

## SELETUSKIRI

“Haapsalu linna 2016. aasta eelarve”

### **Eelarve eelnõu koostamine**

Eelarve eelnõu koostab linnavalitsus vastavalt Kohaliku omavalitsusüksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) <https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv> §-des 5 ja 21 sätestatule.

Käesoleva aasta eelarve koostamisel on võetud aluseks Haapsalu linna finantsjuhtimise kord, Haapsalu linna arengukava aastateks 2015-2028, Linna valdkondlikud arengukavad, Haapsalu linna eelarvestrateegia aastateks 2016-2019 ja Koalitsioonileping.

Eelarve eelnõule on lisatud seletuskiri. Seletuskirjas esitatakse selgitused 2014. aasta täitmise, 2015. aasta lõpliku eelarve ning 2016. aasta kavandatud eelarveaasta kohta. Antakse ülevaade arengukavas ja muudes arengudokumentides kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist eelseisval eelarveaastal ning nende täitmiseks kavandatavatest tegevustest. Seletuskirjas tehakse kokkuvõtte eelarveaastaks kavandatavatest investeeringutest koos maksumuste ja finantseerimisallikatega. Samuti antakse ülevaade linna laenukohustustest ja tulevikus planeeritavatest laenumaksetest.

KOFS kohaselt esitab linnavalitsus eelarve eelnõu volikogule hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust. Eelarve eelnõu ja seletuskiri avaldatakse seitsme tööpäeva jooksul pärast nende volikogule esitamist Haapsalu veebilehel [www.haapsalu.ee](http://www.haapsalu.ee). Seletuskiri peab olema veebilehel kättesaadav kuni eelarveaasta lõpuni.

### **Eelarve vastuvõtmine**

Linnavalitsuse poolt Volikogule esitatud eelarve eelnõu muutmiseks saab teha muutmise ettepanekuid. Ettepanekule lisab selle algataja põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta. Volikogu poolt tehtava ettepaneku läbivaatamisel kuulatakse ära linnavalitsuse arvamus. Eelarve võtab volikogu vastu määrusega. Eelarve avaldatakse seitsme tööpäeva jooksul pärast selle vastuvõtmist Haapsalu veebilehel [www.haapsalu.ee](http://www.haapsalu.ee). Veebilehel tuleb avaldada samuti eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid. 2016. aasta eelarve jõustub 01.01.2016.

Kui volikogu ei ole eelarvet eelarveaasta alguseks vastu võtnud, võib linnavalitsus teha kuni eelarve vastuvõtmiseni igas kuus väljaminekuid 1/12 ulatuses eelmise aasta eelarve vastavatest väljaminekutest, kui need on kavandatud alanud eelarveaasta eelarve eelnõus vähemalt samas mahus. Kui alanud eelarveaasta eelarve eelnõus on väljaminekud kavandatud väiksemas mahus eelmise aasta eelarve vastavate väljaminekutega võrreldes, võib linnavalitsus teha neid väljaminekuid ühe kaheteistkümnendiku ulatuses alanud eelarveaasta eelarve eelnõus kavandatust. Kui volikogu ei ole kolme kuu jooksul, arvates eelarveaasta algusest või riigieelarve vastuvõtmisest, suutnud eelarvet vastu võtta, on volikogu tegutsemisvõimetu.

### **Lisaeelarve**

Eelarveaasta jooksul võib eelarvet muuta lisaeelarvega. Lisaeelarve seletuskirjas tuuakse eraldi välja:

- 1) sihtotstarbelistest laekumistest tekkinud täiendavad tulud ja vastavalt sihtotstarbele täiendavad kulud;
- 2) reservfondi kasutamisega tekkinud muudatused eelarve kuludes;
- 3) muud eelarveaastal tekkinud muutmisvajadused.

Linnavalitsus koostab lisaeelarve eelnõu ja esitab selle volikogule. Lisaeelarve eelnõule lisatakse seletuskiri põhjendustega lisaeelarve vajaduse kohta. Lisaeelarve eelnõu avalikustatakse Haapsalu veebilehel [www.haapsalu.ee](http://www.haapsalu.ee). Lisaeelarve võtab volikogu vastu määrusega. Lisaeelarvet menetletakse volikogus ja vastuvõetud lisaeelarve avalikustatakse seitsme tööpäeva jooksul pärast selle vastuvõtmist Haapsalu veebilehel [www.haapsalu.ee](http://www.haapsalu.ee).

Lisaeelarvet ei pea koostama, kui:

- 1) sissetulekud suurenevad ja väljaminekuid ei suurendata;
- 2) väljaminekud vähenevad ja see ei ole tingitud sissetulekute vähenemisest;
- 3) sissetulekud vähenevad ja samas summas vähenevad ka väljaminekud;
- 4) sissetulekud suurenevad sihtotstarbeliselt eraldatud vahendite või annetuste võrra ja väljaminekud suurenevad nende arvel tehtavate kulutuste võrra.

Linnavalitsus võib teha enne lisaeelarve vastuvõtmist lisaeelarve eelnõus kavandatud väljaminekuid, kui nende tegemise tähtaeg saabub enne lisaeelarve vastuvõtmist ja need tulenevad:

- 1) seadusest, seaduse alusel antud õigusaktidest või volikogu õigusaktist;
- 2) enne eelarveaasta algust sõlmitud järgmistest lepingulistest kohustustest
  - võetud laenud;
  - kapitalirendi- ja faktooringukohustused;
  - emiteeritud võlakirjad;
  - tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
  - tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
  - pikaajalised võlad tarnijatele;
  - teenuste kontsessioonikokkuleppest tekkivad kohustused;
  - muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist;
- 3) eelmisel eelarveaastal kasutamata jäänud vahenditest jooksvaks eelarveaastas planeeritud kohustust.

## Ülevaade eelarvest

KOFS kohaselt koosneb eelarve viiest osast.

Haapsalu linna 2016. aasta koondeelarve osad on järgmised:

- |                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| • Osa 1. Põhitegevuse tulud summas        | 10 721 246 eurot; |
| • Osa 2. Põhitegevuse kulud summas        | 9 821 926 eurot;  |
| • Osa 3. Investeeringustegevus summas     | -405 528 eurot;   |
| • Osa 4. Finantseeringustegevus summas    | -401 967 eurot;   |
| • Osa 5. Likviidsete varade muutus summas | -326 676 eurot;   |

Lisaks on täiendava osana linna eelarves volikogule kinnitamiseks välja toodud

- Põhitegevuse kulude ja investeeringute jaotus tegevusalade järgi summas 10 924 955 eurot.

Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeeringustegevuse, finantseeringustegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisel.

Alates 2015. aastast on eelarve koostatud tekkepõhiselt, milles kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumise ajale, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või väljamakse teostatakse.

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma (10 721 246 eurot) ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma (9 821 926 eurot) vahet (480 819 eurot), millele on liidetud investeeringustegevuse eelarveosa kogusumma (-405 528 eurot), nimetatakse KOFS-s eelarve tulemiks (75 291 eurot).

Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma (-326 676 eurot) ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma (-401 967 eurot) 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

Haapsalu linna 2016. aastaks planeeritud eelarve tulem on ülejäägis summas 75 291 eurot.

2016. aasta kavandatud eelarve maht on kokku 10 924 955 eurot. Võrreldes 2015. aasta 10 915 348 euroga ei ole eelarve maht olulisel määral muutunud.

### Finantsdistiipliini tagamise meetmed ja nende rakendamata jätmine

1) Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne.

*Meetme tagamine:* 2016. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 480 819 eurot. Seega Haapsalu linna 2016. aasta eelarve vastab esitatud finantsdistiipliini tagamise meetme tingimusele.

2) Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Haapsalu netovõlakoormus võib ulatuda 60 protsendini põhitegevuse tuludest, millele on lisatud vabad likviidsed vahendid.

*Meetme tagamine:* 2016. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linna põhitegevuse tuludeks 10 721 246 eurot ja vabadeks likviidseteks vahenditeks 3215 eurot. Sellest tulenevalt on maksimaalseks lubatud netovõla suuruseks 6 435 963 eurot.

Konsolideerimata laenukohustuste jääk koos kapitalirendi jäägiga on 2016. aasta lõpuks kavandatud summas 4 945 541 eurot, mis teeb netovõlakoormuseks u. 46%. Arvestuslikult on käesoleva eelarve vaba netovõla limiit 2016. aasta lõpu seisuga maksimaalselt 1 490 000 eurot.

Kui KOV ei pea esmakordselt aruandeaasta lõpu seisuga kinni tingimusest, kus Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne või ületab lubatud netovõlakoormuse ülemmäära, informeerib Rahandusministeerium asjaomast KOV-i rikkumise jätkumisega kaasnevatest tagajärgedest.

Kui KOV ei pea kahe järjestikuse aruandeaasta lõpu seisuga kinni tingimusest, kus Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne või ületab lubatud netovõlakoormuse ülemmäära, koostab kohaliku omavalitsuse üksus finantsdistiipliini tagamise meetmete rakendamise kava.

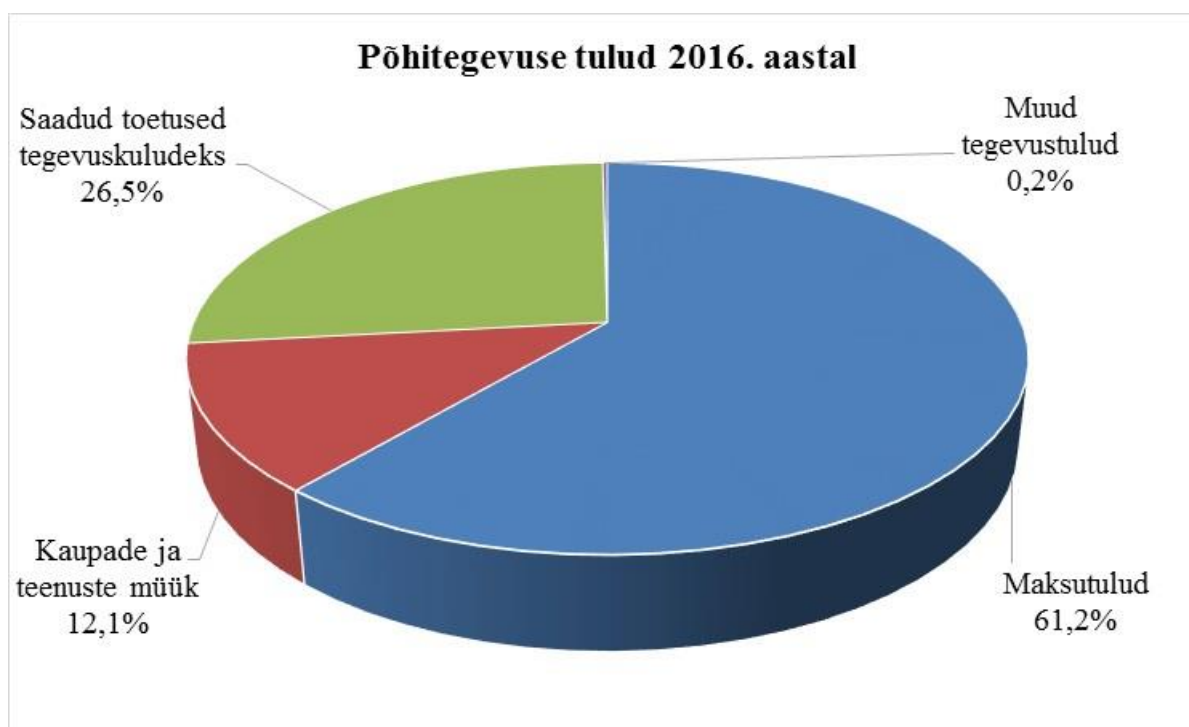
Finantsdistiipliini tagamise meetmete rakendamist kontrollitakse majandusaasta aruandes esitatud näitajate alusel vastava majandusaasta aruande volikogus kinnitamise kuupäeva seisuga.

