

KINNITATUD 30. OKTOOBER 2020
MUUDETUD 29. JAANUAR 2021
MUUDETUD 14. MAI 2021

HAASALU LINNA EELARVESTRAATEEGIA

2021-2024



HAAPSALU LINNAVALITSUS
POSTI 34, 90504 HAAPSALU

SISUKORD

SISSEJUHATUS	2
Eesti makromajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos.....	2
Põhitegevuse tulude ülevaade	3
Maksutulud.....	4
Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	5
Saadavad toetused	6
Põhitegevuse kulude ülevaade.....	7
Investeermistegevuse ülevaade	8
Finantseerimistegevuse ülevaade ja finantsdistsipliini meetmete rakendamine.....	10
Likviidsete varade muutuse ülevaade	12
LISA 1	16
LISA 2	<u>17</u>

SISSEJUHATUS

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

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

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

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

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

Eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt ja selles esitatakse:

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

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

Eesti makromajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos

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

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

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

Tabel 1 Eesti makromajanduslikud näitajad

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

Allikas: Rahandusministeeriumi 2020. aasta suveprognoos

Põhitegevuse tulude ülevaade

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

- Haapsalu elanikkonna vähenemine stabiliseerub, jäädes keskmiselt -0,5% aastas. 2024 aasta alguseks on prognoositud elanikkonna vähenemist võrreldes 2020. aasta algusega 374 elaniku võrra.
- Brutopalka kasv Haapsalus langes 2020. aastal seoses koroonast põhjustatud eriolukorraga. Alates 2021 aastast on planeeritud stabiilne brutosissetulekute kasv keskmiselt 4,0% aastas.
- Tulumaksu laekumise kasv linnale pidurdus 2020. aastal, kuid stabiliseerub 2021. aastaks ning püsib 2024. aastani keskmiselt 4,0% kuni 3,0% aastas;
- KOV-le laekuva tulumaksumäära eraldis perioodil 2021-2024 on 11,96%;
- Maamaksumäära ei muudeta;
- Kohalikke makse ei kehtestata;
- Lasteaia õppetaskud seotakse riikliku miinimumpalga määraga ning erinevad õppetaskud ühtlustatakse 2022 aastaks;
- Täiendavaid soodustusi ja toetusi ei kehtestata;

Tabel 2 Põhitegevuse tulude prognoos

	2019 täitmine	2020 eelarve	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	18 842 300	18 373 394	18 889 355	19 387 000	20 040 000	20 748 000
Maksutulud	10 744 301	10 529 000	11 185 800	11 612 000	11 988 000	12 388 000
sh tulumaks	10 355 351	10 150 000	10 800 000	11 225 000	11 600 000	12 000 000
sh maamaks	388 941	375 000	380 000	380 000	380 000	380 000
sh muud maksutulud	8	4 000	5 800	7 000	8 000	8 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 375 519	1 063 892	1 429 704	1 510 000	1 550 000	1 600 000
Saadavad toetused	6 689 131	6 746 002	6 232 851	6 215 000	6 442 000	6 690 000

tegevuskuludeks						
sh tasandusfond	975 197	1 003 796	1 017 858	1 025 000	1 032 000	1 040 000
sh toetusfond	4 093 862	4 757 336	4 287 094	4 340 000	4 510 000	4 700 000
sh muud saadud toetused	1 620 072	984 870	927 899	850 000	900 000	950 000
Muud tegevustulud	33 349	34 500	41 000	50 000	60 000	70 000

Maksutulud

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

Füüsilise isiku tulumaks

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

2018. aastal laekus Haapsalu linnale 11,86% linna elanike registris olevate maksumaksjate teenitud brutotulust, 2019 aastal 11,90% ja alates 2020 tõusis KOV-le eraldatav tulumaksu määr 11,96%-ni. Eelarves planeeritud üksikisiku tulumaksu laekumiste prognoosi meetoodika on välja toodud järgmises tabelis.

