

SELETUSKIRI

Eelnõule “Haapsalu linna 2019. aasta koondeelarve ”

Eelarve eelnõu koostamine

Eelarve eelnõu koostab linnavalitsus vastavalt kohaliku omavalitsusüksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) §-des 5 ja 21 sätestatule.

Käesoleva aasta eelarve koostamisel on võetud aluseks Haapsalu linna arengukava aastateks 2018-2028, Haapsalu linna valdkondlikud arengukavad, Haapsalu linna eelarvestrateegia aastateks 2019-2022, Haapsalu ja Ridala ühinemisleping ning koalitsioonileping.

Haapsalu linna 2019. aasta eelarve koostamisel on lähtutud Haapsalu linna uues arengukavas ja eelarvestrateegias toodud funktsioonide ja eesmärkide rahastamisest. Eelarve on koostatud arvestades tekkepõhisuse printsiipi. Enne ühinemist, 2017. aastal, oli Haapsalu eelarve koostatud tekkepõhiselt ja Ridala eelarve kassapõhiselt. Samuti oli 2017 aastal Ridala ja Haapsalu sama sisuga kulud kajastatud erinevate tegevusalade või eelarvetunnustega. Sellest tulenevalt ei ole käesoleva eelarve seletuskirjas võimalik esitada võrreldavaid andmeid 2017. aasta Haapsalu ja Ridala tegelike kulude kohta. Eelarves on toodud võrdlevad andmed 2018. aastaks kinnitatud eelarve andmetega.

Eelarve seletuskirjas 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. Seletuskirja lisaks on detailne Exceli tabel.

Eelarve eelnõu ja seletuskiri avaldatakse seitsme tööpäeva jooksul pärast nende volikogule esitamist Haapsalu veebilehel www.haapsalu.ee Seletuskiri on veebilehel kättesaadav kuni eelarveaasta lõpuni.

Ülevaade eelarvest

KOFS kohaselt koosneb eelarve viiest osast.

Haapsalu linna 2019. aasta koondeelarve osad on järgmised:

- | | |
|---|-------------------|
| • Osa 1. Põhitegevuse tulud summas | 18 264 395 eurot; |
| • Osa 2. Põhitegevuse kulud summas | 17 650 703 eurot; |
| • Osa 3. Investeermistegevus summas | -4 325 504 eurot; |
| • Osa 4. Finantseerimistegevus summas | 2 381 228 eurot; |
| • Osa 5. Likviidsete varade muutus summas | -1 330 584 eurot; |

Lisaks on täiendava osana volikogule kinnitamiseks välja toodud

- Põhitegevuse kulude ja investeeringute jaotus tegevusalade järgi summas 27 381 396 eurot

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

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

Põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma (18 264 395 eurot) ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma (17 650 703 eurot) vahet (613 692 eurot), millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma (-4 325 504 eurot), nimetatakse eelarve tulemiks (-3 711 812 eurot).

Haapsalu linna 2019. aastaks planeeritud eelarve on negatiivse tulemiga puudujäägis summas -3 711 812 eurot.

2019. aastaks kavandatud eelarve tulude maht on kokku 18 264 395 eurot, mis on 2018. aasta mahuga võrreldes 958 283 euro ehk 5,5% võrra suurem.

Finantsdistsipliini tagamise meetmed ja nende rakendamata jätmine

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

Meetme tagamine: 2019. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 613 692 eurot. Seega Haapsalu linna 2019. aasta eelarve vastab esitatud finantsdistsipliini 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.

Meetme tagamine: 2019. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linna põhitegevuse tuludeks 18 264 395 eurot. Sellest tulenevalt on maksimaalseks lubatud netovõla suuruseks 10 958 637 eurot.

Netovõlakoormus ehk konsolideerimata võlakohustiste jääk, millest arvatakse maha likviidsete vahendite jääk on 2019. aasta lõpuks planeeritud 10 196 588 eurot. See teeb netovõlakoormuse määraks u. 55,8%. Arvestuslikult on käesoleva eelarve vaba võlakohustiste limiit 2019. aasta lõpu seisuga planeeritud maksimaalselt 762 049 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 finantsdistsipliini tagamise meetmete rakendamise kava.

