

Kuressaare linna eelarvestrateegia 2014–2017

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Sotsiaalmajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos.....	4
2.1. Eesti	4
2.2. Kuressaare	5
2.2.1. Kuressaare rahvastik 2004–2013.....	5
2.2.2. Kuressaare linna maksumaksjate ülevaade.....	6
3. Kuressaare linna põhitegevuse tulude ülevaade ja prognoos	8
3.1. Põhitegevuse tulude ülevaade 2009–2012.....	8
3.2. Põhitegevuse tulude prognoos 2014–2017	11
4. Põhitegevuse kulude ülevaade ja prognoos	15
4.1. Põhitegevuse kulude ülevaade 2009–2012.....	15
4.2. Põhitegevuse kulude prognoos 2014–2017	18
4.2.1. Valdkondade arengukavajärgsed strateegilised eesmärgid ja mõõdikud	18
4.2.1. Põhitegevuse kulud.....	23
5. Investeeringute ülevaade ja prognoos.....	26
5.1. Investeeringute ülevaade 2009–2012	26
5.2. Investeeringute prognoos 2014–2017.....	28
6. Finantseerimistegevuse ülevaade ja prognoos.....	31
6.1. Finantseerimistegevuse ülevaade 2009–2012	31
6.2. Finantseerimistegevuse prognoos 2014–2017	31
7. Finantsdistsipliin.....	32
8. Sõltuvate üksuste finantstegevuse ülevaade ja prognoos	34
9. Tundlikkusanalüüs.....	39
10. Kokkuvõte	41
Lisa 1 Kuressaare linna eelarve strateegia 2014-2017	42
Lisa 2 Kuressaare linna eelarve strateegia valdkonniti 2014-2017	44
Lisa 3 Kuressaare linna sõltuvad üksused	46
Lisa 4 Kuressaare linnavalitsus	47

1. Sissejuhatus

Kuressaare linna eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada linna jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis seob arengukavaliste strateegiliste eesmärkide täitmise olemasolevate ressurssidega ja tagab stabiilse arengu realistliku planeerimise kaudu. Eelarvestrateegia on koostatud nelja eelseisva aasta kohta. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades varasemas eelarvestrateegias kajastatud kolme eelseisva aasta prognoose ja lisades neljanda aasta prognoosid.

Eelarvestrateegia on koostatud 16.09.2010. a vastu võetud ja 01.01.2012. a jõustunud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud tingimuste alusel. Kuressaare linnavalitsus kasutab kassapõhist eelarvestamist, mistõttu käesoleva eelarvestrateegia koostamisel on kasutatud kassapõhise eelarve metoodikat. Käesolev eelarve strateegia on Kuressaare linnavolikogu poolt 27.09.2012.a. kinnitatud eelarve strateegia 2013-2016 ajakohastatud ja uuendatud versioon.

Linna eelarvestrateegia koostamise aluseks on majandusprognoosid ja linna arengukava. Linna eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud järgmistest etappidest:

- põhitegevuse tulude prognoosimine;
- põhitegevuse kulude prognoosimine;
- investeeringute prognoosimine;
- finantseerimistegevuse prognoosimine;
- finantsdistsipliin.

Eelarve strateegia kaheksandas osas antakse ülevaade sõltuvate üksuste finantstegevusest ja prognoosidest ning üheksandas osas käsitletakse Kuressaare linna eelarve tundlikkusanalüüsi.

Praegune majanduslik olukord eeldab kohaliku omavalitsuse funktsioonide täitmiseks linna raha võimalikult tõhusat kasutamist.

2. Sotsiaalmajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos

2.1. Eesti

Rahandusministeeriumi 2012. aasta kevadise majandusprognoosi järgi eeldati majanduskasvuks 2012.aastal 1,7%. Tegelik 2012.aasta majanduskasv oli 3,2%. Majanduskasvu toetas oluliselt sisemajanduse nõudlus, mis kasvas 2012.aastal 8%. Enim mõjutas sisemajanduse nõudlust ettevõtete ja valitsussektori investeeringud hoonetesse ja rajatistesse. Rahandusministeeriumi 2013.aasta suvise majandusprognoosi järgi eeldatakse 2013.aastal Eesti majanduskasvuks 1,5% ja 2014.aastal 3,6%. Järgmiste aastate majanduskasvuks on prognoositud keskmiselt 3,5% aastas. Majanduskasv tugineb endiselt sisenõudlusel, mille kasvutempo aeglustub. 2014. aasta majanduskasvu toetab eksport seoses välisnõudluse suurenemisega. Tarbijahinnad tõusid 2012. aastal 3,9%. Tarbijahindade tõus pidurdub 2013.aastal 3,2%ni ning järgnevatel aastatel stabiliseerub 2,8% juures. 2011. a kiire majanduskasvu tõttu kasvas hõivatute arv 6,7%. 2012. aastal majandusaktiivsuse alanedes kasvas hõivatute arv 2,6%. 2013. ja 2014.aastal võib oodata veel 0,3-0,4% hõive kasvu. 2012. aastal kasvas keskmine palk 5,7%. 2013.aastal eeldatakse keskmise palga kasvu ca 6%. Järgmistel aastatel on oodata mõningast palgakasvu kiirenemist kuid edaspidi eeldatakse keskmise palga kasvuks 6%. 2012. aastal ületas palgakasv hindade tõusu ja reaalpalk kasvas 1,8%. 2013. aastal kasvab eeldatavasti reaalpalk 2,8% ja 2014. aastal 3,5%.

Tabel 1. Makromajanduslikud näitajad 2009–2017.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
SKP jooksevhindades (mld eurot)	13,8	14,3	16,0	17,0	18,0	19,2	20,4	21,8	23,3
SKP reaalkasv	-14,3%	2,3%	7,6%	3,2%	1,5%	3,6%	3,5%	3,6%	3,8%
SKP nominaalkasv	-15,1%	3,4%	11,9%	6,6%	5,8%	6,8%	6,5%	6,7%	6,9%
Tarbijahinnaindeks	-0,1%	3,0%	5,0%	3,9%	3,2%	2,7%	2,8%	2,9%	2,8%
Hõive (tuh inimest)	595,8	570,9	609,1	624,4	632,5	635,0	635,0	635,0	635,0
Tööhõive kasv	-9,2%	-4,2%	6,7%	2,5%	1,3%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%
Keskmine kuupalk (eurodes)	783,8	792,3	835,0	887,0	940,0	998,0	1 061,0	1 130,0	1 204
Palga nominaalkasv	-5,0%	1,1%	5,4%	5,7%	6,0%	6,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Palga reaalkasv	-4,9%	-1,9%	0,4%	1,8%	2,8%	3,5%	3,3%	3,6%	3,7%

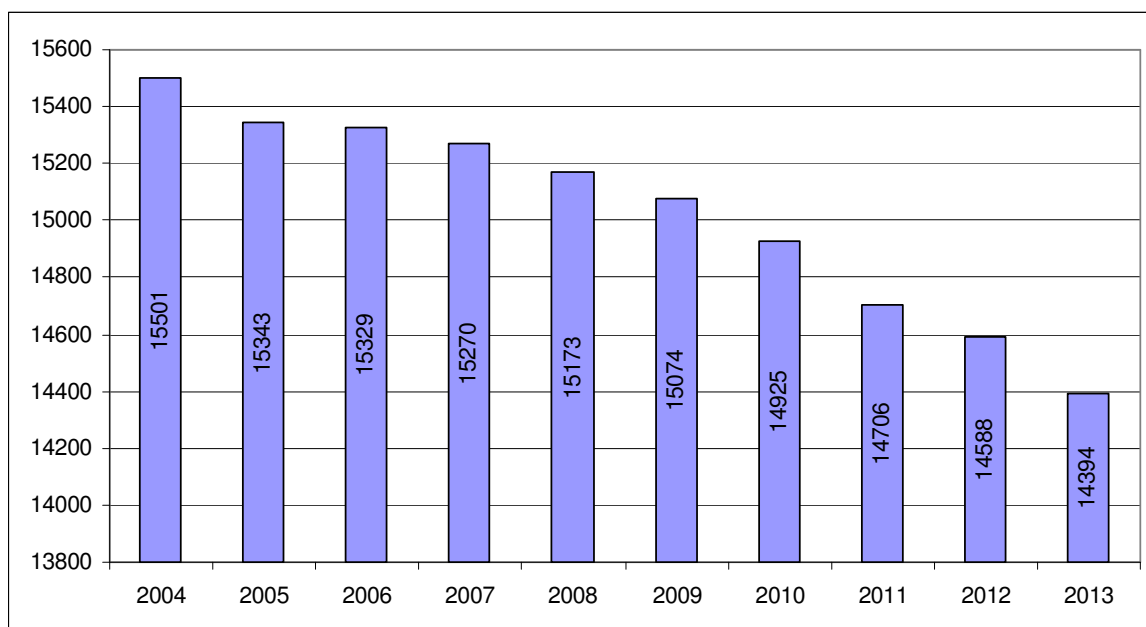
Allikas: Rahandusministeeriumi 2013. aasta suvine majandusprognoos

Kohaliku omavalitsuse üksuste netovõlakoormuse ülemmäär 60% on säilitatud 2016. aasta lõpuni, isegi kui individuaalne piirmäär seda võimaldaks. Riigi eelarvestrateegias ei ole aastateks 2013–2016 kavandatud tasandusfondi eraldise kasvu seoses kohaliku omavalitsuse üksuste kõrge defitsiidi tasemega ning riigieelarveliste võimaluste piiratusega. Koduomanike maksukoormuse vähendamiseks kaotati alates 2013. aastast maamaks kodualusele maale tiheasustusega piirkonnas 1500 m² ulatuses.

2.2. Kuressaare

2.2.1. Kuressaare rahvastik 2004–2013

Kuressaare linna rahvaarv oli rahvastikuregistri andmetel 2013. aasta 1. jaanuari seisuga 14 394 inimest, neist 45,6% mehed ja 54,4% naised. Perioodil 2004–2013 on Kuressaare linna elanike arv vähenenud 7,1%, s.o 1107 elaniku võrra. Alates 2007. aastast on elanike arv vähenenud igal aastal. 2008. aastal vähenes linna elanike arv 195 elaniku võrra, 2011. aastal 219 elaniku võrra ning 2012.aastal 194 elaniku võrra. 2013. aasta kolme kuuga on Kuressaare linna elanike arv vähenenud 114 elaniku võrra. Kuressaare linna elanike osakaal Saare maakonna rahvastikust on 2013. aastal 41%. Kuressaare linna elanike vanuselises jaotuses kasvab üle 65aastaste osakaal ning väheneb 7–18aastaste osakaal.



Joonis 1. Kuressaare linna elanike arv 2004–2013. *Allikas: rahvastikuregister*

Kuressaare linna elanike arvu mõjutavad iive ja ränne. Iive on püsinud positiivne, kuid ei mõjuta oluliselt rahvaarvu. 2004. aastal oli sündimuskordaja Kuressaare linnas 10,06% ja 2011. aastal 10,06‰. 2009. aastast alates on sündivus olnud langustrendis. 2008. a oli sünde 171, 2011. a oli sünde 148 ja 2012. a oli sünde 130. Suurim Kuressaare linna rahvastiku arvu mõjutaja on aga elanike ränne. Rändesaldo on olnud kõikuv, kuid jätkuvalt negatiivne. Saare maakonna valdadesse läheb elama rohkem elanikke kui valdadest linna elanikke tuleb. Suurem osa lahkujatest läheb linna lähivaldadesse: Kaarma, Pihla, Salme, Valjala. Kaarma vald on täielikult Kuressaare linna ümbritsev vald, kus rahvaarv on perioodil 2004–2008 kasvanud 368 elaniku võrra. Väljaspool Saare maakonda on suurim rändesiht Tallinn. Perioodil 2008–2012 on linnast lahkujate arv aastas olnud vahemikus 511–567 elanikku. Samal perioodil on linna juurdetulijate arv olnud vahemikus 341–402 elanikku.

Tabelis 2 on toodud Kuressaare linna elanike sooline ja vanuseline struktuur perioodil 2008–2013. Vaadeldaval perioodil on vähenenud 30–39aastaste elanike arv 370 elaniku võrra. Samuti on oluliselt vähenenud 10–19aastaste elanike arv. 25–29aastaste elanike arv on kasvanud 125 elaniku võrra, üle 65aastaste elanike arv on kasvanud 218 elaniku võrra.

Tööealiste vanusegrupis (15–74aastased) on vähenemine 725 elaniku võrra. Muutused rahvastikus näitavad tööealiste elanike vähenemist ja rahvastiku vananemise kasvu.

Tabel 2. Kuressaare linna elanike sooline ja vanuseline struktuur perioodil 2008–2013.

