



TAPA VALLA 2023. AASTA EELARVE

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	3
1.1. EELARVE PRIORITEEDID	3
1.2. EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD	4
2. TULUD	4
2.1. MAKSUTULUD	4
2.2. TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST	5
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	6
2.4. MUUD TEGEVUSTULUD.....	7
3. PÕHITEGEVUSE KULUD	7
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	9
5. PÕHITEGEVUSE KULUD JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI.....	10
5.1. ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	10
5.2. AVALIK KORD JA JULGEOLEK	11
5.3. MAJANDUS	11
5.4. KESKKONNAKAITSE	12
5.5. ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	13
5.6. TERVISHOID	14
5.7. VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON.....	14
5.8. HARIDUS	16
5.9. SOTSIAALNE KAITSE.....	18
6. PÕHITEGEVUSE TULEM	20
7. EELARVE TULEM	20
8. FINANTSEERIMISTEGEVUS	20
9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	21
10. NETOVÕLAKOORMUS.....	21

1. Sissejuhatus

Tapa valla 2023.aasta eelarve koostamisel on lähtunud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast, Tapa vallavolikogu __.12.2022 aasta määruse nr __ „Tapa valla arengukava ja eelarvestrateegia kinnitamine“, milles vaadatakse üle Tapa valla arengukava perioodil 2023-2035 ja Tapa valla eelarvestrateegia 2023-2026 ning valdkondlikest normatiivaktidest. Eelarve tulude planeerimisel on arvestatud majanduse hetkeolukorda ja majandusprognoose 2023. aastaks. Valla eelarve on koostatud konservatiivsel printsiibil.

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 2023. aasta eelarve, vastavalt KOFs § 3;
2. Lisa 2 Tapa valla 2023. aasta põhitegevuse tulud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korda § 3 lõike 7 alusel;
3. Lisa 3 Tapa valla 2023. aasta põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud, vastavalt Tapa valla finantsjuhtimise korda § 3 lõike 8 alusel.

Eelarve seletuskiri on koostatud vastavalt Tapa Vallavolikogu 27.06.2018 määruse nr 29 „Tapa valla finantsjuhtimise kord“ § 6 punkti 2 alusel eelmise aasta (täitmine 2021), jooksva aasta (I lisaeeelarve 2022) ning eelseisva eelarveaasta (eelarve 2023) kohta.

1.1. Eelarve prioriteedid

Tapa valla 2022.a eelarve prioriteedid tulenevad Tapa vallavolikogu määruse eelnõust, milles on kavandatud Tapa valla arengukava 2023-2035, Tapa valla eelarvestrateegiast 2023-2026 Eelarvestrateegia perioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud:

- Kulude optimeerimine (sh valla omandis oleva energiamahuka alakasutatud kinnisvara võõrandamine või lammutamine või muutmine energiasäästlikuks);
- Põhitegevuse tulemi kasv (võimalikult suurema põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine, sest see on eelduseks valla investeerimisvõimekuse säilimisele ja kasvule);
- Investeeringute püsivalt kõrge osakaal kogukuludest;
- Ulatuslik europrojektides osalemine struktuurifondide vahendite kaasamiseks;
- Võlakoormuse võimalikult madal tase.

1.2. Eelarve ülesehitus ja osad

Tapa valla 2023. a eelarve on tekkepõhine (tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse).

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

Eelarveosa	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Põhitegevuse tulud	16 855 675	17 666 479	18 638 358
Põhitegevuse kulud	16 027 741	17 233 911	18 544 287
Investeeringustegevuse tulud	1 518 830	968 851	394 400
Investeeringustegevuse kulud	4 305 127	2 921 828	1 515 000
Finantseerimistegevus	1 831 374	454 500	825 480
Likviidsete varade muutus	529 921	-1 065 909	-201 049

2. Tulud

Tapa valla 2023. a eelarve põhitegevuse tulud on 18 638 358 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 Põhitegevusetulud (eurot)

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Põhitegevuse tulud	16 855 675	17 666 479	18 638 358
30 MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	8 575 576	8 996 000	9 496 000
32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	948 237	1 061 169	1 110 443
35 SAADUD TOETUSED	7 205 663	7 534 678	7 930 415
38 MUUD TULUD	126 200	74 632	101 500

Maksutulud moodustavad üle poole ehk 50,95% (9 496 000 eurot) põhitegevuse tuludest, Toetuseid tegevuskuludeks planeeritakse 7 930 415 eurot, mis moodustab 442,55% eelarve põhitegevuse tuludest. Tulu kaupade ja teenuste müügist planeeritakse 1 110 443 eurot, mis moodustab 5,96% põhitegevuse tuludest. Muud tegevustulusid planeeritakse 101 000 eurot, mis moodustab 0,54% tuludest.

2.1. Maksutulud.

Tulumaksu laekumist planeeritakse 2023. aastal 9 200 000 eurot. Võrreldes 2021. aasta eeldatava laekumisega on kasvuks 5,75%. Maamaksu laekumise prognoosiks on 295 000 eurot, mis moodustab 3,11% maksutuludest. Muud maksud (tänavate sulgemise maks) on marginaalse osakaaluga.

