

30. OKTOOBER 2020

HAASALU LINNA EELARVESTRAATEEGIA

2021-2024



HAAPSALU LINNAVALITSUS
POSTI 34, 90504 HAAPSALU

SISUKORD

SISSEJUHATUS	2
Eesti makromajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos.....	2
Põhitegevuse tulude ülevaade	3
Maksutulud.....	4
Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	5
Saadavad toetused	6
Põhitegevuse kulude ülevaade.....	7
Investeermistegevuse ülevaade	8
Finantseerimistegevuse ülevaade ja finantsdistsipliini meetmete rakendamine.....	10
Likviidsete varade muutuse ülevaade	12
LISA 1	15
LISA 2	<u>17</u>

SISSEJUHATUS

Eelarvestrateegia 2021–2024 koostamise aluseks on kohaliku omavalitsusüksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs), Haapsalu linna finantsjuhtimise kord ja Haapsalu linna arengukava 2018–2028.

Eelarvestrateegia on arengukavaga seotud iseseisev dokument. Eelarvestrateegia koostatakse koos arengukavaga arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamisel ja menetlemisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ning kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §-dest 20 ja 30.

Linna eelarvestrateegia peaesmärk on tagada stabiilne ja jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis võimaldab ellu viia Haapsalu linna arengukavas toodud valdkondade eesmärgid. Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks Haapsalu linna eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel ja investeringuprojektide kavandamisel.

Eelarvestrateegia on koostatud nelja eelseisva eelarveaasta kohta ja võrdluseks on toodud selle aasta eelarve prognoositav täitmine. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal.

Linnavalitsus esitab üldjuhul eelarvestrateegia eelnõu linnavolikogule koos arengukava muutmise eelnõuga. Linnavolikogu kinnitab eelarvestrateegia oma määrusega enne, kui linnavalitsus esitab järgmise aasta eelarve eelnõu linnavolikogule, kuid mitte hiljem kui eelarveaastale eelneva aasta 1. oktoobriks. 2020. aastal on erakorraliselt pikendatud eelarvestrateegia kinnitamise tähtaega 1. detsembrini 2020. Eelarvestrateegia, linnavolikogu ja komisjonide koosolekute protokollid avaldatakse Haapsalu linna veebilehel. Linnavalitsus esitab eelarvestrateegia kohta andmed Rahandusministeeriumile.

Eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt ja selles esitatakse:

- Eesti makromajanduse ülevaade ja prognoos
- Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude prognoos
- Investeermistegevuse prognoos
- Finantseermistegevuse prognoos
- Ülevaade sõltuvatest üksustest

KOFs kohaselt peab kohalik omavalitsus tagama positiivse põhitegevuse tulemi ning hoidma netovõlakoomuse lubatud 60% piirmäära raames nii endal kui ka koos endast sõltuvate üksustega. Seoses koroonast põhjustatud eriolukorraga, suurendati maksimaalselt lubatud netovõlakoomust 2020. ja 2021. aastal 80%-ni põhitegevuse tuludest. Haapsalu linna eelarvestrateegia 2021–2024 aastateks koostatud koond on tabelina Lisas 1.

Eesti makromajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos

Majanduse edasise käekäigu dikteerib selles kriisis viiruse kontrolli alla saamine, milles ei ole veel täit selgust. Seetõttu on määramatus tuleviku ees seekord eriti suur. Rahandusministeeriumi prognoos lähtub eeldusest, et järgmise aasta jooksul saadakse viiruse levik kontrolli alla.

2020 suvise prognoosi põhistsenaariumi kohaselt kahaneb Eesti SKP 2020 aastal 5,5% ja kasvab järgmisel aastal 4,5%, jäädes 2021. aasta lõpul 2019. aasta lõpu tasemele alla u 1%. Eelmise aasta sügisel prognoositud tasemest jääb aga Eesti SKP ka veel 2023. aastal 4% madalamaks.

Töötajate sissetulekute langus palgatulust piirdub 2020. aastal 4%ga tänu töötasu hüvitisele. 2021. aastal väheneb hõive veelgi, keskmise palga kasv peatub ning töötus tõuseb aastakeskmisena 8%ni. Sissetulekud palgast ja sotsiaalsiiretest jäävad 2020. aastal vaid veidi eelnevale aastale alla (alla 1%), kuna keskmise pensioni kasv oli kevadel 11%. Sissetulekute kasv jääb 2021. aastal ilmselt marginaalseks, kuna pole ette näha ei palgatulu ega pensionide olulist suurenemist. Rahandusministeeriumi poolt prognoositud makromajanduslikud näitajad on välja toodud Tabelis nr 1.

Tabel 1 Eesti makromajanduslikud näitajad

	2019 tegelik	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
SKP reaalkasv %	5,0	-5,5	4,5	3,5	3,0	2,3
SKP nom. kasv, %	8,4	-5,6	6,4	6,0	5,8	4,6
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	2,3	-0,2	1,4	2,2	2,1	1,9
Tööhõive kasv, %	1,0	-2,9	-0,3	0,8	0,8	0,7
Töötuse määr, %	4,4	7,5	8,0	7,3	6,6	5,9
Keskmine brutopalk (€)	1 407	1 422	1 428	1 493	1 565	1 626
Keskmise palga nominaalkasv, %	7,5	1,1	0,4	4,5	4,8	3,9