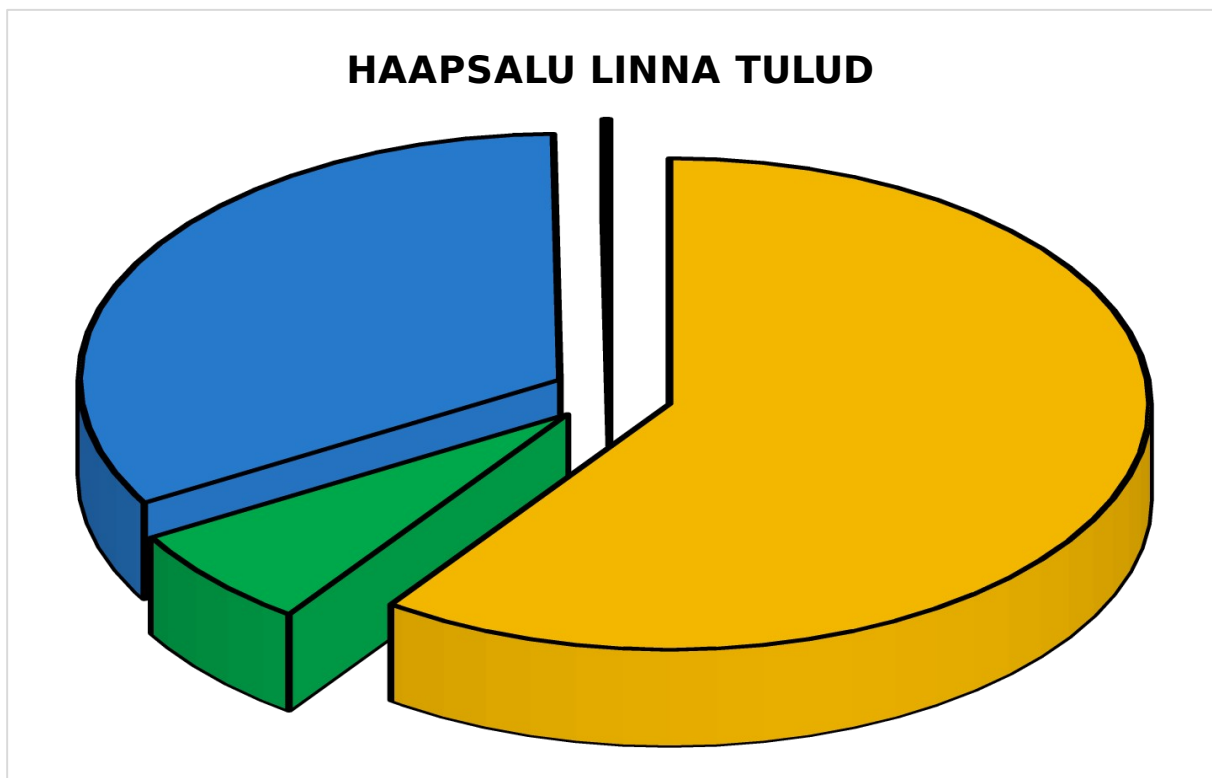
Finantsdistsipliini tagamise meetmete rakendamist kontrollitakse majandusaasta aruandes esitatud näitajate alusel vastava majandusaasta aruande volikogus kinnitamise kuupäeva seisuga.

I OSA PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tulude eelarveosas jagatakse 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 ehk investeeringuteks 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 2019 aasta eelarve põhitegevuse tulude jaotus

Maksutulud

Kirje nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve
30 Maksutulud	10 008 000	10 413 000
3000 Füüsilise isiku tulumaks	9 650 000	10 050 000
3030 Maamaks	360 000	360 000
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	3 000	3 000

Maksukorralduse seaduse järgi jagunevad maksud riiklikeks maksudeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on Füüsilise isiku tulumaks ja maamaks.