Tabel 3 Maksutulud (eurot)

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Maksutulud	8 575 576	8 996 000	9 496 000
3000 Füüsilise isiku tulumaks	8 287 902	8 700 000	9 200 000
3030 Maamaks	287 439	295 000	295 000
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	236	1 000	1 000

2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Proгноositav tulu kaupade ja teenuste müügist on 1 110 443 eurot, mis moodustab 5,96% valla põhitegevuse tuludest ja võrreldes 2022. aastaga on suurenemine 4,64%. Kaupade ja teenuste müük sisaldab riigilõive, tulu haridusasutuste majandustegevusest, tulu kultuuri ja kunstiasutuste majandustegevusest, tulu sotsiaalasutuste majandustegevusest, tulu elamu- ja konnaalmajanduse tegevusest, tulu korrakaitseasutuse majandustegevusest, tulu üüri- ja renditulult, muu kaupade ja teenuste müügitulu. Loetletuist on suurema osatähtsusega laekumine haridusteenustelt (lasteaia ja õpilaskohad).

Tabel 4 Tulud kaupade ja teenuste müügist kontode järgi (eurot)

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Tulud kaupade ja teenuste müügist	948 237	1 061 169	1 110 443
320 RIIGILÕIVUD	7 960	10 000	8 000
3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	385 078	405 200	457 300
3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	46 756	50 100	72 100
3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	127 768	141 055	159 400
3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	209 080	302 300	232 793
3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	116 299	111 000	135 000
3226 TULU KESKKONNAALASEST TEGEVUSEST		2 514	
3227 TULUD KORRAKAITSEST	8 290	7 000	8 300
3229 TULUD ÜLDVALITSEMISEST	150		
323 TULUD MAJANDUSTEGEVUSEST (järg)	0		
3233 ÜÜR JA RENT	35 368	24 000	30 000
3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	11 488	8 000	7 550

2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Toetuseid planeeritakse Tapa valla 2023. a eelarves 7 930 415 eurot, mis moodustab 42,55% põhitegevuse tuludest. Toetused jagunevad tasandusfondiks, toetusfondiks ning muudeks toetusteks.

Tabel 5 Saadavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 205 663	7 534 678	7 930 415
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	257 165	397 373	179 748
35200 Tasandusfond §1	1 891 528	1 933 180	1 934 000
35201 Toetusfond §2	4 909 271	4 989 408	5 806 206
3521 Saadud tegevustoetus	147 699	214 717	10 461

Saadud toetused tegevuskuludeks on valla 2023. a eelarves 179 748 eurot ja 10 461 eurot:

1. Õpilasmaleva toetus Töötukassa 7000 eurot;
2. Õpilasmaleva korraldamise HARNØ toetus 3 000 eurot;
3. Koolipiima ja juurviljade PRIA toetus 4 000 eurot;
4. Riiklik dotatsioon teavikute soetamiseks 20 000 eurot;
5. Treenerite toetus Spordi ja -Teabe Sihtasutuselt 82 889 eurot;
6. NEET programmi toetus 16 859 eurot;
7. Muu sotsiaalne kaitse erinevad projektid 46 000 eurot;
8. Kaitseministeeriumiga sõlmitud Heade kavatsuste kokkuleppe alusel 10 461 eurot;

Tasandusfondi vahendid on regionaalpoliitiline meede ning on ette nähtud riigipoolse toetusena omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks. Tasandusfondi vahendid ei ole sihtotstarbelised. Tasandusfondi suuruseks planeeritakse 1 934 000 eurot.

Toetusfondi vahendid on mõeldud sihtotstarbeliseks kasutamiseks. 2023. a valla eelarves planeeritakse toetusfondi suuruseks 5 806 206 eurot alljärgnevalt:

Tabel 6 Toetusfond (eurot)

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Toetusfond §2	4 909 271	4 989 408	5 806 206
Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	124 750	1 179	1 180
Maanteetransport	451 545	457 812	457 000
Eelharidus - Lasteaiad	128 113	128 094	128 000

Noorte huviharidus ja huvitegevus	225 348	139 197	139 197
Muu haridus, sh hariduse haldus	3 082 172	3 235 632	3 931 750
Raske ja sügava puudega laste kaitse	31 712	27 701	28 000
Asendus- ja järelhooldus	633 063	685 772	726 119
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	42 448	40 657	40 000
Riiklik toimetulekutoetus	190 120	273 364	354 960

Toetusfondi vahendite tegelik eraldus selgub peale riigieelarve vastuvõtmist. Valla eelarves täpsustatakse kõiki toetuse summasid lisaeelarvega.

2.4. Muud tegevustulud

Muude tegevustuludena 101 500 eurot (126 200 eurot 2021.a.) planeeritakse eelarves laekumisi kaevandusõiguse tasudelt 41 500 eurot ja eelpool nimetatata muud tulud 60 000 eurot.

3. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud on 18 544 287 eurot. Majandusliku sisu järgi jagunevad kulud „antavad toetused tegevuskuludeks“ (liikmemaksud, sotsiaaltoetused, toetused kultuuri- ja spordiseltsidele, tervishoiule, noorsootööle jms) ja muudeks tegevuskuludeks (personalmajandamis- ja muud kulud). Antavate toetuste osakaal valla eelarve põhitegevuse kuludes on 4,58% ja tööjõukulud moodustavad 64,7%, majandamiskulud 30,23% ja muud kulud 0,49% muudest tegevuskuludest (vt tabel 7).

Eelarve personalikulude planeerimisel on arvestatud haridustöötajate töötasu alamäära tõusuga 1412 eurolt 1749 eurole, mis tuleneb kehtivatest õigusaktidest.