Tabel 3 Haapsalu linnale laekuv tulumaksu arvutamise algandmed

Kirje nimetus	2019. a täitmine	2020. a eelarve	2021. a prognoos	2022. a prognoos	2023. a prognoos	2024. a prognoos
Tulumaksu laekumine (tuh.€)	10 355	10 379	10 803	11 226	11 601	11 991
Elanike arv (1. jaanuari seisuga)	13430	13174	13000	12920	12860	12810
Maksumaksjate arv (aasta keskmise)	6436	6 305	6 310	6 305	6 265	6 230
Maksumaksjate osakaal elanikest	47,9%	47,9%	48,5%	48,8%	48,7%	48,6%
Maksumaksjate arvu muutus	2,4%	-2,0%	0,1%	-0,1%	-0,6%	-0,6%
Brutotasu maksumaksja kohta kuus (€)	1 127	1 147	1 193	1 241	1 290	1 341
Brutotasu kasv Haapsalus	4,2%	1,8%	4,0%	4,0%	4,0%	3,9%
Brutotasu kasv Eestis	7,5%	1,1%	0,4%	4,5%	4,8%	3,9%

Tulumaksu laekumise kasv	7,08%	0,23%	4,08%	3,92%	3,34%	3,36%
KOV-le laekuva tulumaksu määr	11,90%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%

Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maamaksuseaduse § 5 kohaselt on volikogul õigus kehtestada maamaksu määr vahemikus 0,1–2,5% maa maksustamise hinnast aastas. Alates 2013. aastast kehtib Haapsalu linnas 2,5% maa maksustamise määr. Maamaksuseadusest tulenevalt ei maksustata elamualust maad ning sellega seoses ei rakendata Haapsalu linnas täiendavat maamaksusoodustust pensionäridele ja represseeritutele. Maa maksustamismäärade muudatusi ei ole strategiaperioodil kavandatud ning sellest tulenevalt on maamaksu laekumised planeeritud muutumatuna.

Reklaamimaks, teede ja tänavate sulgemise maks

Reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maksud on seaduse mõistes kohalikud maksud. Eelnimetatud maksude eesmärk on tänavate sulgemisega ja reklaami korraldamisega seotud tegevuste reguleerimine. Kohalike maksude rakendamisest saadav rahaline tulu on minimaalne.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

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

Riigilõivud

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

Laekumine haridusasutuste majandustegevusest

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

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

Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest

Kultuuri- ja kunstiasutuste alla kuuluvad raamatukogu ja kultuurikeskus. Enam, kui 90% kõigi kultuuriasutuste tulust annab Haapsalu Kultuurikeskuse kultuuriline tegevus (ilma üürituluta). Eelarvestrateegias planeeritud kultuuriasutuste tulude kasvu suurenemine on peamiselt kultuurikeskuse arvel. Renoveeritud kultuurikeskuse ruumid ja suured kogemused annavad hea võimaluse mitmesuguste ürituste korraldamiseks.

Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest

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

Laekumised sotsiaalasutuste majandamistegevusest

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

Üüri- ja renditulud kokku

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

Saadavad toetused

Toetused laekuvad põhiliselt riigieelarve tasandus- ja toetusfondist.

Tasandusfond

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

Toetusfond

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

Muud saadavad toetused ja tegevustulu

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

Põhitegevuse kulude ülevaade

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

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

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

Tabel 4 Põhitegevuse kulud

	2019 täitmine	2020 eelarve	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse kulud kokku	17 700 266	17 978 317	18 242 515	18 175 000	18 575 000	19 035 000
Antavad toetused	1 750 949	1 506 180	1 756 821	1 600 000	1 650 000	1 700 000
Muud tegevuskulud	15 949 317	16 472 137	16 485 694	16 575 000	16 925 000	17 335 000
sh personalikulud	10 362 651	10 824 365	10 818 578	11 100 000	11 420 000	11 750 000
sh majandamiskulud	5 584 089	5 579 707	5 596 116	5 400 000	5 430 000	5 510 000
sh muud kulud	2 578	68 065	71 000	75 000	75 000	75 000
Põhitegevuse tulem	1 142 034	395 077	646 840	1 212 000	1 465 000	1 713 000

