



TAPA VALLA 2023. AASTA LISAEELARVE I

EELNÕU SELETUSKIRI

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	3
1.2. EELARVE ÜLESEHITUS JA OSAD.....	3
2. TULUD	4
2.3. SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS.....	4
3. KULUD.....	6
3.1. ANTUD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS	6
3.2. TÖÖJÕUKULUD.....	7
3.3. MAJANDUSKULUD.....	8
4. TAPA VALLA PÕHITEGEVUSE KULUD JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI.....	10
5. PÕHITEGEVUSE TULEM	11
6. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	11
7. EELARVE TULEM	11
8. FINANTSEERIMISTEGEVUS	12
9. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	12

1. Sissejuhatus

Tapa valla 2023. aasta eelarve koostamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, Tapa valla põhimäärusest, Tapa valla finantsjuhtimise korrast.

2023. aasta I lisaeelarve koostamise aluseks on Vabariigi Valitsuse 06.03.2023 otsus nr 81 Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2023. aastal.

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

1.2. Eelarve ülesehitus ja osad

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

Tabel 1 Eelarve osad (eurot)

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	19 381 858	629 652	20 011 510
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-18 691 325	-903 267	-19 594 592
PÕHITEGEVUSE TULEM	690 533	-273 615	416 918
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-1 619 407	-117 469	-1 736 876
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-928 874	-391 084	-1 319 958
FINANTSEERIMISTEGEVUS	125 480	0	125 480
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-803 394	-391 084	-1 194 478

2. Tulud

2023. aasta I lisaeelarvega suurendatakse põhitegevuse tulusid 629 652 eurot. Tapa valla 2023.aasta eelarve lõplikud põhitegevuse tulud on 20 011 510 eurot (vt tabel 2).

Tabel 2 2023. aasta I lisaeelarve põhitegevuse tulud (eurot)

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
Põhitegevuse tulud	19 381 858	629 652	20 011 510
3000 Füüsilise isiku tulumaks	9 700 000		9 700 000
3030 Maamaks	295 000		295 000
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	1 000		1 000
320 RIIGILÕIVUD	8 000		8 000
3220 TULUD HARIDUSALASEST TEGEVUSEST	517 300		517 300
3221 TULUD KULTUURI- JA KUNSTIALASEST TEGEVUSEST	72 100		72 100
3222 TULUD SPORDI- JA PUHKEALASEST TEGEVUSEST	159 400		159 400
3224 TULUD SOTSIAALABIALASEST TEGEVUSEST	232 793		232 793
3225 ELAMU- JA KOMMUNAALTEGEVUSE TULUD	135 000		135 000
3227 TULUD KORRAKAITSEST	8 300		8 300
3233 ÜÜR JA RENT	30 000		30 000
3238 MUU TOODETE JA TEENUSTE MÜÜK	7 550		7 550
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	197 248	76 369	273 617
352 SAADUD TEGEVUSTOETUSED	7 906 206	392 528	8 298 734
3521 Saadud tegevustoetus	10 461	160 755	171 216
3825 Tulud loodusressursside kasutamisest	41 500		41 500
3888 Eespool nimetatata muud tulud	60 000		60 000

2.1.Saadavad toetused tegevuskuludeks

Konto 3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud toetused 76 369 eurot:

1. Haridus- ja Teadusministeerium Täiendav riigieelarveline toetus kohalikele omavalitsustele Ukrainast saabunud sõjapõgenikest noorte lõimumist ja keeleõpet toetavate tegevuste elluviimiseks noortevaldkonnas 9 570 eurot;
2. Haridus- ja Teadusministeerium Eesti keelest erineva emakeelega õpilaste toetus lasteaedadele 6 210 eurot;
3. Siseministeerium projekt „Kodud Tuleohutuks“ 6 900 eurot;
4. Riigikogu valimiste kulude toetus 14 380 eurot;
5. Laulu- ja Tantsupeo Sihtasutuse toetus 2 971 eurot;
6. Sotsiaalministeerium Ukraina sõjapõgenikele eluruumide korrastamise toetus 46 000 eurot;
7. Sotsiaalministeerium „Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine KOV-s“ 36 338 eurot.
8. Sotsiaalministeerium toetuse korrigeerimiskanne „Tugiisikute toetus“ -46 000 eurot.