Vanuserühm	Mehed	Naised	Elanike arv 01.01.2008	Mehed	Naised	Elanike arv 01.01.2013	Muutus mehed	Muutus naised	Kokku muutus 6.a jooksul
0 - 4	424	368	792	387	362	749	-37	-6	-43
5 - 9	355	337	692	363	324	687	8	-13	-5
10 - 14	437	404	841	319	299	618	-118	-105	-223
15 - 19	611	626	1237	411	385	796	-200	-241	-441
20 - 24	639	637	1276	605	609	1214	-34	-28	-62
25 - 29	558	514	1072	622	575	1197	64	61	125
30 - 34	480	490	970	497	399	896	17	-91	-74
35 - 39	545	594	1139	409	434	843	-136	-160	-296
40 - 44	475	597	1072	487	553	1040	12	-44	-32
45 - 49	456	596	1052	438	557	995	-18	-39	-57
50 - 54	409	508	917	437	568	1005	28	60	88
55 - 59	374	554	928	363	483	846	-11	-71	-82
60 - 64	317	460	777	346	541	887	29	81	110
65 - 69	312	482	794	285	425	710	-27	-57	-84
70 - 74	249	388	637	257	460	717	8	72	80
75 - 79	159	331	490	191	351	542	32	20	52
80 - 84	69	251	320	99	280	379	30	29	59
85 - ...	35	129	164	47	226	273	12	97	109
Kokku	6904	8266	15170	6563	7831	14394	-341	-435	-776
sh.tööealised 15 - 74	5425	6446	11871	5157	5989	11146	-268	-457	-725

Allikas: Rahvastikuregister

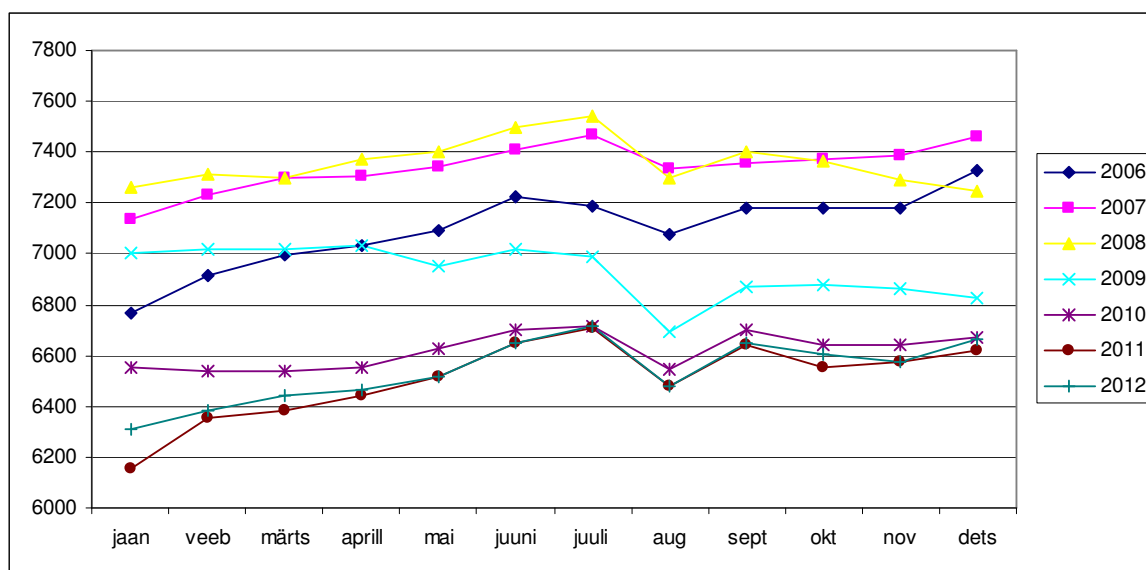
2.2.2. Kuressaare linna maksumaksjate ülevaade

Keskmine maksumaksjate arv kuus oli 2012. aastal 6 538 inimest, s.o Kuressaare linna elanike arvust 44,8% ja tööealistest elanikest 57,7%.

Tabel 3. Kuressaare linna keskmise maksumaksjate arvu ja keskmise töötasu ülevaade aastatel 2006–2012.

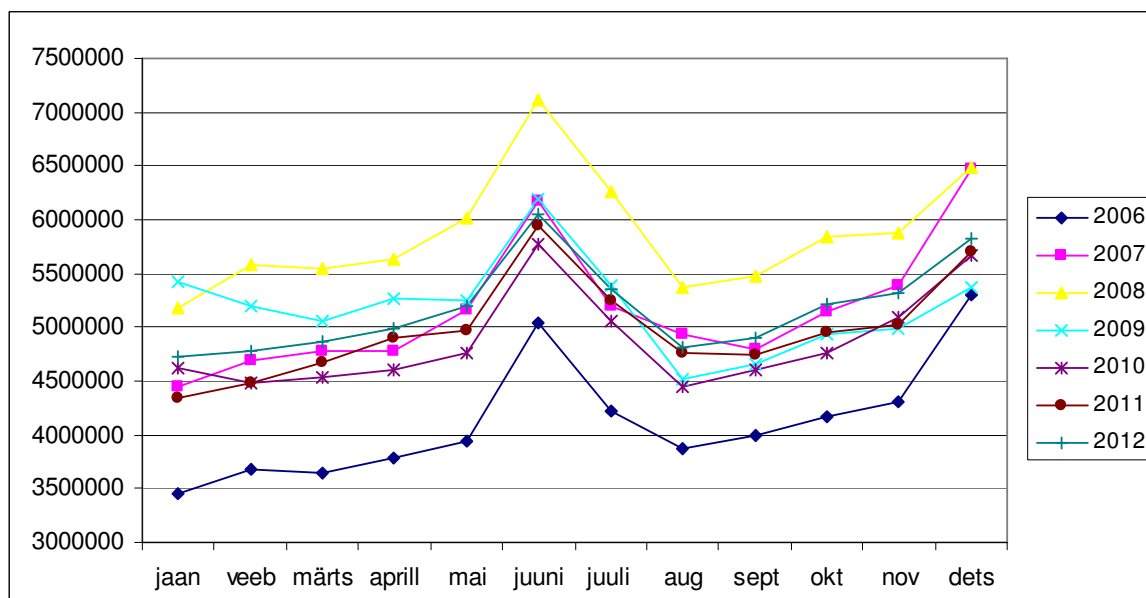
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Keskmine maksumaksjate arv	7097	7342	7357	6929	6619	6508	6538
Muutus (%)	2,9	3,5	0,2	-5,8	-4,5	-1,7	0,5
Keskmine töötasu (eurodes)	580,41	703,33	797,22	748,42	735,27	765,05	790,83
Muutus (%)	16	21,2	13,3	-6,1	-1,8	4,1	3,4

Allikas: Rahandusministeerium



Joonis 2. Kuressaare linna maksumaksjad 2006–2012. Allikas: Rahandusministeerium

Maksumaksjate keskmine arv on alates 2008. aastast langenud 11,1%. 2012.aastal peatus maksumaksjate keskmise arvu langus ja võrreldes 2011.aastaga kasvas 0,5%. Kuna väljarände tõttu väheneb just tööealise elanike osa, siis ei saa maksumaksjate arvu kasvu ka järgmisteks aastateks prognoosida. Tulumaksu laekumise kasvu saab prognoosida vaid võimaliku palgatõusu arvel. 2011. aastal tõusis keskmine väljamakse kuus ühe maksumaksja kohta 4,0% ja 2012.aastal 3,4%. 2009. aastal oli keskmise väljamakse vähenemine kuus ühe maksumaksja kohta 6,1% ja 2010. aastal 1,8%.



Joonis 3. Keskmise töötasu väljamaks kuus 2006–2012. a. Allikas: Rahandusministeerium

3. Kuressaare linna põhitegevuse tulude ülevaade ja prognoos

3.1. Põhitegevuse tulude ülevaade 2009–2012

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse eelarvestrateegias põhitegevuse tuludena järgmisi tulusid:

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

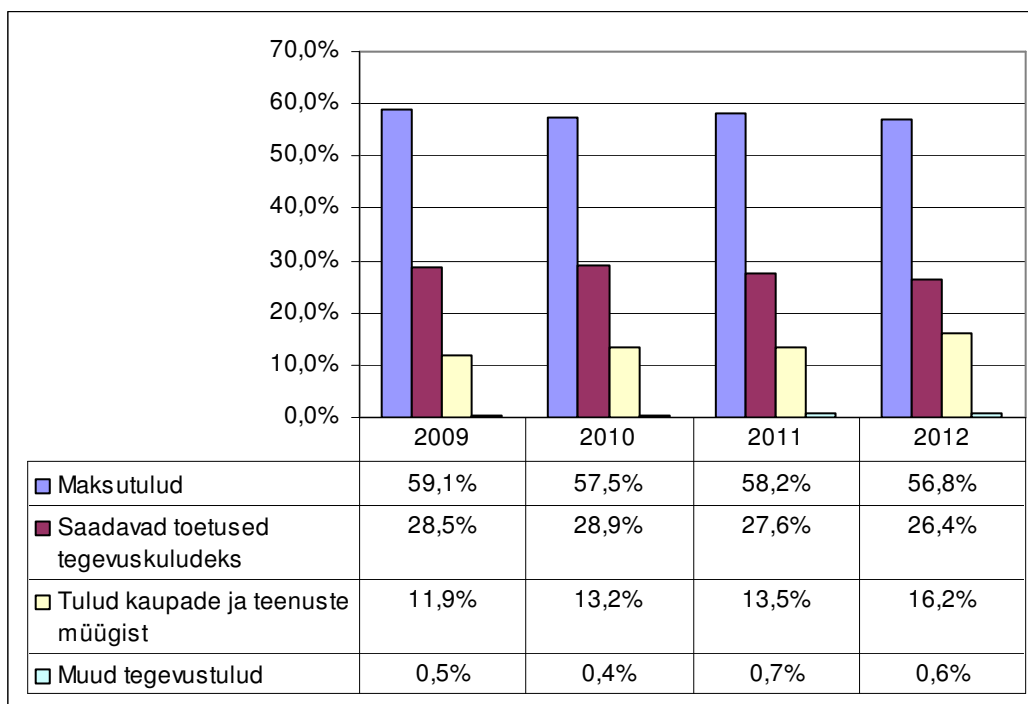
Põhitegevuse tulude koosseisu ei kuulu saadavad toetused põhivara soetuseks, põhivara müük, tulu osaluste ja muude aktsiate ja osade müügist ega finantstulud.

Tabel 4. Kuressaare linna põhitegevuse tulud aastatel 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

Tulu liigid	2009	2010	2011	2012
Maksutulud	7 635	7 411	7 252	7 517
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 545	1 705	1 685	2 140
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 690	3 727	3 437	3 494
Muud tegevustulud	59	46	86	79
Kokku põhitegevuse tulud	12 929	12 889	12 460	13 230

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Kuressaare linna põhitegevuse tuludest moodustavad suurima osa maksutulud, millest oluline osa on laekumine füüsilise isiku tulumaksust.



Joonis 4. Kuressaare linna tulude jaotus 2009–2012. Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Maksutulude osatähtsus linna tuludes vaadeldaval perioodil on 57–59%. Mittemaksulised tulud moodustasid 41–42%, millest suurima osatähtsusega on toetused riigieelarvest, suurusjärgus 24–25% linna tulude mahust. Füüsilise isiku tulumaksu osa maksutuludest oli 95–95,4%.

Tabel 5. Kuressaare linna maksutulud 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

	Täitmine				Muutus %			Osakaal maksutulust %			
	2009	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
Maksutulud kokku	7 635	7 411	7 252	7 517	-2,9	-2,1	3,7	100,0	100,0	100,0	100,0
sh tulumaks	7 247	7 063	6 919	7 190	-2,5	-2	3,9	94,9	95,3	95,4	95,6
sh maamaks	332	333	326	314	0,3	-2,1	-3,7	4,3	4,5	4,5	4,2
sh reklaamimaks	8	7	6	5	-12,5	-14,3	-16,7	0,1	0,1	0,1	0,1
sh teede ja tänavate sulgemise maks	48	8	1	8	-83,3	-87,5	700	0,6	0,1	0,0	0,1

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Kohaliku omavalitsuse üksusele laekuv tulumaks sõltub eelkõige maksumaksjate arvust, keskmisest brutopalgast ja kohaliku omavalitsuse üksustele eraldatavast tulumaksu määra. Kuni 1. aprillini 2009. a eraldati kohaliku omavalitsuse üksustele füüsilise isiku tulumaksu 11,9% residendist füüsilise isiku maksustatavast tulust. 2009. aasta alguses koostas riik keerulistest majandusoludest tingituna negatiivse riigi lisaeelarve, millega muuhulgas vähendati kohaliku omavalitsuse üksustele eraldatavat tulumaksu määra 11,9 protsendilt 11,4%-le. Seoses majanduslangusega vähenes ka tulusaajate arv ja keskmine palk.

Maamaks moodustab maksutuludest 4,2- 4,5% ja linna põhitegevustulust 2,6%. Kuressaare Linnavolikogu 22. novembri 2012. aasta määrusega kehtestati maamaksuääraks Kuressaare linnas 2 % maa maksustamishinnast aastas.

Kohalikud maksud moodustasid linna põhitegevuse tuludest 0,1–0,5%. Teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine on enim vähenenud, sest maksutulu on sõltuvuses ehitustegevusest, mis majanduslanguse ajal vähenes.

Tabel 6. Tulumaksu laekumine Kuressaare linnas aastatel 2009–2012.

	2009	2010	2011	2012
Maksumaksjate arv	6 929	6 619	6 508	6 538
Maksumaksjate arvu muutus	-5,8%	-4,5%	-1,7%	0,5%
Väljamaksed füüsilistele isikutele (tuhandetes eurodes)	62 328	58 449	59 778	62 049
Sissetulek inimese kohta kuus eurodes	750	736	765	791
Sissetuleku kasv (%)	-6,1%	-1,9%	4,0%	3,4%
Sissetuleku kasv Eestis kokku (%)	-5,0%	1,1%	5,9%	5,9%
Tulumaksu laekumine (tuhandetes eurodes)	7 247	7 063	6 919	7 190
Tulumaksu laekumise kasv/langus	-16,5%	-2,5%	-2,0%	3,9%
Tulumaksu laekumise ja sissetuleku suhe (%)	11,6%	12,1%	11,6%	11,6%

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Tabel 7. Eraldised toetusfondist 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

	2009	2010	2011	2012
Eraldised riigieelarvest kokku	3 258	3 347	2 999	2 835
Eraldised riigieelarve § 4 lg 1 alusel (tasandusfond)	0	0	0	0
Eraldised riigieelarve § 4 lg 2 alusel (toetusfond)	3 258	3 347	2 999	2 835
sh hariduskulud	2 945	2 756	2 640	2 494
sh koolilõuna toetus	208	202	197	191
sh toimetulekutoetusteks	86	143	149	135
sh sotsiaaltoetusteks-ja teenusteks	19	11	13	15
sh tulubaasi stabiliseerimiseks		235		

Allikas: Rahandusministeerium

Riigieelarves ette nähtud tasandusfondi arvestamise aluseks on arvestuslike tulude ja kulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Kuressaare linna arvestuslikud tulud on alates 2009. aastast suuremad kui arvestuslikud kulud ja seega ei saa Kuressaare linn tasandusfondist toetust. Riigieelarve toetusfondi eraldised on toetused konkreetsete ülesannete täitmiseks. Tasandusfond ja toetusfond on eelarve tuludes mittesihotstarbelised toetused.

