



18. JAANUAR 2021. A.

HAAPSALU LINNA 2021. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

MARTIN SCHWINDT
HAAPSALU LINNAVALITSUS
Finantsjuht



Sisukord

Üldinfo	2
Eelarve prioriteet	3
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 01.01.2021 seisuga 13000 elanikku. 2020 aastal oli 13174, 2019 aastal 13430, 2018 aastal 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 2021. 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 2021-2024, Haapsalu linna ja Ridala valla ühinemisleping ning koalitsioonileping.

Haapsalu linna 2021. 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 2021. aasta koondeelarve eelnõu kohaselt on eelarve kavandatud järgmiselt:

- Osa 1. Põhitegevuse tulud summas 18 574 921 eurot;
- Osa 2. Põhitegevuse kulud summas 17 872 253 eurot;
- Osa 3. Investeermistegevus summas -1 894 086 eurot;
- Osa 4. Finantseerimistegevus summas 922 887 eurot;
- Osa 5. Likviidsete varade muutus summas -2 560 869 eurot;
- Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt) – 2 292 338 eurot;

Lisaks on täiendava osana volikogule kinnitamiseks esitatud

- Põhitegevuse kulude ja investeeringute jaotus tegevusalade järgi summas 25 694 331 eurot

Eelarve põhitegevuse tulem on 702 668 eurot ja eelarve tulem ehk eelarve tasakaal on puudujäägis summas -1 191 418 eurot.

Eelarve prioriteet

Haapsalu linna 2021. aasta eelarve koostamisel oli prioriteetseteks valdkondadeks haridus ja teede ehitus. Magistri haridusega lasteaiaõpetajate palk on võrdsustatud riiklikult kehtestatud õpetajate miinimumtasuga. Teistel lasteaia, kunstikooli ja muusikakooli õpetajatel on arvestatud palgaks 90% riiklikult kehtestatud õpetajate miinimumtasust.

2021. aastal on eelarve kohaselt kavas investeerida 7 191 807 eurot ja anda toetusi investeeringuteks 515 000 eurot. Olulisemateks investeeringuks on kindlasti Haapsalu Linna Algkooli hoone rekonstrueerimine, Posti tänava, Metsa tänava ning Kiltsi tee rekonstrueerimine. Samuti OÜ Haapsalu Linna Spordibaasid poolt Uuemõisa rajatav jalgpalli sisehall.

Makromajanduslik analüüs

Viiruse majandusmõjud jäävad Eestis ja Põhja-Euroopas ELi keskmisest väiksemaks ning jaotuvad väga ebahõltselt tegevusalade lõikes. Seni on Eesti majandusel läinud varem kardetust paremini, kuid majanduse edasise käekäigu dikteerib viiruse kontrolli alla saamine. Rahandusministeerium ootab majanduse taastumist 2021. aastast alates, kuid osa teenuste tarbimine võib endiselt olla takistatud.

Kriisi tõttu vähenenud ettevõtete sissetulekud sunnivad töötajaid koondama ja palku vähendama. Töötasu hüvitiseta 2020 aastal oleks tööturu olukord märkimisväärselt halvem. Enim on kannatanud turismiga seotud madalama palgaga inimesed. Palgakasvu taastumist võib oodata 2022. aastal, kui majanduse olukord järkjärgult paraneb. Tööpuudus jääb pikaks ajaks kõrgemaks kui enne kriisi.

Kriisi ja aktsiisilangemuste mõjul on hinnad 2020 aastal väikses languses. Langusesse panustavad naftahindade kukkumine, aktsiisilangemused ja osa teenuste odavnemine. Hindade tõus taastub järkjärgult 2021. aastal. 2022. aastal kiireneb hinnatõus 2,2%ni, kui lisaks teenuste hinnatõusu kiirenemisele taastatakse kütuse-, gaasi- ja elektriaktsiisi määr koroonakriisieelsel tasemel.

Tabel 1 Eesti makromajanduslikud näitajad

	2019 prognoos	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
SKP reaalkasv, %	5,0	-5,5	4,5	3,5	3,0	2,3
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 (€)	1407	1422	1428	1493	1565	1626
Keskmise palga reaalkasv, %	5,1	1,3	-0,9	2,3	2,6	2,0
Keskmise palga nominaalkasv	7,5	1,1	0,4	4,5	4,8	3,9

Allikas: Rahandusministeeriumi 2020 suvine prognoos

Finantsdistsipliini meetmed ja nende rakendamata jätmine

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

Meetme tagamine: 2021. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 702 668 eurot. Seega Haapsalu linna 2021. aasta eelarve vastab esitatud finantsdistsipliini tagamise meetme tingimusele.

Finantsdistsipliini meed: 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 tavaolukorras ulatuda 60 protsendini põhitegevuse tuludest. Tulenevalt 2020 aastal tehtud muudatusest kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse paragrahvis 59 lg 3, võib Haapsalu linna netovõlakoormus ulatuda aastatel 2020–2024 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Meetme tagamine: 2021. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linna põhitegevuse tuludeks 18 574 921 eurot. Sellest tulenevalt on maksimaalseks lubatud netovõla suuruseks 14 860 000 eurot. Netovõlakoormus ehk konsolideerimata võlakohustiste jääk, millest arvatakse maha likviidsete vahendite jääk on 2021. aasta lõpuks planeeritud mahus 11 965 730 eurot. See teeb netovõlakoormuse määraks u. 64,4%. 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 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.