Maksutulud moodustavad 2019 aastal linna põhitegevuse tuludest 57%, 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. Eelmistel aastatel oli KOV-le laekuvaks tulumaksumääraks 11,6% ja 2018. aastal 11,86% Haapsalus registreeritud elanike brutotasudest. 2019. aastal on tulumaksueraldise määr 11,9% ja 2020. aastal 11,93%. Tulumaksueraldise määr 11,93% sisaldab 0,01 protsendipunkti ujumise algõpetuse kuludeks, 0,02 protsendipunkti üldhariduskoolide tugiteenuste kuludeks ja 0,20 protsendipunkti maamaksu kompenseerimiseks. 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 2019. aastaks on tehtud arvestusega, et maamaksu määr jääb 2,5%le. Maamaksuseadusest tulenevalt kehtib elamualuse maa maamaksusoodustus. Hetkel 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	2018	2019	2020	2021	2022
Tulumaksu laekumine (tuh.€)	9 644	10 036	10 548	10 987	11 464
Elanike arv (01.jaanuar seisuga)	13513	13193	13200	13190	13180
Elanike arvu muutus	-0,61	-2,37%	0,05%	-0,08%	-0,08%
Maksumaksjate arv (aasta keskmine)	6245	6190	6210	6190	6180
Maksumaksjate osakaal elanikest	46,2%	46,9%	47,0%	46,9%	46,9%
Maksumaksjate arvu muutus	4,3%	-0,9%	-0,3%	-0,3%	-0,2%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus	1085	1135	1186	1240	1296
Brutopalga kasv Haapsalus	4,5%	4,6%	4,5%	4,5%	4,5%
Tulumaksu laekumise kasv	11,4%	4,1%	5,1%	4,2%	4,3%
KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,86%	11,90%	11,93%	11,93%	11,93

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kirje nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 123 576	1 276 804
320 Riigilõivud	18 000	10 000
3220 Laekumised haridusasutuste majandustegevusest kokku	575 819	669 592
Lasteaed Tõruke	41 564	41 564
Lasteaed Vikerkaar	47 193	47 193
Lasteaed Pääsupesa	38 533	38 533
Lasteaed Päikesejänku	46 327	46 327
Lasteaed Tareke	39 335	39 335
Haapsalu Linna Algkool	2 000	3 000
Haapsalu Põhikool	2 000	10 000
Uuemõisa Lasteaed Algkool	5 544	5 544
Ridala Põhikool	5 808	5 808
Haapsalu Muusikakool	37 500	37 500
Haapsalu Kunstikool	18 000	18 000
Haapsalu Noorte Huvikeskus	11 400	11 400
Laekumised koolide toitlustamise eest	75 115	60 700
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	205 500	304 688
3221 Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	315 000	345 400
Läänemaa Keskraamatukogu	1 000	1 000
Haapsalu Kultuurikeskus	314 000	342 000
Muud	0	2 400
3222 Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	67 120	70 000
Läänemaa Spordikool	28 620	30 000
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	38 500	40 000
3224 Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest	47 900	49 075
Haapsalu Sotsiaalmaja	47 900	49 075
3232 Tulu muudelt majandusaladelt	0	8 000
3233 Üüri ja renditulud kokku	89 737	104 737
Haapsalu Linna Algkool	1 000	2 000
Haapsalu Nikolai Kool	13 000	0
Haapsalu Põhikool	8 000	20 000
Haapsalu Kultuurikeskus	31 000	40 000
Haapsalu Noorte Huvikeskus	2 000	2 000
Haapsalu Sotsiaalmaja	11 000	11 000
Mitteeluruumid	14 737	14 737
Elamispiinad	6 000	10 000
Muud üüritulud	3 000	5 000
3237 Laekumised õiguste müügist	10 000	19 000
3238 Muud kaubad ja teenused	0	1 000

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad linna tulubaasist u. 7%.

