



Tapa valla 2026. aasta I lisaeelarve SELETUSKIRI

Tuginedes Tapa vallavolikogu 24.04.2025 määrusele nr 55 „Tapa valla finantsjuhtimise kord“ § 5 lõikele 13 ja 14 on Tapa Vallavalitsus koostanud Tapa valla 2026. aasta I lisaeelarve eelnõu.

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

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

2026. aasta I lisaeelarve eelnõus on kajastatud järgmised muudatused:

Põhitegevuse tulude vähenemine 18 541 eurot.

Põhitegevuse kulude suurendamine 78 190 eurot.

Investeeringustegevuse suurenemine 207 179 eurot.

Likviidsete vahendite vähenemine 303 910 eurot.

Reservfondi kasutamine 26440 eurot.

2026. aasta koondeelarve koos muudatuste ja I lisaeelarvega on:

Põhitegevuse tulud 25 241 725 eurot.

Põhitegevus kulud 23 728 408 eurot.

Investeeringustegevus 4 306 424 eurot.

Finantseerimistegevus 1 638 379 eurot.

Tabel 1. I lisaeelarve koondtabelis

	2026 kinnitatud	Muutused	2026.a. I lisaeelarv e	2026 eelarve koond
PÕHITEGEVUSE TULUD	24 895 552	364 714	-18 541	25 241 725
Maksutulud	13 752 413		15 000	13 767 413
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 637 250	4 200	-53 541	1 587 909
Saadavad toetused	9 399 889	360 514	20 000	9 780 403
Muud tegevustulud	106 000		0	106 000
PÕHITEGEVUSE KULUD	23 366 544	283 674	78 190	23 728 408
Antavad toetused	3 227 702	23 546	6 420	3 257 668
<i>s.h. üldised valitsussektori teenused</i>	<i>54 702</i>		<i>0</i>	<i>54 702</i>
<i>avalik kord ja julgeolek</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>majandus</i>	<i>30 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>
<i>keskkonnakaitse</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>elamu- ja kommunaalmajandus</i>	<i>30 000</i>		<i>0</i>	<i>30 000</i>
<i>tervishoid</i>	<i>10 000</i>		<i>0</i>	<i>10 000</i>
<i>vaba aeg, kultuur ja religioon</i>	<i>94 000</i>	<i>13 546</i>	<i>6 420</i>	<i>113 966</i>
<i>haridus</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>sotsiaalne kaitse</i>	<i>3 009 000</i>		<i>0</i>	<i>3 009 000</i>
Muud tegevuskulud	20 138 842	260 128	71 770	20 470 740
<i>s.h. üldised valitsussektori teenused</i>	<i>1 325 822</i>	<i>-26 490</i>	<i>-18 248</i>	<i>1 281 084</i>
<i>Tsiviilkaitse</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Avalik kord ja julgeolek</i>	<i>69 827</i>	<i>9 615</i>	<i>0</i>	<i>79 442</i>
<i>majandus</i>	<i>443 910</i>	<i>111 950</i>	<i>96 650</i>	<i>705 458</i>
<i>keskkonnakaitse</i>	<i>453 910</i>		<i>-41 000</i>	<i>412 910</i>
<i>elamu- ja kommunaalmajandus</i>	<i>1 672 783</i>	<i>15 391</i>	<i>51 088</i>	<i>1 739 262</i>
<i>tervishoid</i>	<i>40 000</i>			<i>40 000</i>
<i>vaba aeg, kultuur ja religioon</i>	<i>2 738 794</i>	<i>69 944</i>	<i>-1 720</i>	<i>2 807 018</i>
<i>haridus</i>	<i>12 437 085</i>	<i>66 685</i>	<i>3 000</i>	<i>12 506 770</i>
<i>sotsiaalne kaitse</i>	<i>956 711</i>	<i>13 033</i>	<i>-18 000</i>	<i>951 744</i>
Põhitegevuse tulem	1 529 008	81 040	-96 731	1 513 317
INVESTEERIMISTEGEVUS	-3 566 119	-533 126	-207 179	-4 306 424
Põhivara soetus	-5 955 794	-1 175 340	-240 179	-7 371 313
Põhivara müük	200 000		0	200 000
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2 624 675	642 813	27 610	3 295 098
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-98 000	-599	5 390	-93 209
Tagasilaekuvad laenud	0		0	0
Finantstulud ja -kulud	-337 000		0	-337 000
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 638 379		0	1 638 379
Võlakohustuste võtmine	3 300 000		0	3 300 000
Võlakohustuste täitmine	-1 661 621		0	-1 661 621
Nõuete ja kohustuste saldo muutus	0		0	0
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-398 732	-452 086	-303 910	-1 154 728

