

SELETUSKIRI

Eelnõule “Haapsalu linna 2018. aasta koondeelarve ”

Eelarve eelnõu koostamine

Eelarve eelnõu koostab linnavalitsus vastavalt kohaliku omavalitsusüksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) §-des 5 ja 21 sätestatule. 2018. aasta eelarve on Haapsalu linna ja Ridala valla ühinemisel tekkinud ühendomavalitsuse, Haapsalu linna koondeelarve.

Käesoleva aasta eelarve koostamisel on võetud aluseks Haapsalu linna arengukava aastateks 2015-2028, Ridala valla arengukava aastateks 2015-2022, Haapsalu linna valdkondlikud arengukavad, Haapsalu linna eelarvestrateegia aastateks 2017-2021, Ridala valla eelarvestrateegia aastateks 2017-2021, Haapsalu ja Ridala ühinemisleping ning koalitsioonileping.

Ühise, 2018. aasta eelarve koostamisel on lähtutud uue omavalitsuse ühiste funktsioonide ja eesmärkide rahastamisest. Uus eelarve on koostatud tekkepõhiselt. Haapsalu linnavalitsuse eelarve on eelnevatel aastatel olnud tekkepõhine ja Ridala eelarve kassapõhine. Samuti on eelnevatel aastatel Ridala ja Haapsalu sama sisuga kulud kajastatud erinevate tegevusalade või eelarvetunnustega. Sellest tulenevalt ei ole eelarve seletuskirjas võimalik esitada võrreldavaid andmeid 2016. aasta tegelike kulude ning 2017. aasta planeeritud eelarve kohta.

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

Üldjuhul esitab linnavalitsus KOFS kohaselt eelarve eelnõu volikogule hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust. 2018. aasta eelarve koostamine ja esitamine volikogule lükkus edasi seoses omavalitsuste ühinemisega.

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 2018. aasta koondeelarve osad on järgmised:

- | | |
|---|-------------------|
| • Osa 1. Põhitegevuse tulud summas | 16 584 229 eurot; |
| • Osa 2. Põhitegevuse kulud summas | 16 027 552 eurot; |
| • Osa 3. Investeeringustegevus summas | -3 329 849 eurot; |
| • Osa 4. Finantseeringustegevus summas | 675 213 eurot; |
| • Osa 5. Likviidsete varade muutus summas | -2 097 959 eurot; |

Lisaks on täiendava osana volikogule kinnitamiseks välja toodud

- Põhitegevuse kulude ja investeeringute jaotus tegevusalade järgi summas 22 323 401 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

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 (16 584 229 eurot) ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma (16 027 552 eurot) vahet (556 677 eurot), millele on liidetud investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma (-3 329 849 eurot), nimetatakse eelarve tulemiks (-2 773 172 eurot).

Haapsalu linna 2018. aastaks planeeritud eelarve on negatiivse tulemiga puudujäägis summas -2 773 172 eurot.

2018. aastaks kavandatud eelarve tulude maht on kokku 16 584 229 eurot, mis on võrreldes 2017. aasta Haapsalu ja Ridala eelarve mahuga kokku 814 910 euro ehk 5,2% võrra suurem.

Finantsdistsipliini tagamise meetmed ja nende rakendamata jätmine

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

Meetme tagamine: 2018. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 556 677 eurot. Seega Haapsalu linna 2018. 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: 2018. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linna põhitegevuse tuludeks 16 584 229 eurot. Sellest tulenevalt on maksimaalseks lubatud netovõla suuruseks 9 950 537 eurot.

Netovõlakoormus ehk konsolideerimata laenukohustuste jääk koos kasutusrendi kohustustega, millest arvatakse maha likviidsete vahendite jääk on 2018. aasta lõpuks 7 268 029 eurot. See teeb netovõlakoormuse määraks u. 43,8%. Arvestuslikult on käesoleva eelarve vaba netovõla limiit 2018. aasta lõpu seisuga maksimaalselt 2 682 508 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.

