

**Tapa valla 2025. aasta I lisaeelarve**

**SELETUSKIRI**

Tuginedes Tapa Vallavolikogu 24.04.2025 määrusele nr 55 „Tapa valla finantsjuhtimise kord“ § 5 lõikele 13 ja 14 on Tapa Vallavalitsus koostanud Tapa valla 2025.aasta I lisaeelarve eelnõu.

Seletuskiri ei ole määruse lisa, vaid on selgitava sisuga ja on lisatud Tapa valla kodulehele avalikuks vaateks.

Lisaeelarve koostamise vajadus on tekkinud põhjusel, et põhieelarvesse ei saanud sisse lülitatud riigi poolne tasandus- ja toetusfondi korraldus, vaid põhieelarve koostamisel võeti aluseks prognoositavad Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi poolt esitatud prognoostabeli andmed. Samuti on hallatavad asutused ja arvestusüksused hinnanud oma eelarvete vajadusi ja täitmist ning teinud omapoolseid korrektuure.

Koondtabelis on toodud sisse selgitavalt veerg „Muutused“, mis tugineb Tapa valla finantsjuhtimise korra § 8 lõikele 3 punkt 1 ja 2.

2025.aasta I lisaeelarve eelnõus on kajastatud järgmised muudatused:

Põhitegevuse tulude suurendamine 348 257 eurot

Põhitegevuse kulude suurendamine 316 118 eurot

Investeerimistegevuse vähendamine 59 596 eurot

Likviidsete vahendite suurenemine on 91 735 eurot.

Tabel 1. I lisaeelarve koondtabelis

|  | 2025 kinnitatud | Muutused | 2025.a. I lisaeelarve | 2025 eelarve koond |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **23 248 378** | **219 589** | **348 257** | **23 816 224** |
| Maksutulud | 12 578 688 |  |  | 12 578 688 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 466 767 |  | 106 000 | 1 572 767 |
| Saadavad toetused | 9 082 923 | 219 589 | 242 257 | 9 544 769 |
| Muud tegevustulud | 120 000 |  |  | 120 000 |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **21 848 489** | **234 938** | **316 118** | **22 399 545** |
| Antavad toetused | 1 893 228 | 0 | 928 949 | 2 822 177 |
| *s.h. üldised valitsussektori teenused* | *45 675* |  |  | *45 675* |
| *avalik kord ja julgeolek* | *0* |  |  | *0* |
| *majandus* | *23 053* |  |  | *23 053* |
| *keskkonnakaitse* | *0* |  |  | *0* |
| *elamu- ja kommunaalmajandus* | *30 000* |  | *383* | *30 383* |
| *tervishoid* | *10 000* |  | *17 078* | *27 078* |
| *vaba aeg, kultuur ja religioon* | *57 000* |  | *5 000* | *62 000* |
| *haridus* | *2 500* |  |  | *2 500* |
| *sotsiaalne kaitse* | *1 725 000* |  | *906 488* | *2 631 488* |
| Muud tegevuskulud | 19 955 261 | 234 938 | -612 831 | 19 577 368 |
| *s.h.üldised valitsussektori teenused* | *1 282 505* |  |  | *1 282 505* |
| *Tsiviilkaitse* | *0* | *9 493* |  | *9 493* |
| *Avalik kord ja julgeolek* | *60 163* |  | *25 000* | *85 163* |
| *majandus* | *480 501* |  | *22 000* | *502 501* |
| *keskkonnakaitse* | *475 650* |  |  | *475 650* |
| *elamu- ja kommunaalmajandus* | *1 177 994* |  | *75 492* | *1 253 486* |
| *tervishoid* | *165* |  |  | *165* |
| *vaba aeg, kultuur ja religioon* | *2 516 341* | *6 204* | *85 203* | *2 607 748* |
| *haridus* | *11 817 469* | *219 241* | *75 474* | *12 112 184* |
| *sotsiaalne kaitse* | *2 144 473* |  | *-896 000* | *1 248 473* |
| **Põhitegevuse tulem** | **1 399 889** | **-15 349** | **32 139** | **1 416 679** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-4 313 102** | **0** | **59 596** | **-4 253 506** |
| Põhivara soetus | -5 894 442 |  | 39 596 | -5 854 846 |
| Põhivara müük | 200 000 |  |  | 200 000 |
| Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 1 843 541 |  | -45 000 | 1 798 541 |
| Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | -59 701 |  | -50 000 | -109 701 |
| Tagasilaekuvad laenud | 0 | 0 |  | 0 |
| Finantstulud ja –kulud | -402 500 |  | 115 000 | -287 500 |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **2 573 654** | **0** | **0** | **2 573 654** |
| Võlakohustuste võtmine | 4 000 000 |  |  | 4 000 000 |
| Võlakohustuste täitmine | -1 426 346 |  |  | -1 426 346 |
| Nõuete ja kohustuste saldo muutus | 0 |  |  | 0 |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-339 559** | **-15 349** | **91 735** | **-263 173** |