## I OSA PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tulude eelarveosas jaotatakse tulud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- 1) maksutulud;
- 2) tulud kaupade ja teenuste müügist;
- 3) saadavad toetused;
- 4) muud tegevustulud.

Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, tulu põhivara müügist, tulu osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist, finantstulusid. Eelnimetatud tulud on kajastatud Investeeringustegevuse osas III.



Joonis 1. Haapsalu linna 2016 aasta eelarve põhitegevuse tulude jaotus

### Maksutulud

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>30 Maksutulud</b>	<b>6 093 669</b>	<b>6 239 000</b>	<b>6 558 000</b>	<b>0</b>	<b>5%</b>
3000 Füüsilise isiku tulumaks	5 900 574	6 040 000	6 360 000	0	5%
3030 Maamaks	189 863	193 000	193 000	0	0%
3044 Reklaamimaks	3 130	2 000	2 000	0	0%
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	102	4 000	3 000	0	-25%

Maksukorralduse seaduse järgi jagunevad maksud riiklikeks maksudeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on Füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Maksutulud moodustavad 2016. aastal linna põhitegevuse tuludest 61,2%, olles kõige olulisemaks allikaks kulude katmisel.

Füüsilise isiku tulumaks Kõige suurema osakaalu maksutuludest annab füüsilise isiku tulumaks. Linnale füüsilise isiku tulumaksu laekumise aluseks on tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja seadusega kehtestatud, KOV-le tulumaksu laekumise määr. Kompenseerimaks elamualuse maa maamaksu vabastusest tulenevat alalaekumist KOV-le, suurendas Vabariigi Valitsus tulumaksu laekumise määra 11,4%-lt 11,57%-le 2013. aastal ja 11,6%-le 2014. aastal. Eelarves planeeritud üksikisiku tulumaksu laekumiste prognoosi meetodika on välja toodud alljärgnevas Tabelis nr 1.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maamaksuseaduse § 5 kohaselt on volikogul õigus kehtestada maamaksu määr vahemikus 0,1-2,5% maa maksustamise hinnast aastas. Praegu kehtib Haapsalu linnas 2,5% maa maksustamise määr. Maamaksu prognoosid 2016. aastaks on tehtud arvestusega, et maamaksu määr jääb 2,5%-le. Maamaksuseadusest tuleneva elamualuse maa maamaksusoodustusega seoses ei rakendata Haapsalu linnas pensionäridele ja represseeritutele alates 2013. aastast lisa-maamaksusoodustust. Praegu kehtib maamaksu määramise alampiir 5 eurot, mis tähendab, et alla 5 euro suurust maamaksu ei määrata ja see jääb linnale laekumata.

Reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maksud on seaduse mõistes kohalikud maksud. Eelnimetatud maksude eesmärk on tänavate sulgemisega ja reklaami korraldamisega seotud tegevuste reguleerimine. Kohalike maksude rakendamisest saadav rahaline tulu on minimaalne.

Tabel 1. Füüsilise isiku tulumaksu laekumiste prognoosi arvestuse alus

aastad	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tulumaksu laekumine (tuh €)	5 501	6 290	5 270	4 844	4 947	5 094	5 556	5 883	6 176	6 356	6 474	6 605	6 791
Elanike arv (01. jaanuar seisuga)	11834	11780	11615	11469	11295	11168	11078	10811	10581	10470	10350	10220	10090
Elanike arvu muutus		-0,46%	-1,40%	-1,26%	-1,52%	-1,12%	-0,81%	-2,41%	-2,13%	-1,05%	-1,15%	-1,26%	-1,27%
Maksumaksjate arv (aasta keskmine)	5 502	5 437	4 972	4 810	4 755	4 749	4 713	4 655	4 598	4 545	4 460	4 380	4 330
Maksumaksjate osakaal elanikest	46,5%	46,2%	42,8%	41,9%	42,1%	42,5%	42,5%	43,1%	43,5%	43,4%	43,1%	42,9%	42,9%
Maksumaksjate arvu muutus	1,0%	-1,2%	-8,6%	-3,3%	-1,1%	-0,1%	-0,8%	-1,2%	-1,2%	-1,2%	-1,9%	-1,8%	-1,1%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus €	697	788	752	718	740	784	849	908	965	1 005	1 043	1 083	1 127
Brutotasu kasv Haapsalus	22,1%	13,0%	-4,5%	-4,6%	3,1%	5,9%	8,3%	6,9%	6,3%	4,1%	3,8%	3,9%	4,0%
Brutotasu kasv Eestis	21,0%	14,5%	-4,8%	-1,9%	5,2%	5,8%	8,5%	5,6%	4,8%	4,5%	5,4%	6,0%	5,9%
Tulumaksu laekumise kasv	24,2%	14,3%	-16,2%	-8,1%	2,1%	3,0%	9,1%	5,9%	5,0%	2,9%	1,9%	2,0%	2,8%
KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,9%	11,9%	11,74%	11,40%	11,40%	11,40%	11,57%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%



Joonis 2. Tulumaksu laekumine perioodil 2007-2019. (2016-2019 prognoos)

## Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>32 Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>1 209 288</b>	<b>1 132 983</b>	<b>1 298 213</b>	<b>0</b>	<b>15%</b>
320 Riigilõivud		16 000	13 000	0	-19%
3220 Laekumised haridusasutuste majandustegevusest		537 295	560 330	0	4%
Lasteaed Tõruke		44 770	46 227	0	3%
Lasteaed Vikerkaar		42 300	51 163	0	21%
Lasteaed Pääsupesa		48 130	45 329	0	-6%
Lasteaed Päikesejänku		47 230	52 509	0	11%
Lasteaed Tareke		43 765	40 102	0	-8%
Haapsalu Linna Algkool		0	2 000	0	0%
Haapsalu Nikolai Kool		0	0	0	0%
Haapsalu Põhikool		0	3 000	0	0%
Haapsalu Täiskasvanute Gümnaasium		0	0	0	0%
Laekumised koolide toitlustamise eest (09601)		21 200	34 000	0	60%
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest		289 900	286 000	0	-1%
<i>sh. Lasteaias(09110)</i>		80 700	80 000	0	-1%
<i>sh. Põhikoolis (09212)</i>		166 200	165 000	0	-1%
<i>sh. Täiskasvanute Gümnaasiumis (09221)</i>		43 000	41 000	0	-5%
3221 Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest		305 210	449 840	0	47%
Haapsalu Muusikakool		34 210	34 200	0	0%
Haapsalu Kunstikool		9 900	15 840	0	60%
Läänemaa Keskraamatukogu		1 000	1 000	0	0%
Haapsalu Kultuurikeskus		145 000	280 800	0	94%
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest		115 100	118 000	0	3%
<i>sh. Muusikakoolis</i>		97 000	99 000	0	2%
<i>sh. Kunstikoolis</i>		18 100	19 000	0	5%
3222 Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest		88 400	92 075	0	4%
Läänemaa Spordikool		22 500	25 875	0	15%
Haapsalu Noorte Huvikeskus		10 000	11 000	0	10%
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest		55 900	55 200	0	-1%
<i>sh. Läänemaa Spordikoolis</i>		45 900	45 000	0	-2%
<i>sh. Haapsalu Noorte Huvikeskus</i>		10 000	10 200	0	2%
3224 Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest		37 300	44 840	0	20%
Haapsalu Sotsiaalmaja		37 300	44 840	0	20%
3232 Laekumised muude asutuste majandamistegevusest		26 000	26 000	0	0%
Metsamajandus		25 000	25 000	0	0%
Muud tegevused		1 000	1 000	0	0%
3233 Üüri ja renditulud kokku		119 678	109 128	0	-9%
Haapsalu Linna Algkool		1 000	1 000	0	0%
Haapsalu Nikolai Kool		23 100	23 000	0	0%
Haapsalu Põhikool		2 500	3 000	0	20%
Haapsalu Kultuurikeskus		50 000	45 000	0	-10%

Haapsalu Noorte Huvikeskus		3 000	2 000	0	-33%
Haapsalu Sotsiaalaja		10 800	14 000	0	30%
Äripinnad		15 278	14 328	0	-6%
Elamispinnad		13 000	5 800	0	-55%
Muud üüritulud		1 000	1 000	0	0%
3237 Laekumised õiguste müügist		3 000	3 000	0	0%
3238 Muu kaupade ja teenuste müük		100	0	0	-100%

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad linna tulubaasist u 12,1%.

Tulud kaupade ja teenuste müügist all kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt. Lasteaedade toiduraha, õppetasad ja huvikoolide õppetasad. Üüri ja rendituludes on arvestatud allasutustele laekuvate üürituludega, äripindade ning elamispindade üürituludega. Alates 2015. aastast kajastatakse metsa raieõiguse ja metsamaterjali müük kaupade ja teenuste müügi osas. Eelnevatel aastatel olid need tulud investeerimistegevuses. Riigilõivud laekuvad registreeringute tegemise eest majandustegevuse registrisse, kasutuslubade ja ehituslubade väljastamise eest.

