



17. JAANUAR 2020. A.

HAAPSALU LINNA 2020. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

MARTIN SCHWINDT
HAAPSALU LINNAVALITSUS
Finantsjuht



Sisukord

Üldinfo	2
Eelarve prioriteet	2
Makromajanduslik analüüs.....	3
Finantsdistsipliini meetmed ja nende rakendamata jätmine.....	4
Põhitegevuse tulud	4
Maksutulud	5
Tulud kaupade ja teenuste müügist	6
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8
Muud tegevustulud	9
Põhitegevuse kulud	9
Põhitegevuse kulud majandusliku sisu lõikes	9
Põhitegevuse tulem	12
Investeermistegevus	12
Põhivara müük.....	12
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	13
Põhivara soetus	13
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	14
Finantstulud ja finantskulud	15
Eelarve tulem.....	15
Finantseermistegevus	16
Likviidsete varade arvestus	17

Üldinfo

Haapsalu linnas on 01.01.2020 seisuga 13174 elanikku. 2018 aastal oli 13513 ja 2017 aastal 13596 elanikku. Haapsalu on kolmest küljest Haapsalu lahega piiratud, 263,99 km² suurune linn. Haapsalu linna territooriumil asub 1 linn, 2 alevikku ja 56 küla. Linna koosseisu kuulub ka 78 saart ja laidu, millest suurim on Tauksi (2,5 km²) ja ainsana asustatud Hobulaid (0,75 km²). Haapsalu toimepiirkonna (endine Haapsalu linn ja Ridala vald) keskuslinn Haapsalu on ühtlasi ka maakondlik keskus.

Haapsalu Linnavalitsuse 16 hallatavat asutust, mida finantseeritakse linna eelarvest on Haapsalu Põhikool, Haapsalu Linna Algkool, Uuemõisa Lasteaed Algkool, Ridala Põhikool, Haapsalu Vanalinna Lasteaiad, Haapsalu Lasteaed Pääsupesa, Haapsalu Lasteaed Tareke, Haapsalu Lasteaed Vikerkaar, Haapsalu Noorte huvikeskus, Haapsalu C.Kreegi nim. Muusikakool, Haapsalu Kunstikool, Läänemaa Spordikool, Haapsalu Kultuurikeskus, Lääne Maakonna Keskraamatukogu, Haapsalu Sotsiaalmaja, Haapsalu Hariduse Tugiteenuste Keskus.

100 % Haapsalu Linnavalitsuse osalusega tütarettevõtted on Haapsalu Linna Spordibaasid OÜ, Haapsalu Linnahooldus OÜ, Haapsalu Linnamajanduse AS ja Haapsalu Hoolekandekeskus SA.

67,6% osalusega tütarettevõtte on Haapsalu Veevärk AS.

Haapsalu linna 2020. aasta eelarve on koostatud 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 2020-2023, Haapsalu linna ja Ridala valla ühinemisleping ning koalitsioonileping.

Haapsalu linna 2020. aasta eelarve koostamisel on lähtutud Haapsalu linna arengukavas ja eelarvestrateegias toodud funktsioonide ja eesmärkide rahastamisest. Eelarve on koostatud tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Linna eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Peale eelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus oma määrusega eelarve kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu järgi (alaeelarved).

Haapsalu linna 2020. aasta koondeelarve eelnõu kohaselt on eelarve kavandatud järgmiselt:

- Osa 1. Põhitegevuse tulud summas 18 493 776 eurot;
- Osa 2. Põhitegevuse kulud summas 17 889 093 eurot;
- Osa 3. Investeermistegevus summas -5 465 666 eurot;
- Osa 4. Finantseerimistegevus summas 3 165 374 eurot;
- Osa 5. Likviidsete varade muutus summas -322 096 eurot;
- Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt)(+/-) 1 373 513 eurot;

Lisaks on täiendava osana volikogule kinnitamiseks välja toodud

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

Eelarve põhitegevuse tulem on 604 683 eurot ja eelarve tulem ehk eelarve tasakaal on puudujäägis summas -4 860 983 eurot.

Eelarve prioriteet

Haapsalu linna 2020. aasta eelarve koostamisel oli prioriteetseteks valdkondadeks haridus, teede ehitus ja sotsiaalne kaitse. Linna eelarves on arvestatud keskmiselt 2,3% palgafondi suurenemisega,

mis on suunatud riiklikult kehtestatud miinimumpalga tõstmiseks, õpetajate palga tõstmiseks põhikoolides, lasteaedades, muusikakoolis ja kunstikoolis. Magistri haridusega lasteaiaõpetajate palk on võrdsustatud riiklikult kehtestatud õpetajate miinimumtasuga. Teistel lasteaia, kunstikooli ja muusikakooli õpetajatel on arvestatud palgaks 90% riiklikult kehtestatud õpetajate miinimumtasust.

2020. aastal on eelarve kohaselt kavas investeerida 10 472 874 eurot ja anda toetusi investeringuteks 368 250 eurot. Olulisemateks investeringuks on kindlasti Haapsalu Põhikooli uue hoone ehitus Lihula mnt 12, summas 7 940 985 eurot ning Jaama tänava ja Tallinna mnt. remont summas 1 400 000 eurot. Remondiga alustatakse Haapsalu Linna Algkooli hoones ja Haapsalu Muusikakooli ruumides. Sotsiaalkorterite ehitamist on kavas toetada 200 000 euro ulatuses.