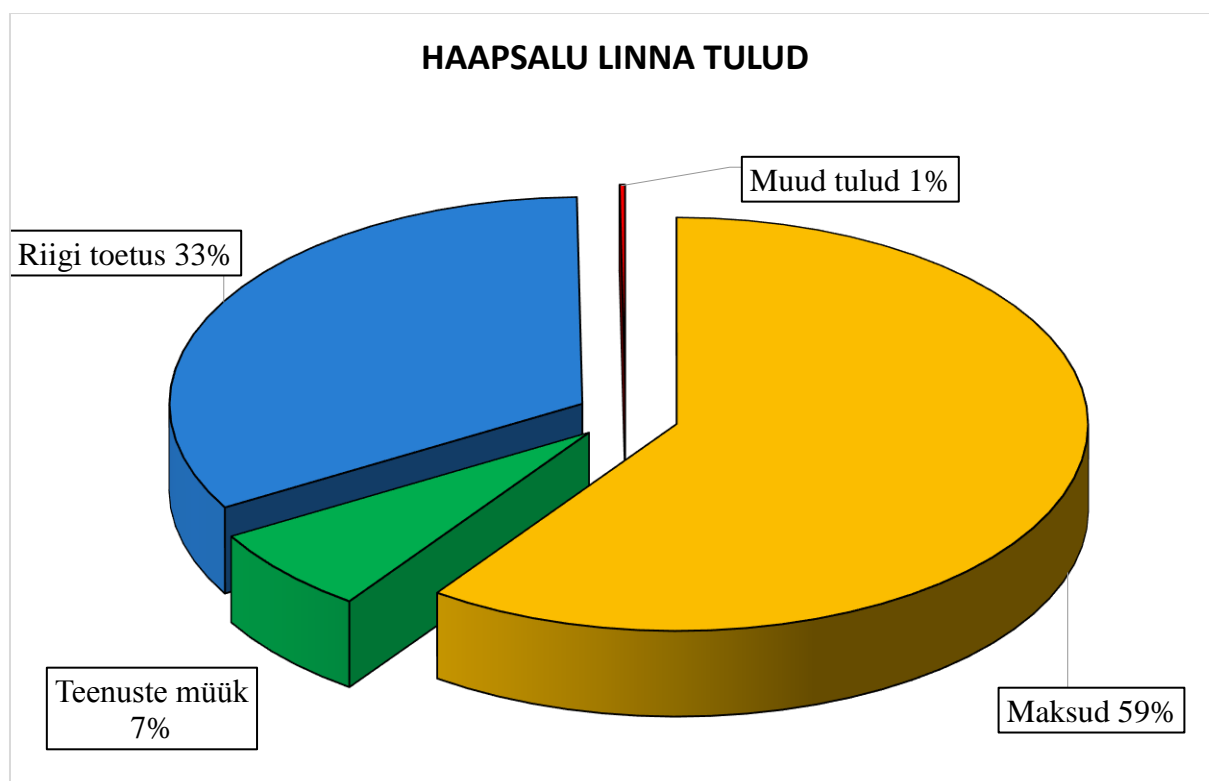
Finantsdistsipliini tagamise meetmete rakendamist kontrollitakse majandusaasta aruandes esitatud näitajate alusel vastava majandusaasta aruande volikogus kinnitamise kuupäeva seisuga.

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 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 2018 aasta eelarve põhitegevuse tulude jaotus

Maksutulud

Kirje nimetus	2018 eelarve
30 Maksutulud	9 888 000
3000 Füüsilise isiku tulumaks	9 530 000
3030 Maamaks	355 000
3045 Teede ja tänavate sulgemise maks	3 000

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

Maksutulud moodustavad 2018 aastal linna põhitegevuse tuludest 59%, 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%, alates 2018. aastast laekub linnale 11,86% Haapsalus registreeritud elanike brutotasudest. Eelarves planeeritud üksikisiku tulumaksu laekumiste prognoosi metoodika 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 2018. 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
Tulumaksu laekumine (tuh.€)	9530	9953	10397	10879
Elanike arv (01.jaanuar seisuga)	13770	13650	13550	13480
Elanike arvu muutus		-0,87%	-0,73%	-0,52%
Maksumaksjate arv (aasta keskmine)	5954	5900	5850	5830
Maksumaksjate osakaal elanikest	43,2%	43,2%	43,2%	43,2%
Maksumaksjate arvu muutus		-0,9%	-0,8%	-1,4%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus	1 125	1 184	1 244	1 306
Brutopalga kasv Haapsalus	5,5%	5,3%	5,0%	5,0%
Tulumaksu laekumise kasv	8,5%	4,4%	4,5%	4,6%
KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,86%	11,87%	11,91%	11,91%

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kirje nimetus	2018 eelarve
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 123 976
320 Riigilõivud	18 000
3220 Laekumised haridusasutuste majandustegevusest kokku	567 219
Lasteaed Tõruke	41 564
Lasteaed Vikerkaar	47 193
Lasteaed Pääsupesa	38 533
Lasteaed Päikesejänku	46 327
Lasteaed Tareke	37 235
Haapsalu Linna Algkool	2 000
Haapsalu Põhikool	2 000
Uuemõisa Lasteaed Algkool	5 544
Ridala Põhikool	5 808
Haapsalu Muusikakool	37 000
Haapsalu Kunstikool	18 000
Haapsalu Noorte Huvikeskus	11 400
Laekumised koolide toitlustamise eest	69 115
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	205 500
3221 Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	315 000
Läänemaa Keskraamatukogu	1 000
Haapsalu Kultuurikeskus	314 000
3222 Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	67 120
Läänemaa Spordikool	28 620
Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	38 500
3224 Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest	47 900
Haapsalu Sotsiaalmaja	47 900
3233 Üüri ja renditulud kokku	98 737
Haapsalu Linna Algkool	1 000
Haapsalu Nikolai Kool	22 000
Haapsalu Põhikool	8 000
Haapsalu Kultuurikeskus	31 000
Haapsalu Noorte Huvikeskus	2 000
Haapsalu Sotsiaalmaja	11 000
Äripinnad	14 737
Elamispinnad	6 000
Muud üüritulud	3 000
3237 Laekumised õiguste müügist	10 000

