

Seletuskiri Tapa valla 2016 aasta eelarve eelnõule

Tapa valla 2016 aasta eelnõu koostamisel ja esitamisel on lähtutud Tapa Vallavolikogu poolt 12. mail 2011 aastal kehtestatud Tapa valla põhimäärusest ja 24. septembri 2015 määrusega nr 53 kinnitatud Tapa valla eelarvestrateegiast aastateks 2016-2019.

Vallavalitsuse ülesandeks on tagada eelarvega erinevate tegevuste ning allasutuste jätkusuutlikkus ning kindlustada samaaegselt vallale lepingutega võetud kohustuste täitmine.

Eelarve eelnõu ei kajasta üleminevas kassajäägis sihtotstarbeliste toetuste võimalikke jääke, mis selguvad lõplikult alles aasta lõpus ja kuuluvad kuludesse kandmiseks vastavalt sihtotstarbele. Eelnõu esitamise ajaks on selgumata riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi kaudu kohalikele omavalitsustele eraldatavad summad, nende eelarvesse arvestamise selgitused on toodud osas Põhitegevuse tulud.

Eelarve eelnõus on üleminevaks vabaks kassajäägiks planeeritud kassajääki 200 000 eurot ning reservfondi on kavandatud 20 000 eurot.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel on alates 2012 aastast eelarveosadeks kinnitatud

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus;
- 5) likviidsete varade muutus.

Nimetatud eelarveosade detailsus peab kassapõhise eelarve korral vastama seaduse §-s 7-11 sätestatud.

Sama seaduse alusel on kinnitatud Rahandusministri määrusega 16.05.2011 nr 29 „Kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse finantsdistsipliini tagamise meetmete arvutusmetoodika“ ning Rahandusministri määrusega 04.07.2011 nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“.

Viimase määruse alusel kinnitatud eelarvestrateegia vorm (määruse lisa 2) sisaldab kõiki Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §-s 7-11 sätestatud eelarveosi ja on samaaegselt kinnitatud ka eelarve vormiks. Lisaks eelarve ridadele on vormis ära toodud andmed võlakohustuste kohta.

Tapa vald	2014 aasta	2015 eeldatav	2016 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	7 368 177	7 593 589	7 617 874
Maksutulud	3 795 204	3 908 200	4 083 200
sh tulumaks	3 644 827	3 760 000	3 935 000
sh maamaks	150 118	148 000	148 000
sh muud maksutulud	259	200	200
Tulud kaupade ja teenuste müügist	493 375	508 303	486 970
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 015 114	3 101 760	3 022 504
sh tasandusfond (lg 1)	1 002 723	1 062 558	1 050 000

sh toetusfond (lg 2)	1 735 417	1 918 960	1 942 070
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	276 974	120 242	30 434
Muud tegevustulud	64 484	75 326	25 200
Põhitegevuse kulud kokku	6 564 402	7 029 154	6 878 865
Antavad toetused tegevuskuludeks	628 753	695 221	608 648
Muud tegevuskulud	5 935 649	6 333 933	6 270 217
sh personalikulud	3 764 509	4 073 384	4 203 732
sh majandamiskulud	2 170 543	2 244 053	2 045 985
sh muud kulud	597	16 496	20 500
Põhitegevuse tulem	803 775	564 435	739 009
Investeeringustegevus kokku	-326 048	-679 159	-1 005 070
Põhivara müük (+)	35 376	71 050	0
Põhivara soetus (-)	-494 202	-1 089 217	-1 038 800
<i>sh projektide omaosalus</i>	-389 268	-780 890	-1 038 800
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	122 524	328 795	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-17 590	-20 468	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	70 900	72 900	72 900
Finantstulud (+)	10 782	11 487	8 560
Finantskulud (-)	-53 838	-53 706	-47 730
Eelarve tulem	477 727	-114 724	-266 061
Finantseerimistegevus	-362 628	-357 496	143 836
Kohustuste võtmine (+)	0	0	500 000
Kohustuste tasumine (-)	-362 628	-357 496	-356 164
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	115 099	-472 220	-122 225
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	672 445	200 225	200 000
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 152 612	2 795 116	2 938 952
Netovõlakoormus (eurodes)	2 480 167	2 594 891	2 738 952
Netovõlakoormus (%)	33,7%	34,2%	36,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	4 822 650	4 556 153	4 570 724
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	65,5%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 342 483	1 961 263	1 831 773

Valla eelarve eelnõu lisades 1 ja 2 on toodud täiendav informatsioon valdkondade, allasutuste ja tegevusalade lõikes aastatel 2014 -2016.

Tulumaks on 2016 aastaks kavandatud vastavalt Tapa valla eelarvestrateegias 2016-2019 esitatule. Arvestatud on Rahandusministeeriumi prognoosides toodud tööhõive kahanemisega ning valla keskmiste palkadega riigi võrdluses. Keskmise palga suurus riigi keskmisega võrreldes on vallas arvestatud koefitsiendiga 0,84. (Tulu-ja sotsiaalmaksudeklaratsioonide alusel oli keskmine sissetulek Tapa vallas 2015 aastal 818 eurot ja riigis tervikuna 967 eurot. 2015 aasta esimese poolaasta keskmisena vastavalt 860 eurot ja 1019 eurot).

Tapa Vallavolikogu 27. detsembri 2012 nr 75 määrusega kinnitatud maamaksumäärad on ka täna kehtivad. Uute maamaksumäärade alusel oli 2013 aasta laekumiseks 149,4 tuhat eurot ja 2014 aastal 150,1 tuhat eurot. Konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt on eelarvesse jätkuvalt kavandatud 148,0 tuhat eurot. Seisuga 30 september oli 2013 laekunud 61,79% i kavandatust ning seisuga 30 september 2014 oli vastav näitaja 61,19%-i. 2015 aastal on laekunud prognoositust 62,34% i summas 92 259 eurot.

Muude maksutulude all on teede ja tänavate sulgemise maks vastavalt Tapa Vallavolikogu poolt kehtestatud määrusele 13. jaanuarist 2011 nr 39. Arvestades 2014 ja seniseid 2015 aasta laekumisi ei ole ka selles osas otstarbekas kavandata muutusi.

Kaupade ja teenuste müügist laekuvad summad on kavandatud olemasolevast olukorrast lähtuvalt. **Üldise valitsemissektori teenuste** valdkonnas on arvestatud laekumistega üürilepingute alusel

Tapal Pikk tn 15 ja Lehtses Rägavere tee 19. **Majanduse** valdkonnas oli 2014 aastal tegemist ühekordse laekumisega, laekumisi ei ole planeeritud nii käesolevasse kui ka järgnevasse eelareaastasse. **Elamu-ja kommunaalmajanduse** all on laekumised kavandatud eelnevate aastate tasemel nii Elamumajanduse arendamise kui ka Jänedalossi osas. **Tervishoiu** valdkonnas on 2014 ja 2015 aasta summad Tervise Arengu Instituudi ja Tapa Vallavalitsuse vahel sõlmitud koostöölepingute alusel kajastatud teenustest laekuva summana, mida osutab Tapa vallas vastavalt lepingule MTÜ-ga Eluaken. Kuna vastav leping 2016 aastaks puudub, ei ole ka teenuse summat suurusjärgus 30 000 eurot eelarves kajastatud. Valdkonnas **Vaba aeg, kultuur, religioon** on valdkonnast tulenevate tegevuste tõttu (laekumised ürituste korraldamise piletimüügi tuludest) arvestatud konservatiivselt. Jõusaali laienemine ning kokkulepe Tapa Spordiklubiga on võimaldanud kasvatada Tapa Spordikeskuse oodatavat kassalise laekumise mahtu 32 000 euroni, kuigi ära on langenud tasud valla spordiklubidelt. Seoses Tapa Muusikakooli kujundamisega Tapa Muusika-ja Kunstikooliks alates 01. september 2015 ning kunstiosakonna avamisega on koolijuhi arvestuste kohaselt oodatavate tulude mahuks 28 500 eurot.

Üle poole majandusalastest laekumistest tuleb traditsiooniliselt **Hariduse** valdkonnast, kus on ka suurim valla poolt osutatavate teenuste tarbijate arv. Tapa Vallavolikogu määrusega 26. 06.2014 nr 20 „Koolieelsete lasteasutuste kulude vanemate poolt kaetava osa määra kehtestamine“ viidi kohatasud sõltuvusse kehtiva miinimumpalgaga. Eelarve eelnõu koostamise ajaks ei ole uued miinimumpalgad teada ning seetõttu ei ole kohatasude kasvuga arvestatud. Eelnõus on teistelt omavalitsustelt laekuvate teenuste eest tasumistega arvestatud 10 septembri 2015 laste arvuga. Kuigi teistest omavalitsuste meie valla lasteaedades käivate laste arv on mõne võrra vähenenud, võib arvestada kohatasude kasvuga ning seetõttu on oodatav laekumine jäetud samale tasemele. Kooliõpilaste eeldatavaks kohamaksumuseks on arvestatud 100 eurot kuus (aastal 2015 91 eurot kuus) mis on eeldatavaks laekumiseks toonud 62 000 eurot.

Sotsiaalse kaitse valdkonnas on Tapa Hooldekodu osas kavandatud laekumiste kasvu, mis arvestab nii oodatava pensioni kasvuga kui ka kahe täiendava kliendikoha loomisega 2015 aasta sügisest. Tulude kasvu koduteenuste osutamisest ning päevakeskuses Valve 30 osutatavatest teenustest ei ole planeeritud.

Tasandus-ja toetusfondist oodatavad summad on näha järgnevas tabelis. Üldist tasandusfondi on arvestatud konservatiivselt. Alates 2015 aastast laekub toetusfondi kaudu ka toetus kohalike teede hoiuks, mida enne eraldise täpsustumist on samuti arvestatud konservatiivselt. Haridustoetuses on arvestatud 2015 aasta eraldise summaga, millest on maha võetud tänasele Tapa Vene Põhikoolile antud gümnaasiumiosa toetus esimeseks poolaastaks. Kuna riikliku toimetuleku osas võetakse eraldise andmisel aluseks eelmise aasta tegelikud kulud, on seal oodata eraldise üsna suurt kasvu lähtudes 2015 aasta senistest tegelikest väljamaksetest.

tasandus-ja toetusfond		2014a	2015a	2016a
	01330 Muud üldised teenused			
352011727	registritoetus	355	329	300
	01800 Üldisloomuga ülesanded valitsussektoris			
35200171	Üldine tasandusfond	1 002 723	1 062 558	1 050 000
	04510 Maanteetransport			
352011729	kohalike teede hoiu toetus		234 672	220 000
	09800 Muu haridus, sh hariduse haldus			
352011721	Hariduskulu vahendite eraldis	1 347 229	1 399 769	1 392 270
352011725	Koolitoit	99 188	112 203	110 000
	10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus			

352011722	Toimetulek	259 801	102 995	180 000
352011726	Puuetega laste hooldajatoetus	9 861	9 516	9 500
352011722	Sotsiaalteenuste korraldamine	9 203	9 941	9 000
352011722	vajaduspõhine peretoetuse administreerimine	909	1 384	1 000
352011723	vajaduspõhine peretoetus	8 871	48 151	20 000
KOKKU		2 738 140	2 981 518	2 992 070

Muud saadud toetused jooksvateks kuludeks summeeruvad teadaolevatest jooksvate kulude katteks laekuvatest tuludest. Stabiilselt eraldatavad toetussummad on arvesse võetud ka 2016 aasta eelnõu koostamisel. Vallavalitsuse all on toetused õppelaenude ja õppelaenude intresside kustutamiseks. Igaaastane toetus raamatute soetamiseks on kantud raamatukogu alla. Jätkub koolipiima toetuse kasutamine, mis eraldatakse Põllumajandusministeeriumi kaudu. 2016 aastaks kavandatud toetussumma arvestamisel Jäned ja Lehtse koolidele on aluseks käesoleva aasta senised tegelikud summad. Tapa Vene Põhikoolile on nii 2014 kui ka 2015 aastal eraldatud SA-ga Innove sõlmitud lepingu alusel põhikooli õpetajate täiendav palgatoetus eesti keele õpetamiseks, 2015 aastal on analoogne leping sõlmitud Tapa Gümnaasiumiga, tõi küll, väiksemas mahus. Lasteaedade osas on jätkuvalt arvestatud Lääne-Viru Omavalitsuste Liidu kaudu laekuvate summadega lasteaiaõpetajate täiendkoolituseks. Vastavalt Vabariigi Valitsuse 18. detsembri 2014 a. korraldusele nr 572 aadressiandmete korrastamiseks ja vastavalt Maa-ameti poolt edastatud probleemsete objektide nimekirjale saadi 2014 aastal toetust 3 986 eurot, mis on kajastatud tegevusalal Põllumajandus. Arvestuslik toetus aadressiandmete jätkuvaks korrastamiseks on 2016 aastal summas 11 000 eurot. Muud toetused 2014 ja 2015 aastal on laekunud allasutuste ja vallavalitsuse poolt esitatud projektitoetustena.