Sotsiaaltoetused ja sihtotstarbelised toetused

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

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

Personalikulud

Põhitegevuse kuludest moodustab suurema osa personalikulu, mis on 2020. aasta eelarves 60,2% põhitegevuse kuludest. Eesti keskmiseks palgaskasvuks on aastatel 2021-2024 Rahandusministeeriumi poolt prognoositud keskmiselt 3,4 % aastas. Pidev surve palgatõusuks jätkub. 2021-2024. aasta strateegias on Haapsalu linna palgafondi keskmiseks kasvuks 2,8% aastas, mis tagab riikliku

palgamiinimumi tõusu ning lasteaedade õpetajate palga säilitamise 90% tasemel riiklikult kehtestatud üldhariduskoolide õpetajate palgamiinimumist. 2021 aastal ei ole kavandatud üldist palgatõusu. 2022 on kavandatud keskmiselt 2,6%-ne palgafondi kasv ja 2023-2024 aastal 2,9%-ne palgafondi kasv. Eelkõige on palgatõusu aluseks alates 2022 aastast riigipoolsete miinimumpalkade tõus ning palkade tõus haridusasutustes ja kultuurivaldkonnas, mis omakorda survestab kohalikke omavalitsusi palkasid tõstma.

Majandamiskulud

Eelarvestrateegia perioodil on tegevuskulude kavandamisel lähtutud eelkõige seadusejärgsete avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmisega. Majandamiskulude kavandamisel arvestatakse lepinguliste kohustustega ning kaupade ja teenuste hinnatõusudega. Majandamiskulude osas 2021 aastal võrreldes 2020. aasta eelarvega kasvu ei kavandata. Arvestatud on ainult võimaliku miinimumpalga kasvuga palgakulude osas ja inflatsioonist tulenevate hindade kasvuga majandamiskulude ja toetuste osas. Strateegias on arvestatud avaliku sektori sihtotstarbelise toetusega tegevuskulude katteks 2021 aastal 927 899 eurot ja edaspidi keskmiselt 900 000 eurot aastas. Ülejäänud, eelarveperioodil laekuvad, täiendavad sihtotstarbelised toetused liidetakse lisaelarvega jooksvalt nii tuludesse kui ka kuludesse. Allasutuste majandamiskulude kasvu 2021-2024 aastaks ei ole planeeritud. Allasutuste jätkusuutlikkuse tagamiseks on kavas üle vaadata kulude struktuur ning optimeerida tegevusi.

Investeeringustegevuse ülevaade

Investeeringustegevus kajastab linna põhivaradega seotud järgmisi tegevusi:

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

Tabel 5 Investeeringustegevuse ülevaade

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Investeeringustegevus kokku	-1 799 327	-5 167 816	-3 889 277	-950 660	-660 186	-826 248
Põhivara müük (+)	281 958	190 000	500 000	310 000	200 000	150 000
Põhivara soetus (-)	-4 637 750	-10 313 311	-9 486 807	-3 380 000	-1 300 000	-1 820 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 813 009	-5 270 253	-3 946 000	-1 100 000	-700 000	-820 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 824 741	5 265 955	5 730 992	2 280 000	600 000	1 000 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-213 026	-219 830	-515 185	0	0	0
Finantstulud (+)	218	0	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-55 468	-90 630	-118 277	-160 660	-160 186	-156 248

Põhivarade müük

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

Põhivarade soetus

Põhivarade soetus kajastab kõiki perioodiks 2021–2024 planeeritud investeeringuid täies mahus, s.o toetustest ja omafinantseeringutest kaetud summad kokku. Investeeringud on jagatud tegevusalade kaupa eri objektideks või projektideks. Objektide ja rahaliste vahendite allikate lõikes on investeeringud välja toodud alljärgnevas tabelis. 2021-2024. aastaks on kavandatud investeeringuid koos põhivara soetuseks antavate toetustega kokku 16 501 992 eurot, millest toetuste arvelt finantseeritakse 9 420 807 eurot ja omavahenditest/laenust 7 081 115 eurot. Eelseisva perioodi peamiseks ülesandeks on Haapsalu Linna Algkooli hoone rekonstrueerimine, Posti tänava, Metsa tänava, Raudtee tänava, Kiltsi tee, Tamme tänava, Kuuse tänava, Kastani tänava, Lahe tänava rekonstrueerimine. Vaba tänava parklate ja muuseumi esise pargi ehitus. Lisaks on kavas arendada Paralepa ja Bürgermeistri holmi elamukrunte, toetada Haapsalu Linnamajanduse AS-i uute sotsiaalkorterite ehitamisel, Haapsalu Linna Spordibaasid OÜ-d tennisepaviljoni ehitusega, veekeskuse remondiga ning jätkata hajaasustuse programmiga. 2021 aastal algab jalgpallihalli ja kunstmuruväljaku ehitus Uuemõisas. Eelmistest aastatest väiksemas mahus jätkub kõnniteede ja tänavate jooksev rekonstrueerimine. Perioodiks 2022-2024 on arvestatud transiitteede meetme toetuse ja tööstuspiirkondade juurdepääsuteede meetme riigi poolse toetusega. Nimetatud meetmest on planeeritud rekonstrueerida Tamme tänav, Raudtee tänav, Lihula mnt, Kuuse tänav, Kastani tänav ja Lahe tänav.