Üldhariduskoolide õpetajate töötasu suurenes 708 876 eurot (eraldatakse riiklikust toetusfondist) ning valla eelarvest suurendati lasteaia õpetajate töötasu 401 180 eurot ja haridusasutuste juhtide ja tugispetsialistide töötasu suurendati 67 645 eurot.

Majandamiskulusid suurendati 4,59%.

Tabel 7 Põhitegevuse kulud (eurot)

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Põhitegevuse kulud	16 027 740	17 233 911	18 544 287
41 SOTSIAALTOETUSED	470 493	694 347	684 460
45 MUUD TOETUSED	274 677	210 014	164 903

50 TÖÖJÕUKULUD	9 748 107	10 894 056	11 998 457
55 MAJANDAMISKULUD	5 533 643	5 360 356	5 606 345
60 MUUD TEGEVUSKULUD	821	75 138	90 122

Sotsiaaltoetustest füüsilistele isikutele moodustab toimetulekutoetus 51,86%, muud peretoetused 8,77%, puudega inimese hooldaja toetus 8,33%.

Tabel 8 Sotsiaaltoetuse füüsilistele isikutele

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	470 493	694 347	684 460
413000 Sünnitoetus	34 400	42 000	42 000
413050 Lapse koolitoetus	9 600	10 400	10 400
413090 Muud peretoetused	49 200	134 975	60 000
413100 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	174 547	285 872	354 960
413300 Puudega lapse toetus	2 406	5 000	5 000
413320 Puudega inimese hooldaja toetus	55 450	57 000	57 000
4134 Õppetootused			4 000
413410 Stipendiumid	36 000	40 000	40 000
413420 Sõidusoodustused	841		
413490 Muud toetused	900	3 100	3 100
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	42 363	46 000	46 000
413800 Toetused eakatele	21 535	25 000	22 000
413890 Matusetootused	43 250	45 000	40 000

Toetused spordiklubidele on 15,16%, toetused MTÜ-dele 10,92% ja muud üldised valitsussektori teenused on 23,07% sh. (vt tabel 9):

Kirje	Summa
Liikmemaksud VIROL liikmemaks (2022 oli 18524 €)	19623
Liikmemaksud Eesti Linnade ja Valdade Liit	3027
Liikmemaksud MTÜ PAIK	3570
Liikmemaksud Eesti Raamatupidajate Kogu	120
Liikmemaksud Spordiklubi Presidendirada MTÜ	1000
Liikmemaksud Arenduskoda	10710

Tabel 9 Muud toetused

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Muud toetused	274 677	210 014	164 903
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		42 855	66 800
Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele		35 000	25 000

Noorsootöö ja noortekeskused			15 800
Vaba aja tegevused			18 000
Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeametused (Koda,ühing)		7 855	8 000
450000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		16 932	
Elamumajanduse arendamine		16 932	
45008 Sihtfin. muudele residentidele	234 119	104 075	52 000
Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi	1 920	10 000	10 000
Turism	3 000	3 000	
Elamumajanduse arendamine	36 049		
Üldmeditsiiniteenused	7 383	15 000	
Toetused spordiklubidele- ja organisatsioonidele	35 700		
Noorsootöö ja noortekeskused	89 514	30 775	5 000
Vaba aja tegevused	16 694	18 050	
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	3 850	4 250	4 000
Laste päevahoiuteenus	32 520	23 000	33 000
Puuetega inimeste hooldajatoetus(ka lapsed)	7 489	0	
452800 Liikmemaksud	40 558	46 152	46 103
Muud üldised valitsussektori teenused	33 584	36 941	38 050
Ühistranspordi korraldus(bussijaamad)	4 474	6 711	8 053
Üldhaigla teenused (s.h Rakvere Haigla)	2 500	2 500	

4. Investeeringustegevus

2023. aasta Tapa valla eelarves moodustab investeeringustegevus -1 120 600 eurot (vt tabel 8).

Tabel 10 Investeeringustegevus

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Investeeringustegevus	-2 786 297	-1 952 977	-1 120 600
Investeeringustegevuse tulud	1 518 830	968 851	394 400
1532 Laenu- ja liisingnõuete pikaajaline osa	72 900	72 900	72 900
3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	1 322 007	844 451	20 000
3810 Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	18 012		
3811 Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	104 428	50 000	300 000
6551 Intressi tulu	1 483	1 500	1 500
Investeeringustegevuse kulud	4 305 127	2 921 828	1 515 000
1550 Maa soetus	16 500	40 000	
15 Pähivara soetus	4 141 149	2 663 094	1 300 537
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	58 610	90 734	79 463
650 INTRESSIKULU	88 868	128 000	135 000

Tabel 11 Investeeringud

Tegevusaala	Nimetus	Põhivara	Summa	Toetus
04510	Maanteetransport	Teehoiukava s.h. Ülesõidu tn	1 000 000	100 000
04730	Üldmajanduslikud arendusprojektid	Kaasaveelarve	20 000	
05100	Jäätmekäitlus	Autokaal ja Tamsalu jäätmejaamas asfalteerimine	80 000	
06300	Veevarustus	Hajaasustuse programm	40 000	20 000
066057	Tapa Vallahooldus	Traktor	70 000	
07310	Üldhaigla teenused	Investeeringutoetus Rakvere Haiglale	39 463	
08103	Puhkepargid	Teadetahvlid maapiirkondadesse ja prügikastid	20 000	
091102	Lasteaed Vikerkaar	Õueala	28 537	
092121	Jäneda kool	Kahe tuulekoja põrand ja kivisillutis koolisisesepäas	27 000	
092125	Tamsalu Gümnaasium	Punase kuuri lammutamine ja graaži renoveerimine (katus, elekter, ukсед), ning arvutid	40 000	
09601	Koolitoit	Rasvapüüdja	15 000	
		KOKKU	1 380 000	

Investeeringute soetusi on kavandatud 1 380 000 euro, sh toetusi 20 000 eurot ja 2022. aastal laekunud juhtumipõhine toetus Ülesõidu tänava rekonstrueerimiseks.

5. Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi

5.1. Üldised valitsussektori teenused

Üldistele valitsussektori teenustele planeeritakse 2023 a eelarves 1 314 367 eurot (vt tabel 12). Valdava osa valdkonna kuludest moodustab teenistujate ja töötajate palgakulu. Reservfondi suuruseks on 89 722 eurot.

Tabel 12 Valitsussektori kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
01 Üldised valitsussektori teenused	-1 106 181	-1 284 212	-1 314 367
01111 Valla- ja linnavolikogu	-82 450	-81 010	-80 720
50 TÖÖJÕUKULUD	70 959	72 700	72 520
55 MAJANDAMISKULUD	11 491	8 310	8 200

01112 Valla- ja linnavalitsus	-883 037	-964 323	-970 875
50 TÖÖJÕUKULUD	663 011	750 633	750 633
55 MAJANDAMISKULUD	219 451	213 290	219 842
60 MUUD TEGEVUSKULUD	575	400	400
15 PÕHIVARA		0	
01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond		-73 938	-89 722
60 MUUD TEGEVUSKULUD		73 938	89 722
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	-48 044	-36 941	-38 050
45 MUUD TOETUSED	33 584	36 941	38 050
50 TÖÖJÕUKULUD	14 460		
01700 Valitsussektori võla teenindamine	-88 868	-128 000	-135 000
65 FINANTSTULUD JA -KULUD	88 868	128 000	135 000
01800 Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	-3 782		
55 MAJANDAMISKULUD	3 782		

5.2. Avalik kord ja julgeolek

Valdkonna kuludeks planeeritakse 50 135 eurot. Kulud sisaldavad Tamsalu päästekomando tegevust, avaliku ruumi valvekulusid (valvekaamerate rent) (vt tabel 13).

Tabel 13 Avaliku korra ja julgeoleku kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
03 Avalik kord ja julgeolek	-43 206	-64 335	-50 135
03200 Päästeteenused	-13 930	-38 935	-14 635
50 TÖÖJÕUKULUD	10 331	10 035	10 035
55 MAJANDAMISKULUD	3 599	3 900	4 600
15 PÕHIVARA		25 000	
03600 Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	-29 276	-25 400	-35 500
55 MAJANDAMISKULUD	29 276	25 400	35 500

5.3. Majandus

Majandusvaldkonna kuludeks planeeritakse 1 454 219 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla teede ja tänavate korrashoiuks ja remondiks, ettevõtlustoetuseks, ühistranspordi korralduseks (Tapa bussijaama hoonestusõiguse tasu, Harjumaa ühistranspordi keskuse liikmemaks), valdkonna personalikuludeks, turismi arenduseks, elektrikäidu korraldamiseks ning muudeks üldmajanduslikeks projektideks (valla üldplaneering, kesklinna rekonstrueerimise projekt, kaasav eelarve).

Tabel 14 Majanduse kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
--------------	----------------------	--------------------------------------------------------	-----------------------------

04 Majandus	-2 334 884	-1 901 683	-1 454 219
04120 Üldine tööjõupoliitika	-1 920	-10 000	-10 000
45 MUUD TOETUSED	1 920	10 000	10 000
04210 Põllumajandus	-2 593	-2 700	-3 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 592	2 700	3 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	2		
04350 Elektrienergia	-12 816	-13 680	-13 680
55 MAJANDAMISKULUD	12 816	13 680	13 680
04510 Maanteetransport	-1 863 816	-1 263 321	-1 120 000
55 MAJANDAMISKULUD	113 811	120 000	120 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	14		
15 PÕHIVARA	1 749 992	1 143 321	1 000 000
04512 Ühistranspordi korraldus	-38 730	-42 663	-44 295
45 MUUD TOETUSED	4 474	6 711	8 053
55 MAJANDAMISKULUD	34 256	35 952	36 242
04730 Turism	-3 000	-3 000	
45 MUUD TOETUSED	3 000	3 000	
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	-173 304	-321 875	-20 000
55 MAJANDAMISKULUD	37 944	54 699	
15 PÕHIVARA	135 360	267 176	20 000
04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)	-238 705	-244 444	-243 244
50 TÖÖJÕUKULUD	213 615	219 044	219 044
55 MAJANDAMISKULUD	25 089	25 400	24 200

5.4. Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse kulud moodustavad valla eelarves 618 217 eurot. Keskkonnakaitse kulude all kajastatakse Tamsalu ja Tapa jäätmejaama kulusid, prügiveedu, maastike hooldust ja korrastamist. Kulude kasv on seotud uute kehtima hakkavate jäätmekäitluskuludega (vt tabel 15). Kontol 55 on ette nähtud Tamsalu kompostimisväljaku ja jäätmejaama halduskulud, Tapa jäätmejaama halduskulud ning avalike konteinerite tühjendamise kulud.