### Saadavad toetused tegevuskuludeks

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>2 800 998</b>	<b>2 763 397</b>	<b>2 842 533</b>	<b>267 705</b>	<b>3%</b>
35200 Tasandusfond (lg 1)	536 205	539 544	541 611	0	0%
35201 Toetusfond (lg 2)	1 751 456	1 863 463	2 033 217	0	9%
Sotsiaal		110 404	249 837	0	126%
<i>sh. toimetulekutoetus</i>		90 650	215 531	0	138%
<i>sh. toimetulekutoetuse korraldamine</i>		0	3 896	0	
<i>sh. täiendavate sotsiaaltoetuste maksmise toetus</i>		8 335	4 575	0	-45%
<i>sh. puuetega laste hooldajatoetuse jaotus</i>		7 930	7 930	0	0%
<i>sh vajaduspõhine peretoetus</i>		3 186	17 658	0	554%
<i>sh. vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmise korraldamine</i>		303	247	0	-18%
Haridus		1 581 433	1 581 433	0	0%
<i>sh. põhikooli õpetajate palgafond</i>		1 201 799	1 201 799	0	0%
<i>sh. gümnaasiumi õpetajate palgafond</i>		66 817	66 817	0	0%
<i>sh. kooli juhtimiskulud</i>		103 215	103 215	0	0%
<i>sh. õpetajate ja koolijuhtide koolituskulud</i>		13 489	13 489	0	0%
<i>sh. õppevahendid</i>		54 777	54 777	0	0%
<i>sh. hariduse investeeringud</i>		19 168	19 168	0	0%
<i>sh. koolilõuna</i>		122 168	122 168	0	0%
Muud toetused		171 626	201 947	0	18%
<i>sh. Teede hoolduseks ja remondiks</i>		171 626	201 947	0	18%
<b>Muud saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>513 337</b>	<b>360 390</b>	<b>267 705</b>	<b>267 705</b>	<b>-26%</b>
3500.00 Toetused riigilt ja riigiasutustelt		264 465	129 558	129 558	-51%
3500.00.06 Kultuuriministerium		220 607	82 000	82 000	-63%



	<i>sh. Maakondliku keskraamatukogu funktsiooni täitmine</i>	75 000	75 000	75 000	0%
	<i>sh. Toetus Kultuurimaja laenu teenindamiseks</i>	140 607	0	0	-100%
	<i>sh. Muinsuskaitseameti toetus halduskuludeks</i>	5 000	7 000	7 000	40%
3500.00.08	Põllumajandusministeerium	14 300	17 000	17 000	19%
	<i>sh. Koolipiim LASTEAEDELE</i>	5 000	5 000	5 000	0%
	<i>sh. Koolipiim KOOLIDELE</i>	7 700	8 000	8 000	4%
	<i>sh. Koolipuuviili KOOLIDELE</i>	1 600	2 000	2 000	25%
	<i>sh. Koolipuuviili LASTEAEDELE</i>	2 000	2 000	2 000	0%
3500.00.11	Sotsiaalministeerium	19 000	20 000	20 000	5%
	<i>sh. Sotsiaalmajale (10700)-erihoolekande teenus</i>	19 000	20 000	20 000	5%
3500.00.14	Maavalitsused	10 558	10 558	10 558	0%
	<i>sh. Lääne Maavalitsus-Toetus Ujumise algõpetuseks (09800)</i>	1 100	1 100	1 100	0%
	<i>sh. Lapsehoiuteenus raske või sügava puudega lastele (10121)</i>	9 458	9 458	9 458	0%
3500.03	Valitsussektori sihtasutused	47 361	128 251	128 251	171%
	<i>sh. Spordikoolituse ja -Teabe SA-Spordikool</i>	33 486	33 486	33 486	0%
	<i>sh. Innove SA - HNK</i>	13 875	13 875	13 875	0%
	<i>sh. Innove SA - "Väikeste hoid Pääkesejätkus 2016"</i>	0	30 890	30 890	#DIV/0!
	<i>sh. Haapsalu Hoolekandekeskus. Projekt: "Tugiteenused puuetega lastele"</i>	0	50 000	50 000	#DIV/0!
3500.8	Toetus muudelt residentidelt	48 564	9 896	9 896	-80%
	<i>sh. Läänemaa Spordiliit Läänemaa Spordimeisterlikkuse programm Spordikoolile (08102)</i>	4 896	4 896	4 896	0%
	<i>sh. Eesti-Läti ühisprojekt "Riverways"</i>	38 168	0	0	-100%
	<i>sh eraisiku toetus abivahendite ostuks</i>	500	0	0	-100%
	<i>sh. Eraisikute toetus- Nimelised pingid (05400)</i>	5 000	5 000	5 000	0%

Saadavad toetused tegevuskuludeks võib jagada kaheks:

- mittesihotstarbelised;
- sihtotstarbelised.

Mittesihotstarbeliste toetustena loetakse riigieelarve seaduse alusel eraldatud tasandusfondi ja toetusfondi eraldisi. Toetus- ja tasandusfond on planeeritud Rahandusministeeriumi poolt aadressil <http://www.fin.ee> avaldatud mitteametlike ja esialgsete andmete põhjal. Lõplikud tasandus ja toetusfondi summad selguvad veebruari lõpuks. Muudatuste osas korrigeeritakse andmeid lisaelarvega.

Toetusfondi toimetulekutoetuse summade arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaalhoolekande maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuste maksmise tingimustest.

Toetusfondi haridustoetuste summad on eelnevas tabelis detailselt välja toodud. Riigi poolt hariduskuludeks tehtud eraldiste puhul lähtutakse õpilaste arvust KOV koolides. Õpilaste arv fikseeritakse Eesti hariduse infosüsteemis (EHIS) 10. novembri seisuga.

Sihotstarbeliste toetustena on eelarves kajutatud Kultuuriministeeriumi maakondliku keskraamatukogu funktsiooni täitmiseks summas u 75 000 eurot ja muinsuskaitse spetsialisti halduskulude katteks ja muinsuskaitse funktsiooni täitmiseks 7000 eurot. Põllumajandusministeeriumi poolne toetus koolipiima ja –puuvilja kompenseerimiseks. Sotsiaalministeeriumi toetus Sotsiaalmaja poolt osutatavateks erihoolekande teenusteks. Maavalitsuselt laste ujumise algõpetuse läbi viimiseks ning toetus raske ja sügava puudega laste hooldajatele. Lisaks erinevad projektipõhised toetused sihtasutustelt ja eraisikutelt.

## Muud tegevustulud

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>40 241</b>	<b>40 000</b>	<b>22 500</b>	<b>0</b>	<b>-44%</b>
38252 Laekumine vee erikasutusest	24 924	18 000	17 000	0	-6%
3882 Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	5 338	20 000	4 000	0	-80%
3888 Muud tulud (kindlustushüvitised, tagastatud Käibemaks)	9 979	2 000	1 500	0	-25%

Eelarve summad on planeeritud vastavalt 2015. aasta tegelikele laekumistele. Muudes tegevustuludes kajastuvad ka kõik muud täpsemalt planeerimata tulud.

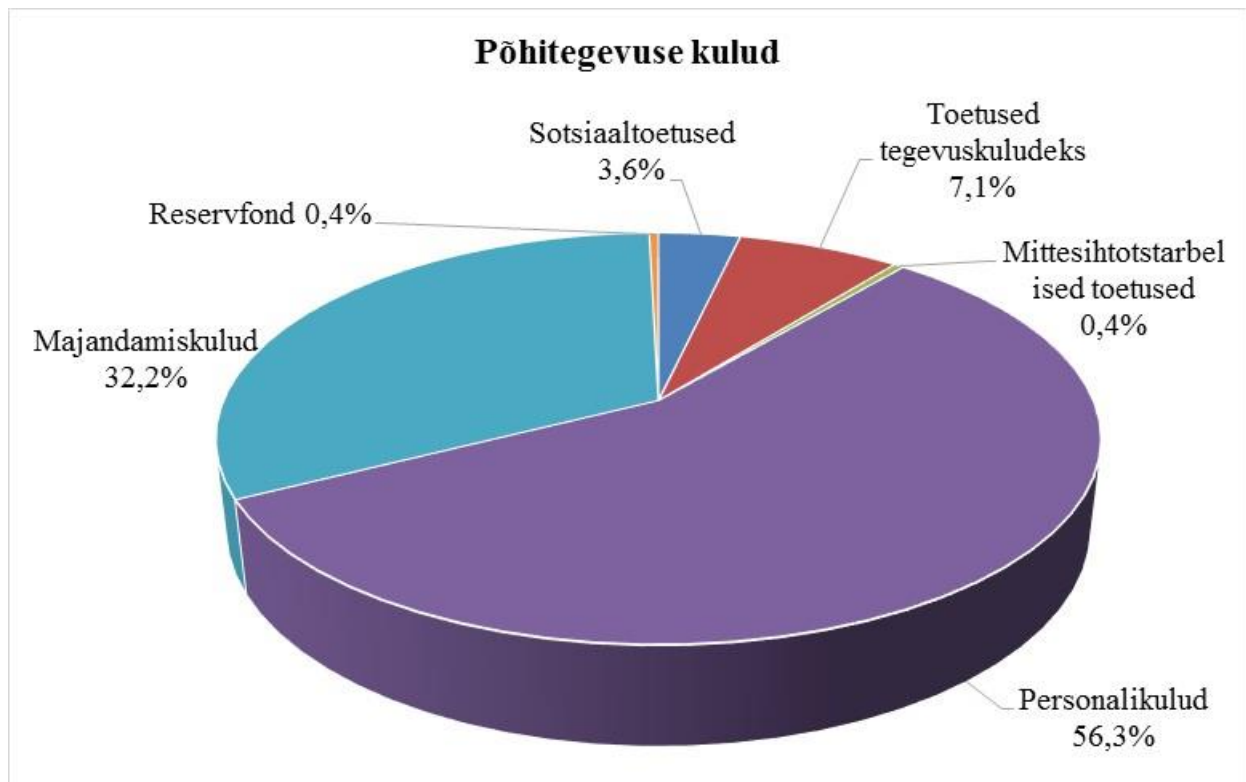
## II OSA PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulude eelarveosas jagatakse kulud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- 1) antavad toetused, mis omakorda jagunevad:
  - sotsiaaltoetused;
  - sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks;
  - mittesihtotstarbelised toetused;
- 2) muud tegevuskulud, mis omakorda jagunevad:
  - personalikulud;
  - majandamiskulud;
  - muud kulud, mille hulka kuulub ka reservfond.

Majandustehingutega kaasnev käibemaksukulu kajastatakse koos kaupade ja teenuste maksumusega olenevalt kaupade ja teenuste maksumuse klassifitseerimisest.

Põhitegevuse kulude eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust, finantskulusid.



Joonis 3. Haapsalu linna 2016. aasta eelarve põhitegevuse kulude jaotus

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>OSA</b>					
<b>2. PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>9 658 493</b>	<b>9 821 926</b>	<b>10 240 427</b>	<b>267 705</b>	<b>4%</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 058 073</b>	<b>1 078 268</b>	<b>1 137 421</b>	<b>0</b>	<b>5%</b>
41 Sotsiaaltoetused	245 213	308 851	365 824	0	18%
450 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	773 092	730 550	726 570	0	-1%
452 Mittesihtotstarbelised toetused	39 767	38 867	45 027	0	16%
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>8 600 420</b>	<b>8 743 658</b>	<b>9 103 006</b>	<b>267 705</b>	<b>4%</b>
50 Personalikulud	5 280 693	5 445 493	5 769 371	140 147	5,95%
55 Majandamiskulud	2 917 802	3 284 385	3 292 635	127 558	0,25%
60 Muud kulud	401 925	13 780	41 000	0	198%
sh. reservfond	0	13 780	41 000	0	198%
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>485 703</b>	<b>353 454</b>	<b>480 819</b>	<b>0</b>	<b>36%</b>

Sotsiaaltoetustena (41) on eelarves planeeritud 2016. aastaks riiklikult eraldatud toimetulekutoetus ja puuetega laste hooldaja toetus mahus, mis oli 2015. aasta tegelik eraldis. Riigipoolsete eraldiste täpsustumisel tehakse muudatused lisaelarvega. 2015. aastal kasutamata jäänud toimetulekutoetuse jäägid on eelarveaasta lõpu seisuga üle kantud 2016. aasta eelarvesse.