Makromajanduslik analüüs

Rahandusministeeriumi suvise prognoosi kohaselt kasvab majandus 2019. aastal 3,3% ja 2020. aastal 2,2%. Tarbijahindade kasvuks kujuneb 2019. aastal 2,2% ning 2020. aastal 2,2%. Prognoositav tööpuuduse määr langeb 2019. aastal 5,0%-ni ja 2020. aastal jätkab tõusu ulatuses kuni 5,2%-ni. 2019. aasta kokkuvõttes oodatakse 5,7%-list palga nominaalkasvu. 2020. aastal taandub keskmise palga nominaalkasv 7,2%-ni. 2019. aasta maksukoormuseks kujuneb ca 33,1% SKP-st. 2020. aasta maksukoormuseks prognoositakse 33,2% SKP-st. 2019. aasta lõpuks väheneb valitsussektori võlakoormus 8,9% SKP-st ning väheneb 2020. aasta lõpuks veelgi 8,0%-ni SKP-st. Riigieelarve positsioon on lähiaastatel nominaalses ülejäägis ning loob eeldused reservide kogumiseks. Kohalike omavalitsuste võlakoormus moodustab ligikaudselt 1/3 valitsussektori võlakoormusest. Lähiaastatel kohalike omavalitsuste võlakoormuse osakaal kogu valitsussektori võlakoormuses oluliselt ei muutu

Tabel 1 Eesti makromajanduslikud näitajad

	2018 tegelik	2019 prognoos	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos
SKP reaalkasv %	4,8	3,3	2,2	2,6	2,5	2,3
SKP nom. kasv, %	9,5	6,8	5,1	5,2	5,0	4,6
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	3,4	2,2	2,2	2,1	2,1	2,0
Tööhõive kasv, %	0,9	1,0	0,1	0,0	-0,1	-0,2
Töötuse määr, %	5,4	5,0	5,2	5,4	5,5	5,6
Keskmine brutopalk (€)	1310	1404	1484	1560	1638	1719
Keskmise palga nominaalkasv, %	7,6	7,2	5,7	5,1	5,0	4,9

Allikas: Rahandusministeeriumi 2019. aasta suveprognoos

Finantsdistsipliini meetmed ja nende rakendamata jätmine

Finantsdistsipliini meede: Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne.

Meetme tagamine: 2020. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 604 683 eurot. Seega Haapsalu linna 2020. aasta eelarve vastab esitatud finantsdistsipliini tagamise meetme tingimusele.

Finantsdistsipliini meed: Netovõlakkoormus 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 netovõlakkoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Haapsalu netovõlakkoormus võib ulatuda 60 protsendini põhitegevuse tuludest.

Meetme tagamine: 2020. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linna põhitegevuse tuludeks 18 493 776 eurot ja kassajäägiks 0 eurot. Sellest tulenevalt on maksimaalseks lubatud netovõla suuruseks 11 096 266 eurot. Netovõlakkoormus ehk konsolideerimata võlakohustiste jääk, millest arvatakse maha likviidsete vahendite jääk on 2020. aasta lõpuks planeeritud mahus 11 083 708 eurot. See teeb netovõlakkoormuse määraks u. 59,9%. Arvestuslikult on käesoleva eelarve vaba võlakohustiste limiit 2020. aasta lõpu seisuga planeeritud maksimaalselt 12 558 eurot. Esitatud andmed on esialgsed. Täpsustatud andmed selguvad aasta jooksul ja parandused viiakse sisse lisaelarvetega.

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 netovõlakkoormuse 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 netovõlakkoormuse 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.

Põhitegevuse tulud

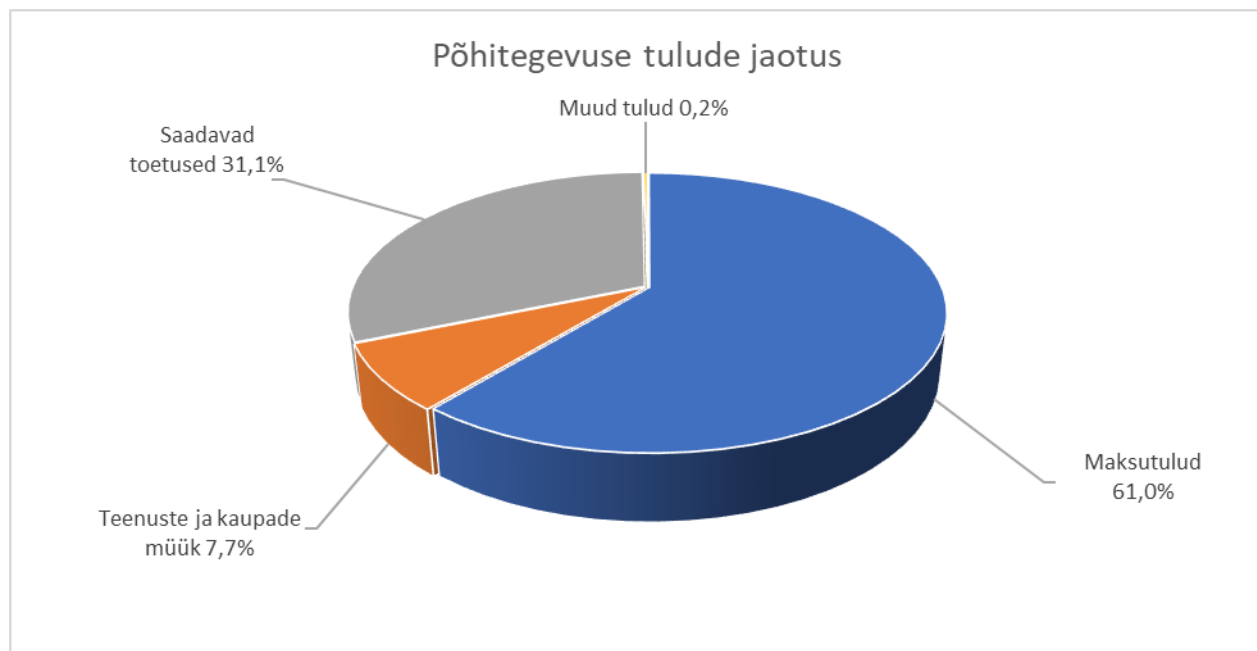
Põhitegevuse tulude eelarveosas jagatakse tulud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- 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 Investeeringutegevuse osas.

Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	Muutus %
Põhitegevuse tulud	18 776 622	18 493 776	-1,5%
Maksutulud	10 627 000	11 279 000	6,1%
Tulud Kaupade ja teenuste müügist	1 297 983	1 424 404	9,7%
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 815 538	5 755 872	-15,5%
Muud tegevustulud	36 100	34 500	-4,4%

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 18 493 776 eurot, vähenemine võrreldes 2019. a eelarvega on 1,5%. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 61%, saadavad toetused 31,1%, tulud kaupade ja teenuste müügist 7,7 % ning muud tulud 0,2%.



Joonis 1 Põhitegevuse tulude jaotus

Maksutulud

Tulumaksu- linna peamise tulu laekumist mõjutavad muutused maksumaksjate arvus, sissetulekute muutus ja riigi poolt määratud eraldiste suurus. 2020. aastal hakkab kehtima tulumaksu seaduse § 5 lg 1 p 1, mille kohaselt laekub maksumaksja elukohajärgsele omavalitsusele 11,96% residendist füüsilise isiku maksustavast tulust. See annab võimaluse 2020 aastal suurendada prognoositavalt laekuvat tulumaksu 6,3%võrra. Järgmiseks aastaks on kavandatud tulumaksu laekumiseks 10 900 000 eurot.

Tabel 1. Füüsilise isiku tulumaksu laekumiste prognoosi arvestuse alus

	2018 täitmine	2019 prognoos	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos
Tulumaksu laekumine (tuhat €)	9 671	10 257	10 899	11 448	11 971
Elanike arv (01.jaanuar seisuga)	13513	13430	13174	13160	13150
Elanike arvu muutus	-0,61%	-0,61%	-1,91%	-0,11%	-0,08%
Maksumaksjate arv (aasta keskmine)	6 286	6 300	6 310	6 300	6 280
Maksumaksjate osakaal elanikest	46,5%	46,9%	47,9%	47,9%	47,8%
Maksumaksjate arvu muutus	5,1%	0,2%	0,2%	0,2%	-0,3%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus (€)	1 081	1 137	1 204	1 266	1 328
Brutopalga kasv Haapsalus	4,1%	5,2%	5,8%	5,2%	4,9%
Brutopalga kasv Eestis	7,6%	6,4%	5,2%	5,0%	4,9%
Tulumaksu laekumise kasv	11,9%	6,1%	6,3%	5,0%	4,6%
KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,86%	11,93%	11,96%	11,96%	11,96%

Maamaksu summa saadakse Keskkonnaministri 30.11.2001. a määruse nr 50 „Maa korralise hindamise tulemused kehtestamine“ põhjal arvutatud maa maksustamishinna ja maamaksuseaduse § 5 lõige 1 ettenähtud maamaksumäära 0,1–2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas korrutamise tulemusel. Praegu kehtib Haapsalu linnas 2,5% maa maksustamise määr. Maamaksu prognoosid 2020. aastaks on tehtud arvestusega, et maamaksu määr jääb 2,5%le. Maamaksuseadusest tulenevalt kehtib elamualuse maa maamaksusoodustus. Samuti looduskaitse aluseliste maade maamaksusoodustus. Hetkel kehtib maamaksu määramise alampiir 5 eurot, mis tähendab, et alla 5 euro suurust maamaksu ei määrata ja see jääb linnale laekumata. Haapsalu linnale laekub maamaksu keskmiselt 375 000 eurot.

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

Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 297 984	1 424 404
320 Riigilõivud	10 000	13 000
3220 Laekumised haridusasutuste majandustegevusest kokku	689 722	716 910
Vanalinna Lasteaiad	87 890	90 520
Lasteaed Vikerkäär	47 193	51 160
Lasteaed Pääsupesa	38 533	43 790
Lasteaed Tareke	39 335	46 700
Haapsalu Linna Algkool	3 000	3 000

	Haapsalu Põhikool	10 000	12 000
	Uuemõisa Lasteaed Algkool	6736	28 200
	Ridala Põhikool	5 808	28 040
	Haapsalu Muusikakool	37 500	40 000
	Haapsalu Kunstikool	18 000	27 000
	Haapsalu Noorte Huvikeskus	11 400	13 500
	Laekumised koolide toitlustamise eest	60 700	26 000
	Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	324 686	307 000
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	343 000	278 000
	Läänemaa Keskraamatukogu	1 000	1 000
	Haapsalu Kultuurikeskus	342 000	277 000
	Muud	0	0
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	70 000	61 815
	Läänemaa Spordikool	30 000	30 000
	Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	40 000	31 815
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest	49 075	188 799
	Haapsalu Sotsiaalmaja	49 075	48 075
	Muud teenused	0	140 724
3232	Tulu muudelt majandusalaadelt	10 400	13 380
3233	Üüri ja renditulud kokku	105 737	132 500
	Haapsalu Linna Algkool	2 000	2 000
	Haapsalu Nikolai Kool	0	0
	Haapsalu Põhikool	20 000	20 000
	Haapsalu Kultuurikeskus	40 000	60 000
	Haapsalu Noorte Huvikeskus	2 000	2 500
	Haapsalu Sotsiaalmaja	11 000	11 000
	Mitteeluruumid	14 737	16 000
	Elamispinnad	10 000	15 000
	Muud üüritulud	6 000	6 000
3237	Laekumised õiguste müügist	19 000	19 000
3238	Muud kaubad ja teenused	1 000	1 000