Põhitegevuse tulud

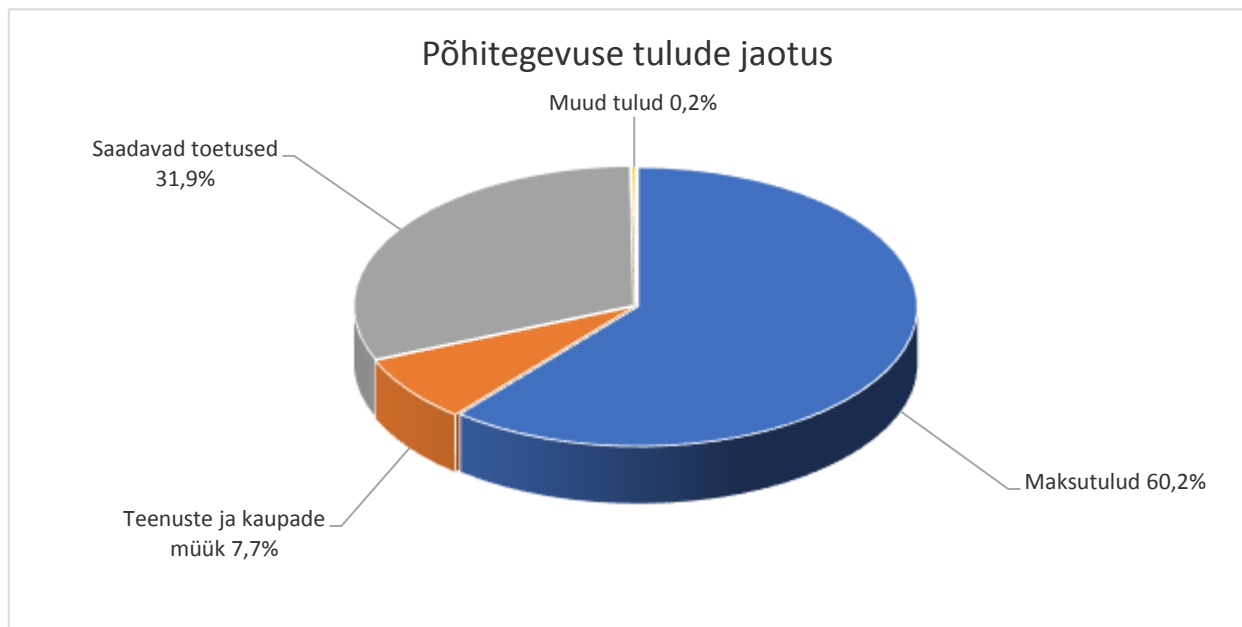
Põhitegevuse tulude eelarveosas jagatakse tulud majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

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

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

Kirje nimetus	2019 täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud	18 842 000	18 373 394	18 574 921
Maksutulud	10 744 000	10 529 000	11 185 800
Tulud Kaupade ja teenuste müügist	1 375 000	1 156 747	1 429 704
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 689 000	6 653 147	5 918 417
Muud tegevustulud	33 000	35 500	41 000

Põhitegevuse tulude suuruseks on 2021 aastal kavandatud 18 574 921 eurot, suurenemine võrreldes 2020. a eelarvega on 1,1%. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 60,2%, saadavad toetused 31,9%, 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% residentist füüsilise isiku maksustavast tulust. See annab võimaluse 2020 aastal suurendada prognoositavalt laekuvat tulumaksu 6,3%võrra. Järgmiseks aastaks on kavandatud tulumaksu laekumiseks 10 800 000 eurot.

Tabel 1. Füüsilise isiku tulumaksu laekumiste prognoosi arvestuse alus

	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Tulumaksu laekumine (tuhat €)	10379	10800	11225	11600	11950
Elanike arv (01.jaanuar seisuga)	13147	13000	12920	12860	12800
Elanike arvu muutus	-1,91%	-1,32%	-0,62%	-0,46%	-0,47%
Maksumaksjate arv (aasta keskmine)	6 305	6 310	6 305	6 265	6 210
Maksumaksjate osakaal elanikest	47,9%	48,5%	48,8%	48,7%	48,5%
Maksumaksjate arvu muutus	-2,0%	0,1%	-0,1%	-0,6%	-0,9%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus (€)	1 147	1 193	1 241	1 290	1 341
Brutopalga kasv Haapsalus	1,8%	4,0%	4,0%	4,0%	3,9%
Brutopalga kasv Eestis	1,1%	0,4%	4,5%	4,8%	3,9%
Tulumaksu laekumise kasv	0,23%	4,08%	3,92%	3,34%	2,99%
KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%