Avalike alade puhastuse tegevusalal kajastatakse teede ja tänavate suve ning talihooldustööd (pühkimine, libedusetõrje jne.)

Tabel 15 Keskkonnakaitse kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
05 Keskkonnakaitse	-1 062 118	-404 119	-618 217
05100 Jäätmekäitlus	-699 985	-185 419	-250 217
55 MAJANDAMISKULUD	126 092	185 419	170 217
15 PÕHIVARA	573 893	0	80 000
05101 Avalike alade puhastus (Talihooldus)	-311 725	-160 000	-300 000
55 MAJANDAMISKULUD	311 725	160 000	300 000

05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	-50 408	-58 700	-68 000
55 MAJANDAMISKULUD	50 408	58 700	68 000

5.5. Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on planeeritud 1 128 526 eurot. Siin kajastatakse kulusid valla elamufondile, veevarustuse parendamiseks (veevedu Savalduma piirkonda ja hajaasustuse programmi toetuseks), valla asulate tänavavalgustuse korrashoiuks ja elektrikuluks, Tapa Vallahoolduse kuludeks, Jäneda lossi halduskuludeks, valla kalmistute korrashoiuks, hulkuvate loomadega seotud tegevusteks ja avaliku sauna tegevuskulude toetuseks (vt tabel 16).

Tabel 16 Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	-1 243 424	-1 978 574	-1 128 526
06100 Elamumajanduse arendamine	-195 713	-199 882	-175 125
45 MUUD TOETUSED	36 049	16 932	
55 MAJANDAMISKULUD	156 156	162 950	175 125
60 MUUD TEGEVUSKULUD	3 507		
15 PÕHIVARA		20 000	
06300 Veevarustus	-27 910	-44 800	-44 800
55 MAJANDAMISKULUD	4 632	4 800	4 800
60 MUUD TEGEVUSKULUD	610		
45 MUUD TOETUSED	22 668	40 000	40 000
06400 Tänavavalgustus	-391 710	-1 096 129	-233 000
55 MAJANDAMISKULUD	232 552	233 000	233 000
15 PÕHIVARA	159 159	863 129	
066052 Jäneda loss	-63 029	-45 106	-27 450
55 MAJANDAMISKULUD	27 867	24 265	27 450
15 PÕHIVARA	35 162	12 900	
45 MUUD TOETUSED		7 941	
066053 Kalmistud	-21 388	-21 350	-20 060
55 MAJANDAMISKULUD	21 388	21 350	20 060
066054 Hulkuvate loomadega seotud kulud	-10 294	-10 764	-10 800
55 MAJANDAMISKULUD	10 294	10 764	10 800
066055 Saunad	-767	-767	
55 MAJANDAMISKULUD	767	767	
066056 Tapa Turg		-4 800	-5 050
50 TÖÖJÕUKULUD		3 800	3 800
55 MAJANDAMISKULUD		1 000	1 250
066057 Tapa Vallahooldus	-532 612	-554 976	-612 241
50 TÖÖJÕUKULUD	400 067	451 681	451 681
55 MAJANDAMISKULUD	85 441	78 295	90 560

15 PÕHIVARA	47 104	25 000	70 000
-------------	--------	--------	--------

5.6. Tervishoid

Tervishoiu kuludeks on planeeritud 39 463 eurot. Valdkonnas kajastatakse Vajangu velskripunti majandamiskulusid, toetust perearstidele, Rakvere Haigla liikmemaks ja investeringutoetus, mis on 42 793 eurot. (vt tabel 17).

Tabel 17 Tervishoiu kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
07 Tervishoid	-55 499	-60 393	-39 463
07210 Üldmeditsiiniteenused	-8 408	-15 100	
45 MUUD TOETUSED	7 383	15 000	
50 TÖÖJÕUKULUD	850		
55 MAJANDAMISKULUD	176	100	
07310 Üldhaigla teenused	-38 442	-45 293	-39 463
45 MUUD TOETUSED	2 500	2 500	
45 MUUD TOETUSED	35 942	42 793	39 463
07400 Avalikud tervishoiuteenused	-8 649		
55 MAJANDAMISKULUD	8 649		

5.7. Vaba aeg, kultuur ja religioon

Kulusid vabale ajale, kultuurile ja religioonile planeeritakse 2 169 640 eurot. Valdkonnas kajastuvad kulud spordiasutuste ja -rajatiste (Tapa, Tamsalu, Jäneda spordihooned, välisrajad ja väljakud, mis on ühendatud ühtseks Tapa Valla Spordikeskuseks) haldamiseks, toetused spordiklubidele ja organisatsioonidele, samuti kulud Tapa valla spordikooli ülalpidamiseks, puhkeparkide hoolduseks (sealhulgas ühe laste mänguväljaku rajamiseks), valla noortekeskuste (Tapa, Tamsalu ja Vajangu) tegevuste toetuseks, vaba aja tegevuste toetuseks, valla raamatukogu, sh haruraamatukogude halduskulude katmiseks, valla kultuurihoonete (Tapa kultuurikoda, Tamsalu ja Lehtse kultuurimaja, mis on viidud ühise tegevusala Rahvakultuur alla), munitsipaalmuuseumite (Tapa muuseum, Porkuni Paemuuseum, mis on koondatud tegevusala Muuseumid alla) halduskuludeks. Rahvakultuuri ja muuseumide eraldi kajastamise nõude on kehtestanud Rahandusministeerium, mis ei ole aga takistuseks ühtsele juhtimisele. Lisaks on valdkonnas kulud kirjastamisteenusteks (valla ajalehe kujundamine, toimetamine, kirjastamine ja kojukanne) ning muudeks religiooni- ja ühiskonnateenusteks (tegevustoetus kogudustele) vt tabel 18.