1. Muutused

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

Vallavalitsus oma korraldusega otsustab:

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

[Tapa vallavalitsuse korraldus nr 40 \(04.02.2026\) 2025. aasta eelarve sihtotstarbeliselt eraldatud vahendite jaotuse kinnitamine](#)

- 2) *Eelarveaasta jooksul täiendavalt eraldatud sihtotstarbeliste tulude lülitamise eelarve tuludesse ja väljaminekutesse*

[Tapa vallavalitsuse korraldus nr 156 \(09.04.2026\) Sihtotstarbeliste tulude lülitamine 2026. aasta eelarve tuludesse ja kuludesse](#)

[Tapa vallavalitsuse korraldus nr 305 \(02.07.2026\) Sihtotstarbeliste tulude lülitamine 2026. aasta eelarve tuludesse ja kuludesse](#)

[Tapa vallavalitsuse korraldus nr 306 \(02.07.2026\) Ülelaekunud tulude lülitamine 2026. aasta eelarve tuludesse ja kuludesse](#)

[Tapa vallavalitsuse korraldus nr 397 \(02.09.2026\) Sihtotstarbeliste tulude lülitamine 2026. aasta eelarve tuludesse ja kuludesse](#)

2. I lisaeelarve põhitegevuse tulud

Maksutulud

Maksutulud	2026.aasta kinnitatud	2026.a. I lisaeelarve	Koondeelarve
Maksutulud	13 752 413	15 000	13 767 413
<i>Maamaks</i>	<i>406 413</i>	<i>15 000</i>	<i>421 413</i>

Kaupade ja teenuste müük

Tulud kaupade ja teenuste müügist	2026.aasta kinnitatud	Muutus	2026.a. I lisaeelarve	Koondeelarve
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 637 250	4200	-53 541	1 587 909
<i>s.h. Tulud haridusasutustest</i>	<i>591 450</i>	<i>4 200</i>	<i>2 854</i>	<i>598 504</i>
<i>Tulud sotsiaalse teenustest</i>	<i>548 000</i>		<i>-87 395</i>	<i>460 605</i>
<i>Tulud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusest</i>	<i>120 600</i>		<i>10 000</i>	<i>130 600</i>
<i>Üüri ja renditulud</i>	<i>41 000</i>		<i>20 000</i>	<i>61 000</i>
<i>Muud</i>	<i>5 500</i>		<i>1 000</i>	<i>6 500</i>

Tulud haridusasutustest

- | | | |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|
| 1. Tapa Linna Lasteaed Õnnepesa | + 6354,00 | lasteaia kohamaks |
| 2. Tamsalu Lasteaed Kröll | + 4000,00 | lasteaia kohamaks |
| 3. Tapa Valla Kool lasteaiarühmad | +3500,00 | lasteaia kohamaks |

4. Lasteaia kohamaksud KOV-de toetus -20000,00
5. Üldhariduskoolide õppekoha maks
(teised KOV) +9000,00

Tulud sotsiaalabiteenustest

1. Puuetega inimeste sotsiaaltransport +2000,00
2. Tapa Valla Hooldekodu -104395,00 hooldusaluste vähenemine
3. Üldhooldusteenused +15000,00 Teiste KOV-de osalus