Allikas: Rahandusministeeriumi 2020. aasta suveprognoos

Põhitegevuse tulude ülevaade

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse põhitegevuse tuludena maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavaid toetusi ja muid tegevustulud. Haapsalu linna tuludest suurima osa moodustavad maksutulud, millest omakorda enamuse laekub eraldistena riiklikest maksudest ehk füüsilise isiku tulumaksust ja maamaksust. Põhitegevuse tulude koosseisu ei kuulu saadavad toetused põhivara soetuseks, põhivara müügitulu, tulu osaluste ja muude aktsiate ning osade müügist ega finantstulud. Käesoleva eelarvestrateegia perioodi (2021-2024) on põhitegevuse tulude prognoosimisel lähtunud eelkõige järgmistest eeldustest:

- Haapsalu elanikkonna vähenemine stabiliseerub, jäädes keskmiselt -0,5% aastas. 2024 aasta alguseks on prognoositud elanikkonna vähenemist võrreldes 2020. aasta algusega 220 elaniku võrra.
- Brutopalka kasv Haapsalus langes 2020. aastal seoses koroonast põhjustatud eriolukorraga. Alates 2021 aastast on planeeritud stabiilne brutosissetulekute kasv keskmiselt 4,5% aastas.
- Tulumaksu laekumise kasv linnale pidurdus 2020. aastal, kuid stabiliseerub 2021. aastaks ning püsib 2024. aastani keskmiselt 4,38% aastas;
- KOV-le laekuva tulumaksumäära eraldis perioodil 2021-2024 on 11,93%;
- Maamaksumäära ei muudeta;
- Kohalikke makse ei kehtestata;
- Lasteaia õppetaskud seotakse riikliku miinimumpalga määraga ning erinevad õppetaskud ühtlustatakse 2022 aastaks;
- Täiendavaid soodustusi ja toetusi ei kehtestata;

Tabel 2 Põhitegevuse tulude prognoos

	2019 täitmine	2020 eelarve	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	18 842 300	18 373 394	18 573 000	19 373 000	20 123 000	20 963 000
Maksutulud	10 744 301	10 529 000	11 133 000	11 583 000	12 043 000	12 583 000
sh tulumaks	10 355 351	10 150 000	10 750 000	11 200 000	11 660 000	12 200 000
sh maamaks	388 941	375 000	380 000	380 000	380 000	380 000
sh muud maksutulud	8	4 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 375 519	1 063 892	1 320 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000
Saadavad toetused	6 689 131	6 746 002	6 080 000	6 340 000	6 520 000	6 710 000

tegevuskuludeks						
sh tasandusfond	975 197	1 003 796	1 010 000	1 010 000	1 010 000	1 010 000
sh toetusfond	4 093 862	4 757 336	4 160 000	4 330 000	4 510 000	4 700 000
sh muud saadud toetused	1 620 072	984 870	910 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Muud tegevustulud	33 349	34 500	40 000	50 000	60 000	70 000

Maksutulud

Maksukorralduse seaduse kohaselt jagunevad maksud riiklikeks maksudeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Maksutulud moodustavad linna põhitegevuse tuludest 2020. aastal prognoositavalt 55,2%, olles kõige olulisem allikas kulude katmisel.

Füüsilise isiku tulumaks

Kõige suurema osakaalu maksutuludest annab füüsilise isiku tulumaks (Tabel 2). Linnale füüsilise isiku tulumaksu laekumise aluseks on tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja seadusega KOV-le kehtestatud tulumaksu laekumise määr.

2018. aastal laekus Haapsalu linnale 11,86% linna elanike registris olevate maksumaksjate teenitud brutotulust, 2019 aastal 11,90% ja alates 2020 tõusis KOV-le eraldatav tulumaksu määr 11,93%-ni. Eelarves planeeritud üksikisiku tulumaksu laekumiste prognoosi meetoodika on välja toodud järgmises tabelis.

Tabel 3 Haapsalu linnale laekuv tulumaksu arvutamise algandmed

Kirje nimetus	2019. a täitmine	2020. a eelarve	2021. a prognoos	2022. a prognoos	2023. a prognoos	2024. a prognoos
Tulumaksu laekumine (tuh.€)	9 671	10 278	10 750	11 200	11 660	12 200
Elanike arv (1. jaanuari seisuga)	13430	13174	13090	13020	12955	12955
Maksumaksjate arv (aasta keskmine)	6436	6340	6370	6350	6320	6320
Maksumaksjate osakaal elanikest	47,9%	48,1%	48,7%	48,8%	48,8%	48,8%
Maksumaksjate arvu muutus	2,4%	-1,5%	0,5%	--0,3%	-0,5%	0,0%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus (€)	1 127	1 132	1 179	1 232	1 289	1 348
Brutotasu kasv Haapsalus	4,2%	0,5%	4,1%	4,5%	4,6%	4,6%
Brutotasu kasv Eestis	7,5%	1,1%	0,4%	4,5%	4,8%	3,9%
Tulumaksu laekumise kasv	7,08%	-0,75%	4,59%	4,19%	4,11%	4,63%

KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,90%	11,93%	11,93%	11,93%	11,93%	11,93%
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Maamaks

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. Alates 2013. aastast kehtib Haapsalu linnas 2,5% maa maksustamise määr. Maamaksuseadusest tulenevalt ei maksustata elamualust maad ning sellega seoses ei rakendata Haapsalu linnas täiendavat maamaksusoodustust pensionäridele ja represseeritutele. Maa maksustamismäärade muudatusi ei ole strateegiaperioodil kavandatud ning sellest tulenevalt on maamaksu laekumised planeeritud muutumatuna.