Tabel 18 Vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	-2 316 493	-2 314 796	-2 169 640

081021 Tapa Valla Spordikeskus (alates 01.01.2020)	-719 256	-582 042	-635 928
50 TÖÖJÕUKULUD	270 428	296 302	303 278
55 MAJANDAMISKULUD	299 363	285 740	332 650
60 MUUD TEGEVUSKULUD	-3 814		
15 PÕHIVARA	153 279		
081024 Toetused spordiklubidele-ja organisatsioonidele	-35 700	-35 000	-25 000
45 MUUD TOETUSED	35 700	35 000	25 000
081026 Tapa valla Spordikool	-227 338	-262 278	-244 172
50 TÖÖJÕUKULUD	192 470	209 846	194 680
55 MAJANDAMISKULUD	34 987	52 432	49 492
60 MUUD TEGEVUSKULUD	-120		
08103 Puhkepargid ja -baasid	-184 537	-142 818	-48 000
55 MAJANDAMISKULUD	27 001	21 250	28 000
15 PÕHIVARA	157 536	121 568	20 000
08107 Noorsootöö ja noortekeskused	-118 469	-144 495	-153 450
41 SOTSIAALTOETUSED	2 083	3 100	3 100
45 MUUD TOETUSED	89 514	30 775	20 800
50 TÖÖJÕUKULUD	17 535	17 180	20 038
55 MAJANDAMISKULUD	9 338	93 440	109 512
15 PÕHIVARA		0	
08109 Vaba aja üritused	-32 230	-28 550	-28 000
45 MUUD TOETUSED	16 694	18 050	18 000
55 MAJANDAMISKULUD	15 536	10 500	10 000
08201 Tapa Vallaraamatukogu (alates 01.01.2020)	-385 857	-399 599	-400 619
50 TÖÖJÕUKULUD	268 925	287 989	287 989
55 MAJANDAMISKULUD	116 932	111 610	112 630
08202 Kultuurimajad (alates 01.01.2020)	-512 129	-637 782	-541 601
50 TÖÖJÕUKULUD	245 993	280 123	310 451
55 MAJANDAMISKULUD	266 136	206 859	231 150
60 MUUD TEGEVUSKULUD		800	
15 PÕHIVARA		150 000	
08203 Muuseumid alates 01.01.2020	-39 374	-47 082	-60 340
50 TÖÖJÕUKULUD	31 186	35 010	35 010
55 MAJANDAMISKULUD	8 188	12 072	25 330
15 PÕHIVARA		0	
08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	-27 978	-27 000	-24 500
55 MAJANDAMISKULUD	27 978	27 000	24 500
08400 Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	-33 625	-8 150	-8 030
45 MUUD TOETUSED	3 850	4 250	4 000
55 MAJANDAMISKULUD	5 109	3 900	4 030
15 PÕHIVARA	24 666		

5.8. Haridus

Valla eelarvest on planeeritud haridusele 10 714 537 eurot (vt tabel 19), Valdkonna kuludes kajastuvad valla lasteaedade (Tamsalu lasteaed Krõll, Tapa linna lasteaiad Vikerkaar ja Pisipõnn) halduskulud, lasteaia- ja õpilaskohad teistele omavalitsustele, laste päevahoiuteenusteks, valla üldhariduskoolide (Tapa ja Tamsalu Gümnaasium, Jäneda Kool, Lehtse Kool, Tapa Keelekümbluskool), Tapa muusika- ja kunstikooli halduskulud, huvikooli õpilaskohad teistele omavalitsustele, kulutused koolitranspordile ja koolitoidule ning muu haridus (õpetajate ja õpilaste tunnustamine, stipendiumid).

Lasteaia õpetajate töötasu tõusis KOV vahenditest 401 180 eurot:

091101 Lasteaed Pisipõnn	171 548
091102 Lasteaed Vikerkaar	67 140
091103 Tamsalu Lasteaed	136 603
091107 Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad	10 229
091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	15 660

Juhtide ja tugiisikute töötasu tõusis KOV vahenditest 67 644 eurot:

092121 Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	10 228
092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	12 933
092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	16 233
092124 Tapa Keelekümbluskool (õpetajad+haldus)	15 180
092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	13 070

Tabel 19 Hariduse kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
09 Haridus	-9 715 052	-9 520 945	-10 714 537
091101 Lasteaed Pisipõnn	-943 429	-1 143 448	-1 307 128
50 TÖÖJÕUKULUD	850 503	970 006	1 137 678
55 MAJANDAMISKULUD	92 926	153 442	169 450
15 PÕHIVARA		20 000	
091102 Lasteaed Vikerkaar	-393 150	-449 614	-550 721
50 TÖÖJÕUKULUD	333 632	385 454	451 484
55 MAJANDAMISKULUD	42 517	64 160	70 700
15 PÕHIVARA	17 000		28 537
091103 Tamsalu Lasteaed	-833 257	-980 346	-1 135 344
50 TÖÖJÕUKULUD	711 258	853 926	988 587
55 MAJANDAMISKULUD	122 000	126 420	146 757
60 MUUD TEGEVUSKULUD	0		
15 PÕHIVARA			0
091104 Vajangu Lasteaed	-52 149		
50 TÖÖJÕUKULUD	51 556		
55 MAJANDAMISKULUD	594		