Konto 3521 Saadud tegevustoetus 160 755 eurot:

1. Rahandusministeerium Tapa Muusika- ja Kunstikooli klassiruumide remondi toetus 5 000 eurot;
2. Haridus- ja Teadusministeerium toetus „Täiendav tegevustoetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks“ 155 755 eurot.

Konto 352 Saadud tegevustoetused 392 528 eurot:

9. Tasandusfond 10 280 eurot;
10. Toetusfond 382 248 eurot

Tabel 3 2023. aasta I lisaeelarve toetusfond (eurot)

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
Põhitegevuse tulud Toetusfond §2	5 806 206	382 248	6 188 454
TF-1 Toetusfond põhikooli õpetajate tööjõukulud	2 910 358		2 910 358
TF-10 Toetusfond Huvihariduse ja -tegevuse toetus	139 197	8 634	147 831
TF-11 Toetusfond raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus	28 000	-181	27 819
TF-12 Toetusfond toimetulekutoetuse maksmise hüvitis	354 960	-12 731	342 229
TF-13 Toetusfond matusetootus	40 000	603	40 603
TF-14 Toetusfond asendus- ja järelhooldusteenuse toetus	726 119	-70 444	655 675
TF-15 Toetusfond rahvastikutoimingute kulude hüvitis	1 180	-373	807
TF-16 Toetusfond kohalike teede hoiu toetus	457 000	11 162	468 162
TF-17 Toetusfond pikaajalise hoolduse korralduse toetus		378 451	378 451
TF-18 Toetusfond kõrgenenud kuludega toime-tulemise toetus TA 01800		67 731	67 731
TF-2 Toetusfond gümnaasiumi õpetajate tööjõukulud	460 197		460 197
TF-3 Toetusfond direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks	140 004		140 004
TF-4 Toetusfond õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate täiendus-koolituseks	18 795		18 795
TF-5 Toetusfond õppekirjanduseks	67 716		67 716
TF-6 Toetusfond koolilõunaks	197 925		197 925
TF-7 Toetusfond tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks	124 740		124 740
TF-8 Toetusfond kultuurirahitis	12 015		12 015
TF-9 Toetusfond koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus	128 000	-604	127 396

3. Kulud

Põhitegevuse kulusid suurendatakse I lisaeelarvega 903 268 eurot. Majandusliku sisu järgi jagunevad kulud antavad toetused tegevuskuludeks (liikmemaksud, sotsiaaltoetused, toetused kultuuri- ja spordiseltsidele, tervishoiule, noorsootööle jms) ja muudeks tegevuskuludeks (personali- majandamis- ja muud kulud).

Tabel 4 Põhitegevuse kulud (eurot)

	Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-18 691 325	-903 267	-19 594 592
	Antud toetused tegevuskuludeks	-859 363	-409 215	-1 268 578
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	-684 460	-365 720	-1 050 180
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	-128 800	-43 495	-172 295
452	Mittesihtotstarbelised toetused	-46 103	0	-46 103
	Muud tegevuskulud	-17 831 962	-494 052	-18 326 014
50	Tööjõukulud	-12 115 495	-265 258	-12 380 753
55	Majandamiskulud	-5 626 345	-228 794	-5 855 139
60	Muud kulud	-90 122	0	-90 122

3.1. Antud toetused tegevuskuludeks

Antavaid toetusi suurendatakse I lisaeelarvega 409 215 eurot.

Tabel 5 Antavad toetused tegevuskuludeks (eurot)

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
Antud toetused tegevuskuludeks	859 363	409 215	1 268 578
413000 Sünnitoetus	42 000		42 000
413050 Lapse koolitoetus	10 400		10 400
413090 Muud peretoetused	60 000		60 000
413100 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	354 960	-12 731	342 229
413300 Puudega lapse toetus	5 000		5 000
413320 Puudega inimese hooldaja toetus	57 000		57 000
4134 Õppetootused	4 000		4 000
413410 Stipendiumid	40 000		40 000
413490 Muud toetused	3 100		3 100
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	46 000		46 000
413800 Toetused eakatele	22 000	378 451	400 451
413890 Matusetoetused	40 000		40 000
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	66 800	10 000	76 800
45008 Sihtfin. muudele residentidele	62 000	33 495	95 495
452800 Liikmemaksud	46 103		46 103

Toetusfondis vähendati toimetulekutoetust 12 731 euro võrra. Toetusfondiga eralati toetus eakatele pikaajalise hoolduse korralduse toetus (Hooldereform) 378 451 eurot.