Maamaksu summa saadakse Keskkonnaministri 30.11.2001. a määruse nr 50 „Maa korralise hindamise tulemused kehtestamine“ põhjal arvatud 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 380 000 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 täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 375 000	1 063 893	1 429 704
320 Riigilõivud	13 000	13 000	15 000
3220 Laekumised haridusasutuste majandustegevusest kokku	753 000	667 373	791 300
Vanalinna Lasteaiad	103 000	79 720	104 800
Lasteaed Vikerkaar	49 000	45 060	59 200
Lasteaed Pääsupesa	39 000	38 590	54 700
Lasteaed Tareke	41 000	41 000	53 900

	Haapsalu Linna Algkool	3 000	3 000	3 000
	Haapsalu Põhikool	8 000	2 300	2 300
	Uuemõisa Lasteaed Algkool	32 000	28 636	32 500
	Ridala Põhikool	28 000	27 940	28 900
	Haapsalu Muusikakool	44 000	35 400	45 000
	Haapsalu Kunstikool	33 000	18 500	32 000
	Haapsalu Noorte Huvikeskus	28 000	10 500	18 000
	Laekumised koolide toitlustamise eest	21 000	26 000	22 000
	Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	319 000	311 000	335 000
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	356 000	143 000	241 000
	Läänemaa Keskraamatukogu	2 000	1 000	1 000
	Haapsalu Kultuurikeskus	354 000	142 000	240 000
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	71 000	60 315	86 600
	Läänemaa Spordikool	32 000	18 500	40 600
	Laekumised teiste KOV õpilaste koolituse eest	39 000	31 815	46 000
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest	53 000	48 075	145 854
	Haapsalu Sotsiaalmaja	53 000	48 075	145 854
3232	Tulu muudelt majandusaladelt	16 000	13 380	10 950
3233	Üüri ja renditulud kokku	104 000	98 300	119 000
	Haapsalu Linna Algkool	1 000	2 000	6 000
	Haapsalu Põhikool	13 000	5 800	2 000
	Haapsalu Kultuurikeskus	41 000	40 000	60 000
	Haapsalu Noorte Huvikeskus	4 000	2 500	2 500
	Haapsalu Sotsiaalmaja	11 000	11 000	11 000
	Mitteeluruumid	15 000	16 000	16 000
	Elamispinnad	7 000	15 000	15 000
	Muud üüritulud	0	6 000	6 500
3237	Laekumised õiguste müügist	9 000	19 000	19 000
3238	Muud kaubad ja teenused	1 000	1 000	1 000

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

Kaupade ja teenuste müügist laekuva tuluna kajastatakse tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaedade toiduraha ja õppetaskude summad, mida tasuvad lapsevanemad. Samuti huvikoolide õppetaskud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest. Kaupade ja teenuste müügitulu suurenemisel 18,6% võrra on arvestatud lasteaedade ja huvikoolide õppetaskude suurenemisega. Eelmisel eelarveaastal oli lapsevanematel, seoses koroonaga, vabastus õppetasku maksmisest märts-mai. Munitsipaal üüripindadele hakkavad alates 2021 kehtima suuremad üürimäärad. Riigilõivud laekuvad registreeringute, kasutuslubade ja ehituslubade väljastamise eest.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Kirje nimetus		2019 täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve
Saadavad toetused tegevuskuludeks		6 689 000	6 746 001	5 918 417
35200	Tasandusfond (lg 1)	975 000	1 003 795	1 022 576
35201	Toetusfond (lg 2)	4 094 000	4 757 336	4 142 159
3500, 352	Muud saadavad toetused tegevuskuludeks	1 620 000	984 870	753 682
3500.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	1 354 000	574 814	438 925
	Haridus- ja teadusministeerium	5 000	0	5 430
	Kultuuriministeerium	140 000	137 548	123 000
	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	0	0	
	Põllumajandusministeerium	33 000	28 055	115 770
	Rahandusministeerium	917 000	3 000	0
	Siseministeerium	2 000	10 000	7 000
	Sotsiaalministeerium	223 000	396 211	187 725
3500.01	KOV-d	1 000	2 854	0
3500.02	Valitsussektori av.- õiguslikud jur. isikud	84 000	293 408	33 500
3500.03	Valitsussektori sihtasutused	148 000	291 279	271 943
3500.8	Toetus muudelt residentidelt	20 000	11 314	9 314
352	Mittesihtotstasrbeline toetus	13 000	0	0

Saadavad toetused tegevuskuludeks võib jagada mittesihtotstarbelisteks ja sihtotstarbelisteks.

Mittesihtotstarbeliste 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 kajutatud:

Kultuuriministeeriumi eraldis maakondliku keskraamatukogu funktsiooni täitmiseks 123 000 eurot. Põllumajandusministeeriumi poolne toetus koolipiima ja –puuvilja kompenseerimiseks 21 770 eurot, Suvise noortelaagri korraldamiseks 9000 eur, „Jaama oja kalade kudeala puhastamine“ projekti toetuseks 85 000 eurot. Siseministeeriumi toetus 7 000 eurot Päästeameti tuleohutuse projektis „Kodud tuleohutuks“ osalemiseks. Sotsiaalministeeriumi toetus summas 187 725 eurot

erinevate sotsiaalhoolekandeprojektide toetuseks. Lisaks erinevad projektipõhised toetused Valitsussektori sihtasutustelt summas 271 943 eurot ja toetus muudelt residentidelt ja eraisikutelt kokku summas 9 314 eurot.