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. 2018 aastal on arvestatud, et jäävad kehtima 2017 aasta Ridala valla ja Haapsalu linna 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
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 463 853
35200	Tasandusfond (lg 1)	963 831
35201	Toetusfond (lg 2)	3 947 550
	Sotsiaal	421 460
	Haridus	3 142 714
	Muud toetused	383 376
3500, 352	Muud saadavad toetused tegevuskuludeks	552 472
3500.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	230 360
	Kultuuriministeerium	110 000
	Põllumajandusministeerium	19 500
	Rahandusministeerium	26 000
	Siseministeerium	10 000
	Sotsiaalministeerium	64 860
3500.03	Valitsussektori sihtasutused	305 584
3500.8	Toetus muudelt residentidelt	16 528

Saadavad toetused tegevuskuludeks võib jagada kaheks:

- Mittesihotstarbelised
- Sihotstarbelised

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 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 kajatatud Kultuuriministeeriumi eraldis maakondliku keskraamatukogu funktsiooni täitmiseks 110000 eurot. Põllumajandusministeeriumi poolne toetus koolipiima ja –puuvilja kompenseerimiseks 19500 eurot, Rahandusministeeriumi riigieelarveline toetus ehk „katuseraha“ Tõrukese Lasteaia, Innoka, Muusikakooli, Noortekeskuse toetamiseks. Siseministeeriumi toetus 10 000 eurot Päästeameti tuleohutuse projektis osalemiseks. Sotsiaalministeeriumi toetus Sotsiaalmaja poolt osutatavateks erihoolekande teenuste projektis osalemiseks. Lisaks erinevad projektipõhised toetused Valitsussektori sihtasutustelt summas 305 584 eurot ja toetus muudelt residentidelt ja eraisikutelt kokku summas 16 528 eurot.

Muud tegevustulud

Kirje nimetus		2018 eelarve
3825,		
388	Muud tegevustulud	108 400
38252	Laekumine vee erikasutusest	28 000
3814	Bioloogilise vara müük	73 000
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	6 400
3888	Muud tulud (kindlustushüvitised, tagastatud Käibemaks)	1 000

Vee erikasutuse ja saastetasud on planeeritud vastavalt 2017. aasta tegelikele laekumistele. Bioloogilise vara müügi all on kajastatud metsamaterjali ja metsa raieõiguse müük Valgevälja metsas vastavalt metsaraie kavale.

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:

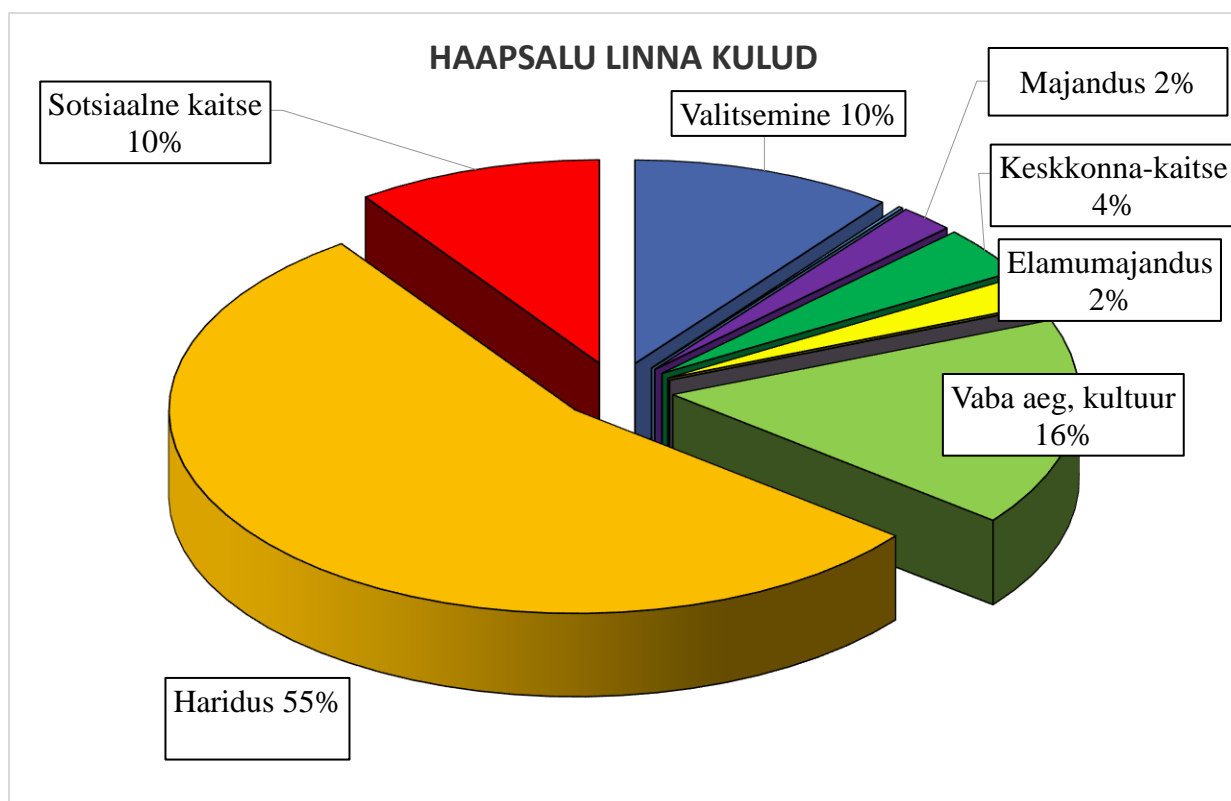
- Sotsiaaltoetused
- Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks
- Mittesihtotstarbelised toetused