091105 Lasteaiakohad	-64 467	-60 000	-82 000
55 MAJANDAMISKULUD	64 467	60 000	82 000
091106 Laste päevahoiuteenus	-32 520	-23 000	-33 000
45 MUUD TOETUSED	32 520	23 000	33 000
091107 Jäned Kool-lasteaiaõpetajad	-65 551	-71 055	-82 288
50 TÖÖJÕUKULUD	65 448	70 686	82 288
55 MAJANDAMISKULUD	103	369	
091108 Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad	-85 243	-96 160	-111 348
50 TÖÖJÕUKULUD	85 040	95 688	111 348
55 MAJANDAMISKULUD	203	472	
092121 Jäned kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	-492 507	-416 290	-502 047
50 TÖÖJÕUKULUD	309 630	342 790	396 998
55 MAJANDAMISKULUD	70 651	73 500	78 049
15 PÕHIVARA	112 226		27 000
0921211 Jäned kooli projektid		-4 261	-1 116
50 TÖÖJÕUKULUD		2 756	
55 MAJANDAMISKULUD		1 505	1 116
092122 Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	-321 357	-375 332	-479 661
50 TÖÖJÕUKULUD	268 262	331 452	428 604
55 MAJANDAMISKULUD	53 095	43 880	51 057
0921221 Lehtse kooli projektid		-4 680	-800
50 TÖÖJÕUKULUD		3 401	
55 MAJANDAMISKULUD		1 279	800
092123 Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-1 573 203	-1 674 422	-1 872 647
50 TÖÖJÕUKULUD	1 255 329	1 405 122	1 619 527
55 MAJANDAMISKULUD	315 513	269 300	253 120
15 PÕHIVARA	2 362		
0921231 Tapa Gümnaasiumi projektid		-130 253	-10 034
50 TÖÖJÕUKULUD		51 468	
55 MAJANDAMISKULUD		78 785	10 034
092124 Tapa Keelekümbluskool (õpetajad+haldus)	-814 699	-820 035	-1 015 155
50 TÖÖJÕUKULUD	662 044	700 435	875 253
55 MAJANDAMISKULUD	127 854	119 600	139 902
15 PÕHIVARA	24 800		
0921241 Tapa Keelekümbluskooli projektid		-85 285	
50 TÖÖJÕUKULUD		82 176	
55 MAJANDAMISKULUD		3 109	
092125 Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	-2 051 029	-1 413 584	-1 685 181
50 TÖÖJÕUKULUD	1 023 125	1 166 794	1 397 624
55 MAJANDAMISKULUD	258 310	221 790	247 557
15 PÕHIVARA	769 595	25 000	40 000
0921251 Tamsalu Gümnaasiumi projektid		-73 839	-12 252
50 TÖÖJÕUKULUD		22 576	
55 MAJANDAMISKULUD		51 263	12 252
092126 Vajangu Põhikool (õpetajad+haldus)	-119 848		

50 TÖÖJÕUKULUD	79 501		
55 MAJANDAMISKULUD	40 347		
092129 Õpilaskohad alates 01.01.2019	-137 077	-140 000	-140 000
55 MAJANDAMISKULUD	137 077	140 000	140 000
092131 Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad	-284 466	-309 237	-318 198
50 TÖÖJÕUKULUD	276 382	300 336	308 804
55 MAJANDAMISKULUD	8 084	8 901	9 394
092132 Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad	-134 536	-148 496	-156 325
50 TÖÖJÕUKULUD	132 815	143 496	151 393
55 MAJANDAMISKULUD	1 721	5 000	4 932
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus		0	
55 MAJANDAMISKULUD		0	
095101 Tapa Muusika- ja Kunstikool	-404 038	-414 522	-501 285
50 TÖÖJÕUKULUD	364 254	373 972	453 505
55 MAJANDAMISKULUD	39 784	40 550	47 780
15 PÕHIVARA		0	0
095102 Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)	-20 806	-15 000	-19 000
55 MAJANDAMISKULUD	20 806	15 000	19 000
09600 Koolitransport	-100 673	-126 120	-138 120
55 MAJANDAMISKULUD	100 673	126 120	138 120
09601 Koolitoit	-727 653	-468 237	-482 337
50 TÖÖJÕUKULUD	208 212	209 337	209 337
55 MAJANDAMISKULUD	368 561	228 900	258 000
60 MUUD TEGEVUSKULUD	48		
15 PÕHIVARA	150 832	30 000	15 000
09602 Õpilaskodu	-2 638	-3 000	-3 000
55 MAJANDAMISKULUD	2 638	3 000	3 000
09800 Muu haridus, sh hariduse haldus	-60 754	-74 729	-75 550
41 SOTSIAALTOETUSED	36 000	40 000	40 000
55 MAJANDAMISKULUD	24 754	34 729	35 550

5.9. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulused planeeritakse eelarvesse 2 570 183 eurot. Valdkonna kuludes sisalduvad eraldised puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutustele, raske ja sügava puudega laste kaitsele, puuetega inimeste hooldajatoetusele, valla hoolekandeesutuste (Tapa Hooldekodu) ülalpidamiseks, hoolekandeteenuste ostmisele teistelt hoolekandeesutustelt, koduteenuste osutamiseks, asendus- ja järelhooldusteenuse (lastekodu kohad) ostmiseks, muudeks perede ja laste sotsiaalse kaitse kuludeks (sünnitoetus, ranitsatoetus, matusetootus, isiklik abistaja ja tugiisik), eluasemeteenuste osutamiseks sotsiaalsetele riskirühmadele (sotsiaalkorterid), riikliku toimetulekutoetuse maksmiseks, muu sotsiaalsete riskirühmade kaitseks (ühekordsed sotsiaaltoetused) ja sotsiaalse kaitse haldamiseks (vt tabel 20).