Toetuste mahud võrreldes 2020 aastaga on vähenenud.

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude eelarves kajastuvad tulud vee erikasutusest, kahjutasud ja viivised ning muud tulud kokku summa 41 000 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 2021. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1 732 052 eurot. Personalikuludeks planeeritakse kokku 10 814 478 eurot ja majandamiskuludeks 5 254 723 eurot. Kavandatav reservfondi maht eelarves ettenägematute kulude katteks on 71 000 eurot. 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 täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve
OSA				
2.	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	17 700 000	17 978 317	17 872 253
	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 751 000	1 506 180	1 732 052
41	Sotsiaaltoetused	395 000	388 439	435 229
450	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	1 335 000	1 095 796	1 273 478
452	Mittesihtotstarbelised toetused	21 000	21 945	23 345
	Muud tegevuskulud	15 949 000	16 472 137	16 140 201
50	Personalikulud	10 362 000	10 824 365	10 814 478
55	Majandamiskulud	5 584 000	5 579 707	5 254 723
60	Muud kulud	3 000	68 065	71 000
	sh. reservfond	3 000	68 065	71 000

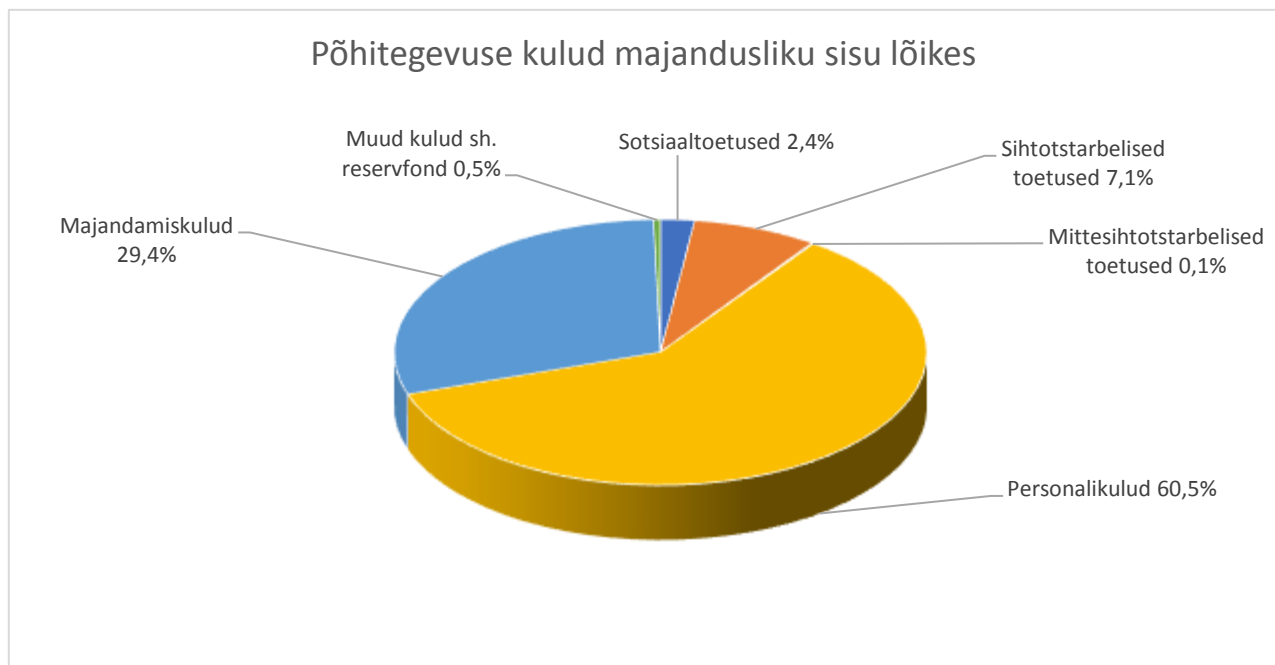
Sotsiaaltoetustena (41) on eelarves planeeritud 2021. aastaks makstavad sotsiaaltoetused vastavalt rahandusministeeriumi poolt avaldatud viimasele infole. Riigipoolsete eraldiste täpsustumisel tehakse muudatused lisaelarvega. 2020. aastal kasutamata jäänud toimetulekutoetuse jäägid täpsustatakse ja kantakse eelarveaasta lõpu seisuga üle 2021. aasta eelarvesse 1. lisaelarvega.

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 2020. aastaga on kasvanud 16%.

Personalikulud (50) sisaldavad Haapsalu Linnavalitsuse ja Linnavalitsuse hallatavate allasutuste töötajate palgakulusid koos seadusest tulenevate maksudega. Haapsalu linna vahenditest on finantseeritud 428 ametikohta, mis on 8 võrra vähem, kui 2020 aastal. 2021. 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 ei ole võrreldes 2020 aastaga muutunud ja on 584 eurot.