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

Tabel 6 Investeeringuprojektid ja toetused põhivarade soetamiseks perioodiks 2021-2024

	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
04510 Metsa tn.	803 815	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	544 815	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	259 000	0	0	0
04510 Posti tn.	3 615 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 303 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 312 000	0	0	0
04510 Kiltsi tee	1 068 250	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	878 250	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	190 000	0	0	0
04510 Raudtee tn	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	150 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	0	0	0
06100 toetus Niine 49 ehituseks	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 000	0	0	0
06100 Paralepa elamukvartal	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 000	0	0	0
081022 toetus Krahviaia tennisekeskus	165 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	165 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0
09212 Haapsalu Linna Algkool	3 372 742	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 664 742	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	708 000	0	0	0
Muud investeeringud	377 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	25 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	352 000	0	0	0
04510 PKT projekt Vaba tn. parklad ja muuseumi park	0	600 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	480 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	120 000	0	0
04510 Kohaliku teede ehitamise juhtumipõhine investeering 2022-2024	0	2 240 000	740 000	1 320 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	1 800 000	600 000	1 000 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	440 000	140 000	320 000
Reserv investeerimisprojektide omaosaluseks sh. MATA programm	0	540 000	560 000	500 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	540 000	560 000	500 000

Finantseerimistegevuse ülevaade ja finantsdistipliini meetmete rakendamine

Põhitegevuse tulem

Tulenevalt finantsjuhtimise seadusest, peab KOV põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga olema null või positiivne. Haapsalu puhul on see nõue strateegiaperioodil tagatud. Põhitegevuse tulem on kavandatud 2021. aastaks 646 840 eurot, 2022 aastaks 1 212 000 eurot, 2023 aastaks 1 465 000 eurot ja 2024 aastaks 1 713 000 eurot

Laenukohustuste võtmine

Linnavalitsus võib võtta laenu, emiteerida võlakirju, võtta kapitalirendi- ja faktooringukohustusi ning kohustusi teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ainult investeeringuteks, osaluste, aktsiate, osade ja muude omakapitaliinstrumentide omandamiseks, ainult kohaliku omavalitsuse üksusest sõltuvale üksusele laenude andmiseks ning järgmiste võlakohustuste tasumiseks:

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

Peale selle võib linnavalitsus võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil ka lühiajalist laenu või arvelduskrediiti tingimusel, et laen on tagasi makstud eelarveaasta lõpuks. Sellekohane vajadus

käibekapitali finantseerimiseks võib tekkida seoses koolihoone ja teede rekonstrueerimisega, mille lõpetamine on kavandatud 2021. aasta lõpu. Aastane käibelaenu vajadus võib olla maksimaalselt 800 000 eurot.

Eelarvestrateegia perioodiks kavandab Haapsalu Linnavalitsus investeringute ja projektide finantseerimiseks võtta laene ja muid finantskohustusi ulatuses, et netovõlakoormuse määr püsib 2021 aastal maksimaalselt 75%, 2022. aastal maksimaalselt 71%, 2023. aastal maksimaalselt 65% ja 2024. aastal maksimaalselt 60% piires. Maksimaalse laenukoormuse tingib Haapsalu Põhikooli remondiks võetud laen perioodil 2019-2020 ja vajadus võtta täiendavalt 4 000 000 eurot laenu 2021 aasta investeringute finantseerimiseks. Kokku on strateegiaperioodil kavandatud võtta laenu mahus 6 620 000 eurot. Uute laenude intressimaksud on arvestatud intressimarginaaliga 1,5%, millele lisandub 6 kuu euribor. Euribori määraks on strateegiaperioodil arvestatud 0,05%. Laenulepingute tähtajad on 120 kuud. Tagasimaksud on arvestatud selliselt, et 67% laenusummast makstakse tagasi 120 kuu jooksul võrdsete põhiosamaksetena ja 33% laenusummast tagastatakse laenuperioodi lõppedes.