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 2. Haapsalu linna 2018. aasta eelarve põhitegevuse kulude jaotus

Kirje nimetus		2018 eelarve
OSA 2. PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		16 027 552
Antavad toetused tegevuskuludeks		1 719 736
40	Subsiidiumid ettevõtlusega tegelevatele isikutele	0
41	Sotsiaaltoetused	457 193
450	Sihotstarbelised toetused tegevuskuludeks	1 223 743
452	Mittesihotstarbelised toetused	38 800
Muud tegevuskulud		14 307 816
50	Personalikulud	9 594 628
55	Majandamiskulud	4 649 188
60	Muud kulud sh. reservfond	64 000 64 000
PÕHITEGEVUSE TULEM		556 677

Sotsiaaltoetustena (41) on eelarves planeeritud 2018. aastaks makstav toimetulekutoetus ja puuetega laste hooldaja toetus mahus, mis on 2018. aasta tegelik riiklik eraldis Haapsalu linnale. Riigipoolsete eraldiste täpsustumisel tehakse muudatused lisaelarvega. 2017. aastal kasutamata jäänud toimetulekutoetuse jäägid on eelarveaasta lõpu seisuga üle kantud 2018. 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 maht võrreldes 2017. aastaga on kavandatud suurendada 20,8%.

Personalikulud (50) sisaldavad Haapsalu Linnavalitsuse ja linnavalitsuse hallatavate allasutuste töötajate palgakulusid koos seadusest tulenevate maksudega. Haapsalu linna vahenditest on finantseeritud 488 ametikohta. 2018. aasta personalikulude eelarve kavandamisel on lähtutud:

- ühinemislepingust, mille alusel tuleb ühtlustada Ridala ja Haapsalu allasutuste sarnastel ametikohtadel töötavate inimeste palgad.
- Riiklikust nõudest tagada alushariduse kõrgharidusega õpetajate palgamäärad vähemalt 85% üldhariduskoolide õpetajate miinimumpalgast.
- Riiklikult kehtestatud alampalgamäärast, mis on alates 01.01.2018. 500 eurot.

Riiklikult finantseeritavatele pedagoogidele, õppealajuhatajatele ja koolide direktoritele palga maksmiseks on arvestatud õpetajate miinimumpalga kasvuga. Riiklikult eraldatud hariduse vahenditest on jäetud vaba kassajäägi reservi 69317 eurot, mis jagatakse koolide vahel tulenevalt 01.09.18 algava õppeaasta vajadustest. Lõplik vahendite jaotused koolide vahel tehakse lisaeelarvega. Personalikulude mahtu on kavandatud 2018. aastal suurendada kokku 1 170 186 eurot, mis teeb kasvuks võrreldes 2017. aasta tegeliku kuluga 13,8%.

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

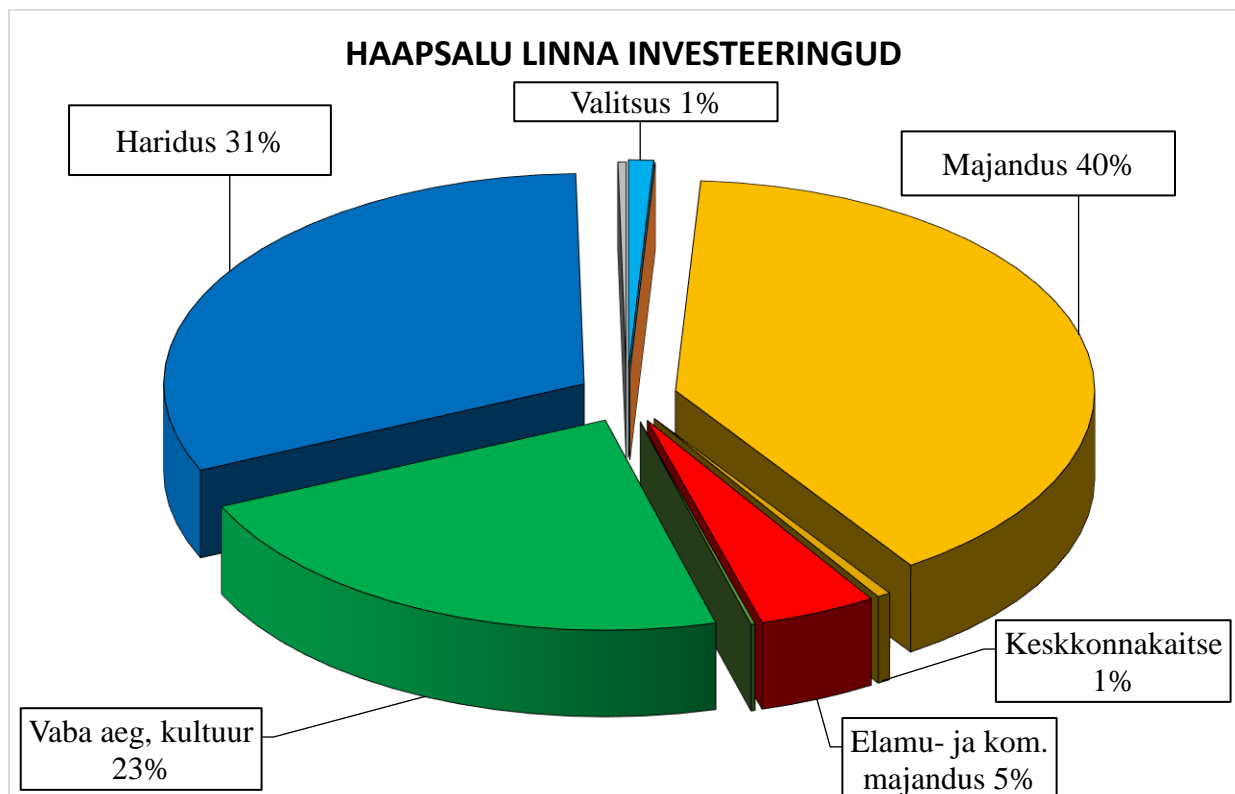
Allasutuste majandamiskulude kavandamisel on lähtutud 2017 aasta tegelikest kuludest Ridalas ja Haapsalus.