Reklaamimaks, teede ja tänavate sulgemise maks

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.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 2020 aastal linna tuludest u 5,8%. Kaupade ja teenuste müügis kajastatakse kogu Haapsalu Linnavalitsuse ja tema hallatavate allasutuste teenitud tulu nii kaupade müügist kui ka mitmesuguste teenuste osutamisest (õppetasud, toiduraha, teiste KOV poolt tasutud haridusasutuste kohamaksud jms). Tulud on kavandatud arvestusega, et säilib tavaolukord ja koroonast tulenevalt asutusi ei suleta.

Riigilõivud

Riigilõivud kehtestab Vabariigi Valitsus ja Haapsalu linnale laekub riigilõiv kaubandustegevuse registriga ning ehitustegevusega seotud toimingute eest. Riigilõivu tulude kasv on arvestatud alates 2020. aastast ning on seotud peamiselt ehitus- ja kaubandustegevuse aktiveerumisega.

Laekumine haridusasutuste majandustegevusest

Haridusasutuste majandustegevus seisneb peamiselt alushariduse- ehk lasteaiateenuse pakkumises, mille eest tasuvad nii lapsevanemad kui ka teised KOV-d, kelle lapsed saavad alushariduse teenust Haapsalu linna lasteaedades. Lasteaia õppetasud on kavas siduda riikliku miinimumpalga määraga. 2022 aastaks on kavas ühtlustada kõikide lasteaedade õppetasud.

Üldhariduslike teenuste eest tasuvad teised KOV-d, kelle lapsed õpivad Haapsalu linna üldhariduskoolides. Koolide toitlustamist korraldab Haapsalu Linnavalitsus. Lepingut erasektori toitlustajatega ei ole sõlmitud. Eelarvestrateegias on arvestatud tasuta koolilõuna ja hommikupudru pakkumisega kõikidele põhikooli õpilastele. Lasteaedade tasuta toitlustamist strateegia ette ei näe. Haridusasutuste tulud on kavandatud arvestusega, et säilib tavaolukord ja koroonast tulenevalt haridusasutusi ei suleta.

Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest

Kultuuri- ja kunstiasutuste alla kuuluvad raamatukogu ja kultuurikeskus. Enam, kui 90% kõigi kultuuriasutuste tulust annab Haapsalu Kultuurikeskuse kultuuriline tegevus (ilma üürituluta).

Eelarvestrateegias planeeritud kultuuriasutuste tulude kasvu suurenemine on peamiselt kultuurikeskuse arvel. Renoveeritud kultuurikeskuse ruumid ja suured kogemused annavad hea võimaluse mitmesuguste ürituste korraldamiseks.

Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest

Spordi- ja puhkeasutuste majandamistegevuse all kajastatakse spordikooli ja noortekeskuse tulu majandustegevusest ja teiste KOV poolt tasutud õpilaste kohatasu.

Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest

Sotsiaalasutuste majandustegevuse tuludes kajastuvad Haapsalu Sotsiaalmaja tegevusest laekuvad tulud (v.a üüritulud). Suurem osa sotsiaalmaja tuludest (u 70%) laekub toitlustamisteenuse osutamisest.

Üüri- ja renditulud kokku

Üüri- ja rendituludes kajastatakse kõigi Haapsalu Linnavalitsuse hallatavate elamu- ja äripindade ning kõigi allasutuste hallatavate varade üüritulusid. Strateegiaperioodil on arvestatud pideva üüritulu kasvuga, mis tuleneb peamiselt turuhindade muutusest.

Saadavad toetused

Toetused laekuvad põhiliselt riigieelarve tasandus- ja toetusfondist.

Tasandusfond

Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Tasandusfondi arvestuse aluseks on parameetrite hinded (ühiku maksumus) eurodes: ühe lapse, kooliealise, tööealise, vanuri, arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta. Arvestuslik keskmine tegevuskulu saadakse statistiliste näitajate ning ühiku maksumuse korrutiste summeerimisega. Täpne arvestuse meetodika on Rahandusministeeriumi kodulehel <http://www.fin.ee/tasandus-ja-toetusfond>

Toetusfond

Toetusfondi hulka kuuluvad üldhariduskoolide toetus, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus, huvihariduse toetus, teede korrashoiu toetus, toimetulekutoetus, matusetoetus, asendus- ja järelhoolduse teenuse toetus, jäätmehoolduse arendamise toetus, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus. Riigieelarve toetusfondi eraldised on konkreetsete ülesannete täitmiseks. Olemasolevas eelarvestrateegias on arvestatud, et sotsiaalvaldkonna ja haridusvaldkonna kulude katteks eraldatavate vahendite maht säilib vähemalt 2020. aasta tasemel.

Muud saadavad toetused ja tegevustulu

Muud saadavad toetused on erinevate riigiasutuste sihtotstarbelised toetused nagu treenerite tööjõutoetus, PRIA koolipiima ja –puuvilja toetus, raamatukogude toetus jm. Muu tegevustulu koosseisus käsitletakse muuhulgas kaevandusõiguse tasusid, vee erikasutustasu, saastetasusid, kahjutasusid, viivistasusid ning muid planeerimata tulusid. Eelarvestrateegia perioodil on muud tegevustulud kavandatud eelmiste perioodide tegelikku laekumist arvestades.