Netovõlakoormuse arvestus

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

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

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 % vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 % asjaomase aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

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.

Strateegia perioodiks planeeritud netovõlakoormused on alljärgnevatel tabelites.

2019. aasta lõpus oli Haapsalu Linnavalitsuse netovõlakoormus 46,1% ja 2020. aasta netovõlakoormuse määr on kavandatud 59,9%. Haapsalu Linnavalitsuse netovõlakoormuse ülemmäär aastatel 2021-2024 tõuseb maksimaalselt 65%-ni 2021 aastal ja langeb strateegiaperioodi lõpuks 58%-ni. Haapsalu Linnavalitsus koos sõltuvate üksustega netovõlakoormuse ülemmäär aastatel 2021-2024 tõuseb maksimaalselt 60% ni. Informatsioon laenude ja laenukoormuste kohta on alljärgnevatel tabelites.

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

Kirjeldus	2019.a täitmine	2020.a eeldatav täitmine	2021.a prognoos	2022.a prognoos	2023.a prognoos	2024.a prognoos
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 007 442	13 607 563	14 032 561	13 744 046	12 981 581	12 019 304

Netovõlakoormus eurodes	8 685 346	11 009 319	14 016 205	13 739 865	12 920 051	12 018 299
Netovõlakoormus(%)	46,1%	59,9%	74,2%	70,9%	64,5%	57,9%
Lubatud netovõlakoormuse ülemmäär eurodes	11 305 380	14 698 715	15 111 484	15 509 600	16 032 000	17 280 000
Netovõlakoormuse ülemmäär	60,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	83,3%
Vaba netovõlakoormus eurodes	2 620 034	3 689 396	1 095 279	1 769 735	3 111 949	5 261 701

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

Kirjeldus	2019.a täitmine	2020.a eeldatav täitmine	2021.a prognoos	2022.a prognoos	2023.a prognoos	2024.a prognoos
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 456 018	15 840 593	16 036 145	15 530 284	14 549 873	13 356 550
Netovõlakoormus eurodes	10 505 073	10 923 442	15 354 182	14 842 842	13 798 028	12 676 276
Netovõlakoormus(%)	50,9%	55,3%	74,1%	69,5%	62,4%	55,5%
Lubatud netovõlakoormuse ülemmäär eurodes	12 371 217	15 790 411	16 566 020	17 093 400	17 695 720	19 480 000
Netovõlakoormuse ülemmäär %	60,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	85,3%
Vaba netovõlakoormus eurodes	1 866 144	4 866 969	1 211 838	2 250 558	3 897 692	6 803 724

Likviidsete varade muutuse ülevaade

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

Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse likviidsete varade muutuse eelarveosas vastavalt plussi või miinusega. Strateegiaperioodi alguseks, 2021. aastal, on planeeritud vaba kassajääki 2 598 244eurot ja 2024. aasta lõpuks 7 879 eurot. Käesolevas strateegias on eeldatud, et ei toimu olulisi muutusi nõuete ja kohustuste saldodes. Seega on nõuete ja kohustuste saldo muutus alates 2022 aastast kõikide aastate lõpus 0 eurot.

Tabel 9 Haapsalu Linnavalitsuse likviidsete varade muutus

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Likviidsete varade muutus (+ suuren., - vähenem.)	-1 033 148	2 276 148	-2 581 888	-12 175	57 349	-60 525
Likviidsed varad per. algus	1 355 244	322 096	2 598 244	16 356	4 181	61 530
Likviidsed varad per. lõpp	322 096	2 598 244	16 356	4 181	61 530	1 005
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+ suuren. /- vähenemine)	-913 932	3 883 513	-2 292 338	0	0	0
<i>Sh nõuete suuren.(-)/ vähenem.(+)</i>		-785 514	365 185	0	0	0
<i>Sh kohustiste suuren.(+)/ vähenem.(-)</i>		4 669 027	-2 657 523	0	0	0