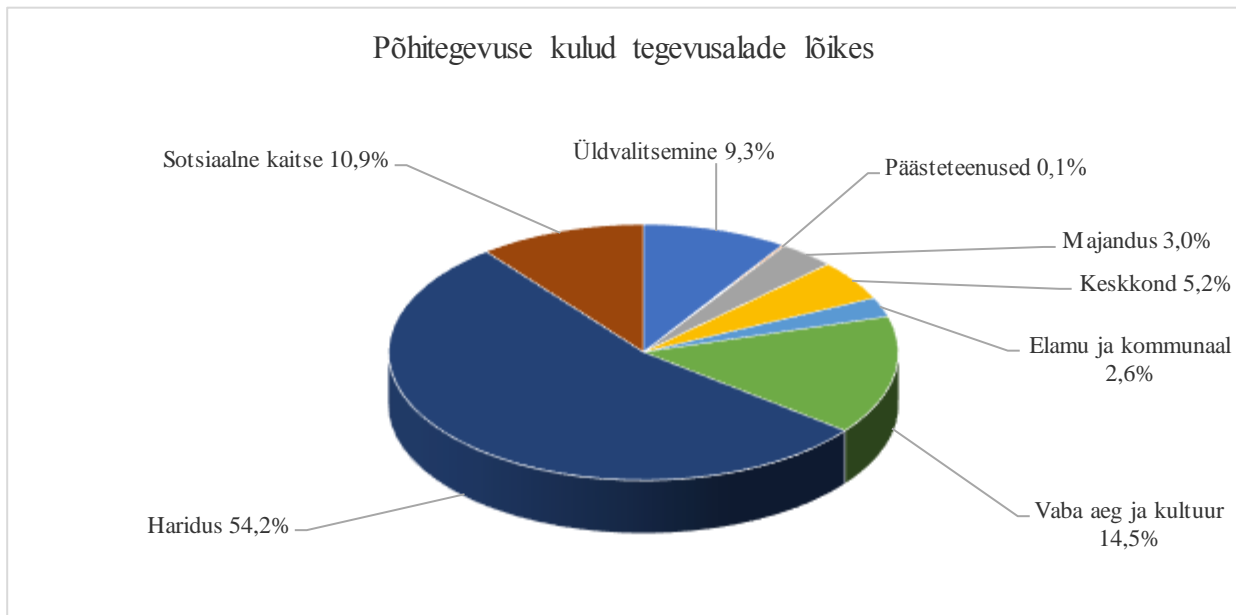
Riiklikult finantseeritavatele pedagoogidele palga maksmisel on arvestatud õpetajate miinimumpalgaga, milleks on 1315 eurot. Lõplik vahendite jaotus koolide vahel tehakse lisaelarvega. Linnavalitsuse töötajate palgaastmeid ei ole tõstetud. Samuti ei ole linnavalitsuses lisandunud ametikohti. Personalikulude maht jääb 2021. aastal samale tasemele 2020. aasta mahuga.



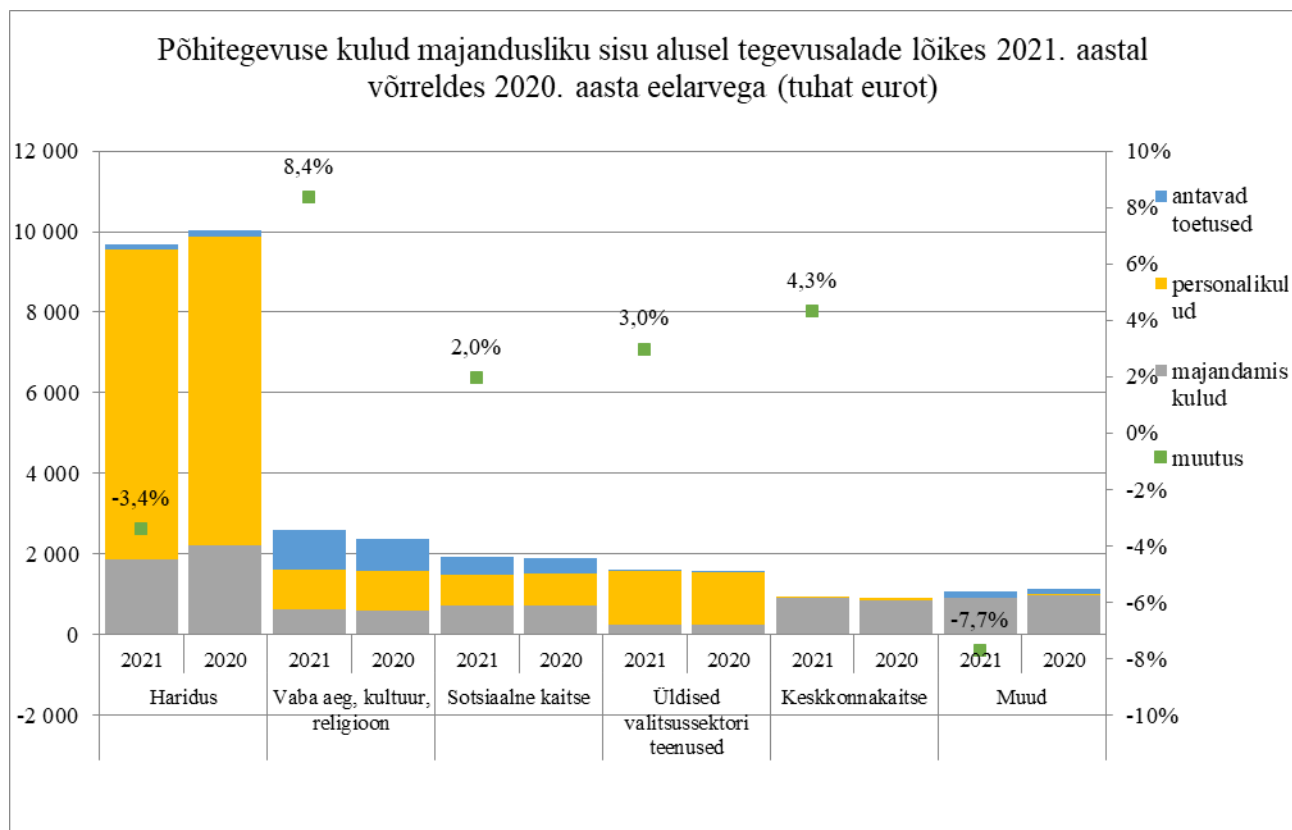
Joonis 2. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu lõikes

Põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes

Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes	17 898 854	17 978 317	17 872 253
01 Üldvalitsemine	1 631 578	1 620 382	1 669 717
03 Päästeteenused	39 000	29 700	18 500
04 Majandus	595 705	603 595	535 252
05 Keskkond	810 914	900 000	939 000
06 Elamu ja kommunaal	572 458	466 045	467 185
07 Tervishoid		45 000	35 000
08 Vaba aeg ja kultuur	2 779 511	2 384 853	2 584 220
09 Haridus	9 650 684	10 021 973	9 682 259
10 Sotsiaalne kaitse	1 819 004	1 903 769	1 941 120



Joonis 3 Põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes



Joonis 4 Põhitegevuse kulud majandusliku sisu alusel tegevusalade lõikes 2021. aastal võrreldes 2020. 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 2021. aasta põhitegevuse tulemiks on planeeritud 702 668 eurot, mis moodustab 3,7% põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tulem on katteallikaks laenude ja intresside tasumisel ning investeringute finantseerimisel.

Investeeringustegevus

2021. aastaks on kavandatud investeringuid summas 7 706 807 eurot, sh põhivara soetust summas 7 191 807 eurot ja makstavat sihtotstarbelist toetust põhivara soetamiseks summas 515 000 eurot. Haapsalu linn saab toetusena sihtotstarbelisi vahendeid investeringuteks summas 5 427 992 eurot

Põhivara müük

Linn arendab Bürgermeistri holmi elamukvartalit, kuhu rajatakse elamukrundid. Piirkonda on planeeritud 9 elamukrunti, millest 2021. aastal on võimalik müüa 4 kinnistut. Jätkub ka Paralepa elumupiirkonna arendamine. Paralepas on võimalik müüa 2021. aastal maksimaalselt 10 kinnistut. Lisaks on linnal oma põhitegevuseks mittevajalikku kinnisvara, mis oleks otstarbekas müüa. 2021. aasta eelarves on arvestatud, et põhivarade müügist laekub 500 000 eurot. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine

Põhivara soetuseks saadav toetus

Haapsalu linnal on 2021. aastal töös 5 suuremat investeerimisprojekti, mille finantseerimisel on toeks riik 5 427 807 euroga sh põhivara soetamisel 5 237 807 euroga ja investeerimistegevuseks edasi antava toetusega summas 190 000 eurot. Haapsalu Linna Algkooli hoone rekonstrueerimise toetuseks on 2021. aastal planeeritud 2 664 742 eurot, Posti tänava rekonstrueerimiseks 1 000 000 eurot, Kiltsi tee rekonstrueerimiseks 878 250 eurot, Metsa tn rekonstrueerimiseks 544 815 eurot, Raudtee tn rekonstrueerimiseks 150 000 eurot, Krahviaia tennisepaviljoni ehituseks 165 185 eurot ja hajaasustuse programmi toetuseks 25 000 eurot.