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

Kaupade ja teenuste müügist laekuva tulu real kajastatakse tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaedade toiduraha ja õppetasude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide õppetasud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest. Kaupade ja teenuste müügitulu suurenemisel 9,7% võrra on arvestatud lasteaedade ja huvikoolide õppetasude suurenemisega ning munitsipaal üüripindade üürimäära suurenemisega. Riigilõivud laekuvad registreeringute tegemise eest majandustegevuse registrisse, kasutuslubade ja ehituslubade väljastamise eest.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Kirje nimetus		2019 eelarve	2020 eelarve
Saadavad toetused tegevuskuludeks		6 815 538	5 755 872
35200	Tasandusfond (lg 1)	975 197	990 226
35201	Toetusfond (lg 2)	4 093 862	4 061 319
3500, 352	Muud saadavad toetused tegevuskuludeks	1 746 479	704 327
3500.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	1 212 319	0
	Kultuuriministeerium	129 127	125 078
	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	0	0
	Põllumajandusministeerium	29 400	29 400
	Rahandusministeerium	910 443	0
	Siseministeerium	10 000	10 000
	Sotsiaalministeerium	133 349	90 000
3500.01	KOV-d	2 600	2 854
3500.02	Valitsussektori av.- õiguslikud jur. isikud	31 087	0
3500.03	Valitsussektori sihtasutused	468 289	433 181
3500.8	Toetus muudelt residentidelt	32 184	13 814

Saadavad toetused tegevuskuludeks võib jagada mittesihotstarbelisteks ja sihtotstarbelisteks.

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 lisaeelarvega.

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 125 078 eurot. Põllumajandusministeeriumi poolne toetus koolipiima ja –puuvilja kompenseerimiseks 19500 eurot ja Suvise noortelaagri korraldamiseks 9900 eur. Siseministeeriumi toetus 10 000 eurot Päästeameti tuleohutuse projektis „500 kodu tuleohutuks“ osalemiseks. Sotsiaalministeeriumi toetus summas 90 000 eurot Sotsiaalministeeriumi poolt pakutavate sotsiaalhoolekandeprojektide toetuseks. Lisaks erinevad projektipõhised toetused Valitsussektori sihtasutustelt summas 433 181 eurot ja toetus muudelt residentidelt ja eraisikutelt kokku summas 13 814 eurot.

Toetuste mahud võrreldes 2019 aastaga on vähenenud seoses Haapsalu Täiskasvanute Gümnaasiumi sulgemisega ja omavalitsuste liitumistoetuste lõppemisega.

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude eelarves kajastuvad tulud vee erikasutusest, kahjutasud ja viivised ning muud tulud kokku summa 34 500 eurot

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud majandusliku sisu lõikes

Põhitegevuse kulude eelarveosas on kulud jagatud majandusliku sisu järgi sotsiaaltoetusteks, sihtotstarbelisteks toetusteks, mittesihtotstarbelisteks toetusteks, personalikuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks, mille hulka kuulub ka reservfond. Linn annab 2020. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1 745 531 eurot. Personalikuludeks planeeritakse kokku 10 748 317 eurot ja majandamiskuludeks 5 320 245 eurot. Kavandatav reservfondi maht eelarves ettenägematute kulude katteks on 75 000 eurot, mis teeb 0,4% põhitegevuse kuludest. 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		2019 eelarve	2020 eelarve
OSA			
2.	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	17 898 854	17 889 093
	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 959 770	1 745 531
41	Sotsiaaltoetused	458 932	368 129
450	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	1 478 375	1 355 457
452	Mittesihtotstarbelised toetused	22 463	21 945
	Muud tegevuskulud	15 939 384	16 143 562
50	Personalikulud	10 509 431	10 748 317
55	Majandamiskulud	5 365 953	5 320 245
60	Muud kulud	64 000	75 000
	sh. reservfond	64 000	75 000

Sotsiaaltoetustena (41) on eelarves planeeritud 2019. aastaks makstav toimetulekutoetus ja puuetega laste hooldaja toetus mahus, mis on 2020. aasta tegelik riiklik eraldis Haapsalu linnale. Riigipoolsete eraldiste täpsustumisel tehakse muudatused lisaeelarvega. 2019. aastal kasutamata jäänud toimetulekutoetuse jäägid täpsustatakse ja kantakse eelarveaasta lõpu seisuga üle 2020. aasta eelarvesse 1. lisaeelarvega.