Muud kulud(60) kajastavad 2018. aasta eelarves reservfondi kavandatud vahendeid summas 64 000 eurot. Reservfondi kasutab linnavalitsus eelarveaasta jooksul tekkivate ettenägematute kulutuste katmiseks. Kehtiva finantsjuhtimise korra kohaselt peab reservfondi maht olema 0,4-1% eelarveaastaks kavandatud põhitegevuse kuludest. 2018. aastaks planeeritud reservfond moodustab 0,40% 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.



Joonis 3. Haapsalu linna 2018 aasta eelarve investeeringute jaotus valdkondade lõikes.

Põhivara müük

Kirje nimetus		2018 eelarve
381	Põhivara müük (+)	210 000
	Rajatiste, kinnistute müük	175 000
	sh. Paralepa kinnistud	130 000
	sh. Suur-Lossi 26-1	25 000
	sh. Jalaka 1	5 000
	sh. muud korteriomandid	50 000

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 2016-2018. aastal saavad juurdepääsutee ning elektri, vee ja kanalisatsiooni liitumispunktid 15 kinnistut. 2016-2017 aastal müüdi oksjoni korras 9 kinnistut. 6 ülejäänud kinnistu enampakkumiselt on kavandatud eelarve tulu 130 000 eurot.
- Lisaks Ungru tee elamukvartalile on kavas müüa linnale mittevajalikud korterid, üks äripind.

Põhivara soetus

	Kirje nimetus	2018 eelarve	sh. omavahendid	sh. sihttoetus
15	Põhivara soetus (-)	-5 955 450	-3 792 450	-2 163 000
01112	Linnavalitsus	-60 000	-60 000	0
	<i>sh Posti 34 hoone rek.</i>	-60 000	-60 000	0
04120	Ettevõtluse arengu toetamine, tööhõive suurendamine	-415 000	-62 000	-353 000
	<i>sh PKT projekt (Kaluri või Uuemõisa)</i>	-415 000	-62 000	-353 000
04220	Metsamajandus	0	0	0
	<i>sh Metsa istutamine (istikud)</i>	0	0	0
04510	Teed ja tänavad	-1 915 300	-915 300	-1 000 000
	<i>sh. Kergliiklustee Haudejaamas</i>	-40 300	-40 300	0
	<i>sh. Kergliiklustee Randsalu-Kiltsi</i>	-170 000	-170 000	0
	<i>sh. Kergliiklustee Uuemõisas ja Lihula mnt.</i>	-100 000	-100 000	0
	<i>sh. Kõnniteede remont</i>	-65 000	-65 000	0
	<i>sh. Ungru tee remont</i>	-100 000	-100 000	0
	<i>sh Tallinna mnt. rek</i>	-1 250 000	-250 000	-1 000 000
	<i>sh Lõokese tn. rek</i>	-20 000	-20 000	0
	<i>sh. Ridala teede remont</i>	-170 000	-170 000	0
04520	Veetransport	-142 000	-51 000	-91 000
	<i>sh Puisse sadamahoone ehitus</i>	-142 000	-51 000	-91 000
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	-17 000	-7 000	-10 000
	<i>sh. KIK projekt "Uuemõisa park"</i>	-17 000	-7 000	-10 000
066052	Kommunaalmajanduse haldamine	-20 000	-20 000	0
	<i>sh. Laste mänguväljak Panga külas</i>	-20 000	-20 000	0
081022	Sportibaasid	-1 185 150	-1 096 150	-89 000
	<i>sh. Panga spordihoone ehitus</i>	-1 071 150	-1 071 150	0
	<i>sh. Krahviaia tennisekeskuse arendus</i>	-14 000	0	-14 000
	<i>sh. Haapsalu staadioni skatepark</i>	-100 000	-25 000	-75 000
09510	Muusikakool	-20 000	-20 000	0
	<i>sh. Elektrisüsteemi renoveerimine</i>	-20 000	-20 000	0