Sihtfinantseerimine muudele residentidele suurendati toetuste andmine MTÜ-le spordivaldkonnas 10 000 eurot. Noorsootöö ja noortekeskuste suunati toetusteks 21 285 eurot (s.h MTÜ Vargamäe Spordiklubile 8 780 eurot, MTÜ Tapa Lastekaitse Ühing 5 598 eurot ja MTÜ Tamsalu NMKÜ-NNLÜ 6 907 eurot). Elamumajanduse arendamises projekt „Kodud tuleohutuks“ 9 710 eurot, tegevusalal Turism projekt „Lahemaa tervikliku turismikorralduse lahenduse loomine 2 500 eurot.

3.2. Tööjõukulud

Tapa valla 2023. aasta I lisaelarvega suurendatakse tööjõukulusid 265 258 eurot

Tabel 6 Tööjõukulud (eurot)

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
50 TÖÖJÕUKULUD	12 115 495	265 258	12 380 753
Valla- ja linnavolikogu	72 520		72 520
Valla- ja linnavalitsus	750 633	28 149	778 782
Muud üldised valitsussektori teenused		13 980	13 980
Päästeteenused	10 035		10 035
Muu majandus (sh majanduse haldus)	219 044	17 163	236 207
Tapa Turg	3 800	-3 800	0
Tapa Vallahooldus	451 681	20 738	472 419
Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast)	303 278	22 904	326 182
Tapa valla Spordikool	194 680	30 527	225 207
Noorsootöö ja noortekeskused	20 038	2 208	22 246
Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu)	287 989	10 799	298 788
Rahvakultuur	310 451	11 642	322 093
Muuseumid	35 010	2 294	37 304
Lasteaed Pisipõnn	1 182 635	14 301	1 196 936
Lasteaed Vikerkaar	465 934	1 084	467 018
Tamsalu Lasteaed	1 017 488	3 849	1 021 337
Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad	85 499		85 499
Lehtse Kool-lasteaiaõpetajad (alates 01.01.2019 lasteaiarühm)	114 559		114 559
Jäneda kool (põhikool õpetajad+haldus koos)	396 998	3 958	400 956
Jäneda Kooli projektid		329	329
Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	428 604	3 931	432 535
Lehtse Kooli projektid		280	280
Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	1 619 527	24 152	1 643 679
Tapa Gümnaasiumi projektid		4 614	4 614
Tapa Keelekümbluskool (õpetajad+haldus)	875 253	7 177	882 430
Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	1 397 624	13 199	1 410 823
Tamsalu Gümnaasiumi projektid		1 344	1 344
Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad	308 804	3 342	312 146

Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad	151 393	959	152 352
Tapa Muusika- ja Kunstikool	453 505	8 596	462 101
Koolitoit	209 337	7 850	217 187
Tapa hooldekodu	181 127	15 019	196 146
Sääse hooldekodu	141 558		141 558
Koduteenus	134 358	5 039	139 397
Asendus- ja järelhooldus	20 070	-20 070	0
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	13 380		13 380
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	258 683	9 701	268 384

Personalikuludid suurendati 5% nendel teenistujatel kellele eelarvega 2023 (26.01.2023) töötasu ei tõstetud. Lisaks suurendati nende alaeelarvete personalikuludid kes said huvitegevuse toetust vähem võrreldes eelmisel aasta jaotusest.

3.3. Majanduskulud

Tapa valla 2023. aasta I lisaelarvega suurendatakse majanduskulusid 228 794 eurot:

Tabel 7 Majandamiskulud (eurot)

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
55 MAJANDAMISKULUD	5 626 345	228 794	5 855 140
Valla- ja linnavolikogu	8 200		8 200
Valla- ja linnavalitsus	219 842		219 842
Muud üldised valitsussektori teenused		400	400
Päästeteenused	4 600		4 600
Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	35 500		35 500
Põllumajandus(maakorraldus)	3 000		3 000
Elektrienergia(käidukorraldus)	13 680		13 680
Maanteetransport	120 000		120 000
Ühistranspordi korraldus(bussijaamad)	36 242	6 600	42 842
Muu majandus (sh majanduse haldus)	24 200		24 200
Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	176 217		176 217
Avalike alade puhastus (teede talihooldus)	300 000		300 000
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	74 000		74 000
Elamumajanduse arendamine	182 625		182 625
Veevarustus	4 800		4 800
Tänavavalgustus	233 000		233 000
Jänedaloss	27 450		27 450
Kalmistud	20 060		20 060
Hulkuvate loomadega seotud kulud	10 800		10 800
Tapa Turg	1 250		1 250
Tapa Vallahooldus	90 560	20 000	110 560
Üldmeditsiiniteenused	500		500

Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast)	332 650	-100	332 550
Tapa valla Spordikool	49 492	-4 780	44 712
Puhkepargid	28 000		28 000
Noorsootöö ja noortekeskused	109 512	-27 651	81 861
Vaba aja tegevused	10 000		10 000
Tapa Valla Raamatukogud alates 01.01.2019 (varem Tapa linna raamatukogu)	112 630		112 630
Rahvakultuur	231 150	700	231 850
Muuseumid	25 330		25 330
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	24 500		24 500
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	4 030		4 030
Lasteaed Pispõnn	169 450	2 970	172 420
Lasteaed Vikerkaar	70 700	1 080	71 780
Tamsalu Lasteaed	146 757	1 890	148 647
Lasteaiakohad	82 000		82 000
Jäneda Kool-lasteaiaõpetajad		270	270
Jäneda kool (põhikooli õpetajad+haldus koos)	78 049		78 049
Jäneda Kooli projektid	1 116	-580	536
Lehtse kool (põhikooli õpetajad+ haldus)	51 057		51 057
Lehtse Kooli projektid	800	-352	448
Tapa Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	253 120		253 120
Tapa Gümnaasiumi projektid	10 034	2 210	12 244
Tapa Keelekümblikool (õpetajad+haldus)	139 902	-155	139 747
Tamsalu Gümnaasiumi (põhikooli õpetajad+haldus)	247 557		247 557
Tamsalu Gümnaasiumi projektid	12 252	-4 478	7 774
Õpilaskohad alates 01.01.2019	140 000		140 000
Tapa Gümnaasiumi gümnaasiumiõpetajad	9 394		9 394
Tamsalu Gümnaasiumi gümnaasiumi õpetajad	4 932		4 932
Noorte huviharidus ja huvitegevus		3 945	3 945
Tapa Muusika- ja Kunstikool	47 780	5 000	52 780
Huviharidus huvitegevus (õpilaskohad)	19 000		19 000
Koolitransport	138 120		138 120
Koolitoit	258 000		258 000
Õpilaskodu	3 000		3 000
Muu haridus, sh hariduse haldus	35 550	155 755	191 305
Raske ja sügava puudega laste kaitse	78 000		78 000
Tapa hooldekodu	64 150		64 150
Säase hooldekodu	53 000		53 000
Teenuse ostmise teistelt hooldeasutustelt	200 000		200 000
Koduteenus	4 300		4 300
Asendus- ja järelhooldus	666 049	20 070	686 119
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	52 000		52 000
Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele		46 000	46 000
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	3 000		3 000
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	73 456		73 456

Muud üldised valitsussektori teenused suurendati Riigikogu valimiste transpordikulud 400 eurot. Ühistranspordi korraldus(bussijaamad) suurenes Tapa bussijaama hoonestuskulud 6 600 eurot. Tapa Vallahoolduse kulud suurendati traktori kasutusrendi 2023 aasta makse ulatuses 20 000 eurot. Tapa Valla Spordikeskus (2020 aastast) vähendati huvihariduse toetusest inventari majandamiskulud 100 eurot. Tapa valla Spordikool vähendati huvihariduse toetusest inventar majandamise- ja transpordikulud 4 780 eurot. Noorsootöö ja noortekeskused suunas vahendid teistele tegevusaladele 27 651 eurot. Rahvakultuur suurendati huvihariduse toetusest sõidukite- ja inventari majandamiskulud 700 eurot. Lasteaedades suurendati õpevahendite kulu seoses Eesti keelest erineva emakeelega õpilaste toetusega 6 210 eurot. Jäneda Kooli projektid vähendati huviharidusetoetust 580 eurot ja Lehtse Kooli projektid 352 eurot. Huviharidusetoetust Tapa Gümnaasiumi projektid suurendati 2 210 eurot ja Tamsalu Gümnaasiumis projekte vähendati 4 478 eurot ning Tapa Keelekümblikuskoolis vähendati 155 eurot. Tapa Muusika- ja Kunstikoolis suurendati seoses toetusega remondikulud 5 000 eurot. Muu haridus, sh hariduse haldus „Täiendav tegevustoetus koolieelsete lasteasutuste ja koolide pidajatele eesti keelest erineva emakeelega laste ja õpilaste eestikeelseks õppeks vajalike õppematerjalide soetamiseks“ 155 755 eurot. Asendus- ja järelhoolduse tegevusalal tehti korrigeerimiskandeid personalikulud vähendati ja suunati muude sotsiaalteenuste kuludeks 20 070 eurot. Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele Ukraina sõjapõgenikele eluruumide korrastamise toetus 46 000 eurot.