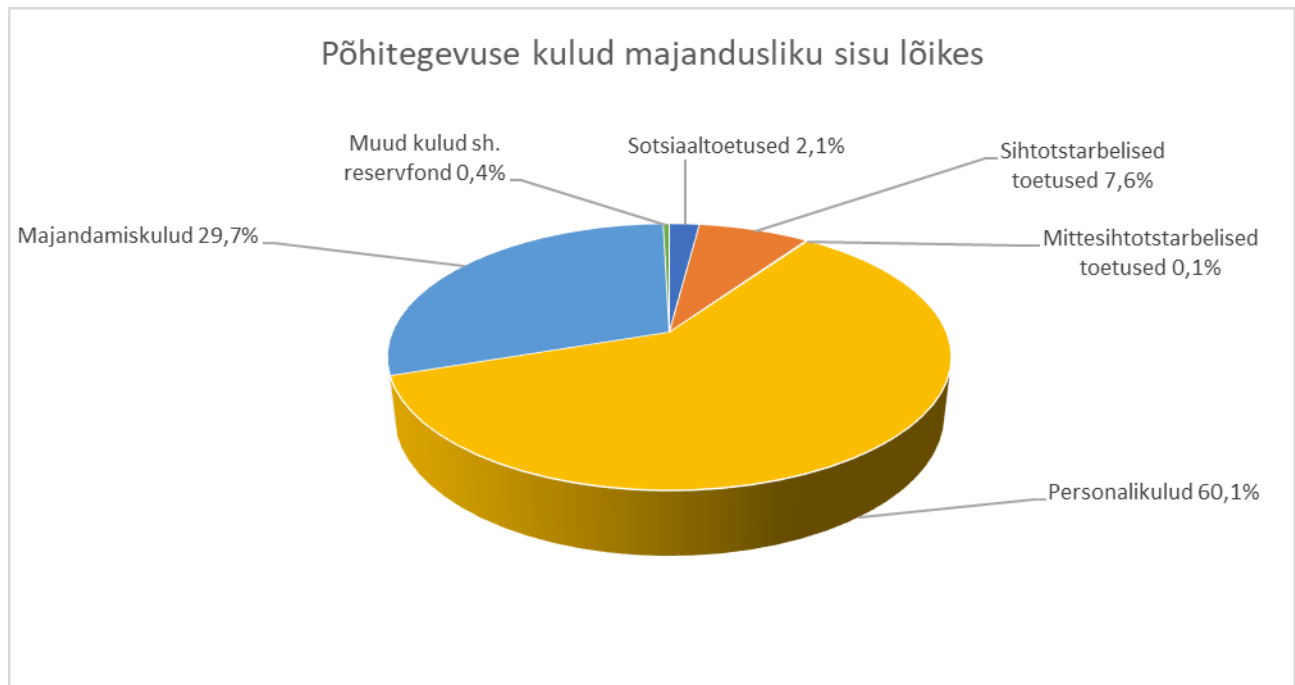
Sihtotstarbelised toetused (45) on toetused mittetulundusühingutele, spordiklubidele, kultuurikollektiividele ja seltsingutele ürituste ning muu tegevuse korraldamiseks. Samuti toetused

Haapsalu Linna Spordibaasid OÜ-le, Haapsalu ja Läänemaa Muuseumid SA-le tegevuskulude kompenseerimiseks ning paljudeks muudeks väiksemateks toetusteks. Sihtotstarbeliste toetuste maht võrreldes 2019. aastaga on kavandatud vähendada 8,3%.

Personalikulud (50) sisaldavad Haapsalu Linnavalitsuse ja Linnavalitsuse hallatavate allasutuste töötajate palgakulusid koos seadusest tulenevate maksudega. Haapsalu linna vahenditest on finantseeritud 436 ametikohta. 2020. aasta personalikulude eelarve kavandamisel on lähtutud:

- ühinemislepingust, mille alusel tuleb ühtlustada Ridala ja Haapsalu allasutuste sarnastel ametikohtadel töötavate inimeste palgad 4 aasta jooksul arvestades ühinemisest.
- Riiklikust nõudest tagada alushariduse magister õpetajate palgamäärad 100% ja muude õpetajate palgamäärad 90% üldhariduskoolide õpetajate miinimumpalgast.
- Riiklikult kehtestatud alampalgamäärast, mis on alates 01.01.2020. 584 eurot.

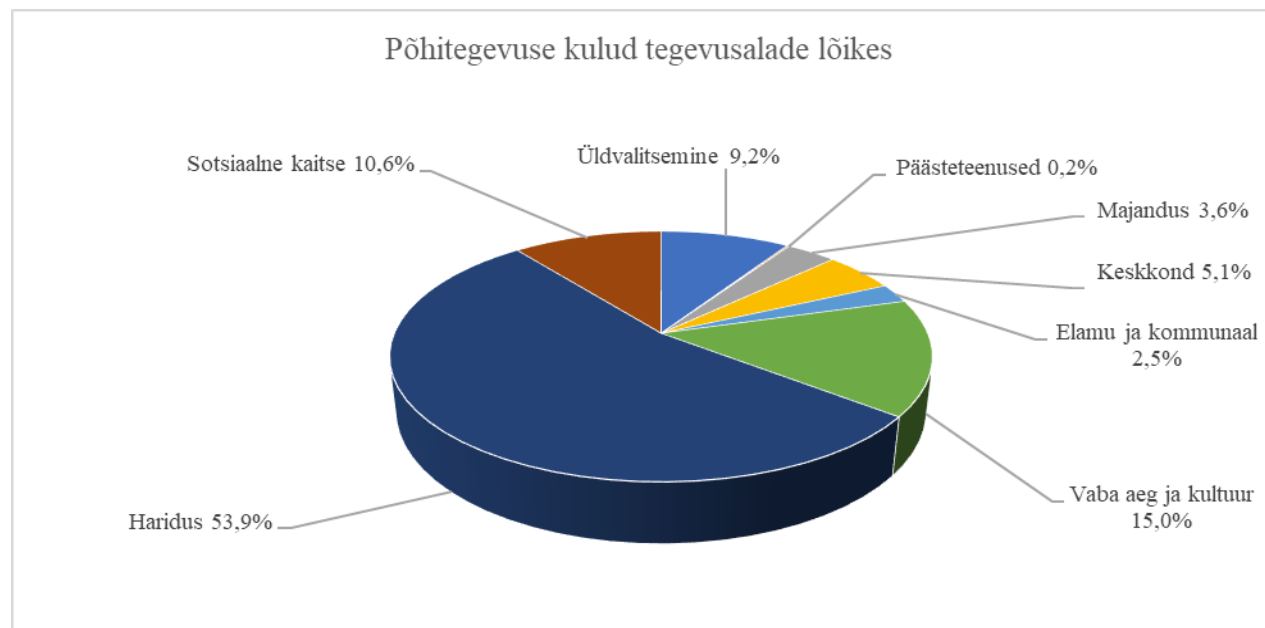
Riiklikult finantseeritavatele pedagoogidele palga maksmisel on arvestatud õpetajate miinimumpalga kasvuga, milleks on 1315 eurot. Lõplik vahendite jaotus koolide vahel tehakse lisaeelarvega. Linnavalitsuse töötajate palgaastmeid ei ole tõstetud. Samuti ei ole linnavalitsuses lisandunud ametikohti. Personalikulude mahtu on kavandatud 2020. aastal suurendada kokku 238 886 eurot, mis teeb kasvuks võrreldes 2019. aastaga 2,3%.