Sihtotstarbelised toetused (45) on toetused mittetulundusühingutele, spordiklubidele, kultuurikollektiividele ja seltsingutele ürituste ning muu tegevuse korraldamiseks. Samuti toetused Haapsalu Linna Spordibaasid OÜ-le, Haapsalu ja Läänemaa Muuseumid SA-le tegevuskulude kompenseerimiseks ning paljudeks muudeks väiksemateks toetusteks. Sihtotstarbeliste toetuste mahtu on kavandatud 2016. aastal vähendada 1%.

Personalikulud (50) sisaldavad Haapsalu Linnavalitsuse ja linnavalitsuse hallatavate allasutuste töötajate palgakulusid koos seadusest tulenevate maksudega. 2016. aastal suuremaid muudatusi linna allasutuste personali koosseisudes kavandatud ei ole. Üldiseks palgakasvuks on kavandatud kõikidele linna vahenditest palka saavatele töötajatele vähemalt 5%. Tagatud on kõikide linna poolt finantseeritavate töötajate miinimumpalga kasv 390-lt 430-le eurole. Riiklikult finantseeritavatele pedagoogidele, õppealajuhatajatele ja koolide direktoritele palga maksmiseks on esialgselt planeeritud vahendeid 2015. aasta mahus. Täpsed vahendite jaotused koolide vahel tehakse esimese lisaelarvega. Personalikulude mahtu on kavandatud 2016. aastal suurendada kokku 6%.

Majandamiskulud (55) saab liigitada majandusliku sisu järgi:

- Administreerimiskulud
- Lähetused
- Koolitused
- Hoonete haldamine
- Sõidukite ülalpidamine
- Info ja kommunikatsioonitehnoloogia
- Inventar
- Masinad ja seadmed
- Toitlustamine
- Meditsiin
- Teavikud ja kunst
- Õppevahendid

- Kultuur ja vaba aeg, kommunikatsioon
- Muud majandamiskulud

Võrreldes 2015. aastaga ei ole 2016. aastaks kavandatud majandamiskulude maht oluliselt muutunud (suurenemine 0,25%).

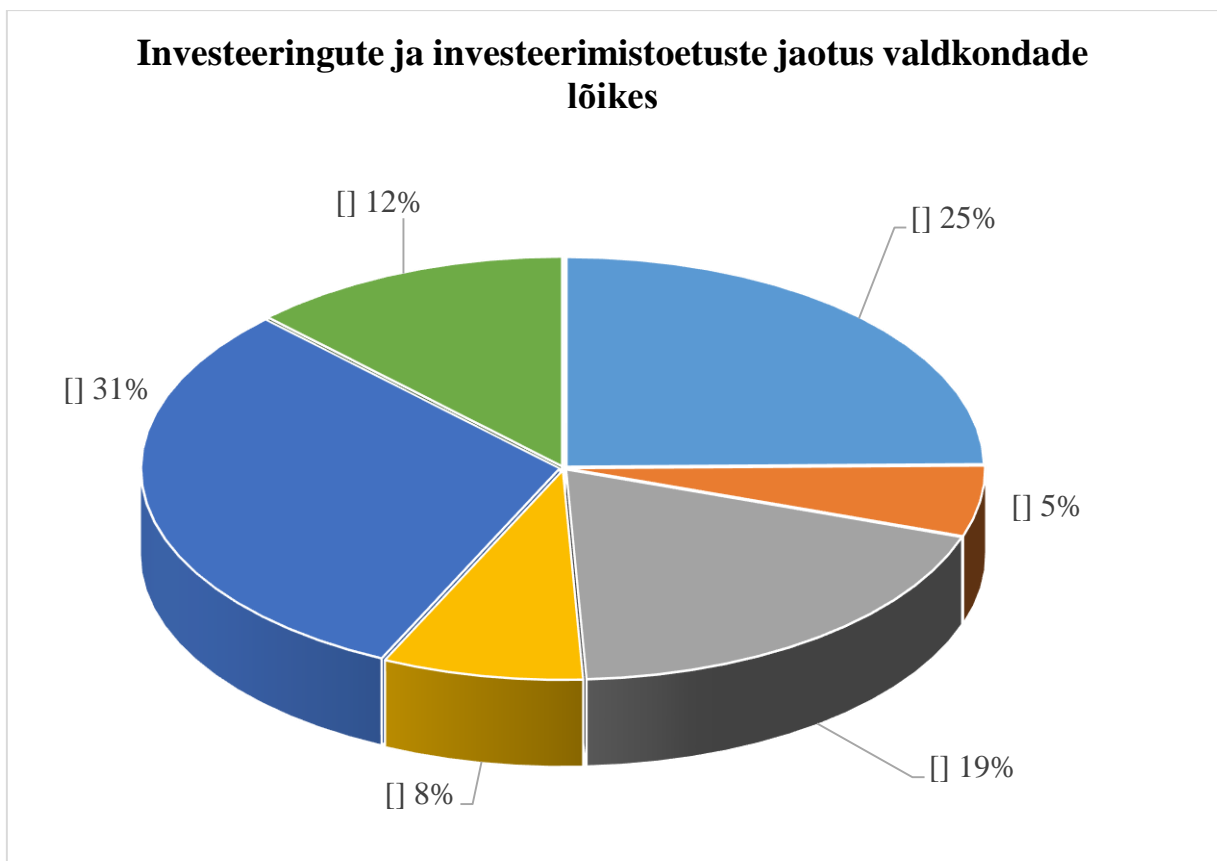
Muud kulud (60) kajastavad 2016. aasta eelarves peamiselt reservfondi kavandatud vahendeid summas 41 000 eurot. Reservfondi kasutab linnavalitsus eelarveaasta jooksul tekkivate ettenägematute kulutuste katmiseks. Reservfondi maht peab jääma vahemikku 0,4%-1,0% eelarve põhitegevuse kuludest. 2016. aastaks planeeritud reservfond moodustab 0,4% põhitegevuse kuludest.

### III OSA INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse eelarveosa jagatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- 1) põhivara müük;
- 2) põhivara soetus;
- 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- 5) osaluste soetus;
- 6) osaluste müük;
- 7) muude aktsiate ja osade soetus;
- 8) muude aktsiate ja osade müük;
- 9) antavad laenud;
- 10) tagasilaekuvad laenud;
- 11) finantstulud ja finantskulud.

Investeeringustegevuse eelarveosa kogusumma leidmiseks liidetakse põhivara müük, osaluste müük, aktsiate ja osade müük, põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine ning finantstulude ja -kulude vahe, millest lahutatakse põhivara soetus, osaluste soetus, aktsiate ja osade soetus, antav sihtfinantseerimine.



Joonis 4. Haapsalu linna investeeringute ja investeerimistoetuste jaotus valdkondade lõikes.

	Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>OSA 3.</b>	<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-949 124</b>	<b>-709 420</b>	<b>-405 528</b>	<b>0</b>	<b>-43%</b>
381	Põhivara müük (+)	-17 474	30 000	130 000	0	333%
	Rajatiste, kinnistute müük	-17 474	30 000	130 000	0	333%
	<i>sh. Karja 6 korteriomandid</i>		0	0	0	
	<i>sh. Paralepa kinnistud 9 tk</i>		0	90 000	0	
	<i>sh. muud kinnistud, korterid</i>		30 000	40 000	0	
15	Põhivara soetus (-)	-1 560 486	-888 522	-630 000	-149 000	-29%
01112	Linnavalitsus		-10 000	0	0	
	<i>sh Nõrkvoolu kaabeldus</i>		-10 000	0	0	
04510	Teed ja tänavad		-267 800	-160 000	-10 000	
	<i>sh tänavate kohandamine nägemispuudega inimestele</i>		0	-10 000	-10 000	
	<i>sh. Kõnniteede remont</i>		-20 000	-20 000	0	
	<i>sh. Juurdepääsutee rajamine Paralepa elamukvartalis Kuldnoka, Lõokese, Tulbi tn. kinnistutele</i>		-15 000	-15 000	0	
	<i>sh. Rüütli tn parkla ehitus</i>		-800	0	0	
	<i>sh. Juurdepääsu tee rajamine Wiedemanni tänavalt Karja 6,8,10 kinnistuteni</i>		0	-15 000	0	
	<i>sh Paralepa oja jalakäijate sild</i>		-80 000	-40 000	0	
	<i>sh Tallinna mnt. /Lihula mnt. ristmik</i>		-152 000	0	0	
	<i>sh Kõlakoja tn</i>		0	-20 000	0	
	<i>sh Tulbi tn rek</i>		0	-20 000	0	
	<i>sh. Kalda-Jaama ristmik ohutumaks</i>		0	-20 000	0	
05200	Heitveekäitlus		-20 000	-20 000	0	
	<i>sh. Haava tn. sajuvesi</i>		-20 000	0	0	
	<i>sh. Kreuzwaldi tn. sademevesi</i>		0	-20 000	0	
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus		-22 159	0	0	
	<i>sh. A.Laikmaa paviljoni ehitus Krahviaia pargis</i>		-12 159	0	0	
	<i>sh. Ajalooliste skulptuuride taastamine</i>		-10 000	0	0	
	<i>sh. Paralepa supelrand</i>		0	0	0	
06200	Kommunaalmajanduse arendamine		-6 840	-97 500	-10 000	
	<i>sh. Paralepa elamukvartali el.varustuse ehitus</i>		0	-87 500	0	
	<i>sh. Paralepa elamukvartali elektrivarustuse projekteerimine</i>		-6 840	0	0	
	<i>sh. Haapsalu kõlakoja rekonstrueerimine</i>		0	-10 000	-10 000	
06400	Tänavavalgustus		0	-25 000	0	
	<i>sh. Aida-Oja tn. valgustus</i>		0	-20 000	0	
	<i>sh. Vaba tn. lõpp valgustus</i>		0	-5 000	0	
08102	Spordikool		-7 000	0	0	
	<i>sh. Spordikooli inventari soetamine</i>		-7 000	0	0	
08105	Muusikakool		-15 000	0	0	
	<i>sh. Inventari soetamine ja renoveerimine</i>		-15 000	0	0	
08106	Haapsalu Noorte Huvikeskus		0	-50 000	-32 000	
	<i>sh. Wiedemanni 4 hoone päästeameti nõuded</i>		0	-50 000	-32 000	
08201	Keskraamatukogu		-5 000	0	0	