muud saadud toetused tegevuskuludeks

		2014a	2015a	2016a
	01112 Vallavalitsus			
35000009	Rahandusministeerium	9 640	6 518	2 734
	04210 Põllumajandus			
35000009	Rahandusministeerium	3 986		11 000
	05100 Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)			
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	29 378	20 538	
	066051 Muu elamu- ja kommunaalmajandus			
35000011	Sotsiaalministeerium	1 534	250	
	08103 Puhkepargid			
35000003	Siseministeerium	1 000	5 000	
	08105 Laste muusika- ja kunstikoolid			
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	1 500		
	08107 Noorsootöö ja noortekeskused			
35008	muudelt residentidelt	220		
	08109 Vaba aja üritused			
35000006	Kultuuriministeerium	7 000		
35000008	Põllumajandusministeerium	1 782		
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	3 310	1 770	
35008	muudelt residentidelt	2 830	300	
	08201 Raamatukogud			
350001	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut	13 198	13 805	13 000
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	350	90	
35008	muudelt residentidelt	85		
	082021 Tapa Kultuurikoda			
35000003	Siseministeerium		5 000	
35000008	Põllumajandusministeerium		1 364	

350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	4 718	1 750	
35008	muudelt residentidelt	285		
	082022 Lehtse Kultuurimaja			
35008	muudelt residentidelt	570		
	08209 Seltsitegevus			
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	80		
35008	muudelt residentidelt	280	2 935	
	08300 Kirjastamisteenused			
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	300		
	091101 Lasteaed Pisipõnn			
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	1 353	1 292	1 000
	091102 Lasteaed Vikerkaar			
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	1 540		
35000003	Siseministeerium	3 000		
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	598	570	500
	091106 Toetus lasteaegade toitlustamiseks			
35000008	Põllumajandusministeerium	2 640	3 200	2 000
	091107 Jäned Kool-lasteaiaõpetajad			
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	164	156	100
	091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad			
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	145	138	100
	092101 Jäned Kool			
35000003	Siseministeerium		77	
35000006	Kultuuriministeerium	59		
35000014	Maavalitsused	300		
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	466		
35008	muudelt residentidelt	285	30	
	092102 Lehtse Kool			
35000003	Siseministeerium		58	
35000006	Kultuuriministeerium	156		
	092103 TVPK haldus			
35000003	Siseministeerium		433	
35000006	Kultuuriministeerium	438		
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt		1 920	
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	1 200		
	092123 TG põhikooliõpetajad			
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt		2 200	
	092124 TVPK põhikooliõpetajad			
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	2 800		
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	24 055	26 300	
	092201 Tapa Gümnaasium haldus			
35000003	Siseministeerium		928	
35000004	Kaitseministeerium	4 193	4 512	
35000006	Kultuuriministeerium	1 150	376	
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	1 000		
350003	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	2 612		
35008	muudelt residentidelt	7 205	285	
	092204 Õpilaskohad			
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium		3 200	
	09609 Muud hariduse abiteenused			
35008	muudelt residentidelt	642	273	
	102001 Tapa Hooldekodu			
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt		412	
	104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne			

	kaitse			
35008	muudelt residentidelt		1 030	
	104022 Riiklik lapsehoiuteenus			
35000003	Siseministeerium		12 583	
35000011	Sotsiaalministeerium	24 924		
	10700 Päevakeskus Valve 30			
350002	valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt	503	949	
	KOKKU	163 474	120 242	30 434

Muude tegevustulude all on kavandatud laekumised järgmistena:

muud tulud		2014a	2015a	2016a
3810	Maa müük		47 050	
382510	Kaevandamisõiguse tasu	24 728	61 613	15 000
382540	Laekumine vee erikasutusest	15 051	10 424	10 000
3882	Saastetasud	1 138	200	200
3888	Eespool nimetamata muud tulud	16 692	1 365	
	01112 Vallavalitsus			
3888	Eespool nimetamata muud tulud	639		
	04510 Maanteetransport			
3888	Eespool nimetamata muud tulud	1 156		
	06100 Elamumajanduse arendamine			
3810	Maa müük	300		
3811	Rajatiste ja hoonete müük	35 103	24 000	
3888	Eespool nimetamata muud tulud	620		
	06400 Tänavavalgustus			
3888	Eespool nimetamata muud tulud	680		
	081021 Tapa Spordikeskus			
3888	Eespool nimetamata muud tulud	3 249	1 724	
	08103 Puhkepargid			
3888	Eespool nimetamata muud tulud	504		
	KOKKU	99 860	146 376	25 200

Maa ning rajatiste ja hoonete müügist laekuvaid summasid pole eelarvesse kavandatud. Keskkonnaameti kaudu laekuvaid summasid on kavandatud jätkuvalt konservatiivselt. Eespool nimetamata tulude all on 2014 ja 2015 aasta augusti lõpu seisuga tegelikult laekunud summad. Tapa Spordikeskusel on see tagastatud käibemaksu summa ning teistel tegevusaladel tekitatud kahjude hüvitamine.

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludes kirjendatud Antavad toetused jooksvateks kuludeks summa koosneb nii riigipoolsete toetussummade edasikandmisest vastavate tegevuste katteks (esmajoones riiklikud sotsiaaltoetused ning riiklik koolitoidu toetus) kui ka valla poolt eraldatavad täiendavad sotsiaaltoetused ning toetused vallas tegutsevatele mittetulundusühingutele ning seltsidele ja seltsingutele.

Tegevusalade lõikes on toetused alljärgnevad:

	2014a	2015a	2016 a
01600 Muud üldised valitsussektori kulud			
4528 muudele residentidele	18 741	19 500	19 500
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid			
450003 valitsussektorisse kuuluvatele sihtasutustele	1 674		
45008 muudele residentidele	300	1 000	1 000
07210 Üldmeditsiiniteenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	3 600	3 600	3 600
07400 Avalikud tervishoiuteenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	12 355	11 997	13 183
081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	86 384	81 000	78 900
08107 Noorsootöö ja noortekeskused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25 180	25 000	25 000
08109 Vabaaja-ja spordiüritused			
4139 Muud toetused ja preemiad	600		
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	3 150	3 095	2 000
08209 Seltsitegevus			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	7 960	9 985	7 000
4528 muudele residentidele	90		
08300 Kirjastamisteenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	25 565	25 565	25 565
08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	6 000	4 000	4 000
091105 Laste päevahoiuteenus			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	22 320	13 000	15 500
091106 Toetus lasteaedade toitlustamiseks			
4134 Toitlustus- ja õppetoetused	10 605	6 000	6 000
092201 Tapa Gümnaasium haldus			
4139 Muud toetused ja preemiad	1 040		
09600 Koolitransport			
4134 Toitlustus- ja õppetoetused	51 620	55 000	55 000
09601 Koolitoit			
4134 Toitlustus- ja õppetoetused	58 345	51 000	51 000
09609 Muud hariduse abiteenused			
4139 Muud toetused ja preemiad	400	2 524	
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	483	1 000	1 000
101211 Muu puuetega inimeste sots.kaitse			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	3 200	3 200	3 200
101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus			
4133 Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	13 033	11 000	12 000
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	8 932	12 000	9 000
101213 Puudega lapse hooldajatoetus			
4133 Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	4 231	21 300	5 000
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	8 095	18 267	4 500
102012 Muu eakate sotsiaalne kaitse			
4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	9 520	3 520	3 200
104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse			
4130 Peretoetused	23 450	30 300	43 000
4134 Toitlustus- ja õppetoetused	609	1 000	1 000
4138 Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele	5 590	6 500	6 500

	104022 Riiklik lapsehoiuteenus			
4500	Sihotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks	4 320	4 000	
	104023 Vajaduspõhine peretoetus			
4130	Peretoetused	6 138	61 657	20 000
	10701 Riiklik toimetulekutoetus			
4131	Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	196 211	196 211	180 000
	10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse			
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele	9 012	13 000	13 000
	KOKKU	628 753	695 221	608 648

Riiklike sotsiaaltoetuste väljamaksete eelarvesse kavandamisel on lähtutud käesoleva aasta üheksa kuu tegelikest väljamaksetest. Valla eelarvest makstavate toetuste osas on eraldiste kasv tegevusalal Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse seotud uute määrade kinnitamisega sünnitoetuse osas ning paraku ka matusetootustega. Nii on selles osas toetuste väljamaksete arv 2015 aasta 9 kuuga suurem kui kogu 2014 aasta jooksul.

Muude tegevuskulude alla kuuluvad personalikulud, majandamiskulud ning muud kulud. Muud kulude hulka on arvestatud reservfond summas 20 000 eurot mis kajastub Üldiste valitsussektori teenuste all.

Personalikulude osas on lähtutud valla eelarvestrateegias kavandatust. Personali koosseisude muutuste tõttu on see tegevusalati loomulikult erinev. Täiendavalt on arvestatud ka miinimumpalga võimaliku kasvuga kuni 430 eurot kuus. Majandamiskulude osas kasvu ei planeerita, üldine kulude vähenemine on seotud projektipõhiste tegevustega ja summaarse arvestusliku küttekulu vähenemisega õle 23 000 euro seoses üleminekuga vedelkütuselt tahkekütusele.

ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED

Vallavolikogu kulude osas on volikogu liikmete hüvitised ja majanduskulud. Eelarves muutusi ei ole kavandatud.

Vallavalitsuse ametnike (s.h. vallavanema, abivallavanema, vallavalitsuse liikmete ning vallakantselei ja rahandusosakonna ametnike ning arendusnõuniku ja kultuurispetsialisti) töötasud ja ametiasutuse majanduskulud.

Personalikulude osas ei ole palgatõususi valitavate isikute osas. Vähenenud on personalikulude alla kantavad erisoodustused õppelaenudelt.

Muud üldised valitsemissektori kulud – Liikmemaksud Lääne-Viru Omavalitsuste LIIT, MTÜ Rakvere Haigla, MTÜ Arenduskoda, SK Presidendirada Mittetulundusühing.

Valitsussektori võla teenindamine – Lisas 3 loetletud võlakohustuste intressid. 6-kuu EURIBORI aastakeskmiseks määraks on arvestatud 0,3%.

AVALIK KORD JA JULGEOLEK

Muu avalik kord – abipolitseinike töötasu täiendava turvalisuse tagamiseks. Majanduskuludes turvakaamerate sidekulu. 2015 aastal väikevahendina täiendava kaamera paigaldus.

MAJANDUS

Põllumajandus – hõlmab kõiki varem Maakorralduse alla kuuluvaid tegevusi. Vallale kuuluvate hoonete aluse maa mõõdistamise ja kinnistute moodustamise kulud. Antud summa hulka on arvatud maade munitsipaliseerimine, Tapa vallale kuuluvate hoonete inventariseerimine ja topogeodeetiliste mõõdistuste tegemine. Lisandunud on aadressandmete korrastamisega seotud kulutused, mille hüvitab Vabariigi valitsus.

Elektrienergia, vallaasutuste ühine käiduleping – lepinguline tasu elektriseadmete ohutuse järelevalveks.

Maanteetransport– Investeeringute osas 180 000 eurot kavandatud kergliiklustee ehituseks Õhtu puiestee ja bensujaama vahelisel lõigul ning 120 000 vastavalt teehoiukavale. Teede suviseks ja talviseks hoolduseks kavandatud summa on 100 000 eurot.

Ühistranspordikorraldus –Sisaldab Tapa bussijaama teenust.