Tabel 20 Sotsiaalse kaitse kulud

Konto	Täitmine 2021	KEHTIV KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
10 Sotsiaalne kaitse	-2 456 011	-2 626 682	-2 570 183
10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused		-7 855	-8 000
45 MUUD TOETUSED		7 855	8 000
101211 Raske ja sügava puudega laste kaitse	-119 698	-75 800	-78 000
50 TÖÖJÕUKULUD	17 061		
55 MAJANDAMISKULUD	102 637	75 800	78 000
101212 Puuetega inimeste hooldajatoetus(ka lapsed)	-107 709	-108 000	-108 000
41 SOTSIAALTOETUSED	100 220	108 000	108 000
45 MUUD TOETUSED	7 489	0	
102001 Tapa hooldekodu	-433 829	-203 605	-222 969
50 TÖÖJÕUKULUD	290 064	153 045	158 819
55 MAJANDAMISKULUD	106 904	50 560	64 150
15 PÕHIVARA	36 862		
102002 Säase hooldekodu	315	-200 298	-194 558
50 TÖÖJÕUKULUD	-315	141 558	141 558
55 MAJANDAMISKULUD		58 740	53 000
102003 Teenuse ostmine teistelt hooleasutustelt	-211 368	-200 000	-200 000
55 MAJANDAMISKULUD	211 368	200 000	200 000
102011 Koduteenus	-121 142	-139 708	-138 658
50 TÖÖJÕUKULUD	118 438	136 008	134 358
55 MAJANDAMISKULUD	2 704	3 700	4 300
102012 Muu eakate sotsiaalme kaitse (päevahoid, toetused)	-6		
41 SOTSIAALTOETUSED	6		
10400 Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus)	-811 553	-685 772	-726 119
41 SOTSIAALTOETUSED	28 376	40 000	40 000
50 TÖÖJÕUKULUD	5 298	20 070	20 070
55 MAJANDAMISKULUD	777 880	625 702	666 049
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	-135 977	-247 755	-157 780
41 SOTSIAALTOETUSED	87 250	172 375	92 400
50 TÖÖJÕUKULUD	12 520	13 380	13 380
55 MAJANDAMISKULUD	36 207	62 000	52 000
10700 VALVE 30 Tapa	-463	-1 000	
55 MAJANDAMISKULUD	463	1 000	
10701 Riiklik toimetulekutoetus	-179 274	-291 572	-354 960
41 SOTSIAALTOETUSED	174 547	285 872	354 960
55 MAJANDAMISKULUD	4 727	5 700	
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	-43 553	-48 700	-49 000
41 SOTSIAALTOETUSED	42 011	45 000	46 000
55 MAJANDAMISKULUD	1 541	3 700	3 000
10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	-291 754	-416 617	-332 139
50 TÖÖJÕUKULUD	228 219	283 781	258 683

55 MAJANDAMISKULUD	55 712	132 836	73 456
15 PÕHIVARA	7 823		

6. Põhitegevuse tulem

- (1) Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe.
(2) Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null.
(3) Põhitegevuse tulem võib olla aruandeaasta lõpu seisuga käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavast väärtusest väiksem, kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem vastas käesoleva paragrahvi lõikes 2 määratud lubatavale väärtusele (KOFs §33).

Põhitegevuse tulemist kaetakse investeeringud ja võetud laenude teenindamine. 2023.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 94 071 eurot ja laenude teenindamiseks kulub 1 809 520 eurot sh. intressi 135 000 ja laenu tagasimaksed 1 674 520 eurot.

7. Eelarve tulem

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

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

2023. aasta eelarve on puudujäägis.

8. Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 1 530 000 eurot. Võetud laenude tagasimaksedeks planeeritakse 1 479 620 eurot (vt tabel 21).

Tabel 21 Finantseerimistegevus

Konto	Täitmine 2021	KOONDEELARVE I 2022 (25.08.2022)	Ettepanekud 2023
Finantseerimistegevus	1 831 374	454 500	825 480
2585 Laenude võtmine	3 080 000	1 934 120	2 500 000
2586 Laenude tagasimaksed	-1 248 626	-1 479 620	-1 674 520

9. Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisuga likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu personalikulu väljamakse väärtuses.

Tabel 20 Likviidsed varad ja kohustused

Kirje	Täitmine 2021	Eelarve 2022 (28.08.2022)	Eelarve 2023
Aasta alguse seisuga			
Võlakohustused	8 252 882	10 455 959	10 925 342
Likviidsed varad	1 100 190	1 630 111	566 413
Perioodi lõpu seisuga			
Võlakohustused	10 455 959	10 925 342	11 750 822
Likviidsed varad	1 630 111	566 413	365 364

10. Netovõlakoormus

Kavandatava laenu võtmisel on eeldatav valla netovõlakoormus 2023 a lõpuks % (vt tabel 21)

Tabel 21 Netovõlakoormus

Netovõlakoormus (eurodes)	11 385 458
Netovõlakoormus (%)	61,1
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	14 910 686
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	3 525 228