	<i>sh. Lasteraamatukogu soojasõlme ja ventilatsiooni rek.</i>		-5 000	0	0	
08202	Haapsalu Kultuurikeskus		-80 000	0	0	
	<i>sh. Kino digitaliseerimine</i>		-80 000	0	0	
09110	Lasteaed Vikerkaar		-354 860	0	0	
	<i>sh. Lasteaia Vikerkaar rek. koostöös Šveitsi energiasäästu projektiga</i>		-209 325	0	0	
	<i>sh. Lasteaia Vikerkaar mööbel</i>		-72 935	0	0	
	<i>sh. Lasteaed Vikerkaar mänguväljak</i>		-72 600	0	0	
09110	Lasteaed Tõruke		-46 880	0	0	
	<i>sh. Kanalitrassi ehitus (reservfondist)</i>		-11 880	0	0	
	<i>sh. Kõnniteed ja sajuvesi, projekt</i>		-35 000	0	0	
09110	Lasteaed Päikesejänku		-5 700	0	0	
	<i>sh. köögiinventar</i>		-5 700	0	0	
09110	Lasteaed Pääsupesa		0	-30 000	0	
	<i>sh. Kõnniteed ja sajuvesi, projekt</i>		0	-30 000	0	
09110	Lasteaed Tareke		-9 543	0	0	
	<i>sh. 1. ja 2. rühma ruumid , tuletõkkeuks</i>		-9 543	0	0	
09212	Haapsalu Linna Algkool		-15 000	-12 500	-5 000	
	<i>sh. Saali põranda remont</i>		-5 000	-7 500	0	
	<i>sh. arvutiklassi tehnika soetamine</i>		-10 000	-5 000	-5 000	
09212	Haapsalu Nikolai Kool		-5 000	-5 000	0	
	<i>sh. koolihoone remonditööd</i>		-5 000	-5 000	0	
09212	Haapsalu Põhikool		-17 740	-150 000	-60 000	
	<i>sh. koolihoone eelprojekt ja renoveerimine</i>		-7 740	0	0	
	<i>sh. inventari soetamine</i>		-10 000	0	0	
	<i>sh. Koolihoone projekteerimine</i>		0	-150 000	-60 000	
10600	Eluasemeteenused sots. Riskirühmadele		0	-20 000	0	
	<i>sh. sotsiaalkorterite remont ja soetamine</i>		0	-20 000	0	
10700	Haapsalu Sotsiaalmaja		0	-60 000	-32 000	
	<i>sh. EAS projekt "Sotsiaalmaja lifti ehitus "</i>		0	-60 000	-32 000	
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	1 112 401	354 002	149 000	149 000	-58%
3502.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt		312 125	85 000	85 000	-73%
3502.00.02	Haridus- ja Teadusministeerium		35 000	60 000	60 000	71%
	<i>sh Põhikoolide renoveerimise programm.</i>		0	60 000	60 000	
	<i>sh Haapsalu Linna Algkooli inventari ostuks</i>		10 000	0	0	
	<i>sh Haapsalu Põhikooli inventari ostuks</i>		10 000	0	0	
	<i>sh Haapsalu Muusikakooli inventari ostuks</i>		15 000	0	0	
3502.00.06	Kultuuriministeerium		67 000	10 000	10 000	-85%
	<i>sh. Kultuurikeskuse kino digitaliseerimiseks</i>		50 000	0	0	
	<i>sh. Ajalooliste skulptuuride taastamine</i>		10 000	0	0	
	<i>sh. Spordikooli spordiinventar</i>		7 000	0	0	
	<i>sh. Haapsalu kõlakoja rekonstrueerimine</i>		0	10 000	10 000	
3502.00.07	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium		162 125	0	0	-100%
	<i>sh. EE-CH Lasteaia Vikerkaar rek. koostöös Šveitsi energiasäästu projektiga</i>		162 125	0	0	
3502.00.10	Siseministeerium		48 000	15 000	15 000	-69%
	<i>sh. Tänavate kohandamine nägemispuudega inimestele</i>		0	10 000	10 000	
	<i>sh. Lasteaed Vikerkaar Mänguväljak</i>		40 000	0	0	



	<i>sh. Lasteaed Tareke 1.ja 2. rühma ruumid</i>		8 000	0	0	
	<i>sh. HLA arvutiklassi tehnika</i>		0	5 000	5 000	
3502.03	Valitsussektori sihtasutused		0	64 000	64 000	0%
	<i>sh. EAS SA-lt "Haapsalu Sotsiaalmaja lifti remont"</i>		0	32 000	32 000	
	<i>sh. EAS SA-lt "Haapsalu Noortekeskuse vastavus tuleohutusele"</i>			32 000	32 000	
3502.8	Toetus muudelt residentidelt		41 877	0	0	-100%
	<i>sh. Eesti-Läti koostööprojekt "Riverways"</i>		41 877	0	0	
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-394 688	-133 864	-15 000	0	-89%
06400	Tänavavalgustus <i>sh. Linna tänavavalgustuse rekonstrueerimise toetus Haapsalu Linnamajanduse AS.le. (Koostööproj.KIK - ga CO2 vahenditest)</i>		-133 864	0	0	-100%
05200	Heitveekäitlus <i>sh. Projekti "Paralepa elamukvartali vesi ja kanal" omafin.</i>		0	-15 000	0	0%
			0	-15 000	0	
1501	Osaluste soetus (-) <i>OÜ Haapsalu Linnahooldus asutamiskapital</i>	0	-2 500	0	0	-100%
			-2 500			-100%
655	Finantstulud (+)	-6 181	0	0	0	0%
650	Finantskulud (-)	-82 696	-68 536	-39 528	0	-42%
	<b>EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))</b>	<b>-463 421</b>	<b>-355 966</b>	<b>75 291</b>	<b>0</b>	<b>-121%</b>

Põhivarade müügi all on käesoleval aastal planeeritud järgmine laekumine:

- Linn arendab Ungru tee piirkonnas elamukvartalit, kuhu rajatakse Lõokese ja Kuldnoka tänavad. Piirkonda on planeeritud 32 elamukrunti, millest 2016. aastal saavad juurdepääsutee ning elektri, vee ja kanalisatsiooni liitumispunktid 9 kinnistut. Esimeste kinnistute enampakkumiselt on kavandatud eelarve tulu 90 000 eurot.
- Jätkub amortiseerunud ja linna tegevuseks mittevajalike pindade kavandatud müük.

Põhivarade soetus kajastab kõiki 2016. aastaks planeeritud investeeringuid täies mahus- so toetustest ja omafinantseeringutest kaetud summad kokku. Investeeringud on jagatud tegevusalade lõikes erinevateks objektideks või projektideks. Eelarves kajastatud summad on orienteeruvad. Lõplikud investeeringute mahud selguvad peale hangete korraldamist.

Põhivarade soetuseks saadav sihtfinantseerimine – 2016. aasta eelarvesse on kavandatud toetus Haapsalu kõlakoja rekonstrueerimiseks, toetus tänavate kohandamiseks nägemispuudega inimestele summas 10 000 eurot, toetus HLA arvutiklassi tehnika soetamiseks 5000 eurot, toetus Haapsalu Sotsiaalmaja lifti ehituseks summas 32 000 eurot ja toetus Haapsalu Noortekeskuse hoone vastavusse viimiseks tuleohutuse tingimustele summas 32 000 eurot. Eelarveaasta alguses selguvad ülejäänud võimalikud riiklikud toetused kantakse eelarvesse esimese lisaeelarvega.

Finantstulud on eelarveaastal laekuvad pangaintressid kontojääkidelt pangas.

Finantskulud on olemasolevate laenukohustuste teenindamiseks tehtavad intressikulud. Danske panga 2014. aastal sõlmitud laenu intress on 0,84%+6 kuu euribor ja Danske pangast 2015. aastal

võetud laenu intressimääraks on 0,62%+6 kuu euribor. Euribori määraks on eelarve koostamisel arvestatud 0,1%.

Eelarve tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, millele on liidetud investeerimistegevus. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga, ülejäägis, kui tulem on positiivne ja puudujäägis, kui tulem on negatiivne. 2016. aasta eelarve on ülejäägis summas 75 291 eurot.

## IV OSA FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse eelarveosa jagatakse vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel;
- 2) võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma on võetud kohustuste ja tagastatud kohustuste vahe, millele on liidetud hoiuste suurenemine.

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>OSA</b>					
<b>4. FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>446 481</b>	<b>259 808</b>	<b>-401 967</b>	<b>0</b>	<b>-255%</b>
2585 Kohustuste võtmine (+)	790 796	4 668 000	0	0	-100%
<i>sh. Laen 2015 aasta muude investeeringute finantseerimiseks</i>		659 141	0	0	
<i>sh. Laen 2015 aasta laenude ennetähtaegseks lõpetamiseks</i>		4 008 859	0	0	
2586 Kohustuste tasumine (-)	-344 315	-4 408 192	-401 967	0	-91%
<i>sh. SEB 2009 leping 2009001266 (Kultuurikeskus)</i>		-1 634 257	0	0	
<i>sh. Nordea Bank 2012 leping 9321246765(refin)</i>		-2 540 544	0	0	
<i>sh. KIK 2012 leping</i>		-134 737	0	0	
<i>sh. Danske 2014 aasta laen</i>		-68 823	-68 823	0	
<i>sh. Danske 2015 aasta laen</i>		-29 831	-333 144	0	

### Laenukohustuste võtmine

Linnavalitsus võib võtta laenu, emiteerida võlakirju, võtta kapitalirendi- ja faktooringukohustusi ning kohustusi teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ainult investeeringuteks, osaluste, aktsiate, osade ja muude omakapitaliinstrumentide omandamiseks, ainult kohaliku omavalitsuse üksusest sõltuvale üksusele laenude andmiseks ning järgmiste võlakohustuste tasumiseks:

- 1) võetud laenud;
- 2) kapitalirendi- ja faktooringukohustused;
- 3) emiteeritud võlakirjad;
- 4) tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustused;
- 5) tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- 6) pikaajalised võlad tarnijatele;
- 7) teenuste kontsessioonikokkuleppes tekivad kohustused;
- 8) muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist.

2016 aasta investeeringud finantseeritakse toetustest ja linna omavahenditest. Täiendavaid investeerimislaene 2016 aastaks ei ole kavandatud

Linnavalitsus võib vajadusel võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil lühiajalist laenu või arvelduskrediiti summas 320 000 eurot, tingimusel, et laen on tagasi makstud eelarveaasta lõpuks.

## **Netovõlakoormuse arvestus**

Netovõlakoormus on bilansis kajastatud võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe.

Netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse järgmised bilansis kajastatud kohustused:

- 1) võetud laenud;
- 2) kapitalirendi- ja faktooringukohustused;
- 3) emiteeritud võlakirjad;
- 4) tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
- 5) tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- 6) pikaajalised võlad tarnijatele;
- 7) teenuste kontsessioonikokkuleppest tekkivad kohustused;
- 8) muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist.

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, millele liidetakse vaba kassajääk. Sellest tulenevalt võib Haapsalu linna netovõlakoormus ulatuda maksimaalselt 60 protsendini põhitegevuse tuludest, millele liidetakse vaba kassajääk. Prognoositult on linna maksimaalne lubatud netovõla koormus 2016. aasta lõpu seisuga 6 435 963 euron.

## **Kehtivad laenukohustused ja netovõlakoormus**

Haapsalu Linnavalitsuse kehtivad laenud on välja toodud Tabelis 2. 2016. aasta alguse seisuga on kokku 2 kehtivat laenulepingut kokku summas 5 337 042 Eurot. 2016. aastal ei ole kavas võtta täiendavalt laenu investeringute finantseerimiseks. Lepingujärgsed laenude tagasimaksed moodustavad 2016. aastal kokku 401 967 eurot. Seega on planeeritud laenukohustuste jääk 2016. aasta lõpuks 4 935 075 eurot.