Üldmajanduslikud arendusprojektid – Eraldised investeeringuprojektidele, sealhulgas kaasavaks eelarveks 15 000 eurot, Tapa turu uuele piirdeialale 20 000 eurot ja reservi 10 000 eurot ning väiketoetused MTÜ-dele.

Majanduse haldamine – Vallavalitsuse majandusosakonna ametnike ning koristajate ja autojuhi personalikulu, sidekulu ja transpordikulu. Personalikulude väiksemat kasvu on mõjutanud muudatused koosseisus ning ajutiste töötajate kaasamiseks arvestatud kulude ülekandmine Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusalale.

KESKKONNAKAITSE

Jäätmekäitlus – Kogu valda hõlmavad jäätmete kogumise ringid ja jäätmete kogumise punkti kulud. Vähenemine lammutusprojektide osas.

Maastiku kaitse, haljastus – kavas on Grossi poe kõrval asuva haljasala kujundamine ja raamatukogu ümbruse planeerimine ning korrastamine. Jätkuv tegevus on avalikuks kasutamiseks määratud teede äärte niitmine ja võsalõikus, lillekastide hooldus, ilupõõsaste hoolduslõikus, lilleamplite hooldus, puude pügamine ja hooldusraie.

ELAMU-JA KOMMUNAALMAJANDUS

Elamumajanduse arendamine –vallale kuuluvate korterite (sh sotsiaalkorterite) remondikulud, tühjade korterite hoolduskulud, korterite müügiga seotud ekspertiiside ja teadete kulud. Vähendatud on jooksva remondi mahtusid. Muid tegevuskulusid ei ole suurendatud.

Veevarustus –vee vedamise kulud Tapa linnas. Eeldatud on olulist vähenemist seoses täiendavate trassilõikude ehitamisega OÜ Tapa Vesi poolt.

Tänavavalgustus – jooksev hooldus ja kulud elektrienergiale. Tegevuskulud praktiliselt samal tasemel.

Muu elamu- ja kommunaalmajandus – Kulud kommunaalmajanduse grupile. Lisaks eelmisest aastast rakendunud Lehtse ja Jäneda haljastuse hooldusele on alates 2015 aastast nende ülesandeks

ka Tapa linna haljastuse ning kergliiklustee hooldus. Täiendavalt väikeremontide, mitmesuguste hooldustööde ning lepingutega katmata tegevused. Tegevusvaldkonna all on kajastatud ka omasteta surnud isikute matusekulud. Tegevuskulude kasvuks 5%i seoses ajutiste töötajate palgafondi ülekandmisega Majanduse halduse alt.

Jäned loss – lossi administraator-koristaja personalikulud ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskuludesse pole kavandatud jooksva remondi kulusid. Plaanitavad remondisummad on kantud investeeringute reale summas 34 000 eurot veranda ja terrassi korrastamiseks.

Kalmistud – arvestades kalmistu hooldushanke pakkumuse olulist kasvu, on kavandatud hooldamiseks rakendada tööle valla kalmistuvaht, mis võimaldab kokkuhoidu võrreldes hankes pakutuga. Pakkumuste aastaseks maksumuseks kujunes alates 2016 aastast üle 30 000 euro. Jooksvate kulude arvestus oma jõududega võimaldaks aastast kokkuhoidu ca 12 000 eurot. Kavas on soetada kalmistutöötajale aiatraktor, summa 3 300 eurot on kantud investeeringute reale.

Hulkuvate loomadega seotud tegevus – koerte ja kasside püüdmise ning nende varjupaigas hoidmise kulud, elektroonilise lemmikloomaregistri hooldustasu.

TERVISHOID

Üldmeditsiiniteenused -Toetused perearstidele 900 eurot nimistu kohta Tapa linnas. Lehtses perearsti kommunaalkulude katmine.

Avalikud tervishoiuteenused – sotsiaalteenuste osutamise kulusid MTÜ-le Eluaken, kelle sihtgrupiks on narkosõltuvusega isikud, eelnõuga kavandatud ei ole. Osalemine sihtfinantseerimisega AS Rakvere Haigla investeeringus summas 13 183 eurot.

VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON

Tapa Spordikeskus, Jäned Spordikeskus ja spordirajatised – personali ning hoonete-ja rajatiste ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Kuigi personalikuludes on kavandatud kasv, on tegevuskuludes kas minimaalne kasv või isegi kahanemine seoses 2015 aasta ühekordsete tegevustega Tapa Spordihoone osas IT kuludes ja Spordirajatiste osas jõudrenazööride paigaldus. Jäned Spordihoonel oodatav küttekulude vähenemine. Tapa Spordihoone sisevalgustuse rekonstrueerimiseks on kavandatud 22 000 eurot.

Toetused spordiklubidele – pearaha spordiklubidele koolinoorte spordi toetuseks ning toetused täiskasvanute võistkondadele. Tapa Vallavolikogu poolt kinnitatud 29. jaanuari 2015 määruse nr 38 „Tapa Valla eelarvest mittetulunduslike spordi-, kultuuri, noorte ja külaühingutele toetuse andmise kord“ rakendumine vähendab eeldatavaid väljamakseid käesoleva aasta kahe kuu võrra summas 2 100 eurot.

Puhkepargid – laste mänguväljakutega on 2016 aastal kavas jätkata Moel. Jätkatakse pargiinventari (pingid, prügikastid) uuendamist ning ohtlike puude likvideerimist.

Tapa Muusika- ja kunstikool – personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Keskmisest suurem kulude kasv nii personali- kui ka majandamiskuludes tingitud kunstiosakonna loomisest. Lisaks on investeeringute real summa 9 500 eurot klassiruumide remondiks.

Noorsootöö ja noortekeskused – Tegevustoetus Tapal Kooli tn 24 asuvale MTÜ Tapa Lastekaitse ühingule, Lehtses ja Moe külas tegutsevatele noortekeskustele. Noorsootöö all on kavandatud ka laste suvelaagri läbiviimine. Majandamiskuludes vähenemine, kuna 2015 oli ette nähtud soojuspumpade paigaldus.

Vabajaaja- ja spordiüritused – ülevallaliste ürituste korraldamiskulud (Tapa linnapäevad, vorstifestival, Priit Pärna Animafilmifestival jne). Kulud kavandatud eelmiste aastate tasemel ning ei sisaldada aasta jooksul täiendavate laekumiste arvel suurendatavaid kulusid.

Raamatukogud – Tapa Linnaraamatukogu ning Lehtse, Jäneda ja Moe haruraamatukogude personali ning hoonete ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Kulude kasv peamiselt personalikulude kasvu arvel.

Tapa Kultuurikoda – personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personalikuludes kasv kuid tegevuskuludes summaarne vähenemine seoses 2015 aastal majandamiskuludesse kavandatud uue helitehnika soetamisega. Investeeringud kavandatud liikumispuuetega inimeste liikumise lihtsustamiseks ning hoone soojustusprojekti koostamiseks summas 50 000 eurot.

Lehtse Kultuurimaja - personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Kuigi personalikuludesse on arvestatud täiendava ringi tasu, tegevuskulude kasv minimaalne seoses oodatava küttekulu vähenemisega.

Tapa Muuseum– muuseumi juhataja ning hoonete ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Nagu teistes allasutustes, personalikuludele arvestatud juurde palgatõus, majanduskulud vähenenud ühekordsete soetuste osas.

Seltsitegevus – tegevustoetus seltsidele ja seltsingutele, mis tegelevad laulmise, tantsimise, kunsti ja küalelu arendamisega. Toetus eelmiste aastatega samal tasemel ilma täiendavate toetusteta.

Kirjastamisteenused – valla lehtede väljaandmis- ja kättetoimetamise kulud

Religiooni- ja muud ühiskonna teenused – toetused usuorganisatsioonidele, millisteks on seni olnud

Eesti Metodisti Kiriku Tapa Kogudus

Eesti Evangeelse Luteri Kiriku Tapa Jakobi Kogudus

Eesti Evangeelse Luteri Kiriku Ambla Maarja Kogudus

Moskva Patriarhaadi Õigeusu Kiriku Tapa Ristija Johannese Kiriku Kogudus

HARIDUS

Lasteaed Pisipõnn - personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. 2015 aastal teostatud hoone välisseinte soojustuse arvel oodatav vähenemine Majandamiskuludes.

Lasteaed Vikerkaar - personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Majandamiskuludes kulude vähenemine ühekordsete soetuste arvel.

Lasteaiakohad –osalemine teiste valdade hariduskuludes lasteaedades. 2015 aasta 10 septembri seisuga oli lapsi lasteaedades teistes kohalikes omavalitsustes Eesti Hariduse Infosüsteemis kirjas 16 last. Käesoleva aasta septembris 13 last. Arvestades teada olevate 2015 aasta kuludega on kohamaksudeks kavandatud 39 000 eurot.

Laste päevahoiuteenus – toetus lapsehoiuteenuse osutamiseks MTÜ-le Tapa Lastekaitseühing. Tapa Vallavolikogu määrusega 09. detsember 2010 nr 30 on lapsehoiutoetuse määraks ühes kuus lapse kohta kinnitatud 180 eurot. Arvestatud on 7 lapse toetusmääraga ning ühekordsete juhtumitega teenuste eest tasumiseks teistele lasteasutustele.

Toetus lasteaedade toitlustamiseks –koolipiima kulud (kaetakse osaliselt PRIA poolt),samuti kulud toiduraha maksmisest vabastatud perede lastele. Toetuste summa on stabiliseerunud ning selles osas kasvu ei ole kavandatud.Täiendav vähenemine koolipiima arvelt.

Jäned Kool-lasteaiaõpetajad – lasteaiaõpetajate personalikulude kasvu mõjutab õpetaja kvalifikatsioon.

Lehtse Kool- lasteaiaõpetajad - lasteaiaõpetajate personalikulude kasv.

(siin on märgatav, kuidas mõjutab personalikulusid õpetaja kvalifikatsioon, kas kõrgema haridusega või vastavat kutset mitte omav õpetaja)

Jäned Kool haldus – valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personali osas vähenemine uute koosseisudega (0,5 juhti ja 1,5 teised töötajad). Majandamiskuludes oodatav küttekulude vähenemine. Investeeringute all hoone soojustusprojekti kulud summas 10000 eurot.

Lehtse Kool haldus- valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personali osas mõjud miinimupalgaliste suurest osakaalust.Vähenemine oodatavates küttekuludes. Letse kooli investeeringute real rajatava Lehtse keskuse 2016 aastaks kavandatud investeeringukulud summas 500 000 eurot.

TVPK haldus-valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personali osas arvestatud kuupalga tõusuga. Majanduskulud eelmise aasta tasemel.

Jäned Kool põhikooliõpetajad- alates 2014 aastast õpetajate personalikulud eraldatud põhikooli ja gümnaasiumi tasandil ning tegevusaladesse kantud ka koolituskulud ning kulud vastava astme õppevahendite soetuseks. 2015 aastal kasvatas personalikulu lepingu alusel osutatud teenus. Riigi töötasutoetus jäetud samale tasemele kuid väiksem on eeldatav personalikulude toetus vähenenud töötukindlusmaks osas (seniselt 1%ilt 0,8%le).

Lehtse Kool põhikooliõpetajad- alates 2014 aastast õpetajate personalikulud eraldatud põhikooli ja gümnaasiumi tasandil ning tegevusaladesse kantud ka koolituskulud ning kulud vastava astme õppevahendite soetuseks. Personalikulude mõjutus täätukindlustusmaksest.

TG põhikooliõpetajad- alates 2014 aastast õpetajate personalikulud eraldatud põhikooli ja gümnaasiumi tasandil ning tegevusaladesse kantud ka koolituskulud ning kulud vastava astme õppevahendite soetuseks. Personalikulude vähenemine 2015 aastal saadud toetuse ja töötuskindlustusmaksete võrra.

TVPK põhikooliõpetajad- alates 2014 aastast õpetajate personalikulud eraldatud põhikooli ja gümnaasiumi tasandil ning tegevusaladesse kantud ka koolituskulud ning kulud vastava astme õppevahendite soetuseks. Personalikulude vähenemine 2015 aastal saadud toetuse ja töötuskindlustusmaksete võrra.