Põhitegevuse kulude ülevaade

Põhitegevuse kulude planeerimisel on eesmärk tagada eelarve tasakaal ja finantsdistsipliini meetmete rakendamine, samuti viia ellu arengukavas planeeritud eesmärgid ja investimisprojektid.

Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahest moodustub põhitegevuse tulem. Käesoleva eelarvestrateegia kujundamisel on lähtutud KOFs-s kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmest, mille kohaselt peab põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga olema vähemalt null või positiivne. Käesoleva strateegia põhitegevuse tulude ja kulude kavandamisel on eesmärk hoida põhitegevuse tulemit mahus, mis strateegiaperioodil kataks keskmiselt laenukohustuste tagasimaksed.

Tulenevalt kohaliku omavalituse üksuse finantsjuhtimise seadusest, käsitletakse eelarvestrateegias põhitegevuse kuludena tegevuskuludeks antavaid toetuseid, personalikuludid, majandamiskuludid ja muid kuludid. Antavad toetused tegevuskuludeks jagunevad: sotsiaaltoetused, muud toetused füüsilistele isikutele, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks ning mittesihtotstarbelised toetused. Antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele.

Tabel 4 Põhitegevuse kulud

	2019 täitmine	2020 eelarve	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse kulud kokku	17 700 266	17 978 317	17 605 000	18 180 000	18 860 000	19 540 000
Antavad toetused	1 750 949	1 506 180	1 570 000	1 570 000	1 600 000	1 600 000
Muud tegevuskulud	15 949 317	16 472 137	16 035 000	16 610 000	17 260 000	17 940 000
sh personalikulud	10 362 651	10 824 365	10 825 000	11 250 000	11 750 000	12 230 000
sh majandamiskulud	5 584 089	5 579 707	5 200 000	5 350 000	5 500 000	5 700 000
sh muud kulud	2 578	68 065	10 000	10 000	10 000	10 000
Põhitegevuse tulem	1 142 034	395 077	968 000	1 193 000	1 263 000	1 423 000

Sotsiaaltoetused ja sihtotstarbelised toetused

Strateegias kavandatud sotsiaaltoetuste maht on vastavuses riigi poolt eraldatud vahenditega. Perioodiks 2021–2024 on kavandatud säilitada 2020. aasta sotsiaaltoetuste tase.

Suurim sihtotstarbeline toetus on kavandatud spordibaaside haldamiseks. Perioodil 2021-2024 on täiendavalt arvestatud uue, 2021. aastal valmiva jalgpallihalli ja Krahviaia tennisekeskuse haldamisega seotud toetus.

Personalikulud

Põhitegevuse kuludest moodustab suurema osa personalikulu, mis on 2020. aasta eelarves 60,2% põhitegevuse kuludest. Eesti keskmiseks palgakasvuks on aastatel 2021-2024 Rahandusministeeriumi poolt prognoositud keskmiselt 3,4 % aastas. Pidev surve palgatõusuks jätkub. 2021-2024. aasta strateegias on Haapsalus kavandatud keskmiseks palgatõusuks 3,1% aastas, mis tagab riikliku palgamiinimumi tõusu ning lasteaedade õpetajate palga säilitamise 90% tasemel riiklikult kehtestatud üldhariduskoolide õpetajate palgamiinimumist. 2021 aastal ei ole kavandatud üldist palgatõusu. 2022 on kavandatud keskmiselt 4%-ne palgafondi kasv ja 2023 aastal 4,4%-ne palgafondi kasv. Eelkõige on palgatõusu aluseks alates 2022 aastast riigipoolsete miinimumpalkade tõus ning palgade tõus haridusasutustes ja kultuurivaldkonnas, mis omakorda survestab kohalikke omavalitsusi palkasid tõstma.

Majandamiskulud

Eelarvestrateegia perioodil on tegevuskulude kavandamisel lähtutud eelkõige seadusejärgsete avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmisega. Majandamiskulude kavandamisel arvestatakse lepinguliste kohustustega ning kaupade ja teenuste hinnatõusudega. Majandamiskulude osas 2021 aastal võrreldes 2020. aasta eelarvega kasvu ei kavandata. Majandamiskulud hakkavad suurenema alates 2022 aastast keskmiselt 3% aastas, mis peaks katma üldise hindade tõusu. Strateegias on arvestatud avaliku sektori sihtotstarbelise toetusega tegevuskulude katteks 2021 aastal 910 000 eurot ja edaspidi keskmiselt 1000 000 eurot aastas. Ülejäänud, eelarveperioodil laekuvad, täiendavad sihtotstarbelised toetused liidetakse lisaelarvega jooksvalt nii tuludesse kui ka kuludesse. Allasutuste majandamiskulude kasvu 2021-2024 aastaks ei ole planeeritud. Allasutuste jätkusuutlikkuse tagamiseks on kavas üle vaadata kulude struktuur ning optimeerida tegevusi.