Põhivara soetus

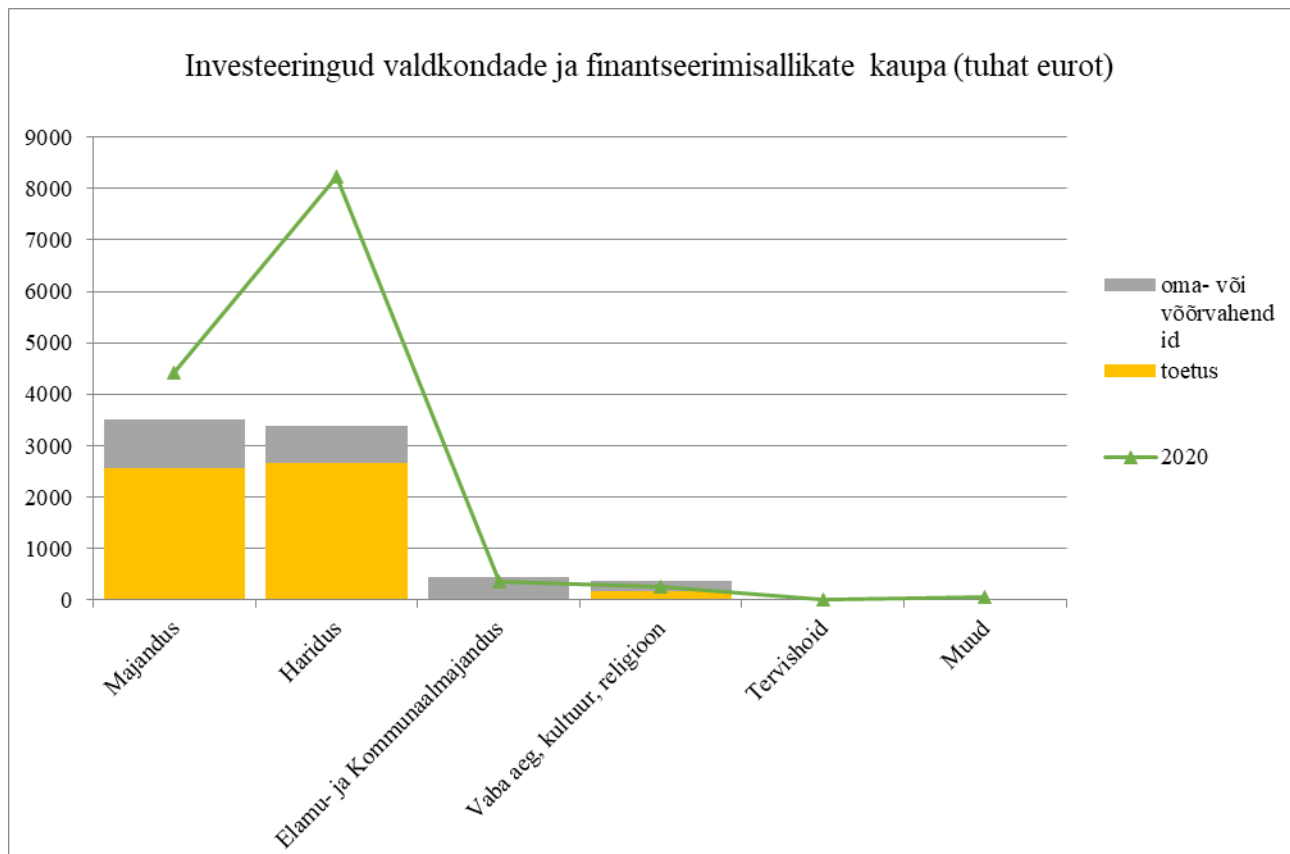
Kirje nimetus		2020 eelarve	2021 eelarve	sh. sihttoetuse vahenditest
15	Põhivara soetus	12 738 311	7 191 807	5 237 807
04510	Teed ja tänavad	4 415 556	3 497 065	2 573 065
	<i>Sh. Kiltsi tee rekonstrueerimine</i>		1 068 250	878 250
	<i>Sh. Posti tn. rekonstrueerimine</i>		1 320 000	1 000 000
	<i>Sh. Metsa tn. rekonstrueerimine</i>		803 815	544 815
	<i>Sh. Raudtee tn. rekonstrueerimine</i>		200 000	150 000
	<i>Sh. muud kohalike teede pindamised</i>		60 000	0
	<i>Sh. muud väiksemad teede investeringud</i>		45 000	0
06200	Kommunaalmajanduse arendamine	46 040	200 000	0
	<i>Sh. Bürgermeistri Holmi elamukvartali arendamine</i>	0	100 000	0
	<i>Sh. Paralepa tee elamukvartali arendamine</i>		100 000	0
06605	Kommunaalmajanduse haldamine	16 935	0	0
08202	Haapsalu Kultuurikeskus	0	90 000	0
	<i>Sh. valgustehnika soetamine</i>	0	90 000	0
08202	Seltsimajad	30 000	17 000	0
	<i>Sh. Parila seltsimaja remont</i>	30 000	17 000	0
09110	Lasteaed Tareke	15 000	0	0
09110	Uuemõisa Lasteaed Algkool lasteaia osa	17 000	0	0
09110	Ridala Põhikool lasteaia osa	0	15 000	0

09212	Uuemõisa Lasteaed-Algkool	12 541	0	0
09212	Haapsalu Linna Algkool	405 000	3 372 742	2 664 742
	<i>Sh. Algkooli hoone rekonstrueerimine</i>	405 000	3 372 742	2 664 742
09212	Haapsalu Põhikool	7 498 373	0	0
09400	Kõrgkoolid	17 700	0	0
09510	Haapsalu Muusikakool	255 166	0	0
09510	Haapsalu Noorte Huvikeskus	9 000	0	0

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine

Investeeringuteks antava sihtotstarbeliste toetustena on planeeritud kokku 515 000 eurot. Linnale oluliste projektide toetuseks saab Haapsalu Linnamajanduse AS toetust sotsiaalkorterite ehitamiseks summas 200 000 eurot, Jätkub Hajaasustuse programm, mille raames toetame eraisikutele puurkaevude ja septikute rajamist hajaasustuse piirkonnas 50 000 euroga. Läänemaa Haigla SA saab jätkuvalt toetust summas 10 000 eurot