TG gümnaasiumiõpetajad- alates 2014 aastast õpetajate personalikulud eraldatud põhikooli ja gümnaasiumi tasandil ning tegevusaladesse kantud ka koolituskulud ning kulud vastava astme õppevahendite soetuseks. Eelnõus on eeldatud valla poolse toetuse vajaduse kadumist. Vajalikud täpsustused pärast haridustoetuste täpsustumist.

TVG gümnaasiumiõpetajad- alates 01. september 2015 puudub gümnaasiumiaste.

Tapa Gümnaasium haldus- valla personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Personalikuludes kasv palgatõusust ja täiendavatest koosseisukohtadest. Majanduskulud samal tasemel, investeeringutes kavandatud teisaldatavate vaheseinte paigaldamine kolme klassi.

Õpilaskohad- osalemine teiste omavalituste hariduskuludes vastavalt Põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse § 83. 2015 aastaks kinnitati ühe õpilaskoha arvestuslikuks maksumuseks kuus 91 eurot. Arvesse võttes kohamaksu aastast kasvu ca 10%i, on 2016 aasta eelarves arvestatud kohamaksusega 100 eurot kuus. Väljaspool valda õppivate laste arvud EHIS-e andmetel 2012 sügis-71, 2013 sügis-75, 2014 sügis-78 ja 2015 aasta sügis 106.

Koolitransport- kulud Tapa, Lehtse ja Jäneda õpilasliinidele lepingute alusel, lisaks õpilaste sõidukaardid ning hüvitised isikliku sõiduauto kasutamisel õpilaste veoks. Arvestatud on samade kuludega.

Koolitoit – sisaldab lisaks riigi poolt eraldatavale summale toetusi Tapa linna koolide õpilastele. Arvestades toitlustusteenuse sama hinnaga, ei ole muudatusi kavandatud.

Muud hariduse abiteenused – Õppenõustamiskeskuses osalemine, projekt „Meie riik“ ning Tapa Gümnaasiumi vilistlasfondi eraldised.

SOTSIAALNE KAITSE

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Tegevustoetus Tapa Liikumispuudega inimeste ühingule, puuetega laste suvelaager ja invaabivahendid, invatranspordi tellimine. Siia on arvestatud ka võimalikud kulud puuetega laste koolitranspordile riikliku lapsehoiuteenuste alarahastamisel.

Puuetega inimeste hooldajatoetus – hooldajatoetused ning nendelt tasutav sotsiaalmaks. Jätkuvalt on kavandatud vähenemine sotsiaalmaksu osas.

Puudega lapse hooldajatoetus- hooldajatoetused puuetega laste hooldajatele ning nendelt tasutav sotsiaalmaks, riiklikult finantseeritav . Kuludesse on arvestatud vaid eeldatav 2015 aasta kasutamata jääk.

Tapa Hooldekodu – personali ning hoone ülalpidamiskulud, muud majandamiskulud. Pakub alates sügis 2015 üldhooldekodu teenust kahele kliendile rohkem ehk kokku 24 kliendile. Personalikulude

muutused seoses palkade kasvuga ja koosseisu muudatusega. Majandamiskulud praktiliselt samal tasemel, investeeringute all kavandatud välispiirete rekonstrueerimine summas 30000 eurot.

Teenuse ostmise teistelt – teenuste osutajate ringi kuuluvad Aa hooldekodu, Tapa Haigla hooldekodu, Ilmara OÜ ja Pandivere Pansion OÜ. Teenuse kasutamise maht jäetud eelnõus 2015 aasta tasemele.

Koduteenindus –sotsiaalosakonna koduteenindajate personalikulud ning vajalikud transpordikulud. Personalikulude suurem kasv seoses täiskohaga asendustöötaja arvestamisega.

Muu eakate sotsiaalne kaitse – tegevustoetus MTÜ-le Seenior on viidud samale tasemele toetusega Tapa Liikumispuudega Inimeste ühinguga.

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse – Sünnitoetus, ranitsatoetus, matusetoetus, kutsekoolides toitlustamine, erinevad teenused peredele.

Lapse sünnitoetus

Tapa Vallavolikogu määrusega 27. august 2015 nr 51 kinnitati sünnitoetuse määraks senise 260 euro asemel 400 eurot ning sama kuupäeva määrusega nr 50 muudeti toetuse väljamaksmise tingimusi. Arvestades aastas sonde 80, on eeldada järgmise aasta toetuse summa suurenemist ca 3000 eurot ning aastal 2017 ca 9000 eurot.

Ranitsatoetus

Tapa Vallavolikogu määrusega 27. november 2014 nr 30 suurendati ranitsatoetus seniselt 35-lt eurolt 60 euroni. 2015 aastal maksti toetust 82 lapse osas summas 4920 eurot.

Matusetoetus

Matusetoetust makstakse alates 2012 aasta juunist. Toetust summas 65 eurot on arvestatud 100 isikule, käesoleval 2015 aastal on toetusi makstud juba 89 juhul summas 5875 eurot.

Kutsekooli toitlustus

Tapa vald toetab vähekindlustatud perede laste toitlustamist ka siis kui laps õpib kutsekoolis.

Koolitoetus

Koolitoetust makstakse Tapa valla vähekindlustatud pere lastele koolitarvete ja kooliriiete ostmiseks vanema avalduse ja sotsiaalkomisjoni ettepanekul.

Projektitoetused erivajadustega lastele

Riiklik lapsehoiuteenus – riigi rahastatav teenus läbi Lääne-Viru Maavalitsuse. Sisaldab laste invatransporti. Kulused pole tegevusalal kavandatud informatsiooni puudumise tõttu järgmise aasta toetuste kohta ja kaetakse vajadusel tegevusala Muu puuetega inimeste sotsiaalse kaitse tegevuskuludest.

Vajaduspõhine peretoetus – alates 2013 aastast rakendunud täiendav peretoetus last kasvatavatele peredele. Toetuseks arvestatud eeldatav 2016 aasta eraldis.

Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele – Sotsiaalmajade ja -korterite elekter, korstnapühkimisteenused, prügivedu, reovee vedu ja jooksev remont. Kaheksas sotsiaalmajas kokku 74 korterit.

Päevakeskus Valve 30 - Päevakeskuse ülesanne on sotsiaalteenuste osutamine, kaasates oma tegevusse vallas tegutsevaid MTÜ-sid, sealhulgas MTÜ Tapa Liikumispuudega Inimeste Ühing,

MTÜ Senior, MTÜ Loominguline Ühendus „KOIT“ ning olles avatud ka teistele huvilistele. Tegvuskuludes vähenemine. Arvestades sauna ja köögi remondiks hinnapäringutele saadud vastuseid on kantud 10 000 eerot investeeringute reale.

Riiklik toimetulekutoetus-riigi eraldis toimetulekutoetust vajavatele isikutele. Sisaldab eraldiste arvel ka sotsiaalelamute remondikulud.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse –vallaelarvest makstavad sotsiaaltoetused, ravikindlustuseta isikute ravikulud.

Ravikindlustamata isikud

Siia alla kuuluvad Tapa valla inimesed, kellel puudub haigekassa kindlustus. (töötud, kes ei ole saanud haigekassa kindlustust, töövõimetus pensionärid, kellel on lõppenud haigekassa kindlustus ja on vaja uuesti taotleda töövõimetus või puuet ning teised valla elanikud, kellel mingil põhjusel puudub haigekassa kindlustus, kuid on vaja pöörduda arsti poole).

Muud toetused

Täiendavate sotsiaaltoetuste maksmine ja sotsiaalteenuste osutamine toimetulekuraskustes olevatele isikutele, toetust kinnipidamiskohtadest vabanenud isikutele, ohvriabi kuriteos kannatanutele, vältimatu abi korraldamine.

Muu sotsiaalne kaitse sh.sotsiaalse kaitse haldus – vallavalitsuse sotsiaalosakonna töötajate personalikulud, sidekulud ja transpordikulud. Personalikulude kasv sotsiaalse kaitse valdkonda kuuluvate tegevuste lainemisest ja teiste teenistujate palgamääradega ühtlustamisest.

Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahena formeerub **põhitegevuse tulem**, mis vastavalt KOFS-iga kehtestatud nõudele peab olema null või positiivne.

Tapa vald	2014 aasta	2015 eeldatav	2016 eelarve
Põhitegevuse tulem	803 775	564 435	739 009

Investeeringustegevus

Investeeringustegevust iseloomustavad näitajad on järgmised:

Tapa vald	2014 aasta	2015 eeldatav	2016 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-326 048	-679 159	-1 005 070
Põhivara müük (+)	35 376	71 050	0
Põhivara soetus (-)	-494 202	-1 089 217	-1 038 800
<i>sh projektide omaosalus</i>	-389 268	-780 890	-1 038 800
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	122 524	328 795	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-17 590	-20 468	0

Tagasilaekuvad laenud (+)	70 900	72 900	72 900
Finantstulud (+)	10 782	11 487	8 560
Finantskulud (-)	-53 838	-53 706	-47 730

Investeeringustegevuse osas on positiivsetena kirjendatud põhivara müügist laekuvad tulud ning saadavad sihtfinantseerimised. Põhivara müügist laekumisi eelarvesse kavandatud pole. Sihtfinantseerimisega ei ole arvestatud, kuna teedehoiuks eraldatav (sealhulgas valla poolt investeeringuteks suunatav) summa on alates 2015 aastast üldises toetusfondis. Tagasilaekuva laenuna on arvestatud Tapa Vallavolikogu 29. august 2013 otsuse nr 191 alusel OÜ-ga Tapa Vesi sõlmitud laenulepingu järgsed tagasimaksed. Investeeringustegevuse hulka on arvatud ka finantstulud ja finantskulud, mis sisaldavad ühelt poolt nii arvelduskontodelt laekuvaid intresse kui ka eelpool nimetatud lepingust tulenevaid intressitulu laenult ning teiselt poolt makstavaid intressikulud laenudelt.

2015 aastaks kavandatud investeeringute loetelu on toodud alljärgnevalt

2015 investeeringute kava

tegevusala	investeeringu summa euro	investeeringu otstarve
04510 Maanteetransport	120 000	teede ja tänavate remont
	180 000	kergliiklustee rajamine Õhtu pst ja Paide mnt bensiinjaama vahel
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	15 000	kaasava eelarve finantseerimine
	20 000	Tapa turu piirdeaed ja turu esine plats
	10 000	investeeringute reserv
066052 Jänedaloss	34 000	Jänedal raamatukogu välisrõdu ja veranda renoveerimine
066053 Kalmistud	3 300	murutraktori soetus Tapa linnakalmistu hoolduseks
081021 Tapa Spordikeskus	22 000	spordisaali valgustuse vahetus
08105 Laste muusika- ja kunstikoolid	9 500	Tapa Muusika- ja kunstikooli klassiruumide remont
082021 Tapa Kultuurikoda	50 000	invatõstuki paigaldus ning hoone soojustusprojekti koostamine
092101 Jänedal Kool haldus	10 000	Jänedal koolihoone soojustusprojekti koostamine
092102 Lehtse Kool haldus	500 000	uute lasteaiade - ja kooliruumide ehitus ning olemas- oleva hooneosa (põhiliselt raamatukogu) rekonst- ruerimine
092103 TVPK haldus	15 000	hoone välispiirete renoveerimisprojekti

(Tapa Vene Põhikool)		koostamine
092201 Tapa Gümnaasium haldus	10 000	avatavate vaheseinte paigaldamine kolme klassiruumi
102001 Tapa Hooldekodu	30 000	hoone välispiirete rekonstrueerimine
10700 Päevakeskus Valve 30	10 000	sauna ja köögi ruumi siseremont
KOKKU	1 038 800	

Finantseerimistehingud

Tapa vald	2014 aasta	2015 eeldatav	2016 eelarve
Finantseerimistegevus	-362 628	-357 496	143 836
Kohustuste võtmine (+)	0	0	500 000
Kohustuste tasumine (-)	-362 628	-357 496	-356 164

Lehtse uue keskuse rajamiseks-rekonstrueerimiseks on kavandatud uus laenukohustus summas 1 miljon eurot, millest pool on kavandatud kasutusele võtta 2016 aastal. Uue laenukohustuse võtmine on kajastatud ka Tapa valla eelarvestrateegias 2016-2019, mille kinnitas Tapa Vallavolikogu oma määrusega 24.09.2015 nr 53.