Investeermistegevuse ülevaade

Investeermistegevus kajastab linna põhivaradega seotud järgmisi tegevusi:

- Põhivarade müük
- Põhivarade soetus
- Põhivarade soetuseks saadav sihtfinantseerimine
- Põhivarade soetuseks antav sihtfinantseerimine
- Osaluste, aktsiate ja osade ost ning müük
- Finantstulud, finantskulud

Tabel 5 Investeermistegevuse ülevaade

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Investeermistegevus kokku	-1 799 327	-5 052 816	-1 429 417	-13 194	-703 875	-699 810
Põhivara müük (+)	281 958	190 000	400 000	100 000	100 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-4 637 750	-10 198 311	-6 526 000	0	-700 000	-700 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 813 009	-5 155 253	-1 321 000	0	-700 000	-700 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 824 741	5 265 955	5 230 000	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-213 026	-219 830	-420 000	0	0	0
Finantstulud (+)	218	0	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-55 468	-90 630	-113 417	-113 194	-103 875	-99 810

Põhivarade müük

Põhivarade müügituluks on strateegiaperioodiks planeeritud linnale kuuluvate korteriomandite ja kinnistute müük. 2021-2024 aastaks on kavandatud müüa arendatavaid elamukinnistuid Paralepas ja Bürgermeistri holmil. Samuti müüakse amortiseerunud ja linna põhifunktsioonideks mittevajalikke kortereid, eesmärgiga, renoveerida kasutuses olevaid sotsiaalkortereid. Strateegiaperioodil jätkub linnale kuuluvate metsade majandamine vastavalt kinnitatud raiekavale. 2021-2024 linna metsades raiet ei ole kavandatud.

Põhivarade soetus

Põhivarade soetus kajastab kõiki perioodiks 2021–2024 planeeritud investeeringuid täies mahus, s.o toetustest ja omafinantseeringutest kaetud summad kokku. Investeeringud on jagatud tegevusalade kaupa eri objektideks või projektideks. Objektide ja rahaliste vahendite allikate lõikes on investeeringud välja toodud alljärgnevas tabelis. 2021-2024. aastaks on kavandatud investeeringuid koos põhivara soetuseks antavate toetustega kokku 8 346 000 eurot, millest toetuste arvelt finantseeritakse 5 400 000 eurot ja omavahenditest/laenust 2 946 000 eurot. Eelseisva perioodi peamiseks ülesandeks on Haapsalu Linna Alkooli hoone rekonstrueerimine. 2020 aastal on kavas alustada Posti tänava, Metsa tänava ja Kiltsi tee rekonstrueerimist. Lisaks on kavas arendada Paralepas elamukrunte, toetada Haapsalu Linnamajanduse AS-i uute sotsiaalkorterite ehitamisel ning jätkata hajaasustuse programmiga. Eelmistest aastatest väiksemas mahus jätkub kõnniteede ja tänavate jooksev rekonstrueerimine. Perioodiks 2022-2024 on arvestatud transiitteede meetme toetuse ja tööstuspiirkondade juurdepääsuteede meetme toetuste omaosalusega. Nimetatud meetmest on planeeritud rekonstrueerida Tamme tänav, Raudtee tänav, Lihula mnt, Kuuse tänav, Kastani tänav ja Lahe tänav.

Strateegias kajastatud summad on ligikaudsed. Lõplikud investeeringute mahud selguvad peale ehitusprojektide koostamist ja hangete korraldamist.

Tabel 6 Investeeringuprojektid ja toetused põhivarade soetamiseks perioodiks 2021-2024

	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
09212 Haapsalu Linna Alkool	3 315 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 665 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	650 000			
04510 Metsa tn.	610 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	540 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000			
04510 Posti tn.	1 316 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 000 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	316 000			
04510 Kiltsi tee	1 185 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 000 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	185 000			
06100 toetus Niine 49 ehituseks	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 000			
06100 Paralepa elamukvartal	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000			
081022 toetus Krahviaia tennisekeskus	170 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	170 000			

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0			
Muud investeeringud ja toetused sh. MATA programmi ja transiitteede juhtumipõhise toetuse omaosalus	100 000	0	700 000	700 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100000		700 000	700 000

Finantseerimistegevuse ülevaade ja finantsdistsipliini meetmete rakendamine

Põhitegevuse tulem

Tulenevalt finantsjuhtimise seadusest, peab KOV põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga olema null või positiivne. Haapsalu puhul on see nõue strateegiaperioodil tagatud. Põhitegevuse tulem on kavandatud 2021. aastaks 968 000 eurot, 2022 aastaks 1 193 000 eurot, 2023 aastaks 1 263 000 eurot ja 2024 aastaks 1 423 000 eurot

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:

- võetud laenud;
- kapitalirendi- ja faktooringukohustused;
- emiteeritud võlakirjad;
- tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustused;
- tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksud;
- pikaajalised võlad tarnijatele;
- teenuste kontsessioonikokkuleppes tekkivad kohustused;
- muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist.

Peale selle võib linnavalitsus võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil ka lühiajalist laenu või arvelduskrediiti tingimusel, et laenu on tagasi makstud eelarveaasta lõpuks. Sellekohane vajadus käibekapitali finantseerimiseks võib tekkida seoses koolihoone ja teede rekonstrueerimisega, mille lõpetamine on kavandatud 2021. aasta lõpuks. Aastane käibelaenu vajadus võib olla maksimaalselt 1 000 000 eurot.

Eelarvestrateegia perioodiks kavandab Haapsalu Linnavalitsus investeeringute ja projektide finantseerimiseks võtta laenu ja muid finantskohustusi ulatuses, et netovõlakoormuse määr püsib 2021 aastal maksimaalselt 62% piires ja perioodil 2022-2024 maksimaalselt 60% piires. Maksimaalse laenukoormuse tingib Haapsalu Põhikooli remondiks võetud laenu perioodil 2019-2020 ja vajadus võtta täiendavalt 1 300 000 eurot laenu 2021 aasta investeeringute finantseerimiseks. Kokku on strateegiaperioodil kavandatud võtta laenu mahus 2700 000 eurot. Laenude intressimaksud on arvestatud intressimarginaaliga 1,5%, millele lisandub 6 kuu euribor. Euribori määraks on strateegiaperioodil arvestatud 0,05%. Laenulepingute tähtajad on 120 kuud. Tagasimaksud on arvestatud selliselt, et 67% laenusummast makstakse tagasi 120 kuu jooksul võrdsete põhiosamaksetena ja 33% laenusummast tagastatakse laenuperioodi lõppedes.