Kirje nimetus		2020 eelarve	2021 eelarve	Sh. sihttoetuse vahenditest
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	589 830	515 000	190 000
05200	Heitveekäitlus	50 600	0	0
	<i>Sh. Kauba tn. sademeveetrass</i>	50 600	0	0
06100	Elamumajanduse arendamine	200 000	200 000	0
	<i>Sh. Niine 49 korterelamu arendus</i>	200 000	200 000	0
06300	Veevarustus	50 000	50 000	25 000
	<i>Sh. Hajaasustuse veeprogramm</i>	50 000	50 000	25 000
06400	Tänavavalgustus	43 430	0	0
07310	Üldhaiglateenused	20 000	10 000	0
	<i>Sh. Inves. toetus Läänemaa Haigla SA-le</i>	20 000	10 000	0
08102	Sportibaasid	170 000	165 000	165 000
	<i>Sh. Krahviaia tenniseväljak</i>	170 000	165 000	165 000
08400	Religioon	55 800	0	0



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

Finantstulud ja finantskulud

Finantstulud on eelarveaastal laekuvad pangaintressid kontojääkidelt pangas. 2021. aastaks ei ole finantstulu kavandatud.

Finantskulud on olemasolevate laenukohustuste teenindamiseks tehtavad intressikulud. 6 kuu Euribori määraks on eelarve koostamisel arvestatud 0,05%, mis lisandub laenulepingute baasintressile. Kehtiv baasintress on iga lepingu puhul erinev ja jääb vahemikku 0,62%-1,49%. 2021. aastaks on kavandatud intressikulu summas 115 271 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. 2021. aasta eelarve on kavandatud puudujäägis summas -1 191 418 eurot. Eelarve puudjääk kaetakse finantseerimistegevusest uute laenu võtmisega, vabade rahaliste vahendite jäägi vähenemisega, eelmise aasta laekumata nõuete arvelt ja eelmise aasta laekunud ettemaksude 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 2021. aastal laenu 1 970 000 eurot. Uue laenulepingu sõlmimiseks korraldatakse hange. 2021. aastal kuulub tagasi maksmisele pangalaene summas 1 041 752 eurot ja kapitaliliisinguid 5 361 eurot. 2021. aastaks kavandatud intressikulu on 115 271 eurot.

2021. aasta lõpuks on planeeritud Haapsalu linnavalitsuse põhitegevuse tuludeks 18 574 921 eurot Haapsalu linnavalitsuse netovõlakoormuseks on kavandatud 2021. aasta lõpu seisuga 11 965 730 eurot ehk 64,4% põhitegevuse tuludest. Netovõlakoormus võib ulatuda maksimaalselt 14 860 000 euroni ehk 80%-ni põhitegevuse tuludest. Seega on 2021 aasta lõpu seisuga Haapsalu linnal vaba laenulimiit 2 894 270 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 31.12.2021.

Kirje nimetus		2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
OSA	FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU	136 228	3 165 374	3 165 374
2585	Kohustuste võtmine (+)	855 000	4 100 00	1 970 000
	<i>sh. SEB 2019 aasta laenuleping</i>	855 000	2 300 000	0
	<i>sh. Swed 2020 aasta laenuleping</i>	0	1 800 000	0
	<i>sh. uus 2021 aasta laenuleping</i>	0	0	1 970 000
2586	Kohustuste tasumine (-)	-718 772	-934 626	-1 047 113
	<i>sh. Danske HA 2014 aasta laen</i>	-68 394	-68 394	-68 394
	<i>sh. Danske HA 2015 aasta laen</i>	-333 144	-333 144	-333 144
	<i>sh. Danske HA 2017 aasta laen</i>	-20 690	-20 690	-20 690
	<i>sh. Danske RI 2015 aasta laen</i>	-37 273	0	0
	<i>sh. Danske RI 2017 aasta laen</i>	-99 000	-142 800	-174 000
	<i>sh. KIK RI 2012 aasta laen</i>	-42 650	-42 650	0
	<i>sh. SEB 2018 aasta laen</i>	-108 621	-104 949	-104 949
	<i>sh. SEB 2019 aasta laen</i>	0	-212 000	-212 000
	<i>sh. Swed 2020 aasta laen</i>	0	0	-128 571
	<i>sh. kapitaliliisingud</i>	-9 000	-10 000	-5 361

Likviidsete varade arvestus

Kirje nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)		-318 852	-2 560 869
Likviidsed varad perioodi alguses		322 096	2 598 934
<i>sh Vaba kassajääk</i>		322 096	106 596
Likviidsed varad perioodi lõpuks		3 244	38 065
<i>sh Vaba kassajääk</i>		3 244	38 065
Nõuete ja kohustuste saldo muutus (tekkepõhiselt)		1 373 513	-2 292 338

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 muutumisega summas -2 292 338 eurot.

Eelarve detailsem ülevaade on esitatud seletuskirja Lisa 1 exceli tabelis.

Martin Schwindt
Finantsjuht

18.01.2021