Kohustuste vähenemine laenude tagastamisel ning kapitaliliisingu maksete teostamisel on toodud lepingute lõikes Lisas 4. Kokku vähenevad võetud kohustused summas 356 164 eurot.

Koos uue laenusummaga kasvab arvestuslik võlakoormus 2016 aasta lõpuks 36,0%-ni lubatavast 60%-lisest ülemmäärast.

Tapa vald	2014 aasta	2015 eeldatav	2016 eelarve
Võlakoormused kokku aasta lõpu seisuga	3 152 612	2 795 116	2 938 952
Netovõlakoormus (eurodes)	2 480 167	2 594 891	2 738 952
Netovõlakoormus (%)	33,7%	34,2%	36,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	4 822 650	4 556 153	4 570 724
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	65,5%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 342 483	1 961 263	1 831 773

Kokku on 2016 eelarve eelnõu maht 8 321 334 eurot.

Eelnõule on lisatud tulude- kulude võrdlusandmed (lisa 1 ja lisa 2) ning lõpus on toodud võrdlusandmed tulude ja kulude struktuuris.

tulu liik	2016 aasta eelarve eelnõu	tegelik 2014 a	eelarve 2015a	eelnõu 2016a	muutus 2016/2014	muutus 2016/2015
	Tulude eelarve kokku	7 607 759	8 077 821	8 321 334	9,38%	3,01%
	FINANTSEERIMISTEHINGUD	70 900	72 900	694 900	880,11%	853,22%
1001	Muutus kassas (kassajääk)	115 099		122 000	6,00%	
1532	Antud laenude tagasimaksud muudelt residentidelt	70 900	72 900	72 900	2,82%	0,00%
208158	Laenude võtmine muudelt residentidelt			500 000		
tulu liik	KOKKU TULUD	7 536 859	8 004 921	7 626 434	1,19%	-4,73%
3000	Füüsilise isiku tulumaks	3 644 827	3 760 000	3 935 000	7,96%	4,65%
3030	Maamaks	150 118	148 000	148 000	-1,41%	0,00%
320	Riigilõivud	7 121	10 000	8 000	12,34%	-20,00%
3810	Maa müük		47 050			-100,00%
382510	Kaevandamisõiguse tasu	24 728	61 613	15 000	-39,34%	-75,65%
382540	Laekumine vee erikasutusest	15 051	10 424	10 000	-33,56%	-4,07%
3882	Saastetasud	1 138	200	200	-82,43%	0,00%
3888	Eespool nimetamata muud tulud	16 692	1 365		-100,00%	-100,00%
6550	Intressitulud hoiustelt	201	300	60	-70,15%	-80,00%
6551	Intressitulud laenudelt	10 581	11 187	8 500	-19,67%	-24,02%
	KOKKU TULUD TEGEVUSALADELT	3 666 402	3 954 782	3 501 674	-4,49%	-11,46%
30	Teede ja tänavate sulgemise maks	259	200	200	-22,78%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	486 254	498 303	478 970	-1,50%	-3,88%
35	Toetused	3 137 638	3 430 555	3 022 504	-3,67%	-11,89%
38	Muud tulud	42 251	25 724		-100,00%	-100,00%
	01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	1 022 742	1 076 805	1 061 434	3,78%	-1,43%
32	Kaupade ja teenuste müük	9 385	7 400	8 400	-10,50%	13,51%
35	Toetused	1 012 718	1 069 405	1 053 034	3,98%	-1,53%
38	Muud tulud	639			-100,00%	
	01112 Vallavalitsus	19 664	13 918	11 134	-43,38%	-20,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	9 385	7 400	8 400	-10,50%	13,51%
35	Toetused	9 640	6 518	2 734	-71,64%	-58,05%
38	Muud tulud	639			-100,00%	
	01330 Muud üldised teenused	355	329	300	-15,49%	-8,81%
35	Toetused	355	329	300	-15,49%	-8,81%
	01800 Üldiseloomuga ülesanded valitsussektoris	1 002 723	1 062 558	1 050 000	4,71%	-1,18%
35	Toetused	1 002 723	1 062 558	1 050 000	4,71%	-1,18%
	04 MAJANDUS	239 948	429 574	231 200	-3,65%	-46,18%
30	Teede ja tänavate sulgemise maks	259	200	200	-22,78%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 047			-100,00%	
35	Toetused	237 486	429 374	231 000	-2,73%	-46,20%
38	Muud tulud	1 156			-100,00%	
	04210 Põllumajandus	4 033		11 000	172,75%	
32	Kaupade ja teenuste müük	47			-100,00%	

35	Toetused	3 986		11 000	175,97%	
	04510 Maanteetransport	235 915	429 574	220 200	-6,66%	-48,74%
30	Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	259	200	200	-22,78%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 000			-100,00%	
35	Toetused	233 500	429 374	220 000	-5,78%	-48,76%
38	Muud tulud	1 156			-100,00%	
	05 KESKKONNAKAITSE	29 378	20 538		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	29 378	20 538		-100,00%	-100,00%
	05100 Jäätmekäitus (sh prügiveedu)	29 378	20 538		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	29 378	20 538		-100,00%	-100,00%
	06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	77 927	67 760	35 500	-54,44%	-47,61%
32	Kaupade ja teenuste müük	37 166	35 500	35 500	-4,48%	0,00%
35	Toetused	4 058	8 260		-100,00%	-100,00%
38	Muud tulud	36 703	24 000		-100,00%	-100,00%
	06100 Elamumajanduse arendamine	69 110	55 000	31 000	-55,14%	-43,64%
32	Kaupade ja teenuste müük	33 087	31 000	31 000	-6,31%	0,00%
38	Muud tulud	36 023	24 000		-100,00%	-100,00%
	06300 Veevarustus	2 524	8 010		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	2 524	8 010		-100,00%	-100,00%
	06400 Tänavavalgustus	680			-100,00%	
38	Muud tulud	680			-100,00%	
	066051 Muu elamu-ja kommunaalmajandus	1 534	250		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	1 534	250		-100,00%	-100,00%
	066052 Jäned loss	4 079	4 500	4 500	10,32%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	4 079	4 500	4 500	10,32%	0,00%
	07 TERVISHOID	33 942	35 242	1 200	-96,46%	-96,59%
32	Kaupade ja teenuste müük	33 942	35 242	1 200	-96,46%	-96,59%
	07210 Üldmeditsiiniteenused	1 204	1 200	1 200	-0,33%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 204	1 200	1 200	-0,33%	0,00%
	07400 Avalikud tervishoiuteenused	32 738	34 042		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	32 738	34 042		-100,00%	-100,00%
	08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	120 764	180 319	96 620	-19,99%	-46,42%
32	Kaupade ja teenuste müük	79 503	75 520	83 620	5,18%	10,73%
35	Toetused	37 508	103 075	13 000	-65,34%	-87,39%
38	Muud tulud	3 753	1 724		-100,00%	-100,00%

	081021	Tapa Spordikeskus	36 306	26 724	32 000	-11,86%	19,74%
32		Kaupade ja teenuste müük	33 057	25 000	32 000	-3,20%	28,00%
38		Muud tulud	3 249	1 724		-100,00%	-100,00%
	081022	Jäned Spordihoone	2 063	21 467	2 000	-3,05%	-90,68%
32		Kaupade ja teenuste müük	2 063	1 850	2 000	-3,05%	8,11%
35		Toetused	0	19 617			-100,00%
	08103	Puhkepargid	1 504	5 000		-100,00%	-100,00%
35		Toetused	1 000	5 000		-100,00%	-100,00%
38		Muud tulud	504			-100,00%	
	08105	Laste muusika- ja kunstikoolid	21 999	26 000	28 500	29,55%	9,62%
32		Kaupade ja teenuste müük	20 499	26 000	28 500	39,03%	9,62%
35		Toetused	1 500			-100,00%	
	08107	Noorsootöö ja noortekeskused	1 156			-100,00%	
32		Kaupade ja teenuste müük	936			-100,00%	
35		Toetused	220			-100,00%	
	08109	Vaba aja üritused	21 493	7 710	2 000	-90,69%	-74,06%
32		Kaupade ja teenuste müük	6 571	5 640	2 000	-69,56%	-64,54%
35		Toetused	14 922	2 070		-100,00%	-100,00%
	08201	Raamatukogud	15 623	14 895	14 000	-10,39%	-6,01%
32		Kaupade ja teenuste müük	1 990	1 000	1 000	-49,75%	0,00%
35		Toetused	13 633	13 895	13 000	-4,64%	-6,44%
	082021	Tapa Kultuurikoda	14 324	51 614	14 000	-2,26%	-72,88%
32		Kaupade ja teenuste müük	9 321	12 000	14 000	50,20%	16,67%
35		Toetused	5 003	39 614		-100,00%	-100,00%
	082022	Lehtse Kultuurimaja	5 112	23 844	4 000	-21,75%	-83,22%
32		Kaupade ja teenuste müük	4 542	3 900	4 000	-11,93%	2,56%
35		Toetused	570	19 944		-100,00%	-100,00%
	08203	Tapa Muuseum	164	130	120	-26,83%	-7,69%
32		Kaupade ja teenuste müük	164	130	120	-26,83%	-7,69%
	08209	Seltsitegevus	360	2 935		-100,00%	-100,00%
35		Toetused	360	2 935		-100,00%	-100,00%
	08300	Kirjastamisteenused	660			-100,00%	
32		Kaupade ja teenuste müük	360			-100,00%	
35		Toetused	300			-100,00%	
	09	HARIDUS	1 728 295	1 808 077	1 747 470	1,11%	-3,35%

32	Kaupade ja teenuste müük	225 877	231 527	241 500	6,92%	4,31%
35	Toetused	1 502 418	1 576 550	1 505 970	0,24%	-4,48%
	091101 Lasteaed Pisipõnn	34 577	46 292	48 000	38,82%	3,69%
32	Kaupade ja teenuste müük	33 224	45 000	47 000	41,46%	4,44%
35	Toetused	1 353	1 292	1 000	-26,09%	-22,60%
	091102 Lasteaed Vikerkaar	20 422	20 570	20 500	0,38%	-0,34%
32	Kaupade ja teenuste müük	15 284	20 000	20 000	30,86%	0,00%
35	Toetused	5 138	570	500	-90,27%	-12,28%
	091104 Lasteaiakohad	77 372	80 000	80 000	3,40%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	77 372	80 000	80 000	3,40%	0,00%
	091106 Toetus lasteaedade toitlustamiseks	2 640	3 200	2 000	-24,24%	-37,50%
35	Toetused	2 640	3 200	2 000	-24,24%	-37,50%
	091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad	164	156	100	-39,02%	-35,90%
35	Toetused	164	156	100	-39,02%	-35,90%
	091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	145	138	100	-31,03%	-27,54%
35	Toetused	145	138	100	-31,03%	-27,54%
	092101 Jäneda Kool haldus	12 403	32 237	11 250	-9,30%	-65,10%
32	Kaupade ja teenuste müük	11 293	13 500	11 250	-0,38%	-16,67%
35	Toetused	1 110	18 737		-100,00%	-100,00%
	092102 Lehtse Kool haldus	7 314	8 308	8 250	12,80%	-0,70%
32	Kaupade ja teenuste müük	7 158	8 250	8 250	15,26%	0,00%
35	Toetused	156	58		-100,00%	-100,00%
	092103 TVPK haldus	10 401	8 663	5 000	-51,93%	-42,28%
32	Kaupade ja teenuste müük	8 763	6 310	5 000	-42,94%	-20,76%
35	Toetused	1 638	2 353		-100,00%	-100,00%
	092121 Jäneda Kool põhikooliõpetajad		467			-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük		467			-100,00%
	092123 TG põhikooliõpetajad	3 515	2 200		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	3 515			-100,00%	
35	Toetused		2 200			-100,00%
3500	Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks		2 200			-100,00%
	092124 TVPK põhikooliõpetajad	26 855	26 300		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	26 855	26 300		-100,00%	-100,00%
	092201 Tapa Gümnaasium haldus	36 601	14 101	8 000	-78,14%	-43,27%
32	Kaupade ja teenuste müük	20 441	8 000	8 000	-60,86%	0,00%