3.2. Põhitegevuse tulude prognoos 2014–2017

Käesoleva eelarvestrateegia perioodi (2014–2017) on põhitegevuse tulude prognoosimisel lähtutud eelkõige järgmistest eeldustest:

- Kuressaare linna elanikkond väheneb;
- maksumaksjate keskmine arv kuus jääb vahemikku 6450–6550 inimest;
- maksumaksjate arv võib eelseisvatel aastatel veel väheneda keskmiselt 0,5-1% aastas;
- võimalik keskmise nominaalpalga kasv 5–5,5% aastas.

Tabel 8. Kuressaare linna põhitegevuse tulud aastatel 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

	2012	2013 oodatav	2014	2015	2016	2017
Maksutulud	7 517	7 997	8 395	8 757	9 135	9 531
Tulud kaupade ja teenust müügist	2 140	2 239	2 194	2 260	2 328	2 397
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 494	3 523	3 183	3 183	3 183	3 183
Muud tegevustulud	79	45	45	45	45	45
Kokku põhitegevuse tulud	13 230	13 804	13 816	14 244	14 690	15 155

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Tabel 9. Kuressaare linna maksutulud 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

	2012	2013 oodatav	2014	2015	2016	2017
Maksutulud kokku	7 517	7 997	8 395	8 757	9 135	9 531
sh tulumaks	7 190	7 715	8 096	8 458	8 836	9 232
sh maamaks	314	271	291	291	291	291
sh reklaamimaks	5	8	5	5	5	5
sh teede ja tänavate sulgemise maks	8	3	3	3	3	3

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Linnaeelarve põhiline tulu on füüsilise isiku tulumaks, mis moodustab 2013. aastal 55,9% põhitegevuse tuludest ja 96,5% maksutuludest. Eelarvestrateegia perioodil moodustab laekumine füüsilise isiku tulumaksust keskmiselt 58-61% linna põhitegevuse tuludest ja 96-97% maksutuludest. Kuressaare linna eelarvesse laekuv tulumaks on seotud Kuressaare rahvastikuregistrisse registreeritud inimeste arvu, nende tööhõive ning keskmise töötasuga. Rahandusministeeriumi 2013. aasta kevadise majandusprognoosi järgi suureneb Eestis tööhõive, tulu saajate arv ja keskmine palk. Kriisieelse, ehk 2008.aasta taseme saavutab tulumaksu laekumine praeguste arengute juures 2015.aastal.

Kuressaare linna eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud üksikisiku tulumaksu laekumise kavandamisel tabelis 10 toodud näitajatest.

Tabel 10. Üksikisiku tulumaksu laekumise kavandamise alused 2012–2017.

	2012 täitmine	2013 oodatav	2014	2015	2016	2017
Maksumaksjate arv	6 538	6 597	6 547	6 515	6 482	6 450
Maksumaksjate arvu muutus (%)	0,5	0,9	-0,8	-0,5	-0,5	-0,5
Väljamaksed füüsilistele isikutele (tuhandetes eurodes)	62 049	66 677	69 790	72 913	76 176	79 585
Sissetulek inimese kohta kuus eurodes)	791	842	888	933	979	1 028
Sissetuleku kasv (%)	3,4	6,5	5,5	5,0	5,0	5,0
Tulumaksu laekumine (tuhandetes eurodes)	7 190	7 715	8 096	8 458	8 836	9 232
Sh maamaksu hüvitamine (tuhandetes eurodes)	0	113	140	146	152	159
Tulumaksu laekumise kasv/langus (%)	3,9	7,3	4,9	4,5	4,5	4,5
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe (%)	11,59	11,57	11,60	11,60	11,60	11,60

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Aastatel 2014–2017 on füüsilise isiku tulumaksu laekumise kasvuks kavandatud 5-5,5%.

Käesolev füüsilise isiku tulumaksu laekumise prognoos võtab arvesse eelkõige Kuressaare linna eelmiste perioodide trende ja eelseisvate aastate võimalusi. Eelarvestrateegia lõpuosas (tundlikkusanalüüs) on kirjeldatud ka võimalikku optimistlikku prognoosi, mis lähtub Rahandusministeeriumi 2013. aasta suvel korrigeeritud kevadprognoosist.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub täies ulatuses kohaliku omavalitsuse üksuste eelarvesse. Maamaksuseaduse §-i 11 alusel vabastatakse maamaksust kodualune maa tiheasustusega alas kuni 1 500 m² ja hajaasustusega piirkonnas kuni 2 ha ulatuses alates 1. jaanuarist 2013. a. Riik kompenseerib omavalitsusüksustele saamata jäänud tulu füüsilise isiku tulumaksust kohaliku omavalitsuse üksustele eraldatava määra suurendamise kaudu. Käesolevas strateegias on arvestatud saamata jääva maamaksu hüvitamine linnale eraldatava füüsilise isiku tulumaksuosa suurendamisega 2013. aastal 0,17%, aastatel 2014–2016 0,2% võrra aastas. Maamaks moodustab 2013. aastal 2% põhitegevuse tuludest ja 3,4% maksutuludest. Eelarvestrateegia perioodil moodustab maamaks keskmiselt 2% linna põhitegevuse tuludest ja 3-3,5% maksutuludest.

Tabel 11. Kuressaare linna maamaksu andmed.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Elamu- ja õuemaa maksustamishind(tuhandetes eurodes)	22 915	22 915	22 915	22 915	22 915	22 915
Maksuvabastusega elamu- ja õuemaa maksustamishind (tuhandetes eurodes)	1 310	8 140	8 140	8 140	8 140	8 140
Maksustatava elamu- ja õuemaa maksustamishind (tuhandetes eurodes)	21 605	14 775	14 775	14 775	14 775	14 775
sh 50% soodustusega looduskaitsealuse maa maksustamishind (tuhandetes eurodes)	445	445	445	445	445	445
Maksustatava elamu- ja õuemaa maamaksu määr (%)	1,5	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Maamaksu laekumine elamu- ja õuemaalt (tuhandetes eurodes)	321	291	291	291	291	291
Haritava maa ja loodusliku rohumaa maksustamishind (tuhandetes eurodes)	17	17	17	17	17	17
Haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määr (%)	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Maamaksu laekumine haritavalt maalt ja looduslikult rohumalt (tuhandetes eurodes)	0	0	0	0	0	0
Kokku maamaksu laekumine (tuhandetes eurodes)	321	291	291	291	291	291
Kasutamata maamaksu ressurss (tuhandetes eurodes)		73	73	73	73	73

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Kuna maksimaalne maamaksumäär võib vastavalt maamaksuseadusele olla 2,5% maa maksustamishinnast, on Kuressaare linnal kasutamata tulubaasi ressursi eelneva tabeli andmete alusel aastatel 2013–2017 umbes 73 000 eurot aastas. Kuressaare linnavolikogu 22. novembri 2012.aasta määrusega nr 27 on maamaksumäär Kuressaare linnas alates 01.01.2013.a 2 % maa maksustamishinnast aastas.

Kohalike maksude laekumise prognoosimisel on eelduseks, et uusi kohalikke makse strateegiaperioodil ei kehtestata.

Tulu kaupade ja teenuste müügist moodustab 2013. aastal 16,2% linna põhitegevuse tuludest. Kaupade ja teenuste müügist laekuvate tulude koosseisu kuuluvad tulud haridusalasest tegevusest, linnavalitsuse ja selle hallatavate asutuste omatulud, lapsevanemate osalustasud lasteaia ja huvikoolide eest, tasud isiklike kasutusõiguste ja hoonestusõiguse seadmisest, linna omanduses olevate korterite üüritulu ning mitteeluruumide ja rajatiste renditulu. Põhiosa kaupade ja teenuste müügist laekuvatest tuludest saadakse haridusalasest tegevusest, neist suurimad on teistelt omavalitsusüksustelt laekuvad summad haridusasutuste tegevuskulude katmisel. Kaupade ja teenuste müügist laekuvate tulude kasvuks on kavandatud üldine kaupade ja teenuste kallinemise tase vastavalt Rahandusministeeriumi 2013. aasta kevadise majandusprognoosile 3% .

Eelseisvatel aastatel vaadatakse üle ja analüüsitakse lapsevanemate tasu haridusasutuste kulude katmisel ja hinnatakse teenuse kasutaja osaluse muutmise (tõstmise) põhjendatust ja otstarbekust.

2012. aastal teostati linna elamufondi, mitteeluruumide ja rajatiste ülevaatus ning koostatakse vastavad strateegiad.

Tegevuskuludeks saadavate toetustena käsitletakse eelkõige riigieelarvest kohaliku omavalitsuse üksustele laekuvaid toetusi. Tegevuskuludeks saadavad toetused on kavandatud 2013. aasta tasemel.

Muude tegevustuludena käsitletakse eelkõige vee erikasutustasu ja saastetasu, mis 2013. aastal moodustavad 0,29 % põhitegevuse tuludest. Eelarvestrateegia perioodil on muud tegevustulud kavandatud eelmiste perioodide tegelikku laekumist arvestades.

4. Põhitegevuse kulude ülevaade ja prognoos

4.1. Põhitegevuse kulude ülevaade 2009–2012

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse eelarve strateegias põhitegevuse kuludena:

- tegevuskuludeks antavad toetused;
- muud tegevuskulud, mis jagunevad personalikuludeks ja majandamiskuludeks;
- muud kulud.

Põhitegevuse kulude muutus sõltub põhitegevuse tulude vähenemisest või suurenemisest. 2009. aastal vähenesid linna tulud, mis omakorda tõi kaasa kulude olulise vähenemise kõikides kululiikides. Vähenesid personalikulud, majandamiskulud, antavad toetused ning muud kulud.

Tabel 12. Põhitegevuse tulude ja kulude dünaamika 2008–2012 (tuhandetes eurodes).

	2009	2010	2011	2012
Põhitegevuse tulud	12 929	12 889	12 460	13 230
Muutus %	-15,6	-0,3	-3,3	6,2
Põhitegevuse kulud	11 158	10 826	11 064	11 096
Muutus %	-12,6	-3,0	2,2	0,3
Põhitegevuse tuleml	1 771	2 063	1 396	2 134
Muutus %	-30,6	16,5	-32,3	52,9

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Põhitegevuse kuludest moodustab suurema osa personalikulu, mis oli 2012. aastal 59% põhitegevuse kuludest. 2009. aastal vähenesid alates 1. aprillist palgamäärad kuni 18%. 2010. ja 2011. aastal palgamäärade muudatusi ei toimunud. 1. aprillist 2012.a. tõsteti palgamäärasid 5 % võrra. Ka majandamiskulud vähenesid 2009. aastal 18%. 2010., 2011. ja 2012. aasta majandamiskulude planeerimisel arvestati hinnatõusudega olulisemate teenuste puhul nagu soojus, elekter ning lepingulised teenused. 2011. aasta muude kulude kasv tulenes Kuressaare Muusikakooli ehituse finantseerimise toetuse tagasimaksest.

Tabel 13. Põhitegevuse kulud aastatel 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

Põhitegevuse kulud	Täitmine				Muutus %			Osakaal kogumahust %			
	2009	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 714	1 696	1 869	867	-1,1	10,2	-53,6	15,4	15,7	16,9	7,8
sh sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	261	293	262	220	12,3	-10,6	-16,0	2,3	2,7	2,4	2,0
sh sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	1 416	1 369	1 572	611	-3,3	14,8	-61,1	12,7	12,6	14,2	5,5
sh mittesihtotstarbelised toetused	37	34	35	36	-8,1	2,9	2,9	0,3	0,3	0,3	0,3
Muud tegevuskulud	9 443	9 129	9 195	10 229	-3,3	0,7	11,2	84,6	84,3	83,1	92,2
sh personalikulud	6 457	6 043	5 985	6 550	-6,4	-1,0	9,4	57,9	55,8	54,1	59,0
sh majandamiskulud	2 976	3 070	3 107	3 645	3,2	1,2	17,3	26,7	28,4	28,1	32,8
sh muud kulud	10	16	103	34	60,0	543,8	-67,0	0,1	0,1	0,9	0,3
Põhitegevuse kulud kokku	11 157	10 825	11 064	11 096	-3,0	2,2	0,3	100,0	100,0	100,0	100,0

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Tabel 14. Kuressaare linna põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes aastatel 2009–2012.