# Muutused

Tapa valla finantsjuhtimise kord § 8 lõige 3 punkt 1 ja 2 sätestab:

*Vallavalitsus oma korraldusega otsustab:*

1. *Eelmise aasta eelarve sihtotstarbeliselt eraldatud tulude kasutamata jääkide suunamise väljaminekute katteks.*

Tapa vallavalitsuse korraldus nr 61 (12.02.2025) <https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/6675203>

1. *Eelarveaasta jooksul täiendavalt eraldatud sihtotstarbeliste tulude lülitamise eelarve tuludesse ja väljaminekutesse*

Tapa vallavalitsuse korraldus nr 181 (10.04.2025) <https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/6881180>

# I lisaeelarve põhitegevuse tulud

### Kaupade ja teenuste müük

Tulu kaupade ja teenuste eest on lisaeelarvesse lisatud 106 000 eurot.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | 2025.aasta kinnitatud | 2025.a. I lisaeelarve | Koondeelarve |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 466 767** | **106 000** | **1 572 767** |
| *Laekumised sotsiaalabiteenustest* | *436 000* | *106 000* | *542 000* |

Tapa Vallavalitsuse 26.02.2025 korraldusega nr 95 „Tapa Valla Hooldekodu teenuskoha maksumuse kehtestamine“ on tõstetud teenuskoha maksumust, mille tulemusena on korrastatud laekumised sotsiaalabiteenustest.

### Saadavad toetused

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus | 2025.aasta kinnitatud | Muutused | 2025.a. I lisaeelarve | Koondeelarve |
| Tasandusfond | 3 097 000 |  | 224 489 | 3 321 489 |
| Toetusfond | 5 279 137 |  | -23 956 | 5 255 181 |
| *s.h. üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus* | *4 163 332* |  | *0* | *4 163 332* |
| *Kohalike teede hoiu toetus* | *464 574* |  | *-4 752* | *459 822* |
| *Huvihariduse ja huvitegevuse toetus* | *126 231* |  | *-5 949* | *120 282* |
| *Koolieelse lasteasutuse õpetajate tööjõukulude toetus* | *135000* |  | *-228* | *134 772* |
| *Suure hooldusvajadusega laste toetus* | *30 000* |  | *6 301* | *36 301* |
| *Toimetulekutoetus* | *360 000* |  | *-36 811* | *323 189* |
| *Rahvastiku toimingute kulude hüvitis* | *0* |  | *405* | *405* |
| *Avalikud tervishoiuteenused* | *0* |  | *17 078* | *17 078* |
| Muud toetused | 706 786 | 219 589 | 41 724 | 968 099 |

Tasandus- ja toetusfond on viidud vastavusse Vabariigi Valitsuse 25.03.2025 korraldusega nr 6.

Muud toetused 41 724 eurot on järgmised:

* Kaitseväe harjutusvälja talumine lisa 5 953 eurot;
* Siseministeerium projekt „Kodud tuleohutuks“ 12 500 eurot;
* Haridus- ja teadusministeerium (vähendati prognoositavat koolitoetust) -15 028 eurot;
* sotsiaalministeerium 38 299 eurot;

# I lisaeelarve põhitegevuse kulud

## 3.1. Põhitegevuse kulude majanduslik sisu tegevusvaldkondade lõikes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Tegevusvaldkond | 2025 kinnitatud | Muutused | 2025.a. I lisaeelarve | Koondeelarve |
| Üldised valitsussektori teenused | 1 328 180 | 0 | 0 | 1 328 180 |
| Tsiviilkaitse | 0 | 9 493 | 0 | 9 493 |
| Avalik kord ja julgeolek | 60 163 | 0 | 25 000 | 85 163 |
| Majandus | 503 554 | 0 | 22 000 | 525 554 |
| Keskkonnakaitse | 475 650 | 0 | 0 | 475 650 |
| Elamu ja kommunaalmajandus | 1 207 994 | 0 | 75 875 | 1 283 869 |
| Tervishoid | 10 165 | 0 | 17 078 | 27 243 |
| Vabaaeg ja kultuur | 2 573 341 | 6 204 | 90 203 | 2 669 748 |
| Haridus | 11 819 969 | 219 241 | 75 474 | 12 114 684 |
| Sotsiaalne kaitse | 3 869 473 | 0 | 10 488 | 3 879 961 |
| **KOKKU** | **21 848 489** | **234 938** | **316 118** | **22 399 545** |

### Avalik kord ja julgeolek

Valla eelarvest suunatakse valla avaliku korra ja julgeoleku tagamiseks 25 000 eurot päästekomando hoone korrastamiseks.