35	Toetused	16 160	6 101		-100,00%	-100,00%
	092204 Õpilaskohad	48 827	53 200	62 000	26,98%	16,54%
32	Kaupade ja teenuste müük	48 827	50 000	62 000	26,98%	24,00%
35	Toetused		3 200			-100,00%
	09609 Muud hariduse abiteenused	642	273		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	642	273		-100,00%	-100,00%
	09800 Muu haridus, sh hariduse haldus	1 446 417	1 511 972	1 502 270	3,86%	-0,64%
35	Toetused	1 446 417	1 511 972	1 502 270	3,86%	-0,64%
	10 SOTSIAALNE KAITSE	413 406	336 467	328 250	-20,60%	-2,44%
32	Kaupade ja teenuste müük	99 334	113 114	108 750	9,48%	-3,86%
35	Toetused	314 072	223 353	219 500	-30,11%	-1,73%
	102001 Tapa Hooldekodu	91 710	131 804	102 000	11,22%	-22,61%
32	Kaupade ja teenuste müük	91 710	95 000	102 000	11,22%	7,37%
35	Toetused		36 804			-100,00%
	102011 Koduteenindus	4 044	3 750	3 750	-7,27%	0,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	4 044	3 750	3 750	-7,27%	0,00%
	104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	102	11 394		-100,00%	-100,00%
32	Kaupade ja teenuste müük	102	10 364		-100,00%	-100,00%
35	Toetused		1 030			-100,00%
	104022 Riiklik lapsehoiuteenus	24 924	12 583		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	24 924	12 583		-100,00%	-100,00%
	10700 Päevakeskus Valve 30	2 981	3 949	3 000	0,64%	-24,03%
32	Kaupade ja teenuste müük	2 478	3 000	3 000	21,07%	0,00%
35	Toetused	503	949		-100,00%	-100,00%
	10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	289 645	172 987	219 500	-24,22%	26,89%
32	Kaupade ja teenuste müük	1 000	1 000		-100,00%	-100,00%
35	Toetused	288 645	171 987	219 500	-23,96%	27,63%

2016 aasta eelarve eelnõu		tegelik 2014a	eelarve 2015a	eelnõu 2016a		
	Kokku bilanss	7 492 660	8 077 821	8 321 334	11,06%	3,01%
1001	muutus kassas		-472 220	-225		-99,95%
	KOKKU KULUD	7 492 660	8 550 041	8 321 559	11,06%	-2,67%
	FINANTSEERIMISTEHINGUD	362 628	357 496	356 164	-1,78%	-0,37%
206	Kohustuste vähenemine	362 628	357 496	356 164	-1,78%	-0,37%
208168	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele	359 410	354 136	354 136	-1,47%	0,00%
20826	Kapitaliisiingu maksed	3 218	3 360	2 028	-36,98%	-39,64%
	KOKKU KULUD TEGEVUSALADELT	7 130 032	8 192 545	7 965 395	11,72%	-2,77%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	494 201	1 089 217	1 038 800	110,20%	-4,63%
4	Eraldised	646 343	715 689	608 648	-5,83%	-14,96%
5	Tegevuskulud, sh.	5 935 053	6 317 437	6 249 717	5,30%	-1,07%
50	Personalikulud	3 764 509	4 073 384	4 203 732	11,67%	3,20%
55	Majandamiskulud	2 170 544	2 244 053	2 045 985	-5,74%	-8,83%
6	Muud kulud	54 435	70 202	68 230	25,34%	-2,81%
608099	sh. Reservfond		13 796	20 000		44,97%
	01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	560 079	585 834	590 320	5,40%	0,77%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	10 962			-100,00%	
4	Eraldised	18 741	19 500	19 500	4,05%	0,00%
5	Tegevuskulud, sh.	475 984	498 332	502 590	5,59%	0,85%
50	Personalikulud	354 740	366 013	369 871	4,27%	1,05%
55	Majandamiskulud	121 244	132 319	132 719	9,46%	0,30%
6	Muud kulud	54 392	68 002	68 230	25,44%	0,34%
608099	sh. Reservfond		13 796	20 000		44,97%
	01111 Vallavolikogu	49 193	54 690	54 690	11,17%	0,00%
5	Tegevuskulud	49 193	54 690	54 690	11,17%	0,00%
50	Personalikulud	48 959	52 990	52 990	8,23%	0,00%
55	Majandamiskulud	234	1 700	1 700	626,50%	0,00%
	01112 Vallavalitsus	438 307	444 142	448 400	2,30%	0,96%
15	Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	10 962			-100,00%	
5	Tegevuskulud	426 791	443 642	447 900	4,95%	0,96%
50	Personalikulud	305 781	313 023	316 881	3,63%	1,23%
55	Majandamiskulud	121 010	130 619	131 019	8,27%	0,31%
6	Muud kulud	554	500	500	-9,75%	0,00%
	01114 Reservfond		13 796	20 000		44,97%
6	Muud kulud		13 796	20 000		44,97%
608099	Reservfond		13 796	20 000		44,97%
	01600 Muud üldised valitsussektori kulud	18 741	19 500	19 500	4,05%	0,00%
4	Eraldised	18 741	19 500	19 500	4,05%	0,00%
	01700 Valitsussektori võla teenindamine	53 838	53 706	47 730	-11,35%	-11,13%
6	Muud kulud	53 838	53 706	47 730	-11,35%	-11,13%

	03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK	3 518	6 400	4 300	22,23%	-32,81%
5	Tegevuskulud, sh.	3 518	6 400	4 300	22,23%	-32,81%
50	Personalikulud	2 560	3 800	3 800	48,44%	0,00%
55	Majandamiskulud	958	2 600	500	-47,81%	-80,77%
	03600 Muud avalik kord	3 518	6 400	4 300	22,23%	-32,81%
5	Tegevuskulud	3 518	6 400	4 300	22,23%	-32,81%
50	Personalikulud	2 560	3 800	3 800	48,44%	0,00%
55	Majandamiskulud	958	2 600	500	-47,81%	-80,77%
	04 MAJANDUS	552 705	816 980	703 595	27,30%	-13,88%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	208 418	458 965	345 000	65,53%	-24,83%
4	Eraldised	1 974	1 000	1 000	-49,34%	0,00%
5	Tegevuskulud, sh.	342 313	357 015	357 595	4,46%	0,16%
50	Personalikulud	169 658	181 002	185 985	9,62%	2,75%
55	Majandamiskulud	172 655	176 013	171 610	-0,61%	-2,50%
	04210 Põllumajandus	1 548	2 220	13 220	754,01%	495,50%
5	Tegevuskulud	1 548	2 220	13 220	754,01%	495,50%
55	Majandamiskulud	1 548	2 220	13 220	754,01%	495,50%
	04350 Elektrienergia, vallasutuste ühine käiduleping	7 999	10 100	12 000	50,02%	18,81%
5	Tegevuskulud	7 999	10 100	12 000	50,02%	18,81%
55	Majandamiskulud	7 999	10 100	12 000	50,02%	18,81%
	04510 Maanteetransport	305 631	564 135	400 000	30,88%	-29,09%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	208 173	454 135	300 000	44,11%	-33,94%
5	Tegevuskulud	97 458	110 000	100 000	2,61%	-9,09%
55	Majandamiskulud	97 458	110 000	100 000	2,61%	-9,09%
	04512 Ühistranspordi korraldus	32 013	31 500	31 500	-1,60%	0,00%
5	Tegevuskulud	32 013	31 500	31 500	-1,60%	0,00%
55	Majandamiskulud	32 013	31 500	31 500	-1,60%	0,00%
	04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	27 440	18 623	51 490	87,65%	176,49%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	245	4 830	45 000	18267,35%	831,68%
4	Eraldised	1 974	1 000	1 000	-49,34%	0,00%
5	Tegevuskulud	25 221	12 793	5 490	-78,23%	-57,09%
55	Majandamiskulud	25 221	12 793	5 490	-78,23%	-57,09%
	04900 Majanduse haldamine	178 074	190 402	195 385	9,72%	2,62%
5	Tegevuskulud	178 074	190 402	195 385	9,72%	2,62%
50	Personalikulud	169 658	181 002	185 985	9,62%	2,75%
55	Majandamiskulud	8 416	9 400	9 400	11,69%	0,00%
	05 KESKKONNAKAITSE	136 224	99 825	53 120	-61,01%	-46,79%
5	Tegevuskulud, sh.	136 224	99 825	53 120	-61,01%	-46,79%
50	Personalikulud	789			-100,00%	
55	Majandamiskulud	135 435	99 825	53 120	-60,78%	-46,79%

	05100	Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	55 297	49 825	26 220	-52,58%	-47,38%
5		Tegevuskulud	55 297	49 825	26 220	-52,58%	-47,38%
55		Majandamiskulud	55 297	49 825	26 220	-52,58%	-47,38%
	05400	Maastiku kaitse, haljastus	80 927	50 000	26 900	-66,76%	-46,20%
5		Tegevuskulud	80 927	50 000	26 900	-66,76%	-46,20%
50		Personalikulud	789			-100,00%	
55		Majandamiskulud	80 138	50 000	26 900	-66,43%	-46,20%
	06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	378 712	453 768	361 638	-4,51%	-20,30%
15		Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	98 672	104 960	37 300	-62,20%	-64,46%
4		Eraldised	17 590	20 468		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud, sh.	262 420	326 140	324 338	23,60%	-0,55%
50		Personalikulud	28 473	56 910	79 215	178,21%	39,19%
55		Majandamiskulud	233 947	269 230	245 123	4,78%	-8,95%
6		Muud kulud	30	2 200		-100,00%	-100,00%
	06100	Elamumajanduse arendamine	38 873	42 188	35 488	-8,71%	-15,88%
5		Tegevuskulud	38 843	42 188	35 488	-8,64%	-15,88%
50		Personalikulud	1 358	1 340	1 340	-1,33%	0,00%
55		Majandamiskulud	37 485	40 848	34 148	-8,90%	-16,40%
6		Muud kulud	30			-100,00%	
	06300	Veevarustus	33 900	35 468	5 000	-85,25%	-85,90%
4		Eraldised	17 590	20 468		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	16 310	15 000	5 000	-69,34%	-66,67%
55		Majandamiskulud	16 310	15 000	5 000	-69,34%	-66,67%
	06400	Tänavavalgustus	163 206	170 592	125 000	-23,41%	-26,73%
15		Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	38 910	46 000		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	124 296	124 592	125 000	0,57%	0,33%
55		Majandamiskulud	124 296	124 592	125 000	0,57%	0,33%
	066051	Muu elamu-ja kommunaalmajandus	90 722	110 810	94 170	3,80%	-15,02%
15		Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	45 572	21 300		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	45 150	89 510	94 170	108,57%	5,21%
50		Personalikulud	23 896	51 460	59 270	148,03%	15,18%
55		Majandamiskulud	21 254	38 050	34 900	64,20%	-8,28%
	066052	Jäned loss	35 684	65 160	58 245	63,22%	-10,61%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	14 190	37 660	34 000	139,61%	-9,72%
5		Tegevuskulud	21 494	25 300	24 245	12,80%	-4,17%
50		Personalikulud	3 219	4 110	4 380	36,07%	6,57%
55		Majandamiskulud	18 275	21 190	19 865	8,70%	-6,25%
	066053	Kalmistud	10 782	24 500	38 685	258,79%	57,90%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov			3 300		
5		Tegevuskulud			35 385		
50		Personalikulud			14 225		
5		Tegevuskulud	10 782	24 500	21 160	96,25%	-13,63%
55		Majandamiskulud	10 782	24 500	21 160	96,25%	-13,63%