Täiendavalt on linnal planeeritud kapitalirendi kohustusi summas 10 466 eurot, mis teeb kokku planeeritud võlakohustusteks aasta lõpus 4 945 541 eurot.

Netovõlakoormus moodustab 2016. aasta lõpuks 46,16% põhitegevuse tuludest.

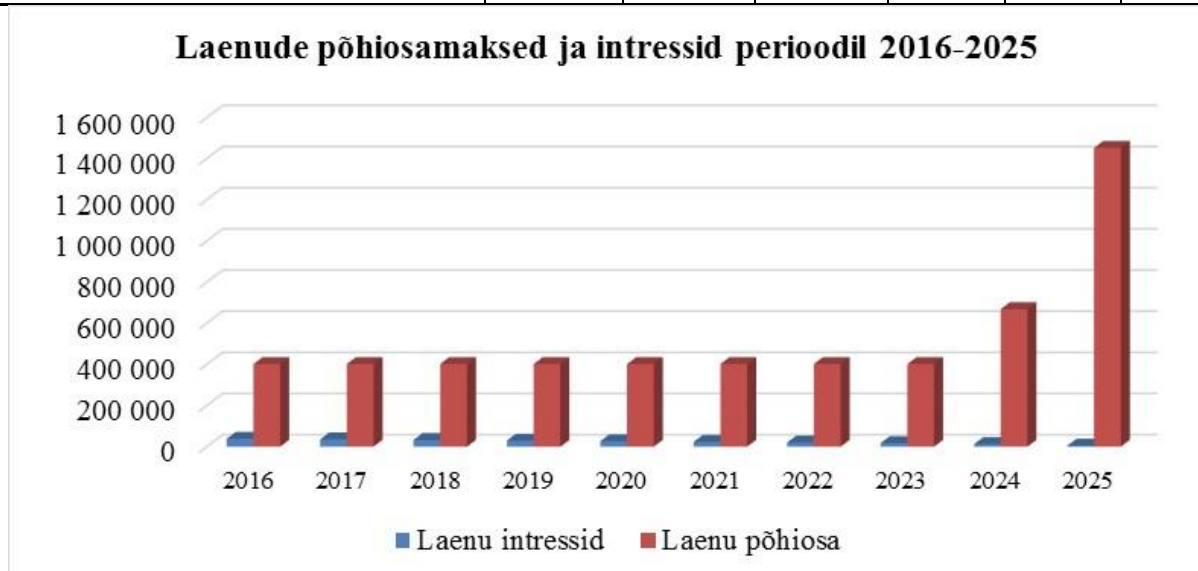
Laenu tagasimakseid ja intressikulusid kajastab alljärgnev graafik.

## Haapsalu Linna laenukohustused ja planeeritavad maksed

6 kuu EURIBOR = laenudel keskmiselt

Laenu andmed	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	KOKKU 2016- 2025
<b>Danske 2014 laen nr KL-200514HA</b>											
Kokku, sellest	76 909	76 262	75 615	74 968	74 322	73 675	73 028	72 381	336 905		934 065
põhiosa	68 823	68 823	68 823	68 823	68 823	68 823	68 823	68 823	335 591		886 177
intress/EURIBOR+ 0,84%	8 086	7 439	6 792	6 145	5 498	4 851	4 204	3 557	1 314		47 888
<b>Danske 2015 laen KL-110615HA</b>											
Kokku, sellest	364 085	361 687	359 288	356 889	354 491	352 092	349 694	347 295	344 896	1 458 296	4 648 713
põhiosa	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	1 452 572	4 450 865
intress/EURIBOR+ 0,62%	30 942	28 543	26 144	23 746	21 347	18 948	16 550	14 151	11 753	5 724	197 848
<b>LAENU PÕHIOSA MAKSED KOKKU</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>401 967</b>	<b>668 735</b>	<b>1 452 572</b>	<b>5 337 042</b>
<b>INTRESSID KOKKU</b>	<b>39 028</b>	<b>35 982</b>	<b>32 937</b>	<b>29 891</b>	<b>26 845</b>	<b>23 800</b>	<b>20 754</b>	<b>17 709</b>	<b>13 067</b>	<b>5 724</b>	<b>245 736</b>
<b>LAEN + INTRESS KOKKU</b>	<b>440 995</b>	<b>437 949</b>	<b>434 903</b>	<b>431 858</b>	<b>428 812</b>	<b>425 767</b>	<b>422 721</b>	<b>419 676</b>	<b>681 801</b>	<b>1 458 296</b>	<b>5 582 778</b>

Laenude põhiosamaksed ja intressid perioodil 2016-2025



Joonis 5. Haapsalu linna laenude põhios- ja intressimaksed perioodil 2016-2025.

## V OSA. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>OSA LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ 5. suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-19 280</b>	<b>-96 158</b>	<b>-326 676</b>	<b>0</b>	
Likviidsed varad perioodi alguses	115 586	96 306	329 891	0	
<i>sh Eelmise aasta ülekantav riiklike sotsiaalabitoetuste jääk</i>		58 645	30 283	0	
<i>sh Eelmise aasta ülekantav sihtfin jääk</i>		37 661	34 750	0	
<i>sh. Vaba kassajääk</i>			264 858		
Likviidsed varad perioodi lõpuks	96 306	148	3 215	0	
<b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt)</b>	<b>-2340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Likviidsete varade muutuse eelarveosa jagatakse järgmisteks liikideks:

- 1) raha ja pangakontode saldo muutus;
- 2) rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus;
- 3) soetatud võlakirjade saldo muutus.

Likviidsed varad KOFS tähenduses on raha ja pangakontodel olevad vahendeid, rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud ning soetatud võlakirjad. Likviidsetele varadele, mida kohalik omavalitsus võib omada on KOFS-s kehtestatud rida tingimusi.

Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse likviidsete varade muutuse eelarveosas vastavalt plussi või miinusega.

## PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERINGUTE VÄLJAMINEKU JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI

Käesolevas osas on kajastatud kõik juba eelnevates osades kirjeldatud põhitegevuse kulud ja investeerimistegevuse väljaminekud. Antud osas on kulud välja toodud detailsemalt tegevusalade lõikes. Samuti on võimalik 2016. aastaks planeeritud tegevusi võrrelda 2015. aastaks planeerituga ja 2014. aasta tegeliku täimisega.

Käesolevas osas on välja toodud Haapsalu linna arengukava 2015-2028 aastateks tulenevad strateegilised eesmärgid ja nende täitmiseks kavandatud tegevusvaldkondade rahalised mahud.

### Haapsalu linna arengukavas seatud strateegilised eesmärgid

#### Eesmärk 1:

*Haapsalu on Lääne maakonna keskus ja maakondlik tõmbekeskus, mida valitsetakse jätkusuutlikult majandades ning kus viiakse eesmärgipäraselt ellu arengudokumentides planeeritud tegevusi.*

Eesmärgi täitmiseks on kavandatud tegevused ja vahendid tegevusvaldkonnas

- 01 Üldised valitsussektori teenused;
- 03 Avalik kord ja julgeolek;

### Eesmärk 2:

*Haapsalu on atraktiivsete ranna- ja rohealadega mereäärne kuurortlinn.*

Eesmärgi täitmiseks on kavandatud tegevused ja vahendid tegevusvaldkonnas

- 04 Majandus
- 05 Keskkonnakaitse

### Eesmärk 3:

*Haapsalu on nüüdisaegse ökonoomse infrastruktuuriga miljöövärtuslik linn, mis tagab kvaliteetse elu- ja ettevõtluskeskkonna.*

Eesmärgi täitmiseks on kavandatud tegevused ja vahendid tegevusvaldkonnas

- 04 Majandus
- 05 Keskkonnakaitse
- 06 Elamu- ja kommunaalmajandus

### Eesmärk 4:

*Haapsalu on ajaloolise kuurortlinnana Lääne-Eesti turismi tõmbekeskus, millele on iseloomulikud aastaringised mitmekülgsed kultuurisündmused ja sportimisvõimalused ühes neid toetava nüüdisaegse ja atraktiivse taristuga.*

Eesmärgi täitmiseks on kavandatud tegevused ja vahendid tegevusvaldkonnas

- 04 Majandus
- 08 Vabaaeg, kultuur ja religioon

### Eesmärk 5:

*Haapsalu on laste- ja noortekeskne linn, kus on nüüdisaegne ja kaasav õpikeskkond ning arvukad võimalused üldharidust toetavate eri huvialade harrastamiseks, kutseoskuste omandamiseks ja elukestvaks õppeks*

Eesmärgi täitmiseks on kavandatud tegevused ja vahendid tegevusvaldkonnas

- 08 Vabaaeg, kultuur ja religioon
- 09 Haridus

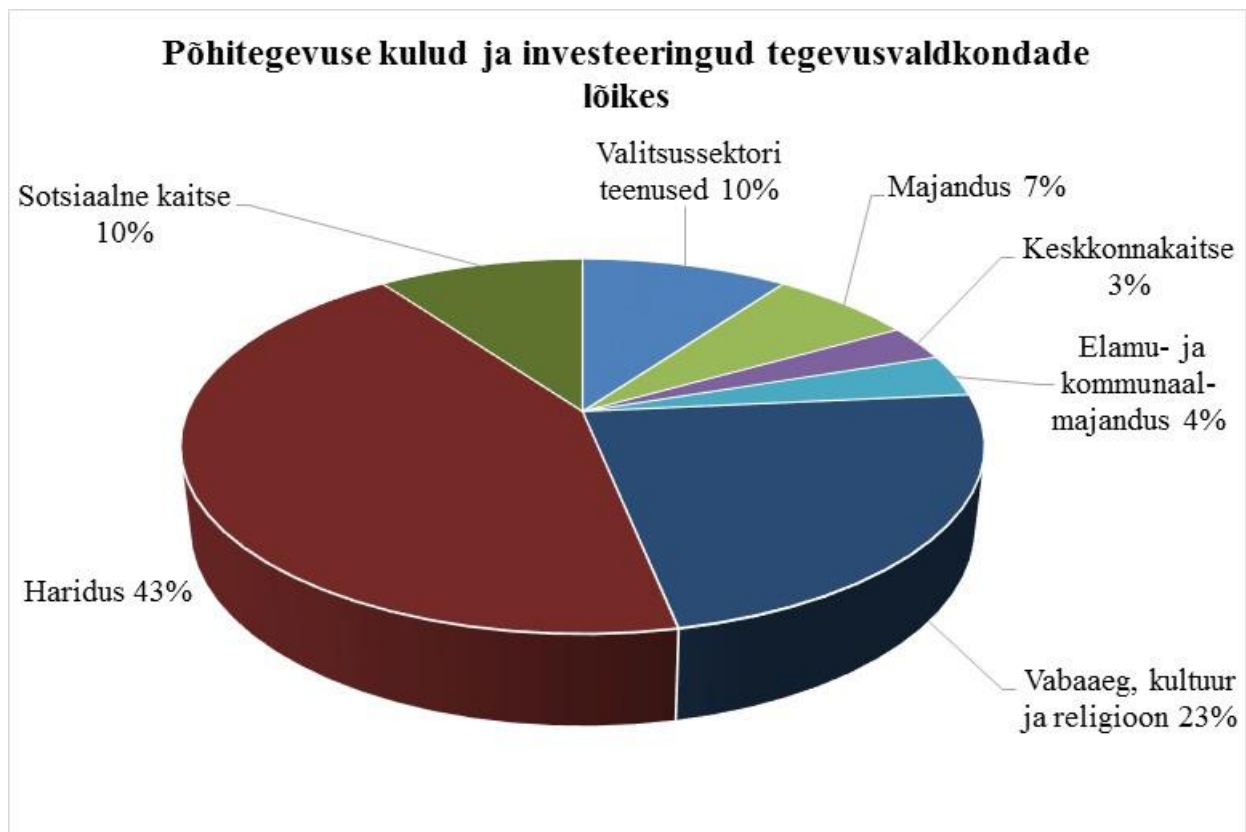
### Eesmärk 6:

*Haapsalu on turvaline ja tervist edendav linn, kus on tagatud kvaliteetne tervishoiuteenus ja toetav hoolekandeteenuste võrgustik.*

Eesmärgi täitmiseks on kavandatud tegevused ja vahendid tegevusvaldkonnas

- 07 Tervishoid
- 10 Sotsiaalne kaitse

Alljärgneval joonisel 6 on kõikide põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus erinevate tegevusvaldkondade lõikes.