Tulud elamu- ja kommunaalmajandusest

1. Üüripindade tulu +10000,00 edasi müüdud kommunaalkulud
2. Elamu Roheline 19 +20000,00 üüri ja renditulud

Muud tulud

1. Ajalehe reklaamide avaldamise tulud +1000,00

Saadavad toetused

Nimetus	2026.aasta kinnitatud	Muutused	2026.a. I lisaeelarve	Koondeelarve
Saadud toetused	9 399 889	360 514	20 000	9 780 403
<i>Muud toetused</i>	<i>464 753</i>	<i>360 514</i>	<i>20 000</i>	<i>845 267</i>
<i>s.h. avalik kord ja julgeolek</i>		<i>9 615</i>		
<i>Elamu ja kommunaalmajandus</i>		<i>798</i>		
<i>Riigikaitse</i>		<i>-5 513</i>		
<i>Vaba aeg ja kultuur</i>		<i>29 814</i>		
<i>Haridus</i>		<i>312 768</i>	<i>20000</i>	
<i>Sotsiaalne kaitse</i>		<i>13 032</i>		

Suurendatud on Tapa Valla Köögi tulu - koolikava toetus PRIA-lt. Toetuse eesmärk on soodustada tervislike toodete jõudmist lasteni ning kujundada neis häid toitumisharjumusi.

3. I lisaeelarve põhitegevuse kulud

01 Üldised valitsussektori teenused	-18 248,00
50 TÖÖJÕUKULUD	-20 748,00
55 MAJANDAMISKULUD	+2 500,00
04 Majandus	+96 650,00
50 TÖÖJÕUKULUD	+38 802,00
55 MAJANDAMISKULUD	+57 848,00
05 Keskkonnakaitse	-41 000,00
55 MAJANDAMISKULUD	-41 000,00
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	+51 088,00
50 TÖÖJÕUKULUD	+81 088,00
55 MAJANDAMISKULUD	-30 000,00
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	+4 700,00
41 SOTSIAALTOETUSED	+3 000,00
45 Toetused muudele residentidele	+ 3 420,00
50 TÖÖJÕUKULUD	-20 000,00

55 MAJANDAMISKULUD	+18 280,00
09 Haridus	+3 000,00
50 TÖÖJÕUKULUD	+51 000,00
55 MAJANDAMISKULUD	-48 000,00
10 Sotsiaalne kaitse	-18 000,00
50 TÖÖJÕUKULUD	+8 000,00
55 MAJANDAMISKULUD	-26 000,00

Üldised valitsemiskulud

Kokkuhoid on toimunud tööjõukuludes. Suurendatud on majandamiskulu. Üldine mõju on valla eelarvele -18 248 eurot.

Majandus

Tööjõukuludele on lisatud 38 802 eurot seoses struktuurimuudatusega. Majanduskulude suurenemine seoses maakorraldustoimingutega 1 600 eurot, Kooli 13 lammutus toodud üle investeeringutest põhitegevuse kuludesse ja hanke tulemusena töö odavnes (maksumus 52 948 eurot), 3 300 eurot on lisatud eelarvesse täiendavalt kauplusebussi kulud.

Keskkonnakaitse

Vähendatud on teenuse sisseostmise kulu seoses Tapa Jäätmejaama käivitumisega.

Elamu- ja kommunaalmajandus

Tapa Vallahooldusele suunatakse täiendavalt töötasufondi 81 088 eurot Tapa Vallahoolduse koosseisu suurenemisega ja vähendatud majandamiskulu 30 000 eurot sisseostetud teenuste arvelt.