	066054	Hulkuvate loomadega seotud tegevus	5 545	5 050	5 050	-8,93%	0,00%
5		Tegevuskulud	5 545	5 050	5 050	-8,93%	0,00%
55		Majandamiskulud	5 545	5 050	5 050	-8,93%	0,00%
	07	TERVISHOID	50 309	63 759	19 383	-61,47%	-69,60%
4		Eraldised	15 955	15 597	16 783	5,19%	7,60%
5		Tegevuskulud, sh.	34 354	48 162	2 600	-92,43%	-94,60%
55		Majandamiskulud	34 354	48 162	2 600	-92,43%	-94,60%
	07210	Üldmeditsiiniteenused	5 216	17 720	6 200	18,87%	-65,01%
4		Eraldised	3 600	3 600	3 600	0,00%	0,00%
5		Tegevuskulud	1 616	14 120	2 600	60,89%	-81,59%
55		Majandamiskulud	1 616	14 120	2 600	60,89%	-81,59%
	07400	Avalikud tervishoiuteenused	45 093	46 039	13 183	-70,76%	-71,37%
4		Eraldised	12 355	11 997	13 183	6,70%	9,89%
5		Tegevuskulud	32 738	34 042		-100,00%	-100,00%
55		Majandamiskulud	32 738	34 042		-100,00%	-100,00%
	08	VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1 076 237	1 324 998	1 125 387	4,57%	-15,07%
15		Materiaalsete ja immat.põhivarade soetam ja renov	55 941	271 000	81 500	45,69%	-69,93%
4		Eraldised	154 929	148 645	142 465	-8,04%	-4,16%
5		Tegevuskulud, sh.	865 366	905 353	901 422	4,17%	-0,43%
50		Personalikulud	465 958	510 163	547 078	17,41%	7,24%
55		Majandamiskulud	399 408	395 190	354 344	-11,28%	-10,34%
6		Muud kulud	1			-100,00%	
	081021	Tapa Spordikeskus	129 673	126 422	148 895	14,82%	17,78%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	3 030		22 000	626,07%	
5		Tegevuskulud	126 643	126 422	126 895	0,20%	0,37%
50		Personalikulud	57 353	62 320	66 080	15,22%	6,03%
55		Majandamiskulud	69 290	64 102	60 815	-12,23%	-5,13%
	081022	Jäneda Spordihoone	60 635	93 424	48 544	-19,94%	-48,04%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		40 440			-100,00%
5		Tegevuskulud	60 635	52 984	48 544	-19,94%	-8,38%
50		Personalikulud	10 105	11 460	12 020	18,95%	4,89%
55		Majandamiskulud	50 530	41 524	36 524	-27,72%	-12,04%
	081023	Spordirajatised	11 913	15 875	9 055	-23,99%	-42,96%
5		Tegevuskulud	11 913	15 875	9 055	-23,99%	-42,96%
50		Personalikulud	794	1 260	1 340	68,77%	6,35%
55		Majandamiskulud	11 119	14 615	7 715	-30,61%	-47,21%
	081024	Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele	86 799	82 000	79 900	-7,95%	-2,56%
4		Eraldised	86 384	81 000	78 900	-8,66%	-2,59%
5		Tegevuskulud	415	1 000	1 000	140,96%	0,00%
55		Majandamiskulud	415	1 000	1 000	140,96%	0,00%
	08103	Puhkepargid	61 244	97 800	24 000	-60,81%	-75,46%

15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	34 798	68 800		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	26 446	29 000	24 000	-9,25%	-17,24%
55	Majandamiskulud	26 446	29 000	24 000	-9,25%	-17,24%
	08105 Laste muusika- ja kunstikoolid	179 028	191 948	209 225	16,87%	9,00%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	18 113	10 000	9 500	-47,55%	-5,00%
5	Tegevuskulud	160 915	181 948	199 725	24,12%	9,77%
50	Personalikulud	136 165	158 205	174 605	28,23%	10,37%
55	Majandamiskulud	24 750	23 743	25 120	1,49%	5,80%
	08107 Noorsootöö ja noortekeskused	36 320	41 635	37 635	3,62%	-9,61%
4	Eraldised	25 180	25 000	25 000	-0,71%	0,00%
5	Tegevuskulud	11 140	16 635	12 635	13,42%	-24,05%
50	Personalikulud	5 645	6 985	6 985	23,74%	0,00%
55	Majandamiskulud	5 495	9 650	5 650	2,82%	-41,45%
	08109 Vabaaja-ja spordiüritused	42 266	29 150	26 300	-37,78%	-9,78%
4	Eraldised	3 750	3 095	2 000	-46,67%	-35,38%
5	Tegevuskulud	38 516	26 055	24 300	-36,91%	-6,74%
50	Personalikulud	1 287			-100,00%	
55	Majandamiskulud	37 229	26 055	24 300	-34,73%	-6,74%
	08201 Raamatukogud	234 155	265 507	250 513	6,99%	-5,65%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		24 500			-100,00%
5	Tegevuskulud	234 155	241 007	250 513	6,99%	3,94%
50	Personalikulud	157 259	165 362	174 488	10,96%	5,52%
55	Majandamiskulud	76 896	75 645	76 025	-1,13%	0,50%
	082021 Tapa Kultuurikoda	108 503	183 598	168 955	55,71%	-7,98%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		55 500	50 000		-9,91%
5	Tegevuskulud	108 502	128 098	118 955	9,63%	-7,14%
50	Personalikulud	58 112	62 322	66 125	13,79%	6,10%
55	Majandamiskulud	50 390	65 776	52 830	4,84%	-19,68%
6	Muud kulud	1			-100,00%	
	082022 Lehtse Kultuurimaja	60 244	133 609	62 250	3,33%	-53,41%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		71 760			-100,00%
5	Tegevuskulud	60 244	61 849	62 250	3,33%	0,65%
50	Personalikulud	30 682	32 879	35 580	15,96%	8,21%
55	Majandamiskulud	29 562	28 970	26 670	-9,78%	-7,94%
	08203 Tapa Muuseum	12 880	15 680	15 300	18,79%	-2,42%
5	Tegevuskulud	12 880	15 680	15 300	18,79%	-2,42%
50	Personalikulud	8 181	9 370	9 855	20,46%	5,18%
55	Majandamiskulud	4 699	6 310	5 445	15,88%	-13,71%
	08209 Seltsitegevus	15 522	18 785	15 250	-1,75%	-18,82%
4	Eraldised	8 050	9 985	7 000	-13,04%	-29,89%
5	Tegevuskulud	7 472	8 800	8 250	10,41%	-6,25%
50	Personalikulud	375			-100,00%	
55	Majandamiskulud	7 097	8 800	8 250	16,25%	-6,25%
	08300 Kirjastamisteenused	31 055	25 565	25 565	-17,68%	0,00%

4	Eraldised	25 565	25 565	25 565	0,00%	0,00%
5	Tegevuskulud	5 490			-100,00%	
55	Majandamiskulud	5 490			-100,00%	
	08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	6 000	4 000	4 000	-33,33%	0,00%
4	Eraldised	6 000	4 000	4 000	-33,33%	0,00%
	09 HARIDUS	3 606 797	3 841 722	4 256 883	18,02%	10,81%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	96 866	147 810	535 000	452,31%	261,95%
4	Eraldised	144 813	128 524	128 500	-11,26%	-0,02%
5	Tegevuskulud, sh.	3 365 108	3 565 388	3 593 383	6,78%	0,79%
50	Personalikulud	2 504 213	2 698 007	2 732 983	9,14%	1,30%
55	Majandamiskulud	860 895	867 381	860 400	-0,06%	-0,80%
6	Muud kulud	10			-100,00%	
	091101 Lasteaed Pisipõnn	477 777	583 583	525 030	9,89%	-10,03%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	5 020	78 000		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	472 757	505 583	525 030	11,06%	3,85%
50	Personalikulud	404 260	438 912	465 820	15,23%	6,13%
55	Majandamiskulud	68 497	66 671	59 210	-13,56%	-11,19%
	091102 Lasteaed Vikerkaar	329 096	261 388	272 224	-17,28%	4,15%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	73 086	3 000		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	256 010	258 388	272 224	6,33%	5,35%
50	Personalikulud	204 658	214 911	230 445	12,60%	7,23%
55	Majandamiskulud	51 352	43 477	41 779	-18,64%	-3,91%
	091104 Lasteaiakohad	45 938	53 000	39 000	-15,10%	-26,42%
5	Tegevuskulud	45 938	53 000	39 000	-15,10%	-26,42%
55	Majandamiskulud	45 938	53 000	39 000	-15,10%	-26,42%
	091105 Laste päevahoiuteenus	23 436	13 000	15 500	-33,86%	19,23%
4	Eraldised	22 320	13 000	15 500	-30,56%	19,23%
5	Tegevuskulud	1 116			-100,00%	
55	Majandamiskulud	1 116			-100,00%	
	091106 Toetus lasteaedade toitlustamiseks	12 829	10 000	8 400	-34,52%	-16,00%
4	Eraldised	10 605	6 000	6 000	-43,42%	0,00%
5	Tegevuskulud	2 224	4 000	2 400	7,91%	-40,00%
55	Majandamiskulud	2 224	4 000	2 400	7,91%	-40,00%
	091107 Jäned Kool-lasteaiaõpetajad	42 901	44 693	49 646	15,72%	11,08%
5	Tegevuskulud	42 901	44 693	49 646	15,72%	11,08%
50	Personalikulud	42 737	44 529	49 546	15,93%	11,27%
55	Majandamiskulud	164	164	100	-39,02%	-39,02%
	091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	39 554	41 917	44 254	11,88%	5,58%
5	Tegevuskulud	39 554	41 917	44 254	11,88%	5,58%
50	Personalikulud	39 400	41 772	44 154	12,07%	5,70%
55	Majandamiskulud	154	145	100	-35,06%	-31,03%

	092101	Jäneda Kool haldus	197 273	238 333	194 962	-1,17%	-18,20%
15		Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	7 860	43 500	10 000	27,23%	-77,01%
5		Tegevuskulud	189 413	194 833	184 962	-2,35%	-5,07%
50		Personalikulud	113 328	124 030	122 110	7,75%	-1,55%
55		Majandamiskulud	76 085	70 803	62 852	-17,39%	-11,23%
	092102	Lehtse Kool haldus	159 121	181 413	662 499	316,35%	265,19%
15		Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine	10 900	23 310	500 000	4487,16%	2045,00%
5		Tegevuskulud	148 221	158 103	162 499	9,63%	2,78%
50		Personalikulud	97 246	107 571	115 230	18,49%	7,12%
55		Majandamiskulud	50 975	50 532	47 269	-7,27%	-6,46%
	092103	TVPK haldus	258 690	278 085	297 528	15,01%	6,99%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov			15 000		
5		Tegevuskulud	258 683	278 085	282 528	9,22%	1,60%
50		Personalikulud	146 322	160 091	168 697	15,29%	5,38%
55		Majandamiskulud	112 361	117 994	113 831	1,31%	-3,53%
6		Muud kulud	7			-100,00%	
	092121	Jäneda Kool põhikooliõpetajad	120 252	123 077	122 609	1,96%	-0,38%
5		Tegevuskulud	120 252	123 077	122 609	1,96%	-0,38%
50		Personalikulud	116 520	119 749	119 281	2,37%	-0,39%
55		Majandamiskulud	3 732	3 328	3 328	-10,83%	0,00%
	092122	Lehtse Kool põhikooliõpetajad	97 118	115 716	115 717	19,15%	0,00%
5		Tegevuskulud	97 118	115 716	115 717	19,15%	0,00%
50		Personalikulud	94 034	112 533	112 534	19,67%	0,00%
55		Majandamiskulud	3 084	3 183	3 183	3,21%	0,00%
	092123	TG põhikooliõpetajad	524 091	591 094	588 894	12,36%	-0,37%
5		Tegevuskulud	524 091	591 094	588 894	12,36%	-0,37%
50		Personalikulud	492 544	558 686	556 486	12,98%	-0,39%
55		Majandamiskulud	31 547	32 408	32 408	2,73%	0,00%
	092124	TVPK põhikooliõpetajad	349 028	343 480	317 180	-9,12%	-7,66%
5		Tegevuskulud	349 028	343 480	317 180	-9,12%	-7,66%
50		Personalikulud	333 768	330 893	304 593	-8,74%	-7,95%
55		Majandamiskulud	15 260	12 587	12 587	-17,52%	0,00%
	092131	TG gümnaasiumiõpetajad	163 178	180 293	172 522	5,73%	-4,31%
5		Tegevuskulud	163 178	180 293	172 522	5,73%	-4,31%
50		Personalikulud	154 596	172 336	164 565	6,45%	-4,51%
55		Majandamiskulud	8 582	7 957	7 957	-7,28%	0,00%
	092132	TVG gümnaasiumiõpetajad	25 855	13 742		-100,00%	-100,00%
5		Tegevuskulud	25 855	13 742		-100,00%	-100,00%
50		Personalikulud	25 229	13 380		-100,00%	-100,00%
55		Majandamiskulud	626	362		-100,00%	-100,00%
	092201	Tapa Gümnaasium haldus	473 073	471 681	492 918	4,19%	4,50%
15		Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov			10 000		