Joonis 6. Haapsalu linna 2016. aasta põhitegevuse kulud ja investeeringud tegevusvaldkondade lõikes

### Üldised valitsussektori teenused

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>1 016 792</b>	<b>1 054 633</b>	<b>1 084 605</b>	<b>7 000</b>	<b>3%</b>
<b>0111 Valla- ja linnavolikogu</b>	<b>85 342</b>	<b>89 520</b>	<b>90 600</b>	<b>0</b>	<b>1%</b>
50 Personalikulud		80 000	81 000	0	
55 Majandamiskulud		9 520	9 600	0	
<b>01112 Valla- ja linnavalitsus</b>	<b>819 311</b>	<b>848 000</b>	<b>877 450</b>	<b>7 000</b>	<b>3%</b>
50 Personalikulud		669 000	702 450	7 000	
55 Majandamiskulud		169 000	175 000	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		10 000	0	0	
<b>01114 Reservfond</b>	<b>0</b>	<b>13 780</b>	<b>41 000</b>	<b>0</b>	<b>198%</b>
60 Muud kulud		13 780	41 000	0	
<b>01600 Muud üldised valitsussektori kulud kokku</b>	<b>30 443</b>	<b>34 797</b>	<b>36 027</b>	<b>0</b>	<b>4%</b>
452 Eraldis (Mittesihtotstarbeline)		32 797	34 027	0	
50 Personalikulud		2 000	2 000	0	
<b>01700 Valitsussektori võla teenindamine</b>	<b>81 696</b>	<b>68 536</b>	<b>39 528</b>	<b>0</b>	<b>-42%</b>
65 Finantskulud		68 536	39 528	0	



## Avalik kord ja julgeolek

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>1 300</b>	<b>1 100</b>	<b>1 600</b>	<b>0</b>	<b>45%</b>
<b>03600 Ülalnimetamata avalik kord ja julgeolek kokku</b>	<b>1 300</b>	<b>1 100</b>	<b>1 600</b>	<b>0</b>	<b>45%</b>
45 Eraldis		1 100	1 100	0	
50 Personalikulud		0	500	0	

## Majandus

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>04 Majandus</b>	<b>1 410 625</b>	<b>980 668</b>	<b>748 180</b>	<b>10 000</b>	<b>-24%</b>
<b>04120 Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi</b>	<b>165 462</b>	<b>38 168</b>	<b>18 750</b>	<b>0</b>	<b>-51%</b>
55 Majandamiskulud		38 168	0	0	
45 Eraldis		0	18 750	0	
<b>04220 Metsamajandus</b>	<b>1 747</b>	<b>5 000</b>	<b>20 500</b>	<b>0</b>	<b>310%</b>
55 Majandamiskulud		5 000	20 500	0	
<b>04510 Linna teed ja tänavad</b>	<b>1 146 259</b>	<b>906 900</b>	<b>679 630</b>	<b>10 000</b>	<b>-25%</b>
<b>Teede hooldus</b>		<b>898 800</b>	<b>679 630</b>	<b>10 000</b>	<b>-24%</b>
55 Majandamiskulud		631 000	519 630	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		267 800	160 000	10 000	
<b>Liikluskorraldus</b>		<b>8 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
55 Majandamiskulud		8 100	0	0	
<b>04730 Turism</b>	<b>87 132</b>	<b>22 600</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>2%</b>
45 Eraldis		16 530	11 000	0	
452 Eraldis (mittesihotstarbeline)		6 070	11 000	0	
55 Majandamiskulud		0	1 000	0	
<b>04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid-territoriaalne planeerimine</b>	<b>10 025</b>	<b>8 000</b>	<b>6 300</b>	<b>0</b>	<b>-21%</b>
55 Majandamiskulud		8 000	6 300	0	

## Keskkonnakaitse

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>331 610</b>	<b>300 199</b>	<b>335 630</b>	<b>5 000</b>	<b>12%</b>
<b>05100 Jäätmekäitlus (prügivedu)</b>	<b>28 801</b>	<b>36 825</b>	<b>70 440</b>	<b>0</b>	<b>91%</b>
55 Majandamiskulud		36 825	70 440	0	
<b>05200 Heitveekäitlus (Ühisveevärk ja -kanalisatsioon; sajuveetrassid)</b>	<b>21 650</b>	<b>35 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>43%</b>
4502 Eraldis investeringuteks		0	15 000	0	
55 Majandamiskulud		15 000	15 000	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		20 000	20 000	0	
<b>05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus</b>	<b>281 160</b>	<b>228 374</b>	<b>215 190</b>	<b>5 000</b>	<b>-6%</b>
55 Majandamiskulud		206 215	215 190	5 000	
155 Materiaalse põhivara soetamine		0	0	0	

## Elamu- ja kommunaalmajandus

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>652 033</b>	<b>461 404</b>	<b>395 900</b>	<b>10 000</b>	<b>-14%</b>
<b>06200 Kommunaalmajanduse arendamine</b>	<b>0</b>	<b>9 340</b>	<b>97 500</b>	<b>10 000</b>	<b>944%</b>
1501 Osaluste soetus		2 500	0	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		6 840	97 500	10 000	
<b>06400 Tänavavalgustus</b>	<b>536 810</b>	<b>329 664</b>	<b>151 400</b>	<b>0</b>	<b>-54%</b>
50 Personalikulud		0	0	0	
55 Majandamiskulud		195 800	126 400	0	
4502 Eraldis investeringuteks		133 864	0	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		0	25 000	0	
<b>06605 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine</b>	<b>115 223</b>	<b>122 400</b>	<b>147 000</b>	<b>0</b>	<b>20%</b>
<b>Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine</b>		<b>51 500</b>	<b>55 000</b>	<b>0</b>	<b>7%</b>
55 Majandamiskulud		51 500	55 000	0	
<b>Kalmistud</b>		<b>62 000</b>	<b>80 500</b>	<b>0</b>	<b>30%</b>
55 Majandamiskulud		62 000	80 500	0	
<b>Hulkuvate loomadega seotud tegevus</b>		<b>8 900</b>	<b>11 500</b>	<b>0</b>	<b>29%</b>
55 Majandamiskulud		8 900	11 500	0	

## Tervishoid

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>07 Tervishoid</b>	<b>36 012</b>	<b>11 750</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>	<b>-85%</b>
<b>07300 Haiglateenused</b>	<b>35 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
45 Eraldis		10 000	0	0	
<b>07400 Avalikud tervishoiuteenused</b>	<b>1 012</b>	<b>1 750</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
55 Majandamiskulud		1 750	1 750	0	

## Vabaaeg, kultuur ja religioon

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>2 249 353</b>	<b>2 348 811</b>	<b>2 547 089</b>	<b>145 382</b>	<b>8%</b>
<b>08102 Sporditegevus</b>	<b>594 630</b>	<b>629 151</b>	<b>662 310</b>	<b>38 382</b>	<b>5%</b>
<b>Läänemaa Spordikool</b>		<b>228 851</b>	<b>232 010</b>	<b>38 382</b>	<b>1%</b>
50 Personalikulud		187 186	191 970	38 382	
55 Majandamiskulud		34 665	40 040	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		7 000	0	0	
<b>Spordibaasid</b>		<b>320 000</b>	<b>351 000</b>	<b>0</b>	<b>10%</b>
45 Eraldis		320 000	351 000	0	
<b>Muu sporditegevus (Klubid ja Üritused)</b>		<b>80 300</b>	<b>79 300</b>	<b>0</b>	<b>-1%</b>
45 Eraldis		74 300	73 300	0	
55 Majandamiskulud		6 000	6 000	0	
<b>08105 Laste muusika- ja kunstikoolid</b>	<b>381 411</b>	<b>443 134</b>	<b>455 916</b>	<b>0</b>	<b>3%</b>

	<b>Haapsalu Muusikakool</b>		<b>342 808</b>	<b>343 457</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
50	Personalikulud		310 963	326 919	0	
55	Majandamiskulud		16 845	16 538	0	
155	Materiaalse põhivara soetamine		15 000	0	0	
	<b>Haapsalu Kunstikool</b>		<b>100 326</b>	<b>112 459</b>	<b>0</b>	<b>12%</b>
50	Personalikulud		80 219	84 799	0	
55	Majandamiskulud		20 107	27 660	0	
<b>08106</b>	<b>Haapsalu Noorte Huvikeskus</b>	<b>169 316</b>	<b>171 316</b>	<b>238 390</b>	<b>32 000</b>	<b>39%</b>
50	Personalikulud		126 948	148 560	0	
55	Majandamiskulud		44 368	39 830	0	
155	Materiaalse põhivara soetamine		0	50 000	32 000	
<b>08107</b>	<b>Noorsootöö ja noortekeskused</b>	<b>18 789</b>	<b>17 170</b>	<b>17 070</b>	<b>0</b>	<b>-1%</b>
45	Eraldis		17 170	17 070	0	
<b>08109</b>	<b>Noorte vaba aja üritused</b>	<b>23 120</b>	<b>16 860</b>	<b>13 950</b>	<b>0</b>	<b>-17%</b>
45	Eraldis		3 600	4 550	0	
50	Personalikulud		6 160	6 500	0	
55	Majandamiskulud		7 100	2 900	0	
<b>08201</b>	<b>Lääne Maakonna Keskraamatukogu</b>	<b>281 481</b>	<b>302 033</b>	<b>311 374</b>	<b>75 000</b>	<b>3%</b>
45	Eraldis		0	0	0	
50	Personalikulud		190 512	208 551	30 000	
55	Majandamiskulud		106 521	102 823	45 000	
155	Materiaalse põhivara soetamine		5 000	0	0	
<b>08202</b>	<b>Haapsalu Kultuurikeskus</b>	<b>507 492</b>	<b>493 347</b>	<b>569 979</b>	<b>0</b>	<b>16%</b>
50	Personalikulud		235 037	274 638	0	
55	Majandamiskulud		178 310	295 341	0	
155	Materiaalse põhivara soetamine		80 000	0	0	
<b>08203</b>	<b>Muuseumid</b>	<b>146 541</b>	<b>149 400</b>	<b>149 400</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>Haapsalu ja Läänemaa Muuseumid SA</b>		<b>140 400</b>	<b>140 400</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
45	Eraldis		140 400	140 400	0	
	<b>Haapsalu Pitsikeskus (MTÜ Haapsalu Käsitööselts)</b>		<b>9 000</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
45	Eraldis			9 000	0	
<b>08207</b>	<b>Muinsuskaitse</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
55	Majandamiskulud		0	5 000	0	
<b>08208</b>	<b>Kultuuriüritused</b>	<b>88 344</b>	<b>87 300</b>	<b>88 600</b>	<b>0</b>	<b>1%</b>
45	Eraldis		77 000	67 000	0	
55	Majandamiskulud		10 300	21 600	0	
<b>08209</b>	<b>Seltsitegevus</b>	<b>16 460</b>	<b>17 500</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>-26%</b>
45	Eraldis		17 500	13 000	0	
<b>08300</b>	<b>Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused</b>	<b>998</b>	<b>2 500</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>20%</b>
55	Majandamiskulud		2 500	3 000	0	
<b>08400</b>	<b>Religiooni- ja muud ühiskonnateenused</b>	<b>15 770</b>	<b>19 100</b>	<b>19 100</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
45	Eraldis		10 000	10 000	0	
55	Majandamiskulud		9 100	9 100	0	