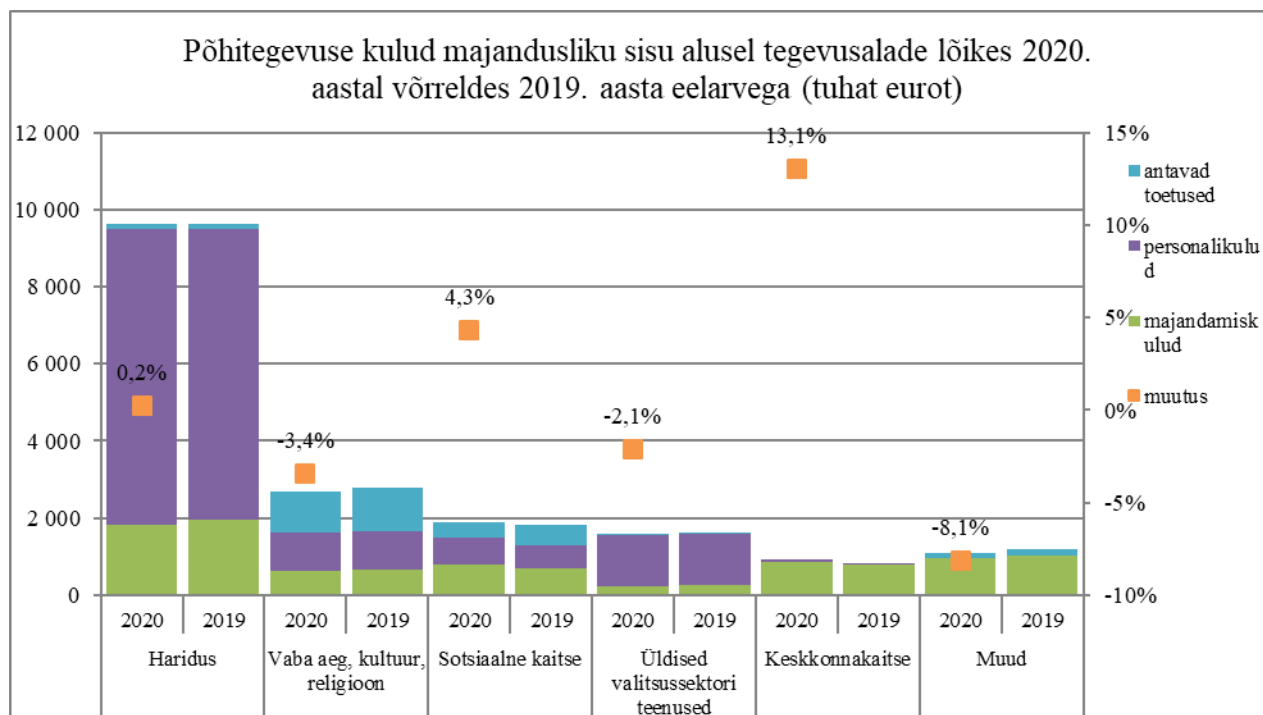
Joonis 2. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu lõikes 1

Põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes

Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	Muutus %
Põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes	17 898 854	17 889 093	-0,1%
01 Üldvalitsemine	1 631 578	1 643 317	0,7%
03 Päästeteenused	39 000	29 200	-25 %
04 Majandus	595 705	638 515	7,2%
05 Keskkond	810 914	916 800	13,1%
06 Elamu ja kommunaal	572 458	441 385	-22,9%
08 Vaba aeg ja kultuur	2 779 511	2 684 076	-3,4%
09 Haridus	9 650 684	9 638 029	-0,1%
10 Sotsiaalne kaitse	1 819 004	1 897 771	4,3%



Joonis 3 Põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes



Joonis 4 Põhitegevuse kulud majandusliku sisu alusel tegevusalade lõikes 2020. aastal võrreldes 2019. aasta eelarvega (tuhat eurot)

Põhitegevuse tulem

Eelarve põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne Haapsalu linna 2020. aasta põhitegevuse tululemiks on planeeritud 604 683 eurot, mis moodustab 3,3% põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tulem on katteallikaks laenude ja intresside tasumisel ning investeeringute finantseerimisel.

Investeermistegevus

2020. aastaks on kavandatud investeeringuid summas 10 472 874 eurot. Haapsalu linna saab sihtotstarbelisi vahendeid investeeringuteks summas 5 191 088 eurot ja maksab ise toetust investeermistegevuseks summas 368 250 eurot

Põhivara müük

Linn arendab Bürgermeistri holmi elamukvartalit, kuhu rajatakse elamukrundid. Piirkonda on planeeritud 9 elamukrunti, millest 2020. aastal on võimalik müüa 4 kinnistut. Lisaks on linnal oma põhitegevuseks mittevajalikku kinnisvara, mis tuleks müüa. 2020. aasta eelarves on arvestatud, et põhivarade müügist laekub 250 000 eurot.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine

Haapsalu linnal on 2020. aastal töös 5 suuremat investeerimisprojekti, mille finantseerimisel on toeks riik 5 191 088 euroga. Haapsalu põhikooli uue hoone ehituse toetuseks on 2020. aastal planeeritud 3 794 373 eurot, Haapsalu Linna Algkooli hoone remondiks 300 000 eurot, Jaama tänava ja Tallinna mnt rekonstrueerimiseks 1 000 000 eurot, Haapsalu Muusikakooli ruumide remondiks 96 715 eurot.