Tulud kaupade ja teenuste müügist all kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt. Lasteaedade toiduraha, õppetasud ja huvikoolide õppetasud. 2019 aastal on arvestatud, et jäävad kehtima 2018 aasta koolide õppetasud ja toidupäeva maksumused. Üüri ja rendituludes on arvestatud allasutustele laekuvate üürituludega, äripindade ning elamispindade üürituludega. Riigilõivud laekuvad registreeringute tegemise eest majandustegevuse registrisse, kasutuslubade ja ehituslubade väljastamise eest.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve
3500,			
352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 139 136	6 538 491
35200	Tasandusfond (lg 1)	963 831	962 901
35201	Toetusfond (lg 2)	3 970 062	4 078 818
	Sotsiaal	432 655	377 419
	Haridus	3 142 714	3 324 125
	Muud toetused	394 693	377 274
3500,			
352	Muud saadavad toetused tegevuskuludeks	1 205 243	1 496 772
3500.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	828 465	1 122 249
	Kultuuriministeerium	117 369	121 000
	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	200	0
	Põllumajandusministerium	30 660	29 400
	Rahandusministerium	594 000	871 000
	Siseministerium	16 456	10 000
	Sotsiaalministerium	69 760	90 849
3500.01	KOV-d	2 175	2 600
3500.02	Valitsussektori av.- õiguslikud jur. isikud	30 319	1 200
3500.03	Valitsussektori sihtasutused	223 478	337 539
3500.8	Toetus muudelt residentidelt	120 806	33 184

Saadavad toetused tegevuskuludeks võib jagada kaheks:

- Mittesihotstarbelised
- Sihotstarbelised

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

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 sotsiaaltoetuste 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.

Sihtotstarbeliste toetustena on eelarves kajutatud:

- Kultuuriministeeriumi eraldis maakondliku keskraamatukogu funktsiooni täitmiseks 121000 eurot.
- Põllumajandusministeeriumi poolne toetus koolipiima ja –puuvilja kompenseerimiseks 19500 eurot ja Suvise noortelaagri korraldamiseks 9900 eur.
- Rahandusministeeriumi ühinemistoetuse viimane osa 784 000 eurot, riigieelarveline toetus ehk „katuseraha“ Muusikakoolile 50 000 eurot, Kultuurikeskusele 10 000 eurot, Sotsiaalmajale 7 000 eurot, Väikese viigi infrastruktuuri arendamiseks (luigemaja) 20 000 eurot.
- Siseministeeriumi toetus 10 000 eurot Päästeameti tuleohutuse projektis „500 kodu tuleohutuks“ osalemiseks.
- Sotsiaalministeeriumi toetus summas 90849 eurot Sotsiaalmaja poolt pakutavate sotsiaalhoolekandeprojektide toetuseks.
- Lisaks erinevad projektipõhised toetused Valitsussektori sihtasutustelt summas 341 339 eurot ja toetus muudelt residentidelt ja eraisikutelt kokku summas 33 184 eurot.

Muud tegevustulud

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve
3825,			
388	Muud tegevustulud	35 400	36 100
38252	Laekumine vee erikasutusest	28 000	28 000
38251	Maavarade kaevandamise tasu	0	6 500
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	6 400	0
3888	Muud tulud (kindlustushüvitised, tagastatud Käibemaks)	1 000	1600

Vee erikasutuse ja maavarade kaevandamise tasu on planeeritud vastavalt 2018. aasta tegelikele laekumistele. Saastetasu ja keskkonnale tekitatud kahju tasu KOV-le ei laeku.

Muudes tegevustuludes kajastuvad 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

- Mittesihotstarbelised 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.

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve
OSA 2. PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		16 027 552	17 650 703
Antavad toetused tegevuskuludeks		1 719 736	1 891 399
41	Sotsiaaltoetused	457 193	471 499
450	Sihotstarbelised toetused tegevuskuludeks	1 223 743	1 365 940
452	Mittesihotstarbelised toetused	38 800	53 960
Muud tegevuskulud		14 307 816	15 759 304
50	Personalikulud	9 594 628	10 425 687
55	Majandamiskulud	4 649 188	5 248 617
60	Muud kulud	64 000	85 000
	sh. reservfond	64 000	50 000
PÕHITEGEVUSE TULEM		556 677	613 692

Sotsiaaltoetustena (41) on eelarves planeeritud 2019. aastaks makstav toimetulekutoetus ja puuetega laste hooldaja toetus mahus, mis on 2019. aasta tegelik riiklik eraldis Haapsalu linnale. Riigipoolsete eraldiste täpsustumisel tehakse muudatused lisaelarvega. 2018. aastal kasutamata jäänud toimetulekutoetuse jäägid täpsustatakse ja kantakse eelarveaasta lõpu seisuga üle 2019. aasta eelarvesse 1. lisaelarvega.