Tegevusalad	Täitmine				Muutus %			Osakaal kogumahust %			
	2009	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
01 Üldised valitsussektori teenused	1 122	1 076	1 065	1 096	-4,1	-1	2,9	10,1	9,9	9,6	9,9
03 Avalik kord ja julgeolek	28	26	27	21	-7,1	3,8	-22,2	0,3	0,2	0,2	0,2
04 Majandus	618	556	614	463	-10,0	10,4	-24,6	5,5	5,1	5,5	4,2
05 Keskkonnakaitse	39	65	63	52	66,7	-3,1	-17,5	0,3	0,6	0,6	0,5
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	595	772	770	736	29,7	-0,3	-4,4	5,3	7,1	7,0	6,6
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 789	1 719	1 877	1 844	-3,9	9,2	-1,8	16,0	15,9	17,0	16,6
09 Haridus	6 400	6 021	6 017	6 320	-5,9	-0,1	5	57,4	55,6	54,4	57,0
10 Sotsiaalne kaitse	566	590	631	564	4,2	6,9	-10,6	5,1	5,5	5,7	5,1
Kulud kokku	11 157	10 825	11 064	11 096	-3,0	2,2	0,3	100,0	100,0	100,0	100,0

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Tabel 15. Põhitegevuse kulud valdkonniti aastatel 2009-2012 (tuhandetes eurodes).

Põhitegevuse kulud valdkonniti (COFOG)	Täitmine				Muutus %		
	2009	2010	2011	2012	2010	2011	2012
01 Üldised valitsussektori teenused							
Põhitegevuse kulud	1 122	1 076	1 065	1 096	-4,1	-1	2,9
sh saadud toetuste arvelt	65	48	58	39	-25,5	18,8	-32,2
sh muude vahendite arvelt	1 057	1 027	1 007	1 057	-2,8	-2	4,9
03 Avalik kord ja julgeolek							
Põhitegevuse kulud	28	26	27	21	-5,6	2,7	-21,4
sh saadud toetuste arvelt		1					
sh muude vahendite arvelt	28	25	27	21	-8,5	6	-21,4
04 Majandus							
Põhitegevuse kulud	618	556	614	463	-10	10,5	-24,6
sh saadud toetuste arvelt	87	45	59	113	-47,7	30,9	90,3
sh muude vahendite arvelt	531	510	555	350	-3,9	8,7	-36,9
05 Keskkonnakaitse							
Põhitegevuse kulud	39	65	63	52	65,6	-3	-17,2
sh saadud toetuste arvelt		0	9	9		3165	-2
sh muude vahendite arvelt	39	64	54	43	64,9	-16,8	-19,8
06 Elamu- ja kommunaalmajandus							
Põhitegevuse kulud	595	772	770	736	29,7	-0,2	-4,5
sh saadud toetuste arvelt		8					
sh muude vahendite arvelt	595	763	770	736	28,3	0,9	-4,5
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon							
Põhitegevuse kulud	1 789	1 719	1 877	1 844	-3,9	9,2	-1,8
sh saadud toetuste arvelt	219	207	229	248	-5,5	10,6	8,3
sh muude vahendite arvelt	1 570	1 512	1 648	1 596	-3,7	9	-3,2
09 Haridus							
Põhitegevuse kulud	6 400	6 021	6 017	6 320	-5,9	-0,1	5
sh saadud toetuste arvelt	3 190	3 002	2 906	2 912	-5,9	-3,2	0,2
sh muude vahendite arvelt	3 210	3 019	3 110	3 408	-6	3	9,6
10 Sotsiaalne kaitse							
Põhitegevuse kulud	566	590	631	564	4,3	6,9	-10,6
sh saadud toetuste arvelt	129	177	176	132	37,1	-0,8	-24,9
sh muude vahendite arvelt	437	413	455	432	-5,4	10,2	-5
KOKKU Põhitegevuse kulud	11 157	10 825	11 064	11 096	-3	2,2	0,3
sh saadud toetuste arvelt	3 690	3 489	3 437	3 453	-5,4	-1,5	0,5
sh muude vahendite arvelt	7 467	7 335	7 627	7 643	-1,8	4	0,2

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

4.2. Põhitegevuse kulude prognoos 2014–2017

4.2.1. Valdkondade arengukavajärgsed strateegilised eesmärgid ja mõõdikud

22. augustil 2013.aastal kinnitati Kuressaare linna arengukava aastateks 2014-2020 (2030). Allpool on toodud arengukavas kinnitatud valdkondade strateegilised eesmärgid ja eesmärkide täitmise mõõtmiseks valitud mõõdikud.

Juhtimine

1. Kuressaare linna juhtimine lähtub inimkesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest ning tagab maakonna tõmbekeskuse haldusvõimekuse ja jätkusuutlikkuse
2. Kuressaarel on maakonnasisene ning üle mere toimiv siseriiklik ja rahvusvaheline koostöö erinevate partneritega
3. Kuressaare linn on hea mainega avatud suhtleja
4. Kuressaare linna juhtimist toetavad tänapäevased ning innovaatilised info- ja kommunikatsioonitehnoloogilised lahendused

Haridus

1. Kuressaare linnas on tagatud konkurentsivõimeline, mitmekülgsed valikuvõimalustega, erinevaid vajadusi ja huvisid arvestav haridus
2. Ajale ja muutustele paindlikult reageeriv, kohalikku eripära ja võimalusi arvestav ning koostööle avatud haridussüsteem
3. Haridussüsteemiga seotud inimeste rahulolu kasv, motiveeritus ja tehtud töö väärtustamine
4. Kaasajastatud, turvaline ja säästvalt majandatud haridusasutuste võrk
5. Haridussüsteem toetab elus toimetuleva, iseennast ja teisi väärtustava inimese kasvamist

	Baastase 2012	Sihttase 2013	Sihttase 2014	Sihttase 2015	Sihttase 2016	Sihttase 2017
1. Alushariduses osalevate laste osakaal (vanuses 2 aastat kuni koolini)	94,7%	95%	95%	95%	95%	95%
2. Põhikooli lõpetanutest edasiõppijate osakaal	SÜG: KG: KVK: 97,2 %	100%	100%	100%	100%	100%
3. Gümnaasiumi lõpetanutest edasiõppijate osakaal	SÜG: 74,7% KG: 80,8%	85%	85%	90%	90%	90%
4. Huvihariduses osalevate laste/noorte osakaal	71%	71%	72%	73%	74%	75%
5. Noorte (kuni 30-aastaste) õpetajate osakaal	Koolid 3,1% Lasteaiad:	10%				

lasteaedades, üldhariduskoolides, huvikoolides	9,5% Huvi- koolid: 12,5%					
6. Pedagoogide keskmine palk lasteaedades, üldhariduskoolides, huvikoolides (linnavalitsuse hallatavates asutustes)	Laste- aiad: 526,22 € Koolid: 825,29 € Huvi- koolid: 548,91 €	Lasteaia ja huvikoo- lide õpetajate- le 95% õpetaja töötasu alam- määrast	Lasteaia ja huvikool- ide õpetajate- le 95% õpetaja töötasu alam- määrast	Lasteaia ja huvikooli- de õpetajate- le 95% õpetaja töötasu alam- määrast	Lasteaia ja huvikoo- lide õpetajate- le 95% õpetaja töötasu alam- määrast	Lasteaia ja huvikool- ide õpetajate- le 95% õpetaja töötasu alam- määrast
7. Aasta jooksul rekonstrueeritud (sh osaliselt rekonstrueeritud) hoonete arv	2	1	3	2	1	1
8. Õpilaste, lapsevanemate ja õpetajate rahulolu						

Selgitused mõõdikute ja väärtuste arvutamise kohta:

Mõõdik 1: Seisuga 10. november.

Mõõdik 2: Statsionaarses õppevormis põhihariduse omandanute õpingute jätkamine sama kalendriaasta 10. novembri seisuga.

Mõõdik 3: Statsionaarses õppevormis gümnaasiumihariduse omandanutest edasiõppijate osakaal sama kalendriaasta 10. novembri seisuga.

Mõõdik 4: Huvikoolides, kooli huviringides ja spordiklubides osalevate laste osakaal statsionaarses õppevormis õppijatest.

Mõõdik 8: Rahulolu-uuringu andmed.

Kultuur ja sport

1. Kultuur ja sport on väärtustatud

2. Kultuuri- ja sporditaristud on ratsionaalselt kasutatud, säästvalt majandatud ja kaasajastatud

3. Valdkondadevaheline koostöö kultuuri- ja spordielu korraldamisel

4. Kuressaare on tuntud kui omanäoline kultuuri-, spordi-, tervise- ja turismilinn

	Baastase 2012	Sihttase 2013	Sihttase 2014	Sihttase 2015	Sihttase 2016	Sihttase 2017
1. Kultuuri- ja spordiasutuste kasutuskordade suhe majandamiskuludesse	Spordi- keskus 103 408	Spordikes- kus 105 000	Spordikes- kus 106 500	Spordikes- kus 108 000	Spordikes- kus 109 500	Spordikes- kus 111 000
2. Linnaeelarvest toetatud kultuuri ja spordi suurürituste arv	10	14	15	15	17	17

3. Rahuolu kultuuri- ja spordiüritustega						
--	--	--	--	--	--	--

Selgitused mõõdikute ja väärtuste arvutamise kohta:

Mõõdik 1: Kultuuri- ja spordiasutuste (Kuressaare Kultuurivara, Saare Maakonna Keskraamatukogu, Kuressaare Linnateater, Kuressaare spordikeskus) kasutuskordade suhe majandamiskuludesse. Tabelis on esitatud kasutuskordade arv.

Mõõdik 2: Suurürituste all peetakse silmas üritusi, mis oma sisult ja olemuselt on suunatud suurele inimhulgale, kaasates kohalikku, vabariiklikku ja rahvusvahelist osalust ning tähelepanu ja omades seetõttu ulatuslikku mõõdet. 2012. aasta suurüritusteks on Kuressaare merepäevad, Kuressaare kammermuusika päevad, Saaremaa ooperipäevad, Kuressaare linnajooks, Saaremaa kolme päeva jooks, Saaremaa ralli, PÖFF, tenniseturniir Saaremaa Open, Saaremaa Velotuur, Lossipäev.

Mõõdik 3: Rahulolu-uuringu andmed.

Sotsiaalne kaitse

1. Toetuste ja teenuste süsteem ning vaba aja veetmise võimalused võimaldavad eakatel olla rõõmsad, aktiivsed ja terved
2. Olemas on puuetega inimeste iseseisvat toimetulekut ning seda soodustavat elukeskkonda efektiivselt ja paindlikult toetav hoolekandesüsteem
3. Erinevate valdkondade lõimitus ning pakutavad teenused tagavad toimetulekuraskustes inimestele igakülgse ja vajadustele vastava abi
4. Lapsed on sotsiaalselt kaitstud, riskiperede ja vanemliku hoolitsuseta lastele on tagatud abi, käitumisprobleemidega lastele rehabilitatsioonivõimalused
5. Kuressaares elavad tervislikke eluviise väärtustavad aktiivsed inimesed ning tagatud on kvaliteetsed tervishoiuteenused

	Baastase 2012	Sihttase 2013	Sihttase 2014	Sihttase 2015	Sihttase 2016	Sihttase 2017
1. Inimeste rahulolu linna sotsiaalhoolekandesüsteemiga	Mitterahu l-olematuid 82,7%		Mitterahu l-olematuid 83,7%	Mitterahu l-olematuid 84,7%	Mitterahu l-olematuid 85,7%	Mitterahu l-olematuid 86,7%
2. Sotsiaalteenuste arv			Ei vähene	Ei vähene	Ei vähene	Ei vähene
3. Inimeste rahulolu linna meditsiinisüsteemiga	Mitterahu l-olematuid 63,9 %		Mitterahu l-olematuid 64,9 %	Mitterahu l-olematuid 65,9 %	Mitterahu l-olematuid 66,9 %	Mitterahu l-olematuid 67,9 %
4. Tervishoiuteenuste arv			Ei vähene	Ei vähene	Ei vähene	Ei vähene

Selgitused mõõdikute ja väärtuste arvutamise kohta:

Mõõdik 1 ja 4: Rahulolu-uuringu andmed.

Majandus

1. Kindel, kiire ja soodne ligipääs Saaremaale

2. Kuressaare ja Saaremaa on positiivse iibega (nii loomulik iive kui ka rännuiive) ning mitmekülgsete haridus- ja karjäärivõimalustega piirkond
3. Hea investeerimis- ja ettevõtluskeskkond, kus linnavalitsus pakub ettevõtetele igakülgset tuge
4. Kuressaare ja Saaremaa on tuntud ning tunnustatud nii elu- kui ka töökohana, samuti ettevõtluspiirkonnana
5. Kuressaares ja Saaremaal on konkurentsivõimeline ning jätkusuutlik turismisektor

	Baastase 2012	Sihttase 2013	Sihttase 2014	Sihttase 2015	Sihttase 2016	Sihttase 2017
1. Lendude arv Kuressaare ja Tallinna vahel	9 lendu nädalas	9 lendu nädalas	9 lendu nädalas	11 lendu nädalas	11 lendu nädalas	14 lendu nädalas
2. Suure väina ületamise kulu	<u>Hinnakiri</u>	Jääb samaks	Jääb samaks	Jääb samaks	Jääb samaks	Jääb samaks
3. Rahvusvaheliste laevaliinide arv Saaremaa ja naaberriikide vahel	0	0	0	0	0	1
4. Rahvusvaheliste lennuliinide arv Saaremaa ja naaberriikide vahel	0	0	0	1	1	2
5. Elanike arv Kuressaares	14 588	14 394	14 394	14 394	14 394	14 394
6. Elanike arv Saare maakonnas	35 581	35 229	35 229	35 229	35 229	35 229
7. Keskmise maksumaksjate arv kuus Kuressaares	6 538	6 473	6 408	6 344	6 280	6 218
8. Tulumaksu laekumine kokku (tuh €)	7 190	7 406	7 659	7 901	8 151	8 408
9. Tulumaksu laekumine linnakodaniku kohta (€)	493	515	532	549	566	584
10. Aasta jooksul asutatud uute ettevõtete arv	280	280	285	290	295	300

Saare maakonnas						
11. Ööbimiste arv Saare maakonnas	271 015	279 145	287 520	296 145	305 030	314 180
12. Hooajavälise perioodi (jaanuar–mai ja september–detsember) ööbimiste osakaal kõigist ööbimistest	52%	52%	54%	54%	54%	55%

Selgitused mõõdikute ja väärtuste arvutamise kohta:

Mõõdik 5: 1. jaanuari seisuga rahvastikuregistri andmetel.