## Haridus

	Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>5 107 660</b>	<b>4 855 718</b>	<b>4 728 255</b>	<b>127 865</b>	<b>-3%</b>
<b>09110</b>	<b>Alusharidus- Lasteaiad</b>	<b>2 382 523</b>	<b>2 029 752</b>	<b>1 722 034</b>	<b>37 890</b>	<b>-15%</b>
	<b>Lasteaed TÕRUK</b>		<b>407 540</b>	<b>366 835</b>	<b>1 400</b>	<b>-10%</b>

50	Personalikulud		288 960	305 734	0	
55	Majandamiskulud		71 700	61 101	1 400	
155	Materiaalse põhivara soetamine		46 880	0	0	
	<b>Lasteaed VIKERKAAR</b>		<b>673 503</b>	<b>330 507</b>	<b>1 400</b>	<b>-51%</b>
50	Personalikulud		246 863	262 748	0	
55	Majandamiskulud		71 780	67 759	1 400	
155	Materiaalse põhivara soetamine		354 860	0	0	
	<b>Lasteaed PÄÄSUPESA</b>		<b>303 647</b>	<b>344 397</b>	<b>1 400</b>	<b>13%</b>
50	Personalikulud		241 167	252 479	0	
55	Majandamiskulud		62 480	61 918	1 400	
155	Materiaalse põhivara soetamine		0	30 000	0	
	<b>Lasteaed PÄIKESEJÄNKU</b>		<b>316 427</b>	<b>352 308</b>	<b>32 290</b>	<b>11%</b>
50	Personalikulud		253 492	283 969	30 890	
55	Majandamiskulud		57 235	68 339	1 400	
155	Materiaalse põhivara soetamine		5 700	0	0	
	<b>Lasteaed TAREKE</b>		<b>306 935</b>	<b>309 987</b>	<b>1 400</b>	<b>1%</b>
50	Personalikulud		241 167	252 479	0	
55	Majandamiskulud		56 225	57 508	1 400	
155	Materiaalse põhivara soetamine		9 543	0	0	
	<b>Teiste KOV ja era lasteaiad</b>		<b>21 700</b>	<b>18 000</b>	<b>0</b>	<b>-17%</b>
55	Majandamiskulud		21 700	18 000	0	
<b>09212</b>	<b>Põhikoolid</b>	<b>2 391 530</b>	<b>2 459 547</b>	<b>2 622 101</b>	<b>78 875</b>	<b>7%</b>
	<b>Haapsalu Linna Algkool</b>		<b>660 617</b>	<b>673 730</b>	<b>5 000</b>	<b>2%</b>
50	Personalikulud		548 577	562 160	0	
55	Majandamiskulud		97 040	99 070	0	
155	Materiaalse põhivara soetamine		15 000	12 500	5 000	
	<b>Haapsalu Põhikool</b>		<b>1 273 681</b>	<b>1 425 436</b>	<b>60 000</b>	<b>12%</b>
50	Personalikulud		1 036 074	1 065 131	0	
55	Majandamiskulud		219 867	210 305		
155	Materiaalse põhivara soetamine		17 740	150 000	60 000	
	<b>Haapsalu Nikolai Kool</b>		<b>411 695</b>	<b>417 181</b>	<b>13 875</b>	<b>1%</b>
50	Personalikulud		324 629	331 695	13 875	
55	Majandamiskulud		82 066	80 486	0	
155	Materiaalse põhivara soetamine		5 000	5 000	0	
	<b>Haapsalu Täiskasvanute Gümnaasium (põhikooli osa)</b>		<b>15 754</b>	<b>15 754</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
50	Personalikulud		15 754	15 754	0	
	<b>Teiste KOV ja era põhikoolid</b>		<b>97 800</b>	<b>90 000</b>	<b>0</b>	<b>-8%</b>
55	Majandamiskulud		97 800	90 000	0	<b>-8%</b>
<b>09213</b>	<b>Gümnaasiumid</b>	<b>89 241</b>	<b>75 140</b>	<b>72 840</b>	<b>0</b>	<b>-3%</b>
	<b>Haapsalu Täiskasvanute Gümnaasium (Gümnaasiumi osa)</b>		<b>52 840</b>	<b>52 840</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
50	Personalikulud		52 840	52 840	0	
		<b>89 241</b>	<b>22 300</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>-10%</b>
55	Majandamiskulud		22 300	20 000	0	
<b>09221</b>	<b>Täiskasvanute gümnaasiumid</b>	<b>29 318</b>	<b>65 138</b>	<b>71 202</b>	<b>0</b>	<b>9%</b>
	<b>Haapsalu Täiskasvanute Gümnaasium</b>		<b>59 038</b>	<b>65 202</b>	<b>0</b>	<b>10%</b>
50	Personalikulud		33 893	39 059	0	
55	Majandamiskulud		25 145	26 143	0	
	<b>Teiste KOV ja era täiskasvanute gümnaasiumid</b>		<b>6 100</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>-2%</b>
55	Majandamiskulud		6 100	6 000	0	
<b>09600</b>	<b>Koolitransport</b>	<b>971</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
55	Majandamiskulud		1 000	1 000	0	

<b>09601 Koolitoit</b>	<b>198 206</b>	<b>203 041</b>	<b>218 378</b>	<b>10 000</b>	<b>8%</b>
<b>Toitlustamine koolides (Linnavalitsus)</b>		<b>90 300</b>	<b>89 900</b>	<b>10 000</b>	<b>0%</b>
55 Majandamiskulud		90 300	89 900	10 000	
<b>Haapsalu Linna Algkooli söökla (allasutuse eelarves)</b>		<b>4 400</b>	<b>9 450</b>	<b>0</b>	<b>115%</b>
55 Majandamiskulud		4 400	9 450	0	
<b>Haapsalu Nikolai Kooli söökla (allasutuse eelarves)</b>		<b>10 162</b>	<b>9 792</b>	<b>0</b>	<b>-4%</b>
50 Personalikulud		6 262	6 742	0	
55 Majandamiskulud		3 900	3 050	0	
<b>Haapsalu Põhikool söökla (allasutuse eelarves)</b>		<b>98 179</b>	<b>109 236</b>	<b>0</b>	<b>11%</b>
50 Personalikulud		87 179	98 126	0	
55 Majandamiskulud		11 000	11 110	0	
<b>09609 Muud Hariduse abiteenused, haridusüritused</b>	<b>4 272</b>	<b>11 200</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>-46%</b>
55 Majandamiskulud		11 200	6 000	0	
<b>09800 Muu haridus, sh. hariduse haldus</b>	<b>11 600</b>	<b>10 900</b>	<b>14 700</b>	<b>1 100</b>	<b>35%</b>
45 Eraldis		2 000	3 600	0	
55 Majandamiskulud		8 900	11 100	1 100	

## Sotsiaalne kaitse

Kirje nimetus	2014 eelarve täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	sh. Toetus	Muutus vs 2015 (%)
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>890 978</b>	<b>901 065</b>	<b>1 081 946</b>	<b>111 458</b>	<b>20%</b>
<b>10121 Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse</b>	<b>35 268</b>	<b>68 707</b>	<b>111 800</b>	<b>59 458</b>	<b>63%</b>
41 Sotsiaalabitoetused		33 285	32 617	0	
45 Eraldis		1 500	1 500	0	
55 Majandamiskulud		33 922	77 683	59 458	
<b>10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse</b>	<b>140 350</b>	<b>158 004</b>	<b>161 790</b>	<b>0</b>	<b>2%</b>
41 Sotsiaalabitoetused		2 500	4 500	0	
45 Eraldis		3 150	3 000	0	
55 Majandamiskulud		152 354	154 290	0	
<b>10400 Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused</b>	<b>40 280</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
<b>Haapsalu Hoolekandekeskus SA</b>		<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
45 Eraldis		25 000	0	0	
<b>10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse</b>	<b>138 928</b>	<b>162 577</b>	<b>155 857</b>	<b>0</b>	<b>-4%</b>
41 Sotsiaalabitoetused		117 043	113 176	0	
55 Majandamiskulud		45 534	42 681	0	
<b>10500 Töötute sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 729</b>	<b>3 700</b>	<b>3 700</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
55 Majandamiskulud		3 700	3 700	0	
<b>10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
155 Materiaalse põhivara soetamine		0	20 000	0	
<b>10700 Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused</b>	<b>355 719</b>	<b>301 261</b>	<b>397 298</b>	<b>52 000</b>	<b>32%</b>
<b>Haapsalu Sotsiaalmajaja</b>		<b>261 341</b>	<b>353 298</b>	<b>52 000</b>	<b>35%</b>
50 Personalikulud		180 611	212 568	20 000	
55 Majandamiskulud		80 730	80 730	0	
155 Materiaalse põhivara soetamine		0	60 000	32 000	
<b>Varjupaik</b>		<b>39 920</b>	<b>44 000</b>	<b>0</b>	<b>10%</b>
55 Majandamiskulud		39 920	44 000	0	

<b>10701 Riiklik toimetulekutoetus</b>	<b>175 773</b>	<b>176 016</b>	<b>226 051</b>	<b>0</b>	<b>28%</b>
41 Sotsiaalabitoetused		156 023	215 531	0	
55 Majandamiskulud		19 993	10 520	0	
<b>10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse</b>	<b>1 131</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
55 Majandamiskulud		3 000	3 000	0	
<b>Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse</b>					
<b>10900 haldus</b>	<b>800</b>	<b>2 800</b>	<b>2 450</b>	<b>0</b>	<b>-13%</b>
45 Eraldis		2 300	2 300	0	
55 Majandamiskulud		500	150	0	

Koostaja:

Martin Schwindt, finantsjuht