Sihotstarbelised 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. Sihotstarbeliste toetuste maht võrreldes 2018. aastaga on kavandatud suurendada 11,6%.

Personalikulud (50) sisaldavad Haapsalu Linnavalitsuse ja linnavalitsuse hallatavate allasutuste töötajate palgakulusid koos seadusest tulenevate maksudega. Haapsalu linna vahenditest on finantseeritud 498 ametikohta. 2019. aasta personalikulude eelarve kavandamisel on lähtutud:

- ühinemislepingust, mille alusel tuleb ühtlustada Ridala ja Haapsalu allasutuste sarnastel ametikohtadel töötavate inimeste palgad.
- Riiklikust nõudest tagada alushariduse magister õpetajate palgamäärad 100% ja muude õpetajate palgamäärad 90% üldhariduskoolide õpetajate miinimumpalgast.
- Riiklikult kehtestatud alampalgamäärast, mis on alates 01.01.2019. 540 eurot.

Riiklikult finantseeritavatele pedagoogidele palga maksmisel on arvestatud õpetajate miinimumpalga kasvuga, milleks on 1250 eurot. Lõplik vahendite jaotus koolide vahel tehakse

lisaelarvega. Linnavalitsuse töötajate palgaastmeid ei ole tõstetud. Samuti ei ole linnavalitsuses lisandunud ametikohti. Personalikulude mahtu on kavandatud 2019. aastal suurendada kokku 831 059 eurot, mis teeb kasvuks võrreldes 2018. aasta planeerituga 8,7%.

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

Allasutuste majandamiskulude kavandamisel on lähtutud 2018 aasta tegelikest kuludest. Majandamiskulude mahtu on kavandatud 2019. aastal suurendada kokku 599 429 eurot, mis teeb kasvuks võrreldes 2018. aasta planeerituga 12,9%.

Muud kulud(60) kajastavad 2019. aasta eelarves reservfondi kavandatud vahendeid summas 50 000 eurot. Reservfondi kasutab linnavalitsus eelarveaasta jooksul tekkivate ettenägematute kulutuste katmiseks. 2019. aastaks planeeritud reservfond moodustab 0,28% 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.

Põhivara müük

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve
381	Põhivara müük (+)	210 000	300 000
	Rajatiste, kinnistute müük	175 000	150 000
	Metsamaterjali müük	150 000	150 000

Põhivarade müügist on käesoleval aastal planeeritud järgmised laekumised:

- Linn arendab Bürgermeistri holmi elamukvartalit, kuhu rajatakse elamukrundid. Piirkonda on planeeritud 9 elamukrunti, millest 2019. aastal on võimalik müüa 4 kinnistut. Lisaks on linnal oma põhitegevuseks mittevajalikku kinnisvara, mis tuleks müüa.
- Metsamajandamise kava näeb ette raiemahtusid linna metsades, millest laekub ca 150 000 eurot.

Põhivara soetus

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve	sh. sihttoetus
15	Põhivara soetus (-)	-5 713 131	-9 390 600	-5 023 989
01112	Linnavalitsus	-60 000	-50 000	0
	Ettevõtluse arengu toetamine, tööhõive			
04120	suurendamine	-67 000	0	0
04510	Teed ja tänavad	-1 996 381	-3 462 800	-2 293 989
04520	Veetransport	-142 000	0	0
05200	Heitveekäitlus	-11 000	-15 000	0
	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku			
05400	kaitse, haljastus	-17 000	0	0
066052	Kommunaalmajanduse haldamine	-11 000	0	0
	Linna munitsipaalpindade ja ehitiste			
066051	haldamine	-2 800	-2 800	0
06100	Elamumajanduse arendamine	-47 000	-25 000	0
081022	Spordibaasid	-1 100 150	0	0
09510	Muusikakool	-21 800	0	0
09510	Haapsalu Noorte Huvikeskus	-40 000	-150 000	-150 000
082021	Seltsimajad	-200 000	-245 000	-80 000
09110	Lasteaed Pääsupesa	-5 000	0	
09110	Lasteaed Tareke	-37 000	0	

09212	Uuemõisa Lasteaed-Algkool	-1 066 000	-60 000	0
09212	Haapsalu Linna Algkool	0	-100 000	0
09212	Haapsalu Põhikool	-491 000	-5 250 000	-2 500 000
09400	Kõrgkoolid (TLÜ Haapsalu Kolledž)	-378 000	0	0
	Eluasemeteenused sots.			
10600	Riskirühmadele	-20 000	0	0

Põhivarade soetus kajastab kõiki 2019. 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 ligikaudsed. Lõplikud investeeringute mahud selguvad peale hangete korraldamist.