Mõõdik 6: 1. jaanuari seisuga rahvastikuregistri andmetel.

Mõõdik 7–9: Rahandusministeeriumi andmetel.

Mõõdik 10: Väljavõte Registrite ja Infosüsteemide Keskuse päringusüsteemist.

Mõõdik 11: Statistikaameti andmetel.

Mõõdik 12: Arvutatud Statistikaameti andmete põhjal

Linnakeskkond

1. Trende järgiv ja strateegiline planeerimispoliitika

2. Toimiv linnasüda

3. Kuressaare on tõeline merelinn

4. Loodusväärtused on rakendatud

5. Kultuuripärandil põhinev linnakeskkond on väärtustatud

6. Ettevõtlust toetav taristu

7. Säästlik ressursikasutus ja keskkonnapoliitika

Mõõdikud:

	Baastase 2012	Sihttase 2013	Sihttase 2014	Sihttase 2015	Sihttase 2016	Sihttase 2017
1. Rahulolu linnakeskkonnaga	Linnakodanike küsitluse (2012) tulemused	Rahulolu ei vähene	Rahulolu ei vähene	Rahulolu ei vähene	Rahulolu ei vähene	Rahulolu ei vähene

Selgitused mõõdikute ja väärtuste arvutamise kohta:

Mõõdik 1: Rahulolu-uuringu andmed.

4.2.1. Põhitegevuse kulud

Eelarvestrateegia perioodil on tegevuskulude kavandamisel lähtutud eelkõige seadusejärgsete avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmisega.

Lisaks on eelarve strateegias arvestatud põhitegevuse kulude kavandamisel järgmisi 22. augustil 2013.aastal kinnitatud Kuressaare linna arengukavas 2014-2020 (2030) sätestatud suundasid:

Toetused

- Kolmanda sektori üksuste tegevustoetuste andmise põhimõtete uuendamine ja toetusfondi suuruse ülevaatamine eesmärgiga soodustada kodanikeühenduste tegevust.
- vaadatakse üle linna asutatud ja linnast sõltuvate sihtasutuste (SA Kuressaare Spordibaasid ja SA Kuressaare Hoolekanne) finantseerimise alused ja lepingud ning hinnatakse, kas seni kehtinud rahastamise alused vastavad sihtasutuste objektiivsetele vajadustele ja linna praegustele võimalustele.

Personalikulud

- konkurentsivõimelise töötasu tagamiseks tõstetakse linnavalitsuse teenistujate ja linnavalitsuse hallatavate asutuste töötajate töötasu 6 % võrra nii 2014. kui ka 2015.aastal. 1. Jaanuarist 2015 saavutavad linna palka saavate teenistujate ja töötajate palgamäärad 2008.aasta taseme. Paralleelselt korrastatakse linnavalitsuse ja linnavalitsuse hallatavate asutuste struktuur ning korrigeeritakse palgaskaala.
- Põhikooli- ja gümnaasiumiseaduses õpilastele ettenähtud tugispetsialistide teenuse tagamine, sh praegu riigi toetusfondi arvelt kaetavate teenuste jätkuv tagamine olukorras, kui riik tugiteenuseid enam ei finantseeri.
- Erivajadustega lastele alushariduse võimaluste tagamine alates 2014.aasta sügisest (erivajadusega koolieelses eas olevatele lastele arendusrühma loomine).
- Linnavalitsuse teenistujate ja linnavalitsuse hallatavate asutuste töötajate erialase enesetäiendamise soodustamiseks tagatakse raha koolituskulude katteks järgmiselt. 2014-2015 1,5 % üksuse palgafondist, 2016-2017 2 %, 2018-2019 2,5 ja alates 2020.aastast 3 % üksuse palgafondist.

Majandamiskulud

- linnamajandus- ja rahandusosakond jätkavad linna hoonete ja rajatiste kasutamise intensiivsuse ja kulude efektiivsuse analüüsi, mille tulemusi arvestatakse eelseisvate perioodide eelarve strateegia ja eelarve koostamisel.
- hariduse ja kultuuriosakond on 2011. aastal läbi viidud Kuressaare linna huvihariduse analüüsist lähtuvalt asunud ümber korraldama huvihariduse ruumiprogrammi: Kuressaare Kunstikool töötab alates 2011. aasta suvest Garnisoni tänaval Põhikooli endises hoones (kasutusest väljas on Rohu 4a hoone), 2012. aastal valmis SÜG juurdeehitusena keskkonnahariduskeskus, 2013. aasta suvest anti Saaremaa Merekultuuri Seltsi kasutusse varasemalt Huvikeskuse keraamikaringi kasutuses olnud Garnisoni tänava väike koolihoone; jätkuvad tööd Huvikeskusele sobiliku ruumilahenduse leidmiseks.
- Linnale kuuluvate hoonete tehnilise seisukorra ja kasutusväärtuse säilitamiseks suurendatakse 2014.aastal remondifondi 20 000 euro võrra ning alates 2015.aastast on remondifond 2013.aastaga võrreldes 30 000 euro võrra suurem.
- Majandamiskulude kavandamisel on arvestatud kaupade ja teenuste hinnatõusuga tulenevalt tarbijahinnaindeksi muutusega.

Tabel 16. Põhitegevuse kulude prognoos 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

Põhitegevuse kulud	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Antavad toetused tegevuskuludeks	867	847	872	918	945	972
sh sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	220	271	246	253	261	269
sh sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	611	558	607	646	664	682
sh mittesihtotstarbelised toetused	36	18	19	19	20	21
Muud tegevuskulud	10 229	11 081	11 242	11 709	11 910	12 120
sh personalikulud	6 550	7 121	7 330	7 605	7 605	7 605
sh majandamiskulud	3 645	3 895	3 718	3 904	4 099	4 304
sh muud kulud	34	65	194	200	206	211
Põhitegevuse kulud kokku	11 096	11 928	12 114	12 627	12 854	13 093

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Tabel 17. Põhitegevuse kulude prognoos tegevusalade lõikes 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

Põhitegevuse kulud	2012	2013	2014	2015	2016	2017
01 Üldised valitsussektori teenused	1 096	1 236	1 381	1 455	1 474	1 495
03 Avalik kord ja julgeolek	21	20	21	22	23	24
04 Majandus	463	363	513	536	557	582
05 Keskkonnakaitse	52	64	51	53	56	59
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	736	851	779	813	837	869
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 844	1 954	1 878	1 977	2 018	2 064
09 Haridus	6 320	6 842	6 918	7 173	7 264	7 343
10 Sotsiaalne kaitse	564	598	573	598	625	657
Kulud kokku	11 096	11 928	12 114	12 627	12 854	13 093

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Tabel 18. Põhitegevuse tulude ja kulude dünaamika 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Põhitegevuse tulud	13 230	13 804	13 816	14 244	14 690	15 155
Muutus %	6,2	4,3	0,1	3,1	3,1	3,2
Põhitegevuse kulud	11 096	11 928	12 114	12 627	12 854	13 093
Muutus %	0,3	7,5	1,6	4,2	1,8	1,9
Põhitegevuse tulem	2 134	1 876	1 702	1 617	1 836	2 062
Muutus %	52,7	-12,1	-9,3	-5,0	13,5	12,3

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Tabel 19. Põhitegevuse kulud aastatel 2012-2017 (tuhandetes eurodes)

Põhitegevuse kulud valdkonniti	2012	2013 oodatav	2014	2015	2016	2017
01 Üldised valitsussektori teenused						
Põhitegevuse kulud	1 096	1 236	1 381	1 457	1 476	1 495
sh saadud toetuste arvelt	39	83				
sh muude vahendite arvelt	1 057	1 153	1 381	1 457	1 476	1495
03 Avalik kord ja julgeolek						
Põhitegevuse kulud	21	20	21	22	23	24
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	21	20	21	22	23	24
04 Majandus						
Põhitegevuse kulud	463	363	513	538	560	582
sh saadud toetuste arvelt	113	20	13	13	13	13
sh muude vahendite arvelt	350	343	500	525	547	569
05 Keskkonnakaitse						
Põhitegevuse kulud	52	64	51	54	56	59
sh saadud toetuste arvelt	9	9				
sh muude vahendite arvelt	43	55	51	54	56	59
06 Elamu- ja kommunaalmajandus						
Põhitegevuse kulud	736	851	779	819	844	869
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	736	851	779	819	844	869
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon						
Põhitegevuse kulud	1 844	1 954	1 878	1 979	2 021	2 064
sh saadud toetuste arvelt	244	223	160	160	160	160
sh muude vahendite arvelt	1 600	1 731	1 718	1 819	1 861	1904
09 Haridus						
Põhitegevuse kulud	6 320	6 842	6 918	7 156	7 246	7 343
sh saadud toetuste arvelt	2 900	3 051	2 889	2 889	2 889	2 889
sh muude vahendite arvelt	3 420	3 791	4 029	4 267	4 357	4454
10 Sotsiaalne kaitse						
Põhitegevuse kulud	564	598	573	602	629	657
sh saadud toetuste arvelt	132	137	121	121	121	121
sh muude vahendite arvelt	432	461	452	481	508	536
KOKKU Põhitegevuse kulud	11 096	11 928	12 114	12 627	12 855	13 093
sh saadud toetuste arvelt	3 437	3 523	3 183	3 183	3 183	3 183
sh muude vahendite arvelt	7 659	8 405	8 931	9 444	9 672	9 910

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

5. Investeeringute ülevaade ja prognoos

5.1. Investeeringute ülevaade 2009–2012

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse eelarvestrateegias investeerimistegevusena järgmisi tegevusi:

- põhivara soetus;
- põhivara müük;
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- osaluste soetus;
- osaluste müük;
- muude aktsiate ja osade soetus;
- muude aktsiate ja osade müük;
- antavad laenud;
- tagasilaekuvad laenud;
- finantstulud ja finantskulud.

Tabel 20. Investeerimistegevus aastatel 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

	2009	2010	2011	2012
INVESTEERIMISTEGEVUS	-1 274	-1 063	-368	-888
Põhivara soetus (-)	-809	-3 362	-231	-1 132
Põhivara müük (+)	303	74	6	35
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	353	3 026	622	778
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-706	-695	-695	-356
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	157	5	0	9
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-380	-5	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	-220
Finantstulud (+)	11	64	65	128
Finantskulud (-)	-203	-170	-135	-130

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Tabel 21. Investeeringistegevuse ülevaade tegevusalade lõikes 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

Investeeringistegevuse kulud valdkonniti	Täitmine				Muutus %		
	2009	2010	2011	2012	2010	2011	2012
01 Üldised valitsussektori teenused							
Investeeringistegevuse kulud	203	170	135	122	-16,4	-20,3	-10
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	203	170	135	122	-16,4	-20,3	-10
04 Majandus							
Investeeringistegevuse kulud	839	562	209	1 001	-33	-62,8	378,9
sh saadud toetuste arvelt	96	121	110	295	25,8	-9,1	169,1
sh muude vahendite arvelt	743	442	99	706	-40,6	-77,5	610,2
05 Keskkonnakaitse							
Investeeringistegevuse kulud	48	5	0	0	-89,4	-100	
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	48	5			-89,4	-100	
06 Elamu- ja kommunaalmajandus							
Investeeringistegevuse kulud	53	9	4	8	-83	-55,6	100,2
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	53	9	4	8	-83	-55,6	100,2
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon							
Investeeringistegevuse kulud	414	1 364	331	361	229,2	-75,7	9
sh saadud toetuste arvelt	160	1 105	140	160	591,4	-87,3	14
sh muude vahendite arvelt	255	259	191	201	1,8	-26,4	5,3
09 Haridus							
Investeeringistegevuse kulud	540	2 122	382	337	292,6	-82	-11,7
sh saadud toetuste arvelt	96	1 685	79	313	1646,5	-95,3	297,4
sh muude vahendite arvelt	444	437	303	24	-1,5	-30,7	-92,1
KOKKU Investeeringistegevuse kulud	2 098	4 232	1 061	1 829	101,7	-74,9	72,3
sh saadud toetuste arvelt	352	2 910	329	768	726,5	-88,7	133,6
sh muude vahendite arvelt	1 746	1 322	733	1 061	-24,3	-44,6	44,8

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

Tabel 22. Investeeringistegevuse kulud tegevuslade lõikes aastatel 2009–2012

Investeeringistegevuse kulud	Täitmine				Muutus %			Osakaal kogumahust %			
	2009	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012
01 Üldised valitsussektori teenused	203	170	135	122	-16,3	-20,6	-9,6	9,7	4,0	12,7	6,6
04 Majandus	839	562	209	1 011	-33,0	-62,8	383,7	40,0	13,3	19,7	55,0
05 Keskkonnakaitse	48	5	0	0	-89,6	-100		2,3	0,1	0,0	0,0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	53	9	4	8	-83,0	-55,6	100	2,5	0,2	0,4	0,4
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	414	1 364	331	361	229,5	-75,7	9,1	19,7	32,2	31,2	19,6
09 Haridus	541	2 122	382	337	292,2	-82	-11,8	25,8	50,1	36,0	18,3
Investeeringistegevuse kulud kokku	2 098	4 232	1 061	1 839	101,7	-74,9	73,3	100,0	100,0	100,0	100,0

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

5.2. Investeeringute prognoos 2014–2017

Eelarvestrateegia perioodi jätkuprojektid:

- Kuressaare staadioni rekonstrueerimine: alustati 2012. a, 2013. aastaks on kavandatud 1 409,6 tuhat eurot ja 2014. aastaks 1 131,3 tuhat eurot;
- TTÜ Kuressaare Kolledži väikelaevaehituse kompetentsikeskuse kaasrahastamine 2012–2015. a 32,0 tuhat eurot aastas;
- SA Kuressaare Spordibaasid kapitalikulude (laenu teenindamine) finantseerimine.
- Kuressaare tänavavalgustussüsteemi rekonstrueerimine (projekti viib ellu AS Kuressaare Soojus, kelle valdusesse anti ka linna tänavavalgustussüsteem)

Vastavalt 22. augustil 2013.aastal kinnitatud Kuressaare linna arengukavas 2014-2020 (2030) sätestatule on eelarvestrateegia perioodil alustatavad projektid:

2014.aastal rekonstrueeritakse Ida-Niidu Lasteaed, investeeringu eeldatav maksumus 3 500 tuhat eurot.