### Majandus

Majanduse valdkonna kuludesse suunatakse vallavara kindlustuseks 8 000 eurot ja 14 000 eurot valda tutvustavate infotahvlite tegemiseks.

### Elamu- ja kommunaalmajandus

Tapa Vallahooldusele suunatakse täiendavalt töötasufondi 45 492 eurot, täiendavat toetust kodud tuleohutuks 383 eurot, päästeameti ettekirjutuse täitmiseks 20 000 eurot ja autorendi kuludeks 10 000 eurot.

### Vaba aeg, kultuur, religioon

Põhitegevuse kulud 90 203 eurot on suunatud järgmiselt:

* Tapa valla Spordikeskus inventar ja korrashoid 7 738 eurot
* Tapa valla Spordikoolile (inventar, koolitused, osalustasud) 30 000 eurot
* Noorsootöö noortekeskustes 13 510 eurot
* Tapa Valla Raamatukogu töötasufondi ja Lehtse hoone osaline remonditöö 37 690 eurot
* Tapa Valla Kultuurikeskus Lehtse hoone osaline remonditöö 1 265 eurot.

### Haridus

#### Alusharidus

Tapa Lasteaed Pisipõnn: töötasufondi suurendamine 63 222 eurot

Tapa Lasteaed Vikerkaar: töötasufondi vähendamine 13 380 eurot

Tapa Valla Kool lasteaiarühmad: töötasufondi suurendamine 20 429 eurot

#### Põhi- ja üldkeskharidus

Tapa Valla Kool: majandamiskuludeks ruumide korrashoiuks 14 150 eurot

Tamsalu Kool: majandamiskuludeks 12 815 eurot (transport ja tervishoiuteenus).

Tapa Valla Gümnaasium: majandamiskuludeks 10 000 eurot (IT vahendid).

Põhi- ja üldkeskhariduse teenuse ostmiseks teistelt kohalikelt omavalitsustelt on vähendatud 32 000 eurot.

#### Koolitoit:

Remonditöödeks 238 eurot.

### Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse valdkonna põhitegevuse kulude osas on tehtud tegevusalade vahelisi ümbertõstmisi, mis on tingitud 01.01.2025 kehtima hakkavast Riigi Raamatupidamise üldeeskirja muudatustest. Tapa Hooldekodu palgafond on viidud vastavusse Tapa Vallavolikogu määrusega. Kulude vähendamine on näidatud miinusmärgiga.

|  |  |
| --- | --- |
| PÕHITEGEVUSE KULUD EELARVES | 2025.a. I lisaeelarve |
| **Sotsiaalne kaitse** | **10 488** |
| Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 38 299 |
| Puuetega inimese isikliku abistaja teenus | 8 000 |
| Eakate koduteenus | 137 859 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | -28 000 |
| Koduteenus | -160 560 |
| Turvakoduteenus | 23 000 |
| Eluasemeteenus sotsiaalsetele riskirühmadele | -10 000 |
| Riiklik toimetulek | -36 811 |
| Muu sotsiaalne kaitse s.h. sotsiaalse kaitse haldus | 22 701 |
| Tapa Hooldekodu | 16 000 |

# Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse valdkonda on vähendatud 59 596 eurot

Põhivara soetust on vähendatud 39 596 eurot.

* Tapa Vallahooldusele transpordivahendite soetamine -40 000 eurot. Hinnates antud valdkonna turgu, on vallavalitsus seisukohal, et transpordi rentimine on valla finantsseisule kasulikum.
* Tapa Valla Spordikeskuse rajatiste korrastamine + 22 100 eurot
* Tamsalu kesk 2 Meeritsa maja renoveerimine -50 000 eurot.
* Tamsalu koolihoone korrastamine +12 304 eurot
* Tapa Valla Köögi köögitehnika välja vahetus +16 000 eurot.

Saadavat sihtfiantseerimistoetust on vähendatuid 45 000 eurot (Tamsalu kesk 2 Meeritsa maja renoveerimine) ja suurendatud on antavat sihtfinantseerimistoetust 50 000 eurot. Tamsalu kesk 2 Meeritsa maja renoveerimiseks esitas MTÜ Tamsalu Muuseumi Sõprade Selts projektitoetuse ja sai rahatuse.

* Laenude intresside tasumise vähendamine 109 000 eurot
* Tulu pangaintressidest +6 000 eurot.

# Likviidsete varade muutus

I lisaeelarvega on likviidsete vahendite muutus + 91 735 eurot.

Seletuskirja koostas finantsjuht Imbi Saar