09510	Haapsalu Noorte Huvikeskus <i>sh. Wiedemanni 4 hoone fassaadi remont</i>	-40 000 -40 000	-40 000 -40 000	0 0
082021	Seltsimajad <i>sh. Haeska seltsimaja renoveerimine</i> <i>sh. Asuküla seltsimaja renoveerimine</i> <i>sh. Võnnu seltsimaja renoveerimine</i>	-220 000 -30 000 -160 000 -30 000	-100 000 -30 000 -40 000 -30 000	-120 000 0 -120 000 0
09110	Lasteaed Pääsupesa <i>sh. Mänguväljak (kaasav eelarve)</i>	-5 000 -5 000	-5 000 -5 000	0 0
09110	Lasteaed Tareke <i>sh. Hooviala remonditööd</i>	-30 000 -30 000	-30 000 -30 000	0 0
09210	Uuemõisa Lasteaed-Algkool <i>sh. Hoone remont</i>	-1 066 000 -1 066 000	-1 066 000 -1 066 000	0 0
09212	Haapsalu Põhikool <i>sh. inventari soetamine</i> <i>sh. Põhikooli hoone projekteerimine ja ehitus</i> <i>sh. Kolledži hoone projekt ja remont</i>	-800 000 0 -650 000 -150 000	-300 000 0 -150 000 -150 000	-500 000 0 -500 000 0
10600	Eluasemeteenused sots. Riskirühmadele <i>sh. sotsiaalkorterite remont ja soetamine</i>	-20 000 -20 000	-20 000 -20 000	0 0

Põhivarade soetus kajastab kõiki 2018. 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	sh. omavahendid	sh. sihttoetus
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	2 756 000	568 000	2 188 000
3502.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	2 107 000	568 000	1 539 000
3502.00.02	Haridus- ja Teadusministeerium <i>sh Põhikoolide renoveerimise programm.</i>	500 000 500 000	0 0	500 000 500 000
3502.00.07	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium <i>sh. Linna läbiva riigimaantee renoveerimise toetus</i>	1 000 000 1 000 000	0 0	1 000 000 1 000 000
3502.00.09	Rahandusministeerium <i>sh. Liitumistoetus investeeringuteks</i> <i>sh. Toetus Krahviaia tennisekeskuse arendamiseks</i>	582 000 568 000 14 000	568 000 568 000 0	14 000 0 14 000
3502.00.10	Siseministeerium	25 000	0	25 000

	<i>sh. Hajaasustuse veeprogramm</i>	25 000	0	25 000
3502.03	Valitsussektori sihtasutused	649 000	0	649 000
	<i>sh. EAS SA-lt "Asuküla seltsimaja renoveerimine"</i>	120 000	0	120 000
	<i>sh. EAS SA-lt "Haapsalu staadioni skatepark"</i>	75 000	0	75 000
	<i>sh. EAS SA-lt "PKT projekt " (Kaluri või Uuemõisa)</i>	353 000	0	353 000
	<i>sh. KIK SA-lt "Uuemõisa park"</i>	10 000	0	10 000
	<i>sh. PRIA SA-lt "Puisse sadamahoone ehitus"</i>	91 000	0	91 000

Põhivarade soetuseks saadav sihtfinantseerimine –2018 aasta eelarvesse on kavandatud toetus summas 2 756 000 eurot sealhulgas liitumistoetus 568 000 eurot. Eelarvesse on arvestatud toetusena ka projektitaotlused, millele ei ole veel positiivset rahastamisotsust saadud. Nendeks on:

- Linna läbiva riigimaantee renoveerimise toetus summas 1000000 eurot,
- EAS SA-lt Asuküla seltsimaja renoveerimise toetus summas 120 000 eurot
- EAS SA-lt Haapsalu staadioni skateparki rajamise toetus summas 75 000 eurot
- EAS SA-lt PKT meetme projekt Kaluri või Uuemõisa tööstusala arendamiseks summas 353 000 eurot

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

Põhivarade soetuseks antav sihtfinantseerimine

	Kirje nimetus	2018 eelarve	sh. omavahendid	sh. sihttoetus
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-288 000	-263 000	-25 000
06300	Veevarustus	-50 000	-25 000	-25 000
	<i>sh. Hajaasustuse veeprogramm</i>	-50 000	-25 000	-25 000
06400	Tänavavalgustus	-203 000	-203 000	0
	<i>sh. Ridala tänavavalgustuse rajamise projekt (KIK)</i>	-128 000	-128 000	0
	<i>sh. Linna tänavavalgustuse rekonstrueerimise toetus Haapsalu Linnahooldus OÜ-le.</i>	-25 000	-25 000	0
	<i>sh. Mäemõisa pargi valgustus</i>	-50 000	-50 000	0
066051	Kommunaalmajanduse haldamine	-10 000	-10 000	0
	<i>sh. Turu remont</i>	-10 000	-10 000	0
05200	Heitveekäitlus	-15 000	-15 000	0
	<i>sh. Projekti "Paralepa elamukvartali vesi ja kanal" omafin.</i>	-15 000	-15 000	0
07310	Üldhaiglateenused	-10 000	-10 000	0

<i>sh. Tegevustoetus Läänemaa Haigla SA-le</i>	-10 000	-10 000	0
--	---------	---------	---

Finantstulud on eelarveaastal laekuvad pangaintressid kontojäakidelt pangas.

