Investeerimistegevus**

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega suureneb investeerimistegevus -117 469 eurot. Eelarveaasta lõpuks moodustab investeerimistegevus -1 736 876 eurot (vt tabel 10).

Tabel 7 Investeerimistegevus

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje** | **Eelarve 2024** | **I lisaeelarve 2024** | **Lõplik eelarve 2024** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 100 426** | **-50 129** | **-1 150 555** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 200 000 |  | 200 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -947 475 | -71 865 | -1 019 340 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 85 940 | 21 736 | 107 676 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | -40 000 |  | -40 000 |
| 1532 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 |  | 0 |
| 655 | Finantstulud (+) | 6 500 |  | 6 500 |
| 650 | Finantstkulud (-) | -405 391 |  | -405 391 |

Investeeringuid ehk põhivara soetust suurendatakse 71 865 euro võrra:

1. Jäätmekäitluses rajatakse „Prügimaja“ 15 000 eurot;
2. Tapa Spordikeskuses Männikumäe madalseikluspark ja spordihoonete remondikulud 48 295 eurot;
3. Tegevusalal Puhkepargid vähendati Tamsalu 100 tamme pargi investeeringuid -20 000 eurot ja suurendati Tapa Kultuurikoja laste mänguväljaku turvaala rajamise kulusid 13 177 eurot;
4. Porkuni Paemuuseumi sakmete remont kallines 5 425 eurot;
5. Tamsalu Gümnaasiumi rattaparkla summat vähendati -12 200 eurot;
6. Tapa Valla Köögi seadmete soetamine 7 200 eurot;
7. Tapa Valla Hooldekodu lagede remont 12 571 eurot;
8. Üldmajanduslike arendusprojektide tegevusala korrigeeriti 2 397.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimise toetus Männikumäe madalseikluspark 21 736 eurot

# **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.

2024. aasta I lisaeelarvega vähenes eelarve tulem -386 455 eurot. Lõplikuks eelarve tulemiks on planeeritud -101 372 eurot

# **Finantseerimistegevus**

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 600 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 422 296 eurot. 2024. aasta I lisaeelarvega laenu võtmist ei muudeta.

# **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. 2023.aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulusid 13 018 666 eurot, sellest 1/12 on 1 084 889 eurot.

Tapa valla 2024. aasta I lisaeelarvega vähendatakse likviidseid varasid -386 455 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 14 219 eurot.