4. Tapa valla põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi

Tapa valla 2023.a aasta I lisaelarvega suurendatakse põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekuid 1 020 736 eurot.

Tabel 8 Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusvaldkondade järgi.

	Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
	PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSVALDKONDADE JÄRGI	21 010 840	1 020 736	22 031 576
01	Üldised valitsussektori teenused	1 514 367	42 529	1 556 896
03	Avalik kord ja julgeolek	78 455	0	78 455
04	Majandus	1 481 219	112 263	1 593 482
05	Keskkonnakaitse	550 217	0	550 217
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	1 371 941	78 117	1 450 058
07	Tervishoid	49 963	0	49 963
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	2 562 920	79 828	2 642 748
09	Haridus	10 809 267	266 520	11 075 787
10	Sotsiaalne kaitse	2 592 491	441 479	3 033 970

5. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null ainult juhul kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem oli suurem kui null. Põhitegevuse tulemist kaetakse investeeringud ja võetud laenude teenindamine.

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega vähendatakse põhitegevuse tulemit 273 615 eurot. 2023.a. planeeritakse põhitegevuse tulemiks 416 918 eurot. Laenude teenindamiseks kulub 2 009 520 eurot sh. intressi 335 000 ja laenu tagasimaksed 1 674 520 eurot.

Tabel 9 Põhitegevuse tulem

Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	19 381 858	629 652	20 011 510
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-18 691 325	-903 267	-19 594 592
PÕHITEGEVUSE TULEM	690 533	-273 615	416 918

6. Investeeringustegevus

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

Tabel 10 Investeeringustegevus

	Kirje	Eelarve 2023 (26.01.2023)	Lisaeelarve I 2023	Lõplik eelarve 2023
	INVESTEERINGUSTEGEVUS KOKKU	-1 619 407	-117 469	-1 736 876
381	Põhivara müük (+)	300 000	0	300 000
15	Põhivara soetus (-)	-1 905 052	-86 000	-1 991 052
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	325 708	0	325 708
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-79 463	-31 469	-110 932
1532	Tagasilaskuvad laenud (+)	72 900	0	72 900
655	Finantstulud (+)	1 500	0	1 500
650	Finantstkulud (-)	-335 000	0	-335 000

Investeeringuid ehk põhivara soetust suurendatakse 86 000 euro võrra (sh. Leina tn ja Tehnika tn projekteerimine 32 000 eurot ning Ülesõidu tänava rekonstrueerimine 54 000 eurot). Antavaid toetusi põhivara soetuseks Lääne-Virumaa Omavalitsuste Liidule Koduloomade varjupaiga ehituseks 31 469 eurot.

7. Eelarve tulem

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeeringustegevuse 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 tulem on puudujäägis – 1 319 958 eurot. 2023. aasta I lisaeelarvega suurenes puudujääki 391 084 eurot.

8. Finantseerimistegevus

Kavandatud investeeringute finantseerimiseks planeeritakse võtta laenu 1 800 000 eurot. Võetud laenude tagasimakseteks planeeritakse 1 674 520 eurot. 2023. aasta I lisaeelarvega laenu võtmist ei muudeta.

9. Likviidsete varade muutus

Tapa valla finantsjuhtimise korra § 4 lõikes on sätestatud, et eelarvesse planeeritakse aasta lõpu seisul likviidsete vahendite maht vähemalt ühe kuu tööjõukulu väljamakse väärtuses. 2023. aasta lõplikus eelarves on planeeritud tööjõukulused 12 380 753 eurot, sellest 1/12 on 1 031 729 eurot.

Tapa valla 2023. aasta I lisaeelarvega vähendatakse likviidseid varasid 391 084 eurot. Likviidsete varade jääk aasta lõpus on planeeritud 413 008 eurot.