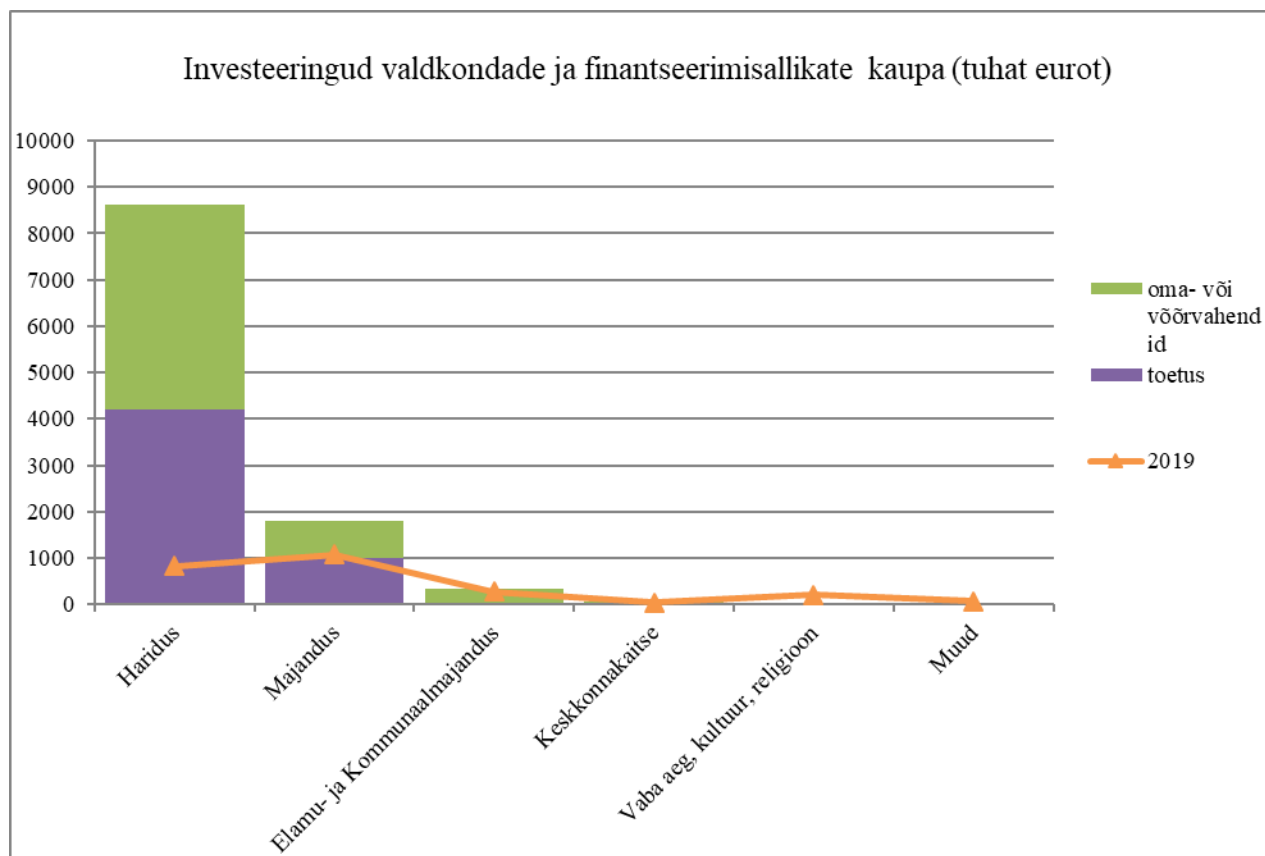
Põhivara soetus

	Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	sh. sihttoetuse vahenditest
15	Põhivara soetus	5 325 792	10 472 874	5 191 088
01112	Linna valitsus	66 000	0	0
04230	Kalandus	130 184	0	0
04510	Teed ja tänavad	1 998 954	1 798 889	1 000 000
	<i>Sh. Tallinna mnt ja Jaama tn rek.</i>		<i>1 400 000</i>	<i>1 000 000</i>
	<i>Sh. Lihula mnt. 12 tänavaalad</i>		<i>300 000</i>	<i>0</i>
	<i>Sh. Metsa tn. rek (kaasav eelarve)</i>		<i>20 000</i>	<i>0</i>
	<i>Sh. muud kohalike teede pindamised</i>		<i>78 889</i>	<i>0</i>
04520	Vee transport	142 000	0	0
05200	Heitveekäitlus	39 000	0	0
06200	Kommunaalmajanduse arendamine	405 800	20 000	0
	<i>Sh. Rannarootsi muuseumi kaldakindlustuse projekt</i>		<i>20 000</i>	<i>0</i>
06605	Kommunaalmajanduse haldamine	22 500	0	0
06605	Linna munitsipaalpindade ja ehitiste haldamine	29 710	10 000	0
	<i>Sh. laste mänguväljaku ehitus Jõõdre külas</i>		<i>10 000</i>	<i>0</i>
08202	Seltsimajad	289 828	30 000	0
	<i>Sh. Parila seltsimaja remont</i>		<i>30 000</i>	<i>0</i>
09212	Uuemõisa Lasteaed-Algkool	61 000	0	0
09212	Haapsalu Linna Algkool	100 000	405 000	300 000
	<i>Sh. Algkooli hoone projekteerimine ja remont</i>		<i>405 000</i>	<i>300 000</i>
09212	Haapsalu Põhikool	1 990 000	7 940 985	3 794 373
	<i>Sh. Haapsalu Põhikooli uue hoone ehitus ja sisustus</i>	<i>1 990 000</i>	<i>7 940 985</i>	<i>3 794 373</i>
09510	Haapsalu Muusikakool	30 000	268 000	96 715
	<i>Sh. Haapsalu muusikakooli ruumide remont</i>	<i>30 000</i>	<i>268 000</i>	<i>96 715</i>
09510	Haapsalu Noorte Huvikeskus	162 816	0	0

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine

Investeeringuteks vajalike sihtotstarbeliste toetustena on kavas välja maksta kokku 368 250 eurot linnale oluliste projektide toetuseks. Haapsalu Linnamajanduse AS saab toetust sotsiaalkorterite ehitamiseks summas 200 000 eurot, Haapsalu Linnahooldus OÜ saab toetust tänavavalgustuse rajamiseks linnas summas 47 250 eurot ja Haapsalu Veevärk AS sademevee trassi rajamiseks Kauba tänavale summas 51 000 eurot. Jätkub Hajaasustuse programm, mille raames toetame eraisikutele puurkaevude ja septikute rajamist hajaasustuse piirkonnas.