Netovõlakoormuse arvestus

Netovõlakoormus on bilansis kajastatud võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse järgmised bilansis kajastatud kohustused:

- võetud laenud;
- kapitalirendi- ja faktooringukohustused;
- emiteeritud võlakirjad;
- tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
- tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksud;
- pikaajalised võlad tarnijatele;
- teenuste kontsessioonikokkuleppest tekkivad kohustused;
- 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 % asjaomase aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Strateegia perioodiks planeeritud netovõlakoormused on alljärgnevates tabelites.

2019. aasta lõpus oli Haapsalu Linnavalitsuse netovõlakoormus 46,1% ja 2020. aasta netovõlakoormuse määr on kavandatud 59,8%. Haapsalu Linnavalitsuse netovõlakoormuse ülemäär aastatel 2021-2024 tõuseb maksimaalselt 62%-ni 2021 aastal ja langeb perioodi lõpuks 42%-ni. Haapsalu Linnavalitsus koos sõltuvate üksustega netovõlakoormuse ülemäär aastatel 2021-2024 tõuseb maksimaalselt lubatud 60% ni. Informatsioon laenude ja laenukoormuste kohta on alljärgnevates tabelites.

Tabel 7 Haapsalu Linnavalitsuse netovõlakoormuse arvestus (konsolideerimata Haapsalu LV eraldi)

Kirjeldus	2019.a täitmine	2020.a eeldatav täitmine	2021.a prognoos	2022.a prognoos	2023.a prognoos	2024.a prognoos
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 007 442	13 701 674	11 249 924	10 073 924	9 597 924	8 800 824
Netovõlakoormus eurodes	8 685 346	10 988 430	11 249 847	10 070 041	9 510 916	8 787 726
Netovõlakoormus(%)	46,1%	59,8%	60,6%	52,0%	47,3%	41,9%
Lubatud netovõlakoormuse ülemäär eurodes	11 305 380	14 698 715	14 858 400	11 623 800	12 073 800	12 577 800
Netovõlakoormuse ülemäär	60,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus eurodes	2 620 034	3 710 285	3 608 553	1 553 759	2 562 884	3 790 074

Tabel 8 Haapsalu Linnavalitsuse netovõlakoomuse arvestus koos sõltuvate üksustega(konsolideeritud arvestusüksus)

Kirjeldus	2019.a täitmine	2020.a eeldatav täitmine	2021.a prognoos	2022.a prognoos	2023.a prognoos	2024.a prognoos
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 456 018	15 934 704	13 253 508	11 860 162	11 166 216	10 138 070
Netovõlakoomus eurodes	10 505 073	10 902 553	12 587 824	11 173 018	10 388 893	9 445 703
Netovõlakoomus(%)	50,9%	55,2%	61,7%	52,3%	46,8%	41,0%
Lubatud netovõlakoomuse ülemäär eurodes	12 371 217	15 790 411	16 312 936	12 811 650	13 321 590	13 826 130
Netovõlakoomuse ülemäär %	60,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoomus eurodes	1 866 144	4 887 858	3 725 112	1 638 632	2 932 697	4 380 427

Likviidsete varade muutuse ülevaade

Likviidsed varad KOFS-i tähenduses on raha ja pangakontodel olevad vahendid, rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud ning soetatud võlakirjad. Likviidsete varade kohta, mida kohalik omavalitsus võib omada on KOFS-is kehtestatud hulk tingimusi.

Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse likviidsete varade muutuse eelarveosas vastavalt plussi või miinusega. Strateegiaperioodi alguseks, 2021. aastal, on planeeritud vaba kassajääki 2 713 244 eurot ja 2024. aasta lõpuks 13 098 eurot. Käesolevas strateegias on eeldatud, et ei toimu olulisi muutusi nõuete ja kohustuste saldodes. Seega on nõuete ja kohustuste saldo muutus alates 2022 aastast kõikide aastate lõpus 0 eurot.

Tabel 9 Haapsalu Linnavalitsuse likviidsete varade muutus

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Likviidsete varade muutus (+ suuren., - vähenem.)	-1 033 148	2 391 148	-2 713 167	3 806	83 125	-73 910
Likviidsed varad per. algus	1 355 244	322 096	2 713 244	77	3 883	
Likviidsed varad per. lõpp	322 096	2 713 244	77	3 883	87 008	13 098
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+ suuren. /- vähenemine)	-913 932	3 883 513	-2 510 000	0	0	0
<i>Sh nõuete suuren.(-)/ vähenem.(+)</i>		-785 514	200 000	0	0	0
<i>Sh. kohustiste suuren.(+)/ vähenem.(-)</i>		4 669 027	-2 710 000	0	0	0