Põhivarade soetuseks saadav sihtfinantseerimine

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	1 780 000	5 104 989
3502.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	1 542 000	4 271 059
3502.00.02	Haridus- ja Teadusministeerium	403 000	2 500 000
	<i>sh Põhikoolide renoveerimise programm.</i>	403 000	2 500 000
3502.00.07	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	1 100 000	1 596 059
	<i>sh. Linna läbiva riigimaantee renoveerimise toetus(Tallinna mnt ja Jaama tn)</i>	1 000 000	1 409 059
	<i>Sh. Oja tänava renoveerimine 1. ja 2. etapp</i>	100 000	187 000
502.00.09	Rahandusministeerium	14 000	568 000
	<i>sh. Toetus Krahviaia tennisekeskuse arendamiseks</i>	14 000	0
	<i>Sh. Haapsalu Noorte Huvikeskuse renoveerimine</i>	0	150 000
3502.00.10	Siseministeerium	25 000	25 000
	<i>sh. Hajaasustuse veeprogramm</i>	25 000	25 000
3502.03	Valitsussektori sihtasutused	238 000	833 930
	<i>sh. EAS SA-lt "Asuküla seltsimaja renoveerimine"</i>	80 000	80 000
	<i>sh. EAS SA-lt "PKT projekt " (Uuemõisa tööstuspiirkond)</i>	57 000	344 930
	<i>sh. EAS SA-lt "PKT projekt " (Holmi-Kallas Westmeri)</i>	0	353 000
	<i>sh. KIK SA projekt „Paadilautrite puhastamine setetest“</i>		56 000
	<i>sh. KIK SA-lt "Uuemõisa park"</i>	10 000	0
	<i>sh. PRIA SA-lt "Puisse sadamahoone ehitus"</i>	91 000	0

Põhivarade soetuseks saadav sihtfinantseerimine –2019 aasta eelarvesse on kavandatud toetus summas 5 104 989 eurot. Eelarvesse on arvestatud toetusena ka projektitaotlused, millele ei ole veel positiivset rahastamisotsust saadud. Nendeks on:

- Linna läbiva riigimaantee renoveerimise 2019 aasta toetus Jaama tänavale summas 1 000 000 eurot,
- Oja tänava renoveerimise toetus summas 100 000 eurot

Juhul, kui toetust ei saa, jääb investering ära või tehakse väiksemas mahus.

Põhivarade soetuseks antav sihtfinantseerimine

Kirje nimetus		2018 eelarve	2019 eelarve
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-313 000	-280 000
06300	Veevarustus <i>sh. Hajaasustuse veeprogramm</i>	-50 000 -50 000	-50 000 -50 000
06400	Tänavavalgustus <i>sh. Ridala tänavavalgustuse rajamise projekt (KIK)</i> <i>sh. Linna tänavavalgustuse rekonstrueerimise toetus Haapsalu Linnahooldus OÜ-le.</i> <i>sh. Herjava bussipeatuste valgustus(kaasav eelarve)</i> <i>sh. Mäemõisa pargi valgustus</i>	-203 000 -128 000 -25 000 0 -50 000	-170 000 -100 000 -20 000 -10 000 -40 000
06605			
1	Kommunaalmajanduse haldamine <i>sh. Turu remont</i> <i>sh. Laste mänguväljaku ehitus Panga külas</i>	-30 000 -10 000 -20 000	-20 000 0 -20 000
05200	Heitveekäitlus <i>sh. Projekti "Paralepa elamukvartali vesi ja kanal" omafin.</i> <i>sh. Bürgermeistri holmi elamukvartali veevarustus</i>	-20 000 -20 000	-40000 0 -40 000
07310	Üldhaiglateenused <i>sh. Tegevustoetus Läänemaa Haigla SA-le</i>	-10 000 -10 000	0 0

Finantstulud on eelarveaastal laekuvad pangaintressid kontojääkidelt pangas.