Kirje nimetus		2019 eelarve	2020 eelarve	Sh. sihttoetuse vahenditest
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	202 908	368 250	25 000
06300	Veevarustus	50 000	50 000	25 000
	<i>sh. Hajaasustuse veeprogramm</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>25 000</i>
06100	Elamumajanduse arendamine	0	200 000	0
	<i>Sh. Niine 49 korterelamu arendus</i>		<i>200 000</i>	<i>0</i>
06400	Tänavavalgustus	152 908	47 250	0
05200	Heitveekäitlus	0	51 000	0
	<i>sh. Kauba tn. sademeveetrass</i>	<i>0</i>	<i>51 000</i>	<i>0</i>
07310	Üldhaiglateenused	0	20 000	0
	<i>sh. Inves. toetus Läänemaa Haigla SA-le</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>



Joonis 5. Investeeringud valdkondade ja finantseerimisallikate kaupa (tuhat eurot)

Finantstulud ja finantskulud

Finantstulud on eelarveaastal laekuvad pangaintressid kontojääkidelt pangas. 2020 aastaks ei ole finantstulu kavandatud.

Finantskulud on olemasolevate laenukohustuste teenindamiseks tehtavad intressikulud. 6 kuu Euribori määraks on eelarve koostamisel arvestatud 0,05%. 2020 aastaks on kavandatud intressikulu summas 90 630 eurot.

Eelarve tulem

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. 2020. aasta eelarve on kavandatud puudujäägis summas -4 860 983 eurot. Eelarve puudjääk kaetakse finantseerimistegevusest uute laenude võtmisega, likviidsete rahaliste vahendite jäägi vähenemisega ja eelmise aasta laekumata nõuete arvelt.

Finantseerimistegevus

Kohalik omavalitsus 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 laenukohustuste tasumiseks.

Haapsalu linn võtab 2020. aastal laenu 2019. aastal sõlmitud lepingu alusel 2 300 000 eurot. Uue laenulepingu sõlmimiseks summas 1 800 000 korraldatakse hange. 2020. aastal kuulub tagasi maksmisele pangalaene summas 924 626 eurot ja kapitaliliisinguid 10 000 eurot. 2020. aastaks kavandatud intressikulu on 90 630 eurot.

2020. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linna põhitegevuse tuludeks 18 493 776 eurot ja likviidsete vahendite jäägiks 0 eurot. Haapsalu linna netovõlakooormuseks on kavandatud 2020. aasta lõpu seisuga 11 084 114 eurot ehk 59,9% põhitegevuse tuludest. Netovõlakooormus võib ulatuda maksimaalselt 11 096 266 euronni ehk 60%-ni põhitegevuse tuludest. Seega on 2020 aasta lõpu seisuga Haapsalu linnal vaba laenulimiiti 12 152 eurot.

Linnavalitsus võib vajadusel võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil lühiajalist laenu või arvelduskrediiti summas 800 000 eurot, tingimusel, et laen on tagasi makstud eelarveaasta lõpuks. Samuti on linnavalitsusel õigus väljastada garantiikirju jooksvaks aastaks kinnitatud tegevusalade eelarve piires maksimaalselt tähtajaga kuni 31.12.2020.

Kirje nimetus		2019 eelarve	2020 eelarve
OSA FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU		136 228	3 165 374
2585	Kohustuste võtmine (+) <i>sh. SEB 2019 aasta laenuleping</i> <i>sh. uus 2020 aasta laenuleping</i>	855 000 855 000 0	4 100 000 2 300 000 1 800 000
2586	Kohustuste tasumine (-) <i>sh. Danske HA 2014 aasta laen</i> <i>sh. Danske HA 2015 aasta laen</i> <i>sh. Danske HA 2017 aasta laen</i> <i>sh. Danske RI 2015 aasta laen</i> <i>sh. Danske RI 2017 aasta laen</i> <i>sh. KIK RI 2012 aasta laen</i> <i>sh. SEB 2018 aasta laen</i> <i>sh. SEB 2019 aasta laen</i> <i>sh. kapitaliliisingud</i>	-718 772 -68 394 -333 144 -20 690 -37 273 -99 000 -42 650 -108 621 0 -9 000	-934 626 -68 394 -333 144 -20 690 0 -142 800 -42 650 -104 949 -212 000 -10 000

Likviidsete varade arvestus

Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 137 324	-322 096
Likviidsed varad perioodi alguses	1 355 244	322 096
<i>sh Vaba kassajääk</i>	<i>1 355 244</i>	<i>322 096</i>
Likviidsed varad perioodi lõpuks	217 920	0
<i>sh Vaba kassajääk</i>	<i>217 920</i>	<i>0</i>
Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt)	0	1 373 513

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 arvestatud nõuete ja kohustuste saldo ei muutumisega summas 1 373 513 eurot.

Eelarve detailsem ülevaade on esitatud seletuskirja Lisa 1 exceli tabelis.

Martin Schwindt
Finantsjuht

17.01.2020