2016.aastal rekonstrueeritakse ja laiendatakse Pargi Lasteaed, investeeringu eeldatav maksumus 1 800 tuhat eurot.

2015. ja 2017.aastal investeeritakse tänavate ja taristute korrashoidu.

Vastavalt 27. juunil 2013.aasta Kuressaare linnavolikogu otsusele nr 22 suunatakse Komandandi 10 kinnistu võõrandamisest laekunud 225 tuhat eurot Kuressaare noorte Huvikeskuse ruumide väljaarendamiseks.

Valdkondade eelseisvate aastate investeeringud lähtuvad arengukava strateegilistest eesmärkidest ja sõltuvad linna investeerimisvõimalustest. Investeeringute kava aastatateks 2014-2017 on toodud 22. augustil 2013.aastal kinnitatud Kuressaare linna arengukava 2014-2020 (2030) lisas 2.1.

Eelarvestrateegia perioodil ei võeta omanikutulu aktsiaseltsilt Kuressaare Soojus, mis jääb tänavavalgustussüsteemi rekonstrueerimistöode projekti omafinantseeringu katteks. Investeeringute rahastamisel laenukapitali abil lähtutakse põhimõttest, et aastatel 2014-2017 jääb Kuressaare linna konsolideerimata võlakooormuse määr vahemikku 57-60 % ja omafinantseerimise võimekuse indeks on 1,1-1,15.

Tabel 23 Investeermistegevus aastatel 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
INVESTEERIMISTEGEVUS	-888	-1 202	-3 674	-2 205	-2 462	-3 586
Põhivara soetus (-)	-1 132	-2 102	-4 347	-1 973	-2 204	-3 286
Põhivara müük (+)	35					
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	778	1 348	1 146	272	272	272
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-356	-457	-349	-349	-349	-349
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	9					
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)						
Tagasilaekuvad laenud (+)						
Antavad laenud (-)	-220					
Finantstulud (+)	128	74	2	2	2	2
Finantskulud (-)	-130	-65	-126	-157	-183	-225

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

2013. aastal saadakse põhivara sihtfinantseerimiseks Kultuuriministeeriumilt spordihoone laenude teenindamiseks 102,3 tuhat eurot, Siseministeeriumilt staadioni rekonstrueerimiseks 860,8 tuhat eurot, Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt teede korrashoiuks 222,3 tuhat eurot ja Kaarma vallalt ühise haridusruumi lepingu alusel investeeringukulude katteks 50,0 tuhat eurot.

2014. aastal saadakse põhivara sihtfinantseerimiseks Siseministeeriumilt staadioni rekonstrueerimiseks 860,8 tuhat eurot, Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt teede korrashoiuks 222,3 tuhat eurot ja Kaarma vallalt ühise haridusruumi lepingu alusel investeeringukulude katteks 50,0 tuhat eurot.

Aastatel 2015–2016 eeldatakse teede korrashoiuks eraldatava toetuse jätkumist vähemalt 2013. aasta tasemel ja Kaarma vallaga sõlmitud ühise haridusruumi lepingu jätkumist.

Alates 2013. aastast finantseeritakse SA Kuressaare Spordibaasid kapitalikuludid põhimõttel, et põhivara sihtfinantseerimise summa ei ületa ühelgi aastal laenu teenindamise kulusid.

Tabel 24. Investeeringistegevus tegevusalade lõikes 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

Investeeringistegevuse kulud valdkonniti	2012	2013 oodatav	2014	2015	2016	2017
01 Üldised valitsussektori teenused						
Investeeringistegevuse kulud	122	143	126	157	183	225
sh saadud toetuste arvelt		56				
sh muude vahendite arvelt	122	87	126	157	183	225
04 Majandus						
Investeeringistegevuse kulud	1 018	685	354	2 005	354	3 318
sh saadud toetuste arvelt	295	250	222	222	222	222
sh muude vahendite arvelt	723	435	132	1 783	132	3096
05 Keskkonnakaitse						
Investeeringistegevuse kulud	0	0	0	0	0	
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
06 Elamu- ja kommunaalmajandus						
Investeeringistegevuse kulud	8	4	0	0	0	
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	8	4				
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon						
Investeeringistegevuse kulud	361	1 702	1 444	313	313	313
sh saadud toetuste arvelt	160	963	874	0	0	
sh muude vahendite arvelt	201	739	570	313	313	313
09 Haridus						
Investeeringistegevuse kulud	337	90	2 898	4	1 886	4
sh saadud toetuste arvelt	313	79	50	50	50	50
sh muude vahendite arvelt	24	11	2 848	-46	1 836	-46
KOKKU investeeringistegevuse kulud	1 846	2 624	4 822	2 479	2 736	3 860
sh saadud toetuste arvelt	768	1 348	1 146	272	272	272
sh muude vahendite arvelt	1 078	1 276	3 676	2 207	2 464	3 588

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

6. Finantseerimistegevuse ülevaade ja prognoos

6.1. Finantseerimistegevuse ülevaade 2009–2012

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse eelarve strateegias finantseerimistegevusena järgmiseid tegevusi:

- laenude võtmine;
- võlakirjade emiteerimine;
- kapitalirendi- ja faktooringkohustuste võtmine;
- kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel;
- võetud laenude tagasimaksmine;
- kapitalirendi- ja faktooringkohustuste täitmine;
- emiteeritud võlakirjade lunastamine;
- tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Tabel 25. Finantseerimistegevus aastatel 2009–2012 (tuhandetes eurodes).

	2009	2010	2011	2012
Laenude võtmine		1 167		
Kapitalirendikohustuste võtmine		7		
Võetud laenude tagasimaksmine	-918	-1 666	-917	-1 292
Kapitalirendi kohustuste täitmine	-108	-104	-107	-81

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakond

6.2. Finantseerimistegevuse prognoos 2014–2017

2012. aasta lõpuks oli Kuressaare linna netovõlakoormus langenud 57,3%.

Eelarvestrateegia perioodiks kavandab Kuressaare linn investeeringute ja projektide kaasfinantseerimiseks võtta laene või muid finantskohustusi ulatuses, et võlakoormus määra püsib 60% piires. 2013. aasta eelarves on kavandatud võtta laenu staadioni rekonstrueerimise omaosaluseks ja teiste investeerimisprojektide kaasfinantseerimiseks 853 tuhat eurot. Laenu võtmise võimalusi aastateks 2014–2016 on käsitletud käesoleva strateegia järgmises peatükis. Nimetatud laenude teenindamisega seotud maksed on arvestatud allolevas tabelis.

Tabel 26. Finantseerimistegevus aastatel 2012–2017 (tuhandetes eurodes).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
FINANTSEERIMISTEGEVUS	-1 366	-564	1 516	587	626	1 523
Laenude võtmine	7	853	3 000	2 000	2 000	3 000
Kapitalirendikohustuste võtmine						
Võetud laenude tagasimaksmine	-1 292	-1 302	-1 484	-1 413	-1 374	-1 477
Kapitalirendi kohustuste täitmine	-81	-115				

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

7. Finantsdistsipliin

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus kehtestab finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine:

- põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest;
- netovõlakoormuse ülemmäärast.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus arvutatakse tekkepõhise arvestuse nii konsolideerimata kui ka konsolideeritud andmete alusel.

Põhitegevuse tulemi võrdub põhitegevuse tulude ja kulude vahega. Põhitegevuse tulemi väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Kui põhitegevuse tulemi väärtus on negatiivne, tähendab see, et jooksvad tulud ei kata jooksvaid kulusid. Eelarvestrateegia perioodil on põhitegevuse tulemi positiivne

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe aruandeaasta lõpu tekkepõhiste näitajate järgi. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab, et netovõlakoormus aruandeaasta lõpul võib ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat, ning kui nimetatud kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Aastatel 2013–2016 on kohaliku omavalitsuse üksuste netovõlakoormuse lubatud ülemmääraks 60% põhitegevuse tuludest.

Tabel 27. Konsolideerimata võlakoormuse näitajad.

	2011	2012	2013 oodatav	2014	2015	2016	2017
Põhitegevuse tulud (tuhandetes eurodes)	12 315	13 092	13 804	13 816	14 244	14 690	15 155
Põhitegevuse tuleml (tuhandetes eurodes)	1 561	1 701	1 876	1 702	1 617	1 836	2 062
Võlakohustused (tuhandetes eurodes)	9 104	7 871	7 052	8 339	8 652	8 993	9 097
Likviidsed varad (tuhandetes eurodes)	503	375	476	0	0	0	0
Netovõlakoormus (tuhandetes eurodes)	8 601	7 496	6 576	8 339	8 652	8 993	9 097
Netovõlakoormus (%)	69,8	57,3	47,6	60,4	60,7	61,2	60
Lubatud netovõlakoormuse ülemäär (tuhandetes eurodes) KOFSi järgi	9 368,4	10 206	11 256	10 212	9 702	11 016	12 372
Lubatud netovõlakoormuse ülemäär (%) KOFSi järgi	76	78	82	74	68	75	82
Kasutamata laenuressurss KOFSi järgi (tuhandetes eurodes)	-767,4	-2 710	-4 680	-1 873	-1 050	-2 023	-3 275
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60	60	60	60	60	60	60
Lubatud netovõlakoormuse ülemäär 60% piirangu järgi (tuhandetes eurodes)	7 389	7 855	8 282	8 290	8 546	8 814	9 093
Kasutamata laenuressurss 60% piirangu järgi (tuhandetes eurodes)	1 212	-359	-1 706	49	106	179	4

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Tabelis on arvestatud laenu võtmise 2013.aastal 853 tuhat eurot. Järgmistel aastatel on võimalik investeeringute rahastamiseks kaasata laenu järgmiselt: 2014.aastal 3 000 tuhat eurot, 2015. aastal 2 000 eurot, 2016.aastal 2 000 eurot ja 2017.aastal 3 000 eurot.

8. Sõltuvate üksuste finantstegevuse ülevaade ja prognoos

Kuressaare linna sõltuvad üksused on järgmised:

- Kuressaare Haigla Sihtasutus
- Kuressaare Spordibaasid Sihtasutus
- Kuressaare Hoolekanne Sihtasutus

Kuressaare Haigla Sihtasutus asutati 27. novembril 1997.aastal Kuressaare Linnavolikogu otsuse nr 119 alusel. Sihtasutuse põhitegevuseks on eriarstiabi andmine. Olulise osa (ca 80 %) tuludest saab Kuressaare Haigla Sihtasutus Haigekassalt.

Tabel 28. Kuressaare Haigla Sihtasutuse finantstegevuse ülevaade (eurodes)

	2009	2010	2011
Põhitegevuse tulud kokku (+)	7 314 516	7 150 594	7 203 629
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	8 289	14 050	18 575
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	7 103 967	6 537 038	6 992 010
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	0	0	0
Põhitegevustulem	210 549	613 556	211 619
Investeermistegevus kokku (+/-)	-632 483	-303 905	-337 252
Eelarve tulem	-421 934	309 651	-125 633
Finantseerimistegevus (-/+)	565 842	-182 028	-94 671
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	143 908	127 623	-220 304
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 204 619	1 332 242	1 111 938
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	788 548	606 520	511 848
Netovõlakoormus (eurodes)			
Netovõlakoormus (%)			

Tabel 29. Kuressaare Haigla Sihtasutuse finantstegevuse prognoos

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Põhitegevuse tulud kokku (+)	7 352 033	7 860 000	8 200 000	8 500 000	8 800 000	9 150 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	21 905	20 500	21 000	21 500	22 000	23 100
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	7 158 690	7 860 000	8 000 000	8 150 000	8 310 000	8 500 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	193 343	0	200 000	350 000	490 000	650 000
Investeermistegevus kokku (+/-)	-145 893	-768 068	-52 243	-268 550	-558 748	-310 692
Eelarve tulem	47 450	-768 068	147 757	81 450	-68 748	339 308
Finantseerimistegevus (-/+)	-64 158	302 521	-99 671	-103 365	-107 166	-111 223
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-16 708	-465 547	48 086	-21 915	-175 914	228 085
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 095 230	629 683	677 769	655 854	479 940	708 025
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	447 690	750 211	650 540	547 175	440 009	328 786
Netovõlakoorumus (eurodes)	0	120 528	0	0	0	0
Netovõlakoorumus (%)	0,0%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Põhitegevus

Põhitegevuse tulude kasv 2013. aastal on 7%, mis tugineb Eesti Haigekassaga sõlmitud raviteenuste lepingule. Järgnevatel aastatel oleme kavandanud tulude tõusu 4% aastas. Põhitegevuse kulude kasv 2013. aastal 10% seoses tööjõukulude suurenemisega ja sisustuse soetamisega. Järgnevatel aastatel jääb põhitegevuse kulude kasv 2% piiresse.