Tabel 10 Haapsalu linna laenukohustused ja planeeritavad tagasimaksed

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

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

Planeeritavad laenud	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	KOKKU 2020-2034
Uus 2021 laen HA																
Kokku,sellest		13 028	343 165	338 775	334 386	329 996	325 607	321 218	316 828	312 439	308 050	1 462 027				4 405 519
põhiosa		0	283 186	283 186	283 186	283 186	283 186	283 186	283 186	283 186	283 186	1 451 327				4 000 000
intress/EURIBOR+ 1,5%		13 028	59 979	55 589	51 200	46 811	42 421	38 032	33 642	29 253	24 864	10 700				405 519

Uus 2022 laen HA																
Kokku,sellest			5 346	90 472	89 326	88 179	87 033	85 887	84 741	83 594	82 448	81 302	440 659			1 218 988
põhiosa			0	73 950	73 950	73 950	73 950	73 950	73 950	73 950	73 950	73 950	434 453			1 100 000
intress/EURIBOR+ 1,5%			5 346	16 522	15 376	14 230	13 084	11 937	10 791	9 645	8 499	7 352	6 206			118 988

Uus 2023 laen HA																
Kokku,sellest				2 871	57 573	56 844	56 114	55 385	54 655	53 926	53 196	52 467	51 738	280 420		775 188
põhiosa				0	47 059	47 059	47 059	47 059	47 059	47 059	47 059	47 059	47 059	276 470		700 000
intress/EURIBOR+ 1,5%				2 871	10 514	9 785	9 055	8 326	7 596	6 867	6 138	5 408	4 679	3 949		75 188

Uus 2024 laen HA																
Kokku,sellest					5 628	67 443	66 588	65 734	64 879	64 025	63 170	62 316	61 461	60 607	328 504	910 355
põhiosa					0	55 126	55 126	55 126	55 126	55 126	55 126	55 126	55 126	55 126	323 865	820 000
intress/EURIBOR+ 1,5%					5 628	12 317	11 462	10 608	9 753	8 899	8 044	7 190	6 335	5 481	4 639	90 355

Olemasolevad ja planeeritavad kokku	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	KOKKU 2020-2034
Kokku, sellest	1 028 466	1 159 025	1 533 176	1 606 651	1 922 525	2 742 242	1 269 934	1 237 260	1 496 564	1 855 249	1 152 895	1 658 112	553 858	341 027	328 504	19 885 489
Sh. põhiosa	924 625	1 041 748	1 373 515	1 447 465	1 767 277	2 600 684	1 148 112	1 129 925	1 403 349	1 779 892	1 102 178	1 627 462	536 638	331 596	323 865	18 538 332
Sh.intressid	103 841	117 277	159 660	159 186	155 248	141 558	121 822	107 335	93 215	75 357	50 718	30 651	17 220	9 430	4 639	1 347 157

LISA 1

Haapsalu linna eelarvestrateegia 2021-2024 Haapsalu Linnavalitsus ilma sõltuvate üksusteta

Haapsalu Linnavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	18 842 300	18 373 394	18 889 355	19 387 000	20 040 000	20 748 000
Maksutulud	10 744 301	10 529 000	11 185 800	11 612 000	11 988 000	12 388 000
sh tulumaks	10 355 351	10 150 000	10 800 000	11 225 000	11 600 000	12 000 000
sh maamaks	388 941	375 000	380 000	380 000	380 000	380 000
sh muud maksutulud	8	4 000	5 800	7 000	8 000	8 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 375 519	1 063 892	1 429 704	1 510 000	1 550 000	1 600 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 689 131	6 746 002	6 232 851	6 215 000	6 442 000	6 690 000
sh tasandusfond	975 197	1 003 796	1 017 858	1 025 000	1 032 000	1 040 000
sh toetusfond	4 093 862	4 757 336	4 287 094	4 340 000	4 510 000	4 700 000
sh muud saadud toetused	1 620 072	984 870	927 899	850 000	900 000	950 000
Muud tegevustulud	33 349	34 500	41 000	50 000	60 000	70 000
Põhitegevuse kulud kokku	17 700 266	17 978 317	18 242 515	18 175 000	18 575 000	19 035 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 750 949	1 506 180	1 756 821	1 600 000	1 650 000	1 700 000
Muud tegevuskulud	15 949 317	16 472 137	16 485 694	16 575 000	16 925 000	17 335 000
sh personalikulud	10 362 651	10 824 365	10 818 578	11 100 000	11 420 000	11 750 000
sh majandamiskulud	5 584 089	5 579 707	5 596 116	5 400 000	5 430 000	5 510 000
Sh. kasutusrendid		30 000	20 000	15 000	15 000	15 000
sh muud kulud	2 578	68 065	71 000	75 000	75 000	75 000
Põhitegevuse tulem	1 142 034	395 077	646 840	1 212 000	1 465 000	1 713 000
Investeeringustegevus kokku	-1 799 327	-5 167 816	-3 889 277	-950 660	-660 186	-826 248
Põhivara müük (+)	281 958	190 000	500 000	310 000	200 000	150 000
Põhivara soetus (-)	-4 637 750	-10 313 311	-9 486 807	-3 380 000	-1 300 000	-1 820 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 813 009	-5 270 253	-3 946 000	-1 100 000	-700 000	-820 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 824 741	5 265 955	5 730 992	2 280 000	600 000	1 000 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-213 026	-219 830	-515 185	0	0	0
Finantstulud (+)	218	0				
Finantskulud (-)	-55 468	-90 630	-118 277	-160 660	-160 186	-156 248
Eelarve tulem	-657 294	-4 772 739	-3 242 437	261 340	804 814	886 752