Tabel 10 Haapsalu linna laenukohustused ja planeeritavad tagasimaksed

Olemasolevad laenud	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	KOKKU 2020- 2034
Danske 2014 laen nr KL-200514HA																
Kokku,sellest	73 585	72 976	72 367	71 758	342 361											633 047
põhiosa	68 394	68 394	68 394	68 394	341 147											614 722
intress/EURIBOR+ 0,84%	5 191	4 582	3 973	3 365	1 214											18 324
Danske 2015 laen KL-110615HA																
Kokku,sellest	353 008	350 776	348 544	346 312	344 080	1 457 898										3 200 620
põhiosa	333 144	333 144	333 144	333 144	333 144	1 452 572										3 118 290
intress/EURIBOR+ 0,62%	19 865	17 633	15 401	13 168	10 936	5 327										82 329
Danske 2017 laen KL-081117HA																
Kokku,sellest	22 757	22 585	22 414	22 242	22 070	21 899	21 727	114 388								270 082
põhiosa	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	20 690	113 793								258 621
intress/EURIBOR+ 0,78%	2 067	1 896	1 724	1 552	1 381	1 209	1 037	595								11 461
Danske 2017 laen KL-050914RI																
Kokku,sellest	155 044	184 940	231 892	230 044	228 197	226 350	224 502	111 557								1 592 527
põhiosa	142 800	174 000	222 582	222 582	222 582	222 582	222 582	111 291								1 541 000
intress/EURIBOR+ 0,78%	12 244	10 940	9 310	7 463	5 615	3 768	1 920	267								51 527
KIK 2012 laen 5-1/12/21																
Kokku,sellest	42 834															42 834
põhiosa	42 649															42 649
intress/EURIBOR+ 1,0%	185															185
SEB 2018 laen 201802805-3																
Kokku,sellest	119 106	118 040	116 975	115 910	114 845	113 779	112 714	111 649	608 224							1 531 242
põhiosa	104 949	104 949	104 949	104 949	104 949	104 949	104 949	104 949	603 457							1 443 050
intress/EURIBOR+ 0,965%	14 156	13 091	12 026	10 961	9 895	8 830	7 765	6 700	4 767							88 192
SEB 2019 laen 2019020444																
Kokku,sellest	243 525	241 299	239 073	236 847	234 621	232 395	230 169	227 943	225 717	1 201 725						3 313 313
põhiosa	212 000	212 000	212 000	212 000	212 000	212 000	212 000	212 000	212 000	1 192 000						3 100 000

intress/EURIBOR+ 1,0%	31 525	29 299	27 073	24 847	22 621	20 395	18 169	15 943	13 717	9 725						213 313
Swed 2020 laen 20-029017-JI																
Kokku,sellest	18 607	155 380	153 400	151 420	149 440	147 460	145 480	143 500	141 520	139 540	646 031					1 991 774
põhiosa	0	128 571	128 571	128 571	128 571	128 571	128 571	128 571	128 571	128 571	642 857					1 800 000
intress/EURIBOR+ 1,49%	18 607	26 808	24 828	22 848	20 868	18 888	16 908	14 928	12 948	10 968	3 173					191 774

Planeeritavad laenud	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	KOKKU 2020- 2034
Uus 2021 laen HA																
Kokku,sellest		9 168	111 716	110 323	108 930	107 537	106 144	104 751	103 359	101 966	100 573	467 070				1 431 537
põhiosa		0	92 857	92 857	92 857	92 857	92 857	92 857	92 857	92 857	92 857	464 285				1 300 000
intress/EURIBOR+ 1,5%		9 168	18 859	17 466	16 073	14 680	13 287	11 894	10 501	9 109	7 716	2 784				131 537

Uus 2022 laen HA																
Kokku,sellest			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
põhiosa			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
intress/EURIBOR+ 1,5%			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0

Uus 2023 laen HA																
Kokku,sellest				2 205	56 748	56 145	55 541	54 938	54 334	53 731	53 127	52 524	51 920	267 848		759 061
põhiosa				0	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	265 517		700 000
intress/EURIBOR+ 1,5%				2 205	8 472	7 869	7 265	6 662	6 058	5 455	4 851	4 248	3 645	2 331		59 062

Uus 2024 laen HA																
Kokku,sellest					2 735	58 781	58 033	57 285	56 536	55 788	55 040	54 292	53 543	52 795	268 418	773 246
põhiosa					0	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	48 276	265 517	700 000
intress/EURIBOR+ 1,5%					2 735	10 505	9 757	9 009	8 261	7 512	6 764	6 016	5 267	4 519	2 901	73 247

Olemasolevad ja planeeritavad kokku	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	KOKKU 2020- 2034
Kokku, sellest	1 028 466	1 155 165	1 296 380	1 287 062	1 604 026	2 422 243	954 310	926 011	1 189 690	1 552 749	854 771	573 885	105 464	320 643	268 418	15 539 284
põhiosa	924 625	1 041 748	1 183 187	1 183 187	1 504 216	2 330 773	878 201	860 013	1 133 437	1 509 980	832 266	560 837	96 552	313 793	265 517	14 618 332
intressid	103 841	113 417	113 194	103 875	99 810	91 471	76 109	65 998	56 252	42 769	22 505	13 048	8 912	6 850	2 901	920 952

LISA 1

Haapsalu linna eelarvestrateegia 2021-2024 Haapsalu Linnavalitsus ilma sõltuvate üksusteta