Finantseerimis- ja investeermistegevus

2013. aastal võetakse laenu AS SEB Pank 383 500 eurot. Laenu kasutatakse polikliiniku hoonest kabinettide kolimiseks haigla B korpusesse, eesmärgiga vabastada hoone rekonstrueerimistöödeks aastatel 2014 – 2015. B korpuse ehitustööde maksumus on 421 276 eurot, millele lisandub käibemaks 84 255 eurot.

Meditsiinitehnikat ja sisustust soetatakse 2013. aastal orienteeruvalt 324 000 euro väärtuses. Järgnevatel aastatel (2014 – 2017) on kavas soetada meditsiinitehnikat (sh digiröntgen) ja sisustust 950 000 euro eest.

2014 – 2015 aastal on kavas EL struktuurifondidest taotletava toetuse ja kohalike omavalitsuste kaasfinantseerimise abil senine polikliiniku hoone ehitada ümber perearstikeskuseks ja eakate koduks koos rehabilitatsiooni võimalustega (bassein).

Eelarve strateegia koostamisel on arvestatud tööde maksumuseks 3 444 000 eurot. Ehitusmaksumuse arvutamise aluseks on Kuressaare Haigla SA funktsionaalse arengukava II etapp. Teostatakse põhjalik rekonstrueerimine kusjuures saab arvestada olemasolevate põhiskeemide säilimisega. Rekonstrueerimise hinnaks eeltoodu põhjal on 55-60% uusehituse maksumusest. Oleme arvestanud 5 740 m² rekonstrueerimisega a´600 eurot /m².

Kuressaare Spordibaasid Sihtasutus asutati 27. november 2003.aastal Kuressaare Linnavolikogu määruse nr 27 alusel. Sihtasutuse põhitegevuseks on linna spordihoone ja spordirajatiste haldamine.

Tabel 30. Kuressaare Spordibaasid Sihtasutuse finantstegevuse ülevaade

	2009	2010	2011
Põhitegevuse tulud kokku (+)	343 701	338 005	353 017
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	204 299	199 809	199 178
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	4 871	5 032	5 174
Põhitegevuse kulud kokku (+)	356 211	379 368	381 846
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	2 000	4 000	3 574
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	0	0	0
Põhitegevustulem	-12 510	-41 363	-28 829
Investeermistegevus kokku (+/-)	214 311	253 816	255 559
Eelarve tulem	201 801	212 453	226 730
Finantseerimistegevus (-/+)	-203 623	-212 157	-221 048
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 822	346	5 682
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	6 773	7 119	12 802
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 335 938	2 123 781	1 902 734
Netovõlakoorumus (eurodes)	2 329 165	2 116 662	1 889 932
Netovõlakoorumus (%)	677,7%	626,2%	535,4%

Tabel 31. Kuressaare Spordibaasid Sihtasutuse finantstegevuse prognoos

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Põhitegevuse tulud kokku (+)	359 468	383 831	434 831	460 000	460 000	460 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	202 495	235 070	265 000	287 000	292 000	292 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	5 024	5 040	5 400	5 760	6 000	6 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	397 231	394 500	434 831	460 000	460 000	460 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3 920	2 385	2 600	2 700	2 700	2 800
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	-37 763	-10 669	0	0	0	0
Investeermistegevus kokku (+/-)	265 725	239 954	250 010	260 487	271 301	282 773
Eelarve tulem	227 962	229 285	250 010	260 487	271 301	282 773
Finantseerimistegevus (-/+)	-230 095	-239 954	-250 010	-260 487	-271 301	-282 773
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-2 133	-10 669	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	10 669	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 672 639	1 432 685	1 182 675	922 188	650 887	368 114
Netovõlakoorumus (eurodes)	1 661 970	1 432 685	1 182 675	922 188	650 887	368 114
Netovõlakoorumus (%)	462,3%	373,3%	272,0%	200,5%	141,5%	80,0%

Põhitegevus

- Omavalitsuse toetuse suurenemine seoses Linnastaadioni valmimisega 2014.a. sügisel, muruosa antakse üle juba suvel;
- Tulu muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt- raamatupidamisteenuse osutamine SA Kuressaare Hoolekanne.
- Kulude kasv seoses Linnastaadioni valmimisega (uued ametikohad, halduskulud, tehnika ja inventari soetamise kulud). Linnastaadioni haldamine toob Sihtasutusele juurde kaks uut töökohta, tekivad kulud riietusruumide majandamisel, soetamist vajab staadioni hooldustehnika ja suurenevad kulutused olemasoleva inventari remondiks, 2015.aastast ka uue staadioniinventari soetamiseks;
- Tehingud kohaliku omavalitsuse üksustega (Spordikooli ruumide üür, jm.);
- Tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega (SA Kuressaare Haigla teenused).

Finantseerimistegevus ja võlakohustused

- Spordibaaside võlakohustus Swedbank'i ees

Kuressaare Hoolekanne Sihtasutus asutati 19. juuni 2003.aastal Kuressaare Linnavolikogu määruse nr 19 alusel Sihtasutuse põhitegevuseks on sotsiaalteenuste osutamine Kuressaare linna elanikele.

Tabel 32. Kuressaare Hoolekanne Sihtasutuse finantstegevuse ülevaade

	2009	2010	2011
Põhitegevuse tulud kokku (+)	271 334	260 573	329 815
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	148 269	142 501	197 002
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	269 496	257 356	280 493
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	4 871	5 032	5 174
Põhitegevustulem	1 838	3 217	49 322
Investeermistegevus kokku (+/-)	-4 419	0	-50 822
Eelarve tulem	-2 581	3 217	-1 500
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-2 581	3 217	-1 500
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	37 932	41 149	39 648
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 33. Kuressaare Hoolekanne Sihtasutuse finantstegevuse prognoos

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Põhitegevuse tulud kokku (+)	310 046	336 903	373 140	390 595	395 670	400 900
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	165 230	165 230	190 015	201 416	201 416	201 416
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	306 182	326 900	373 140	390 595	395 670	400 900
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	4 974	5 040	5 400	5 760	6 000	6 000
Põhitegevustulem	3 864	10 003	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-36 415	-17 100	0	0	0	0
Eelarve tulem	-32 551	-7 097	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-32 551	-7 097	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	7 097	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Põhitegevus

Põhitegevuse tuludes on kasvanud kohaliku omavalitsuse toetus 2014.aastaks 15 % ja järgnevateks aastataks 6 %. 16.12.2010.a. jõustunud puudega inimeste hoolduse seadmise korra kohaselt ei vormistata enam pereliikmeid ega tuttavaid hooldajaks vaid teenust pakub SA Kuressaare Hoolekanne avahooldustöötajatega.

9. Tundlikkusanalüüs

Kõige olulisem tuluallikas on laekumine füüsilise isiku tulumaksust, mille osakaal linna põhitegevustuludest on orienteeruvalt 55–58 %. Füüsilise isiku tulumaksu laekumise 1%-ne muutus tähendab Kuressaare linnale rahaliselt 72–80 tuhat eurot aastas.

Eelarvestrateegia põhitegevuse tulude kavandamisel esitatud füüsilise isiku tulumaksu prognoos on pigem konservatiivne ja lähtub maksumaksjate arvu ning keskmise palga senistest trendidest.

Esimene riskistsenaarium on optimistlik stsenaarium, milles eeldatakse, et Kuressaare linna maksumaksjate arv eelarvestrateegia perioodil ei vähene ja maksumaksjate sissetulekud kasvaksid samas tempos Eesti keskmiste sissetulekutega.

Tabel 27. Tulumaksu laekumise optimistlik prognoos.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Maksumaksjate arv	6 538	6 597	6 597	6 597	6 597	6 597
Maksumaksjate arvu muutus (%)	0,5%	0,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele (tuhandetes eurodes)	62 049	66 656	70 789	75 248	80 140	85 349
Sissetulek inimese kohta kuus (eurodes)	791	842	894	951	1 012	1 078
Sissetuleku kasv (%)	3,3%	6,5%	6,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Sissetuleku kasv Eestis kokku (%)	5,9%	6,0%	6,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Tulumaksu laekumine (tuhandetes eurodes)	7 190	7 715	8 211	8 729	9 296	9 900
Tulumaksu laekumise kasv (%)	3,9%	7,3%	6,4%	6,3%	6,5%	6,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,59%	11,57%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%
sh. maamaksu osa (%)	0,0%	0,17%	0,20%	0,20%	0,20%	

Ainult tulumaks (tuhandetes eurodes)	7 599	8 070	8 578	9 136	9 730
Muutus %	4%	6%	6%	6%	6%
Absoluutmuutus (tuhandetes eurodes)	273	471	508	558	594
Maamaksu osa 0,17%-0,20% (tuhandetes eurodes)	116	142	150	160	171

Allikas: Kuressaare linnavalitsuse rahandusosakonna arvutused

Tulumaksu laekumise optimistliku prognoosi rakendamisel suureneksid linna põhitegevuse tulud 2014. aastal 115 tuhande euro võrra.

Teine riskistsenaarium lähtub Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi andmetest, mille kohaselt suureneb alates 2013. aastast nii maksumaksjate arv kui ka maksumaksjate sissetulekud. Nimetatud prognoosi kohaselt suurenevad maksumaksjate sissetulekud Eestis keskmiselt 2014–2017. aastal 6–6,4 %.

Tabel 28. Tulumaksu laekumise prognoos Rahandusministeeriumi majandusprognoosi järgi.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Maksumaksjate arv	6 538	6 623	6 649	6 649	6 649	6 649
Maksumaksjate arvu muutus (%)	0,5%	1,3%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele (tuhandetes eurodes)	62 049	66 627	71 041	75 516	80 425	85 653
Sissetulek inimese kohta kuus (eurodes)	791	838	890	946	1 008	1 073
Sissetuleku kasv (%)	3,3%	6,0%	6,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	5,9%	6,0%	6,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Tulumaksu laekumine (tuhandetes eurodes)	7 190	7 709	8 241	8 760	9 329	9 936
Tulumaksu laekumise kasv (%)	3,9%	7,2%	6,9%	6,3%	6,5%	6,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,59%	11,57%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%
sh. maamaksu osa (%)	0,0%	0,17%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%

Tulumaks 2013.a eelarves (tuhandetes eurodes) 7 406

Ainult tulumaks (tuhandetes eurodes)	7 595	8 099	8 609	9 168	9 764
Muutus %	4,6%	6,6%	6,3%	6,5%	6,5%
Absoluutmuutus (tuhandetes eurodes)	330	503	510	560	596
Maamaksu osa 0,17%-0,20% (tuhandetes eurodes)	113	142	151	161	171

Sellise tulumaksu laekumise prognoosi rakendamisel suureneksid linna põhitegevuse tulud 2014. aastal 145 tuhande euro võrra.

10. Kokkuvõte

Käesolevas eelarvestrateegias on antud ülevaade Kuressaare linna eelarve tuludest, kuludest, investeerimis- ja finantseerimistegevusest aastatel 2009–2011 ning koostatud prognoosid nelja eelseisva aasta kohta. Eelarve on struktureeritud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatule.

Tulude prognoos lähtub eelkõige linna eelarve senistest trendidest. Eelarve strateegia perioodiks kavandatud tulude maht võimaldab täita omavalitsusüksusele seadustega pandud kohustused ja jätkata investeerimistegevust. Linna raha võimalikult tõhusa kasutamise eesmärgil annab eelarvestrateegia eelseisvaks neljaks aastaks rahalise orientiiri linna tegevusvaldkondade finantseerimise võimalustele.

Strateegia riskistsenaariumites on arvestatud füüsilise isiku tulumaksu laekumise optimistlikumaid võimalusi, mille realiseerumisel on linnal võimalik suunata täiendavalt vahendeid kas tegevuskuludeks või investeringuteks.

Eelarvestrateegia kinnitab, et sõltumata võlakoormusest on linn olnud ja on ka edaspidi võimeline oma tegevusi finantseerima ja võetud kohustusi tasuma. Euroopa Liidu uuel finantsperioodil suudetakse eraldada vajalikku omafinantseeringut investeerimisprojektidele.