Finantseerimistegevus	538 077	3 165 374	2 952 887	-273 515	-747 465	-947 277
Kohustuste võtmine (+)	1 248 000	4 100 000	4 000 000	1 100 000	700 000	820 000
Kohustuste tasumine (-)	-709 923	-934 626	-1 047 113	-1 373 515	-1 447 465	-1 767 277
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 033 148	2 276 148	-2 581 888	-12 175	57 349	-60 525
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+ suurenemine /- vähenemine)	-913 932	3 883 513	-2 292 338	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)		-785 514	365 185	0	0	0
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)		4 669 027	-2 657 523	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	322 096	2 598 244	16 356	4 181	61 530	1 005
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 007 442	13 607 563	14 032 561	13 744 046	12 981 581	12 019 304
sh sihtfinantseerimise kohustised, saadud ettemaksud, kasutusrent	1 181 142	2 615 889	88 000	73 000	58 000	43 000
Netovõlakoormus (eur)	8 685 346	11 009 319	14 016 205	13 739 865	12 920 051	12 018 299
Netovõlakoormus (%)	46,1%	59,9%	74,2%	70,9%	64,5%	57,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eur)	11 305 380	14 698 715	15 111 484	15 509 600	16 032 000	17 280 000
Vaba netovõlakoormus (eur)	2 620 034	3 689 396	1 095 279	1 769 735	3 111 949	5 261 701

LISA 2.

Haapsalu linna eelarvestrateegia 2021–2024

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

Arvestusüksus kokku	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	20 618 695	19 738 014	20 707 525	21 366 750	22 119 650	22 828 550
Põhitegevuse kulud kokku	19 213 331	19 388 115	19 819 385	19 919 750	20 429 650	20 895 550
Põhitegevustulem	1 405 364	349 899	888 140	1 447 000	1 690 000	1 933 000
Investeeringustegevus kokku	-1 840 072	-5 167 816	-3 889 277	-950 660	-660 186	-826 248
Eelarve tulem	-434 709	-4 817 917	-3 001 137	496 340	1 029 814	1 106 752
Finantseerimistegevus	345 409	2 949 828	2 723 441	-490 861	-965 411	-1 178 323
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 013 879	3 966 206	-4 235 188	5 479	64 403	-71 571
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-924 580	5 834 295	-3 957 492	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	950 945	4 917 151	681 963	687 442	751 845	680 274
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 456 018	15 840 593	16 036 145	15 530 284	14 549 873	13 356 550
Netovõlakoormus (eurodes)	10 505 073	10 923 442	15 354 182	14 842 842	13 798 028	12 676 276
Netovõlakoormus (%)	50,9%	55,3%	74,1%	69,5%	62,4%	55,5%
Netovõlakoormuse ülemäär (eur)	12 371 217	15 790 411	16 566 020	17 093 400	17 695 720	19 480 000
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	85,3%
Vaba netovõlakoormus (eur)	1 866 144	4 866 969	1 211 838	2 250 558	3 897 692	6 803 724