Finantskulud on olemasolevate laenukohustuste teenindamiseks tehtavad intressikulud. Euribori määraks on eelarve koostamisel arvestatud 0,05%.

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. 2019. aasta eelarve on kavandatud puudujäägis summas -3 711 812 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		2018 eelarve	2019 eelarve
OSA			
4.	FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	957 913	2 381 228
2585	Kohustuste võtmine (+) <i>sh. UUS 2019 aasta laen</i>	1 548 000 <i>1 548 000</i>	3 100 000 <i>3 100 000</i>
2586	Kohustuste tasumine (-) <i>sh. Danske HA 2014 aasta laen</i>	-590 087 <i>-68 394</i>	-718 772 <i>-68 394</i>
	<i>sh. Danske HA 2015 aasta laen</i>	<i>-333 144</i>	<i>-333 144</i>
	<i>sh. Danske HA 2017 aasta laen</i>	<i>-20 690</i>	<i>-20 690</i>
	<i>sh. Danske RI 2015 aasta laen</i>	<i>-55 909</i>	<i>-37 273</i>
	<i>sh. Danske RI 2017 aasta laen</i>	<i>-60 000</i>	<i>-99 000</i>
	<i>sh. KIK RI 2012 aasta laen</i>	<i>-42 650</i>	<i>-42 650</i>
	<i>sh. SEB 2018 aasta laen</i>	<i>0</i>	<i>-108 621</i>
	<i>Sh. kapitaliliisingsud</i>	<i>-9 300</i>	<i>-9 000</i>

Laenukohustuste võtmine

Linnavalitsus võib võtta laenu, emiteerida võlakirju, võtta kapitalirendi- ja faktooringukohustusi ning kohustusi teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ainult investeringuteks, 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 tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
- 5) tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- 6) pikaajalised võlad tarnijatele;
- 7) teenuste kontsessioonikokkulepest tekkivad kohustused;
- 8) muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist.

2019 aasta investeeringud finantseeritakse sihtotstarbelistest toetustest ja omavahenditest. Täiendavalt on vajadus võtta investeeringute finantseerimiseks 3 100 000 eurot laenu.

Linnavalitsus võib vajadusel võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil lühiajalist laenu või arvelduskrediiti summas 320 000 eurot, tingimusel, et laen on tagasi makstud eelarveaasta lõpuks. Samuti on linnavalitsusel õigus väljastada garantiikirju jooksvaks aastaks kinnitatud tegevusalade eelarve piires maksimaalselt tähtajaga kuni 31.12.2019.

Netovõlakoormuse arvestus

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

Haapsalu linna netovõlakoormus on kavandatud 2019. aasta lõpu seisuga 10 196 588 eurot ehk 55,8% põhitegevuse tuludest. Netovõlakoormus võib ulatuda maksimaalselt 10 958 637 euroni ehk 60%-ni põhitegevuse tuludest. Seega on 2019 aasta lõpu seisuga Haapsalu linnal vaba laenu miiti 762 049 eurot.

V OSA. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Kirje nimetus	2018 eelarve	2019 eelarve
OSA 5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-2 094 578	-1 330 584
Likviidsed varad perioodi alguses	2 302 777	1 355 244
<i>sh Eelmise aasta ülekantav sihtfin jääk</i>	28 230	0
<i>sh. Ridala vaba kassajääk</i>	2 182 194	0
<i>sh Vaba kassajääk</i>	92 353	1 355 244
Likviidsed varad perioodi lõpuks	208 199	24 660
<i>sh Vaba kassajääk</i>	646	24 660
Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt)	0	0

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.

Eelarve kavandamisel on eelduseks, et nõuete ja kohustuste saldo ei muutu.

Eelarve detailsem ülevaade on esitatud seletuskirja Lisa 1 exceli tabelis.

Martin Schwindt
Finantsjuht

18.01.2019