Haapsalu Linnavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	18 842 300	18 373 394	18 573 000	19 373 000	20 123 000	20 963 000
Maksutulud	10 744 301	10 529 000	11 133 000	11 583 000	12 043 000	12 583 000
sh tulumaks	10 355 351	10 150 000	10 750 000	11 200 000	11 660 000	12 200 000
sh maamaks	388 941	375 000	380 000	380 000	380 000	380 000
sh muud maksutulud	8	4 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 375 519	1 063 892	1 320 000	1 400 000	1 500 000	1 600 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 689 131	6 746 002	6 080 000	6 340 000	6 520 000	6 710 000
sh tasandusfond	975 197	1 003 796	1 010 000	1 010 000	1 010 000	1 010 000
sh toetusfond	4 093 862	4 757 336	4 160 000	4 330 000	4 510 000	4 700 000
sh muud saadud toetused	1 620 072	984 870	910 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Muud tegevustulud	33 349	34 500	40 000	50 000	60 000	70 000
Põhitegevuse kulud kokku	17 700 266	17 978 317	17 605 000	18 180 000	18 860 000	19 540 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 750 949	1 506 180	1 570 000	1 570 000	1 600 000	1 600 000
Muud tegevuskulud	15 949 317	16 472 137	16 035 000	16 610 000	17 260 000	17 940 000
sh personalikulud	10 362 651	10 824 365	10 825 000	11 250 000	11 750 000	12 230 000
sh majandamiskulud	5 584 089	5 579 707	5 200 000	5 350 000	5 500 000	5 700 000
sh muud kulud	2 578	68 065	10 000	10 000	10 000	10 000
Põhitegevuse tulem	1 142 034	395 077	968 000	1 193 000	1 263 000	1 423 000
Investeeringustegevus kokku	-1 799 327	-5 052 816	-1 429 417	-13 194	-703 875	-699 810
Põhivara müük (+)	281 958	190 000	400 000	100 000	100 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-4 637 750	-10 198 311	-6 526 000	0	-700 000	-700 000
sh projektide omaosalus	-1 813 009	-5 155 253	-1 321 000	0	-700 000	-700 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 824 741	5 265 955	5 230 000	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-213 026	-219 830	-420 000	0	0	0
Finantstulud (+)	218	0				
Finantskulud (-)	-55 468	-90 630	-113 417	-113 194	-103 875	-99 810
Eelarve tulem	-657 294	-4 657 739	-461 417	1 179 806	559 125	723 190

Finantseerimistegevus	538 077	3 165 374	258 250	-1 176 000	-476 000	-797 100
Kohustuste võtmine (+)	1 248 000	4 100 000	1 300 000	0	700 000	700 000
Kohustuste tasumine (-)	-709 923	-934 626	-1 041 750	-1 176 000	-1 176 000	-1 497 100
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 033 148	2 391 148	-2 713 167	3 806	83 125	-73 910
Likviidsed varad perioodi alguses	1 355 244	322 096	2 713 244	77	3 883	
Likviidsed varad perioodi lõpus	322 096	2 713 244	77	3 883	87 008	13 098
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+ suurenemine /- vähenemine)	-913 932	3 883 513	-2 510 000	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)		-785 514	200 000	0	0	0
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)		4 669 027	-2 710 000	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	322 096	2 713 244	77	3 883	87 008	13 098
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 007 442	13 701 674	11 249 924	10 073 924	9 597 924	8 800 824
sh sihtfinantseerimise kohustised, saadud ettemaksed	1 181 142	2 710 000	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eur)	8 685 346	10 988 430	11 249 847	10 070 041	9 510 916	8 787 726
Netovõlakoormus (%)	46,1%	59,8%	60,6%	52,0%	47,3%	41,9%
Netovõlakoormuse ülemäär (eur)	11 305 380	14 698 715	14 858 400	11 623 800	12 073 800	12 577 800
Vaba netovõlakoormus (eur)	2 620 034	3 710 285	3 608 553	1 553 759	2 562 884	3 790 074

LISA 2.

Haapsalu linna eelarvestrateegia 2021–2024

Arvestusüksus Haapsalu Linnavalitsus koos sõltuvate üksustega OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid, OÜ Haapsalu Linnahooldus, SA Haapsalu Hoolekandekeskus.

Arvestusüksus kokku	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	20 618 695	19 738 014	20 391 170	21 352 750	22 202 650	23 043 550
Põhitegevuse kulud kokku	19 213 331	19 388 115	19 181 870	19 924 750	20 714 650	21 400 550
Põhitegevustulem	1 405 364	349 899	1 209 300	1 428 000	1 488 000	1 643 000
Investeeringustegevus kokku	-1 840 072	-5 052 816	-1 429 417	-13 194	-703 875	-699 810
Eelarve tulem	-434 709	-4 702 917	-220 117	1 414 806	784 125	943 190
Finantseerimistegevus	345 409	2 949 828	28 804	-1 393 346	-693 946	-1 028 146
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 013 879	4 081 206	-4 366 467	21 460	90 179	-84 956
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-924 580	5 834 295	-4 175 154	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	950 945	5 032 151	665 684	687 144	777 323	692 367
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 456 018	15 934 704	13 253 508	11 860 162	11 166 216	10 138 070
Netovõlakoormus (eurodes)	10 505 073	10 902 553	12 587 824	11 173 018	10 388 893	9 445 703
Netovõlakoormus (%)	50,9%	55,2%	61,7%	52,3%	46,8%	41,0%
Netovõlakoormuse ülemäär (eur)	12 371 217	15 790 411	16 312 936	12 811 650	13 321 590	13 826 130
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eur)	1 866 144	4 887 858	3 725 112	1 638 632	2 932 697	4 380 427