Finantskulud on olemasolevate laenukohustuste teenindamiseks tehtavad intressikulud. Täpne intressikulude arvestus on toodud tabelis „Laenukohustused ja planeeritavad tagasimaksed 2018-2028“ 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. 2018. aasta eelarve on kavandatud puudujäägis summas -2 773 172 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 tagasimaksimine, 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	sh. omavahendid	sh. sihttoetus
OSA			
4. FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	675 213	675 213	0
2585 Kohustuste võtmine (+)	1 256 000	1 256 000	0
<i>sh. UUS 2018 aasta laen</i>	<i>1 256 000</i>	<i>1 256 000</i>	<i>0</i>
2586 Kohustuste tasumine (-)	-580 787	-580 787	0
<i>sh. Danske HA 2014 aasta laen</i>	<i>-68 394</i>	<i>-68 394</i>	<i>0</i>
<i>sh. Danske HA 2015 aasta laen</i>	<i>-333 144</i>	<i>-333 144</i>	<i>0</i>
<i>sh. Danske HA 2017 aasta laen</i>	<i>-20 690</i>	<i>-20 690</i>	<i>0</i>
<i>sh. Danske RI 2015 aasta laen</i>	<i>-55 909</i>	<i>-55 909</i>	<i>0</i>
<i>sh. Danske RI 2017 aasta laen</i>	<i>-60 000</i>	<i>-60 000</i>	<i>0</i>
<i>sh. KIK RI 2012 aasta laen</i>	<i>-42 650</i>	<i>-42 650</i>	<i>0</i>
<i>sh. UUS 2018 aasta laen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</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 sõltuvalt 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 ettemaksud;
- 6) pikaajalised võlad tarnijatele;
- 7) teenuste kontsessioonikokkuleppest tekkivad kohustused;
- 8) muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist.

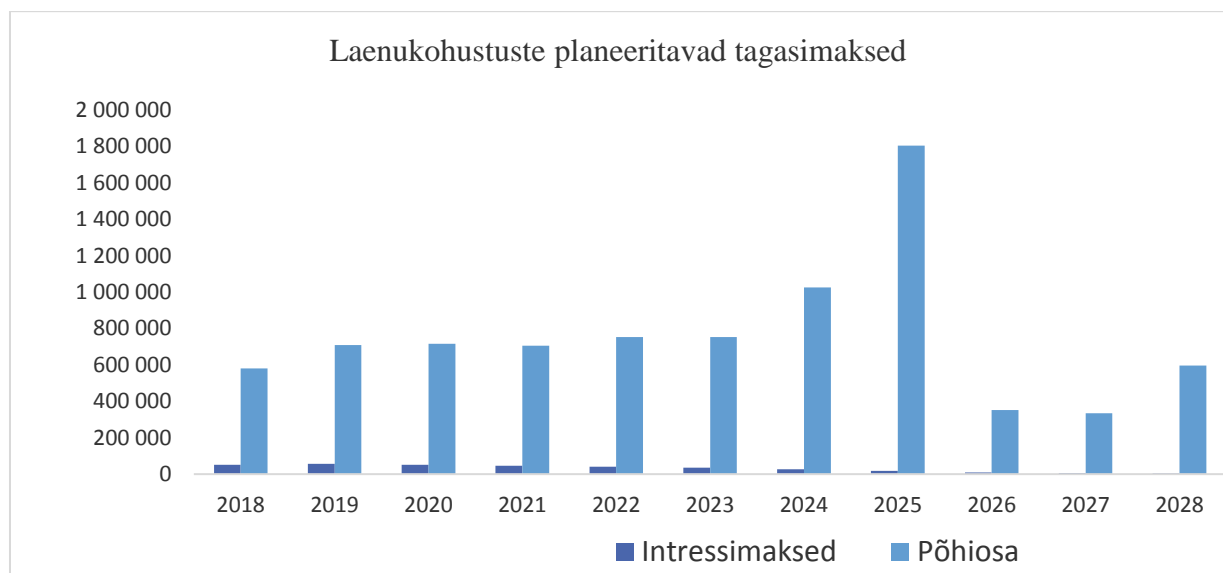
2018 aasta investeeringud finantseeritakse sihtotstarbelistest toetustest ja omavahenditest. Täiendavalt on vajadus võtta investeeringute finantseerimiseks 1 256 000 eurot laenu.

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 31.12.2018.

Netovõlakoormuse arvestus

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

Haapsalu linna netovõlakoormus on kavandatud 2018. aasta lõpu seisuga 7 268 029 eurot ehk 44% ja võib ulatuda maksimaalselt 9 915 137 euroni ehk 60%-ni põhitegevuse tuludest.