Lisa 1 Kuressaare linna eelarve strateegia 2014-2017

Kuressaare LV	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	13 229 808	13 804 257	13 816 184	14 244 184	14 690 184	15 155 184
Maksutulud	7 516 587	7 997 456	8 395 000	8 757 000	9 135 000	9 531 000
sh tulumaks	7 189 987	7 715 000	8 096 000	8 458 000	8 836 000	9 232 000
sh maamaks	313 452	271 396	291 000	291 000	291 000	291 000
sh muud maksutulud	13 148	11 060	8 000	8 000	8 000	8 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 139 988	2 238 882	2 194 000	2 260 000	2 328 000	2 397 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 493 886	3 523 300	3 182 565	3 182 565	3 182 565	3 182 565
sh tasandusfond (lg 1)	0	12 358				
sh toetusfond (lg 2)	2 834 529	2 995 284	2 950 479	2 950 479	2 950 479	2 950 479
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	659 357	515 658	232 086	232 086	232 086	232 086
Muud tegevustulud	79 346	44 619	44 619	44 619	44 619	44 619
Põhitegevuse kulud kokku	11 095 512	11 927 838	12 113 928	12 627 054	12 854 407	13 092 664
Antavad toetused tegevuskuludeks	866 985	846 888	872 406	918 660	944 845	971 995
Muud tegevuskulud	10 228 528	11 080 950	11 241 522	11 708 394	11 909 562	12 120 669
sh personalikulud	6 549 795	7 121 159	7 330 107	7 605 280	7 605 280	7 605 280
sh majandamiskulud	3 644 888	3 895 027	3 717 837	3 903 729	4 098 915	4 303 861
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh muud kulud	33 845	64 764	193 578	199 385	205 367	211 528
Põhitegevuse tulem	2 134 295	1 876 419	1 702 256	1 617 130	1 835 777	2 062 520
Investeeringustegevus kokku	-896 377	-1 202 536	-3 673 968	-2 204 289	-2 461 527	-3 585 819
Põhivara müük (+)	34 694	0				
Põhivara soetus (-)	-1 139 227	-2 102 024	-4 347 176	-1 972 546	-2 203 776	-3 285 817
sh projektide omaosalus		-916 759	-3 201 151	-1 700 207	-1 931 437	-3 013 478
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	777 522	1 348 038	1 146 025	272 339	272 339	272 339
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-356 437	-457 424	-349 167	-349 167	-349 167	-349 167
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	8 832	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	-219 558	0				
Finantstulud (+)	128 181	73 499	2 000	2 000	2 000	2 000
Finantskulud (-)	-130 384	-64 625	-125 650	-156 915	-182 923	-225 174
Eelarve tulem	1 237 918	673 883	-1 971 712	-587 159	-625 750	-1 523 299
Finantseerimistegevus	-1 365 963	-563 695	1 516 476	587 159	625 750	1 523 299
Kohustuste võtmine (+)	7 058	853 000	3 000 000	2 000 000	2 000 000	3 000 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 373 021	-1 416 695	-1 483 524	-1 412 841	-1 374 250	-1 476 701
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-128 045	110 188	-455 236			
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine - vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	375 048	485 236	30 000	30 000	30 000	30 000
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	7 871 905	7 308 210	8 824 686	9 411 845	10 037 595	11 560 894
sh sildfinantseering	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	7 496 857	6 822 974	8 794 686	9 381 845	10 007 595	11 530 894
Netovõlakoormus (%)	56,7%	49,4%	63,7%	65,9%	68,1%	76,1%

Netovõlakkoormuse ülemmäär (eurodes)	12 805 773	11 258 514	10 213 536	9 702 780	11 014 662	12 375 120
Netovõlakkoormuse ülemmäär (%)	96,8%	81,6%	73,9%	68,1%	75,0%	81,7%
Vaba netovõlakkoormus (eurodes)	5 308 915	4 435 540	1 418 850	320 935	1 007 067	844 226
Põhitegevuse tulude muutus	-	4%	0%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	8%	2%	4%	2%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,19	1,16	1,14	1,13	1,14	1,16

		2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)						
Raekoja hoone renoveerimine		130 433	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		52 490				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		77 943				
Teekatendite ehitus		300 432	222 339	1 872 546	222 339	3 185 817
<i>sh toetuse arvelt</i>		222 339	222 339	222 339	222 339	222 339
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		78 093		1 650 207		2 963 478
Staadion		1 409 611	1 131 297	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		860 792	873 686			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		548 819	257 611			
Kuressaare Rohu Lasteaed		57 918	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		57 918				
Kuressaare Ida-Niidu Lasteaed		0	2 893 540	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			2 893 540			
Kuressaare Pargi Lasteaed		0	0	0	1 881 437	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					1 881 437	
Eelpool nimetatata muud projektid kokku		203 630	100 000	100 000	100 000	100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		49 644	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		153 986	50 000	50 000	50 000	50 000
KÕIK KOKKU		2 102 024	4 347 176	1 972 546	2 203 776	3 285 817
<i>sh toetuse arvelt</i>		1 185 265	1 146 025	272 339	272 339	272 339
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		916 759	3 201 151	1 700 207	1 931 437	3 013 478

Lisa 2 Kuressaare linna eelarve strateegia valdkonniti 2014-2017

Põhitegevuse ja investeermistevõime kuld valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	1 217 484	1 379 119	1 506 761	1 614 061	1 658 926	1 720 562
Põhitegevuse kuld	1 095 738	1 236 539	1 381 111	1 457 146	1 476 003	1 495 388
sh saadud toetuste arvelt	39 226	82 738				
sh muude vahendite arvelt	1 056 512	1 153 801	1 381 111	1 457 146	1 476 003	1 495 388
Investeermistevõime kuld	121 746	142 580	125 650	156 915	182 923	225 174
sh saadud toetuste arvelt		56 090				
sh muude vahendite arvelt	121 746	86 490	125 650	156 915	182 923	225 174
03 Avalik kord ja julgeolek	20 839	20 340	21 340	22 206	23 033	23 889
Põhitegevuse kuld	20 839	20 340	21 340	22 206	23 033	23 889
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	20 839	20 340	21 340	22 206	23 033	23 889
Investeermistevõime kuld	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
04 Majandus	1 480 603	1 048 011	867 367	2 542 967	914 602	3 900 164
Põhitegevuse kuld	462 980	362 586	513 028	538 421	560 263	582 347
sh saadud toetuste arvelt	112 818	20 082	12 782	12 782	12 782	12 782
sh muude vahendite arvelt	350 162	342 504	500 246	525 639	547 481	569 565
Investeermistevõime kuld	1 017 623	685 425	354 339	2 004 546	354 339	3 317 817
sh saadud toetuste arvelt	294 463	250 339	222 339	222 339	222 339	222 339
sh muude vahendite arvelt	723 160	435 086	132 000	1 782 207	132 000	3 095 478
05 Keskkonnakaitse	51 998	63 834	50 934	53 481	55 914	58 430
Põhitegevuse kuld	51 998	63 834	50 934	53 481	55 914	58 430
sh saadud toetuste arvelt	9 412	9 100				
sh muude vahendite arvelt	42 586	54 734	50 934	53 481	55 914	58 430
Investeermistevõime kuld	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	743 963	854 302	778 968	819 068	844 400	869 060
Põhitegevuse kuld	735 570	850 685	778 968	819 068	844 400	869 060
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	735 570	850 685	778 968	819 068	844 400	869 060
Investeermistevõime kuld	8 393	3 617	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	8 393	3 617				
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	2 204 906	3 656 201	3 322 384	2 291 899	2 333 890	2 377 310
Põhitegevuse kuld	1 843 957	1 954 090	1 877 920	1 978 732	2 020 723	2 064 143
sh saadud toetuste arvelt	244 034	223 445	159 856	159 856	159 856	159 856
sh muude vahendite arvelt	1 599 923	1 730 645	1 718 064	1 818 876	1 860 867	1 904 287
Investeermistevõime kuld	360 949	1 702 111	1 444 464	313 167	313 167	313 167
sh saadud toetuste arvelt	160 261	963 050	873 686			
sh muude vahendite arvelt	200 688	739 061	570 778	313 167	313 167	313 167
09 Haridus	6 656 916	6 932 173	9 815 493	7 159 692	9 130 841	7 346 450
Põhitegevuse kuld	6 320 020	6 841 833	6 917 953	7 155 692	7 245 404	7 342 450
sh saadud toetuste arvelt	2 899 847	3 051 040	2 888 469	2 888 469	2 888 469	2 888 469

sh muude vahendite arvelt	3 420 174	3 790 793	4 029 484	4 267 223	4 356 935	4 453 981
Investeeringustegevuse kulud	336 896	90 340	2 897 540	4 000	1 885 437	4 000
sh saadud toetuste arvelt	312 798	78 559	50 000	50 000	50 000	50 000
sh muude vahendite arvelt	24 098	11 781	2 847 540	-46 000	1 835 437	-46 000
10 Sotsiaalne kaitse	564 411	597 931	572 674	602 308	628 667	656 957
Põhitegevuse kulud	564 411	597 931	572 674	602 308	628 667	656 957
sh saadud toetuste arvelt	131 705	136 895	121 458	121 458	121 458	121 458
sh muude vahendite arvelt	432 706	461 036	451 216	480 850	507 209	535 499
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
KOKKU	12 941 119	14 551 911	16 935 921	15 105 682	15 590 273	16 952 822
Põhitegevuse kulud	11 095 512	11 927 838	12 113 928	12 627 054	12 854 407	13 092 664
sh saadud toetuste arvelt	3 437 042	3 523 300	3 182 565	3 182 565	3 182 565	3 182 565
sh muude vahendite arvelt	7 658 470	8 404 538	8 931 363	9 444 489	9 671 842	9 910 099
Investeeringustegevuse kulud	1 845 606	2 624 073	4 821 993	2 478 628	2 735 866	3 860 158
sh saadud toetuste arvelt	767 522	1 348 038	1 146 025	272 339	272 339	272 339
sh muude vahendite arvelt	1 078 085	1 276 035	3 675 968	2 206 289	2 463 527	3 587 819

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
Üldised valitsussektori teenused	1 178 258	1 240 291	1 506 761	1 614 061	1 658 926	1 720 562
Põhitegevuse kulud	1 056 512	1 153 801	1 381 111	1 457 146	1 476 003	1 495 388
Investeeringustegevuse kulud	121 746	86 490	125 650	156 915	182 923	225 174
Avalik kord ja julgeolek	20 839	20 340	21 340	22 206	23 033	23 889
Põhitegevuse kulud	20 839	20 340	21 340	22 206	23 033	23 889
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Majandus	1 073 322	777 590	632 246	2 307 846	679 481	3 665 043
Põhitegevuse kulud	350 162	342 504	500 246	525 639	547 481	569 565
Investeeringustegevuse kulud	723 160	435 086	132 000	1 782 207	132 000	3 095 478
Keskkonnakaitse	42 586	54 734	50 934	53 481	55 914	58 430
Põhitegevuse kulud	42 586	54 734	50 934	53 481	55 914	58 430
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Elamu- ja kommunaalmajandus	743 963	854 302	778 968	819 068	844 400	869 060
Põhitegevuse kulud	735 570	850 685	778 968	819 068	844 400	869 060
Investeeringustegevuse kulud	8 393	3 617	0	0	0	0
Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 800 611	2 469 706	2 288 842	2 132 043	2 174 034	2 217 454
Põhitegevuse kulud	1 599 923	1 730 645	1 718 064	1 818 876	1 860 867	1 904 287
Investeeringustegevuse kulud	200 688	739 061	570 778	313 167	313 167	313 167
Haridus	3 444 271	3 802 574	6 877 024	4 221 223	6 192 372	4 407 981
Põhitegevuse kulud	3 420 174	3 790 793	4 029 484	4 267 223	4 356 935	4 453 981
Investeeringustegevuse kulud	24 098	11 781	2 847 540	-46 000	1 835 437	-46 000
Sotsiaalne kaitse	432 706	461 036	451 216	480 850	507 209	535 499
Põhitegevuse kulud	432 706	461 036	451 216	480 850	507 209	535 499
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
KOKKU	8 736 555	9 680 573	12 607 331	11 650 778	12 135 369	13 497 918
Põhitegevuse kulud	7 658 470	8 404 538	8 931 363	9 444 489	9 671 842	9 910 099
Investeeringustegevuse kulud	1 078 085	1 276 035	3 675 968	2 206 289	2 463 527	3 587 819

Lisa 3 Kuressaare linna sõltuvad üksused

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	8 016 523	8 575 694	9 002 571	9 344 835	9 649 670	10 004 900
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	389 630	420 800	494 700	529 722	535 222	536 322
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	7 857 079	8 576 360	8 794 240	8 979 335	9 144 170	9 339 400
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	159 444	-666	208 331	365 500	505 500	665 500
Investeeringustegevus kokku (+/-)	83 417	-545 214	197 767	-8 063	-287 447	-27 919
Eelarve tulem	242 861	-545 880	406 098	357 437	218 053	637 581
Finantseerimistegevus (-/+)	-294 253	62 567	-349 681	-363 852	-378 467	-393 996
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-51 392	-483 313	48 086	-21 915	-175 914	228 085
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 112 996	629 683	677 769	655 854	479 940	708 025
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 120 329	2 182 896	1 833 215	1 469 363	1 090 896	696 900
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	1 007 333	1 553 213	1 155 446	813 509	610 956	0
Netovõlakoormus (%)	12,6%	18,1%	12,8%	8,7%	6,3%	0,0%

Lisa 4 Kuressaare linnavalitsus

Kuressaare LV	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 856 701	21 959 151	22 324 055	23 059 297	23 804 632	24 623 762
Põhitegevuse kulud kokku	18 562 961	20 083 398	20 413 468	21 076 667	21 463 355	21 895 742
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	2 293 739	1 875 753	1 910 587	1 982 630	2 341 277	2 728 020
Investeeringustegevus kokku	-593 402	-1 747 750	-3 476 201	-2 212 352	-2 748 974	-3 613 738
Eelarve tulem	1 700 337	128 003	-1 565 614	-229 722	-407 697	-885 718
Finantseerimistegevus	-1 879 774	-501 128	1 166 795	223 307	247 283	1 129 303
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-179 437	-373 125	-407 150	-21 915	-175 914	228 085
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	-8 331	-15 500	-15 500	-15 500
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 488 044	1 114 919	707 769	685 854	509 940	738 025
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 992 234	9 491 106	10 657 901	10 881 208	11 128 491	12 257 794
<i>sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	8 504 190	8 376 187	9 950 132	10 195 354	10 618 551	11 519 769
Netovõlakoormus (%)	40,8%	38,1%	44,6%	44,2%	44,6%	46,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	13 762 437	13 175 491	13 394 433	13 835 578	14 282 779	16 368 120
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	66,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	66,5%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 258 246	4 799 303	3 444 301	3 640 224	3 664 228	4 848 351