Vaba aeg, kultuur, religioon

Vähendatud on Tapa Valla Spordikooli tööjõukulusid 20 000 eurot ja selle osa katab ära Spordikoolituse ja -teabe SA treenerite sihtfinantseerimise toetus ning vähendatud majandamiskulusid 8 000 eurot. Suurendatud on huvihariduse ja -tegevuse toetust 3 000 eurot lastevanematele transpordikulude kompenseerimiseks huvikoolides ja -ringides osalejatele. Vaba aeg ja tegevused on 3420 eurot tegevusala sees muudatus: kululiigi 55 majandamiskulu vähendamine ja kululiigi 45 toetused suurendamine. Suurendatud on Tapa Kultuurikeskuse majandamiskulusid 18 000 eurot ja Tapa Muuseumi remondikulu 11 700 eurot. Tapa Muuseumi fassaadi renoveerimise hanke tulemusena jäi maksumus välja investeeringu piirmäärast ja seetõttu on üle viidud kulu põhitegevuse kulu alla.

Haridus

Tapa Linna Lasteaed Õnnepesa: töötasufondi vähendati 76 000 eurot Tapa linnas kahe lasteaia ühendamise tulemusel.

Tamsalu Lasteaed Krõll töötasufondi suurendati 2 000 eurot – lisarühma avamine.

Tapa Valla Kool töötasufondi suurenemine 110 000 eurot.

Tapa Valla Kõök töötasufondi suurenemine 15 000 eurot – puhkuse asendused ja Tapa Valla Hooldekodu toitlustamise lisandumine.

Tapa Valla Kool: majandamiskulude vähendamine 21 000 eurot.

Õpilaskohtade kulu teistele KOV-dele vähendatud 24 000 eurot

Huvihariduse koolituskulude osas on vähendatud majandamiskulud 3000 eurot ja see summa on viidud toetuste kululiigi alla tegevusalale vaba aeg, kultuur ja religioon.

Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse valdkonna alt on tööjõukulu suurenemine 8 000 eurot ja majanduskulude vähendamine 26 000 eurot seoses Tapa Valla Hooldekodu sisemise töö ümberkorraldamisega.

4. Investeermistegevus

Investeermistegevuse valdkonda on suurendatud 207 179 eurot.

Põhivara soetust on suurendatud 240 179 eurot.

- + 78 000 eurot Tapa terviserajad Männikumäel (projektitoetus), millest saadava sihtfinantseerimise toetus on 33 000 eurot. Valla omaosalus on 45 000 eurot
- - 64 559 eurot Tamsalu 100 tamme pargi laululava hanke odavnemine
- -43 558 eurot Tamsalu terviserajad hanke odavnemine
- +30 144 eurot Tapa Jäätmejaam
- -20 000 eurot Tapa muuseumi remont. Hanke tulemusena jäi hind alla investeeringu piirmäära ja kulu suunati põhitegevuse kulude alla
- +273 360 eurot Tapa valla Muusika- ja Kunstikooli ventilatsioon. Hanke tulemusena tööde maksumus suurenes
- +56 792 eurot Pikk 15 välisfassaade korrastamine
- -70 000 eurot Kooli 13 lammutustööd. Kuna objektile investeeringut ei rajatud, tõsteti antud kulu põhitegevuse kulude alla. Tööde maksumus oli 52 948 eurot. Lammutustöid ei saa klassifitseerida investeeringu alla

Saadavat sihtfinantseerimistoetust on suurendatud 33 000 eurot (Tapa terviserajad Männikumäel) ja vähendatud HAP projekti 5 390 eurot.

Antavat sihtfinantseerimist on vähendatud 5 390 eurot (HAP projektide toetus).

5. Likviidsete varade muutus

I lisaeelarvega on likviidsete vahendite muutus -303 910 eurot.

6. Reservfondi kasutamine

https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/7399293

https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/7428777

https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/7480080

https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/7492411

https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/7554896

https://adr.novian.ee/tapa_vald/dokument/7554753

Reservfondi kasutamine valdkonna põhiselt:

Elamu ja kommunaalmajandus	14 594 eurot
Vaba aeg ja kultuur	2 564 eurot
Haridus	9 300 eurot

Seletuskirja koostas finantsjuht Imbi Saar