Joonis 5. Haapsalu linna laenude põhiosa- ja intressimaksud perioodil 2018-2028

Laenukohustused ja planeeritavad tagasimaksed 2018-2028

Arvestuslik 6 kuu Euribor 0,05%

Laenu andmed	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	KOKKU 2017- 2030
Danske 2014 laen nr KL-200514HA												
Kokku,sellest	74 802	74 193	73 585	72 976	72 367	71 758	342 361					857 453
põhiosa	68 394	68 394	68 394	68 394	68 394	68 394	341 147					819 904
intress/EURIBOR+ 0,84%	6 408	5 799	5 191	4 582	3 973	3 365	1 214					37 549
Danske 2015 laen KL-110615HA												
Kokku,sellest	357 472	355 240	353 008	350 776	348 544	346 312	344 080	1 457 898				4 273 037
põhiosa	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	1 452 572				4 117 721
intress/EURIBOR+ 0,62%	24 329	22 097	19 865	17 633	15 401	13 168	10 936	5 327				155 316
Danske 2017 laen KL-081117HA												
Kokku,sellest	23 101	22 929	22 757	22 585	22 414	22 242	22 070	21 899	21 727	114 388		316 459
põhiosa	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	113 793		300 000
intress/EURIBOR+ 0,78%	2 411	2 239	2 067	1 896	1 724	1 552	1 381	1 209	1 037	595		16 459
Danske 2015 laen KL-050914RI												
Kokku,sellest	56 535	37 401										150 990
põhiosa	55 909	37 273										149 091
intress/EURIBOR+ 0,878%	626	129										1 899
Danske 2017 laen KL-050914RI												
Kokku,sellest	74 006	112 234	155 044	184 940	231 892	230 044	228 197	226 350	224 502	111 557		1 782 323
põhiosa	60 000	99 000	142 800	174 000	222 582	222 582	222 582	222 582	222 582	111 291		1 700 000
intress/EURIBOR+ 0,78%	14 006	13 234	12 244	10 940	9 310	7 463	5 615	3 768	1 920	267		82 323
KIK 2012 laen 5-1/12/21												
Kokku,sellest	43 731	43 283	42 834									174 027
põhiosa	42 650	42 650	42 649									170 599
intress/EURIBOR+ 1,0%	1 081	633	185									3 428
Uus 2018 laen												
Kokku,sellest	3 268	121 583	120 660	119 736	118 813	117 890	116 967	116 043	115 120	114 197	600 981	1 665 257
põhiosa	0	108 621	108 621	108 621	108 621	108 621	108 621	108 621	108 621	108 621	597 414	1 575 000
intress/EURIBOR+ 0,8%	3 268	12 962	12 039	11 116	10 193	9 269	8 346	7 423	6 499	5 576	3 567	90 258
LAEN + INTRESS KOKKU	632 914	766 864	767 889	751 014	794 030	788 247	1 053 675	1 822 190	361 349	340 143	600 981	7 917 074
LAENU PÕHIOOSA MAKSED KOKKU	580 786	709 771	716 297	704 848	753 430	753 430	1 026 183	1 804 464	351 892	333 705	597 414	7 549 304
INTRESSID KOKKU	52 128	57 093	51 592	46 166	40 601	34 817	27 492	17 726	9 457	6 438	3 567	367 770

V OSA. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Kirje nimetus	2018 eelarve	sh. omavahendid	sh. sihttoetus
OSA LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ 5. suurenemine, - vähenemine)	-2 097 959	-2 097 959	0
Likviidsed varad perioodi alguses	2 283 141	2 283 141	0
<i>sh Eelmise aasta ülekantav sihtfin jääk</i>	28 230	28 230	0
<i>sh. Ridala vaba kassajääk</i>	2 162 558	2 162 558	
<i>sh. Vaba Ühinemistoetuse jääk</i>	92 353	92 353	0
Likviidsed varad perioodi lõpuks	185 182	185 182	0
<i>sh. Õpetajate palga reserv 2. poolaastaks</i>	69 317	69 317	0
<i>sh Vaba kassajääk</i>	25 512	25 512	0
<i>sh. Vaba Ühinemistoetuse jääk</i>	90 353	90 353	0
Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt)	0	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.

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

LIITUMISTOETUSE KASUTAMINE 2017-2018

Haapsalu ja Ridala liitumistoetus oli 2017. aastal 284 000 eurot, millest tehti kulutusi summas 191646 eurot, sealhulgas:

- Linnavalitsuse hoone remont summas 77767 eurot
- Haapsalu Linnavalitsuse töötajate koondamishüvitised 66175 eurot
- Ridala Vallavalitsuse töötajate koondamishüvitised 47704 eurot

2017. aasta lõpuks jäi kasutamata liitumistoetuse vahendeid summas 92353 eurot, millele lisandub 2018 aastal 568 000 eurot.

2018 aastaks on kavas kasutada liitumisvahendeid investeringuteks summas 570 000 eurot, sealhulgas:

- Posti 34 hoone remont 60000 eurot
- Kergliiklustee Randsalu-Kiltsi 100 000 eurot
- Kergliiklustee Uemõisas ja Lihula mnt. 100 000 eurot
- Laste mänguväljak Panga külas 20 000 eurot
- Haeska seltsimaja renoveerimine 30000 eurot
- Asuküla seltsimaja renoveerimine 40 000 eurot
- Võnnu seltsimaja renoveerimine 30 000 eurot
- Põhikooli hoone projekteerimine ja ehitus 50000 eurot

- Ridala tänavavalgustuse rajamise projekt (KIK) 90 000 eurot
- Mäemõisa pargi valgustus 50000 eurot

2018. aasta lõpu seisuga jääb kasutamata 90 353 eurot.

Martin Schwindt
Finantsjuht

08.02.2018