4	Eraldised	1 040			-100,00%	
5	Tegevuskulud	472 030	471 681	482 918	2,31%	2,38%
50	Personalikulud	239 571	258 614	279 522	16,68%	8,08%
55	Majandamiskulud	232 459	213 067	203 396	-12,50%	-4,54%
6	Muud kulud	3			-100,00%	
	092204 Õpilaskohad	59 945	74 000	120 000	100,18%	62,16%
5	Tegevuskulud	59 945	74 000	120 000	100,18%	62,16%
55	Majandamiskulud	59 945	74 000	120 000	100,18%	62,16%
	09600 Koolitransport	51 620	55 000	55 000	6,55%	0,00%
4	Eraldised	51 620	55 000	55 000	6,55%	0,00%
	09601 Koolitoit	154 223	163 203	161 000	4,39%	-1,35%
4	Eraldised	58 345	51 000	51 000	-12,59%	0,00%
5	Tegevuskulud	95 878	112 203	110 000	14,73%	-1,96%
55	Majandamiskulud	95 878	112 203	110 000	14,73%	-1,96%
	09609 Muud hariduse abiteenused	1 799	5 024	2 000	11,17%	-60,19%
4	Eraldised	883	3 524	1 000	13,25%	-71,62%
5	Tegevuskulud	916	1 500	1 000	9,17%	-33,33%
55	Majandamiskulud	916	1 500	1 000	9,17%	-33,33%
	10 SOTSIAALNE KAITSE	765 451	999 259	850 769	11,15%	-14,86%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	23 342	106 482	40 000	71,36%	-62,43%
4	Eraldised	292 341	381 955	300 400	2,76%	-21,35%
5	Tegevuskulud, sh.	449 766	510 822	510 369	13,47%	-0,09%
50	Personalikulud	238 118	257 489	284 800	19,60%	10,61%
55	Majandamiskulud	211 648	253 333	225 569	6,58%	-10,96%
6	Muud kulud	2			-100,00%	
	101211 Muu puuetega inimeste sots.kaitse	5 964	6 200	10 200	71,03%	64,52%
4	Eraldised	3 200	3 200	3 200	0,00%	0,00%
5	Tegevuskulud	2 764	3 000	7 000	153,26%	133,33%
55	Majandamiskulud	2 764	3 000	7 000	153,26%	133,33%
	101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus	21 965	23 000	21 000	-4,39%	-8,70%
4	Eraldised	21 965	23 000	21 000	-4,39%	-8,70%
	101213 Puudega lapse hooldajatoetus	12 326	39 567	9 500	-22,93%	-75,99%
4	Eraldised	12 326	39 567	9 500	-22,93%	-75,99%
	102001 Tapa Hooldekodu	151 384	188 423	178 399	17,85%	-5,32%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov	23 342	45 333	30 000	28,52%	-33,82%
5	Tegevuskulud	128 040	143 090	148 399	15,90%	3,71%
50	Personalikulud	88 359	95 209	101 210	14,54%	6,30%
55	Majandamiskulud	39 681	47 881	47 189	18,92%	-1,45%
6	Muud kulud	2			-100,00%	
	102002 Teenuse ostmine teistelt	81 725	115 000	115 000	40,72%	0,00%
5	Tegevuskulud	81 725	115 000	115 000	40,72%	0,00%

55	Majandamiskulud	81 725	115 000	115 000	40,72%	0,00%
	102011 Koduteenindus	48 826	53 610	65 630	34,42%	22,42%
5	Tegevuskulud	48 826	53 610	65 630	34,42%	22,42%
50	Personalikulud	47 464	51 710	63 830	34,48%	23,44%
55	Majandamiskulud	1 362	1 900	1 800	32,16%	-5,26%
	102012 Muu eakate sotsiaalne kaitse	9 520	3 520	3 200	-66,39%	-9,09%
4	Eraldised	9 520	3 520	3 200	-66,39%	-9,09%
	104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	38 428	53 194	52 500	36,62%	-1,30%
4	Eraldised	29 649	37 800	50 500	70,33%	33,60%
5	Tegevuskulud	8 779	15 394	2 000	-77,22%	-87,01%
55	Majandamiskulud	8 779	15 394	2 000	-77,22%	-87,01%
	104022 Riiklik lapsehoiuteenus	19 820	17 628		-100,00%	-100,00%
4	Eraldised	4 320	4 000		-100,00%	-100,00%
5	Tegevuskulud	15 500	13 628		-100,00%	-100,00%
55	Majandamiskulud	15 500	13 628		-100,00%	-100,00%
	104023 Vajaduspõhine peretoetus	6 863	63 225	21 000	205,99%	-66,79%
4	Eraldised	6 138	61 657	20 000	225,84%	-67,56%
5	Tegevuskulud	725	1 568	1 000	37,93%	-36,22%
50	Personalikulud		1 568			-100,00%
55	Majandamiskulud	725		1 000	37,93%	
	10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	27 233	68 000	27 000	-0,86%	-60,29%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		35 000			-100,00%
5	Tegevuskulud	27 233	33 000	27 000	-0,86%	-18,18%
55	Majandamiskulud	27 233	33 000	27 000	-0,86%	-18,18%
	10700 Päevakeskus Valve 30	25 830	27 212	28 360	9,79%	4,22%
5	Tegevuskulud	25 830	27 212	18 360	-28,92%	-32,53%
50	Personalikulud	8 071	10 382	9 480	17,46%	-8,69%
55	Majandamiskulud	17 759	16 830	8 880	-50,00%	-47,24%
	10701 Riiklik toimetulekutoetus	205 365	208 080	189 000	-7,97%	-9,17%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		11 869			-100,00%
4	Eraldised	196 211	196 211	180 000	-8,26%	-8,26%
5	Tegevuskulud	9 154		9 000	-1,68%	
55	Majandamiskulud	9 154		9 000	-1,68%	
	10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	9 797	13 500	13 500	37,80%	0,00%
4	Eraldised	9 012	13 000	13 000	44,25%	0,00%
5	Tegevuskulud	785	500	500	-36,31%	0,00%
55	Majandamiskulud	785	500	500	-36,31%	0,00%
	10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	100 405	119 100	116 480	16,01%	-2,20%
15	Materiaalsete ja immat. põhivarade soetam ja renov		14 280			-100,00%
5	Tegevuskulud	100 405	104 820	116 480	16,01%	11,12%

50	Personalikulud	94 224	98 620	110 280	17,04%	11,82%
55	Majandamiskulud	6 181	6 200	6 200	0,31%	0,00%

Tululiikide ja valdkondade osa kogutuludest

tulude osakaalud kogutuludest	2014 a	2015a	2016a
Füüsilise isiku tulumaks	48,36%	46,97%	51,60%
Maamaks	1,99%	1,85%	1,94%
Riigilõivud	0,09%	0,12%	0,10%
Maa müük		0,59%	
Kaevandamisõiguse tasu	0,33%	0,77%	0,20%
Laekumine vee erikasutusest	0,20%	0,13%	0,13%
Saastetasud	0,02%		
Eespool nimetatata muud tulud	0,22%	0,02%	
Intressitulud laenudelt	0,14%	0,14%	0,11%
KOKKU TULUD TEGEVUSALADELT	48,65%	49,41%	45,91%
Kõik kokku	100,00%	100,00%	100,00%
sealhulgas			
01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	13,57%	13,45%	13,92%
04 MAJANDUS	3,18%	5,37%	3,03%
05 KESKKONNAKAITSE	0,39%	0,26%	
06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	1,03%	0,85%	0,47%
07 TERVISHOID	0,45%	0,44%	0,02%
08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	1,60%	2,25%	1,27%
09 HARIDUS	22,93%	22,59%	22,91%
10 SOTSIAALNE KAITSE	5,49%	4,20%	4,30%

Valdkondade vaheline kulude jaotus kogukuludes ning tegevuskuludes

kulude osakaalud kogukuludest	2014a	2015a	2016a
01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	7,86%	7,15%	7,41%
03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0,05%	0,08%	0,05%
04 MAJANDUS	7,75%	9,97%	8,83%
05 KESKKONNAKAITSE	1,91%	1,22%	0,67%
06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	5,31%	5,54%	4,54%
07 TERVISHOID	0,71%	0,78%	0,24%
08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	15,09%	16,17%	14,13%
09 HARIDUS	50,59%	46,89%	53,44%
10 SOTSIAALNE KAITSE	10,74%	12,20%	10,68%

tegevuskulude osakaalud tegevuskuludest

01 ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	8,02%	7,89%	8,04%
03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0,06%	0,10%	0,07%
04 MAJANDUS	5,77%	5,65%	5,72%
05 KESKKONNAKAITSE	2,30%	1,58%	0,85%
06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	4,42%	5,16%	5,19%
07 TERVISHOID	0,58%	0,76%	0,04%

08 VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	14,58%	14,33%	14,42%
09 HARIDUS	56,70%	56,44%	57,50%
10 SOTSIAALNE KAITSE	7,58%	8,09%	8,17%

Omavahendite arvel tehtud väljaminekud

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2014	2015 eeldatav	2016 eelarve	% 2016/2015	euro 2016/2015	% 2016/2014	euro 2016/2014
Üldised valitsussektori teenused	550 084	578 987	587 286	1,43%	8 299	6,76%	37 202
Põhitegevuse kulud	485 284	525 281	539 556	2,72%	14 275	11,18%	54 272
Investeeringustegevuse kulud	64 800	53 706	47 730	-11,13%	-5 976	-26,34%	-17 070
Avalik kord ja julgeolek	3 518	6 400	4 300	-32,81%	-2 100	22,23%	782
Põhitegevuse kulud	3 518	6 400	4 300	-32,81%	-2 100	22,23%	782
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0		0		
Majandus	315 219	622 278	692 595	11,30%	70 317	119,72%	377 376
Põhitegevuse kulud	226 801	358 015	347 595	-2,91%	-10 420	53,26%	120 794
Investeeringustegevuse kulud	88 418	264 263	345 000	30,55%	80 737	290,19%	256 582
Keskkonnakaitse	106 846	79 287	53 120	-33,00%	-26 167	-50,28%	-53 726
Põhitegevuse kulud	106 846	79 287	53 120	-33,00%	-26 167	-50,28%	-53 726
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0				0
Elamu- ja kommunaalmajandus	374 654	445 508	361 638	-18,83%	-83 870	-3,47%	-13 016
Põhitegevuse kulud	260 916	328 090	324 338	-1,14%	-3 752	24,31%	63 422
Investeeringustegevuse kulud	113 738	117 418	37 300	-68,23%	-80 118	-67,21%	-76 438
Tervishoid	50 309	63 759	19 383	-69,60%	-44 376	-61,47%	-30 926
Põhitegevuse kulud	50 309	63 759	19 383	-69,60%	-44 376	-61,47%	-30 926
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0				
Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 038 729	1 221 923	1 112 387	-8,96%	-109 536	7,09%	73 658
Põhitegevuse kulud	982 788	1 021 984	1 030 887	0,87%	8 903	4,89%	48 099
Investeeringustegevuse kulud	55 941	199 939	81 500	-59,24%	-118 439	45,69%	25 559
Haridus	2 104 379	2 270 572	2 750 913	21,16%	480 341	30,72%	646 534
Põhitegevuse kulud	2 007 513	2 141 392	2 215 913	3,48%	74 521	10,38%	208 400
Investeeringustegevuse kulud	96 866	129 180	535 000	314,15%	405 820	452,31%	438 134
Sotsiaalne kaitse	451 379	776 936	631 269	-18,75%	-145 667	39,85%	179 890
Põhitegevuse kulud	428 037	706 846	591 269	-16,35%	-115 577	38,14%	163 232
Investeeringustegevuse kulud	23 342	70 090	40 000	-42,93%	-30 090	71,36%	16 658
KOKKU	4 995 117	6 065 650	6 212 891	2,43%	147 241	24,38%	1 217 774
Põhitegevuse kulud	4 552 012	5 231 054	5 126 361	-2,00%	-104 693	12,62%	574 349
Investeeringustegevuse kulud	443 105	834 596	1 086 530	30,19%	251 934	145,21%	643 425

Seletuskirja koostas

Mati Kanarik

finantsnõunik