

## SELETUSKIRI

### Eelnõule "Haapsalu linna 2011. aasta eelarve kinnitamine"

Vastavalt eelarve koostamise, muutmise ja täitmise korra punkt 2.2.2 esitab linnavalitsus linna eelarveprojekti volikogule eelarveaastale eelneva aasta 30. novembriks.

Eelarve koostamisel on lähtutud rahandusministri 11.12.2003 määrusega nr 105 kehtestatud eelarveklassifikaatorist.

Haapsalu Linna 2011 aasta koondeelarve Lisad 1-4 on esitatud eurodes. Seletuskirjas on eelarve selguse mõttes detailsemalt lahti kirjutatud eesti kroonides.

Eelarve on koostatud kassapõhiselt, mis tähendab, et eelarve perioodi tulud tekivad vastavalt raha tegelikule laekumisele linna arvele ja kulud tekivad peale arvete tegelikku tasumist ja toetuste välja maksmist.

Eelarve koosneb tuludest, kuludest ja finantseerimistingutest. Lisaks on info investeeringute ja laenukohustuste kohta laenulepingute kehtivuse perioodil.

Eelnõule on lisatud järgmised lisad: Lisa 1 – tulud; Lisa 2 – kulud; Lisa 3 – finantseerimistingud; Lisa 4 – investeeringud; Seletuskirja juurde on lisatud laenukohustused.

Eelnimetatud lisad sisaldavad eelmise eelarveaasta tegelikke, käesolevaks eelarveaastaks kinnitatud ning eelolevaks eelarveaastaks kavandatud andmeid. Laenukohustustes on välja toodud ka planeeritavad uued laenud nende planeeritud tähtaja lõpuni.

Eelarve tuludes kajastatakse kogu linna tulubaas. Eelarveaasta jooksul täiendatakse linnavalitsuse poolt eelarve tulusid sihtotstarbeliselt laekunud summadega. Laekunud tulud suunatakse vastavalt sihtotstarbele eelarve kulude täienduseks. Sihtotstarbelistest laekumistest ja nende suunamisest kulude katteks tehakse kokkuvõtte ja informeeritakse volikogu aastaaruandes. Linna allasutustel on kaupade ja teenuste müügist eelarvest ülelaekunud tulusid lubatud kasutada allasutuse jooksva eelarveaasta majandamiskulude katteks.

Käesolevas eelarves on tulud liigendatud järgmiselt:

- 30 Maksud
- 32 Kaupade ja teenuste müük
  - 320 Riigilõivud
  - 322 Laekumised majandustegevusest
  - 323 Muu kaupade ja teenuste müük
- 35 Toetused
  - 350 Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks
  - 352 Mittesihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks
- 38 Muud tulud
  - 381 Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük
  - 382 Tulu varadelt
  - 388 Muud tulud

Eelarve kuludes kajastatakse kõik linna kulud tegevusalade ja allasutuste järgi.

Eelarvest finantseeritavateks tegevusaladeks Haapsalu linnas on

- 01 Üldised valitsussektori teenused
- 03 Avalik kord ja julgeolek
- 04 Majandus
- 05 Keskkonnakaitse
- 06 Elamu- ja kommunaalmajandus
- 07 Tervishoid
- 08 Vabaaeg, kultuur ja religioon

- 09 Haridus
- 10 Sotsiaalne kaitse

Kõik tegevusalad kajastavad omakorda kulusid majandusliku sisu järgi. Majandusliku sisu järgi on kõik tegevuskulud koondatud ja liigendatud järgmiselt:

- 41 Toetused
- 45 Eraldised
- 50 Personalikulud
- 55 Majandamise kulud
- 65 Intresside kulu
- 155 Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine

Finantseerimistehingutega kaetakse tulude ja kulude vahe. Finantseerimistehingutes on kajastatud eelarveperioodil võetud ja tagasi makstavad laenud koos kapitaliliisingutega. Muutus kassas ja hoiustes kajastab muutust 2010. aasta lõpu seisuga kasutamata vabades rahalistes vahendites ehk kassajäägis, mida kasutatakse 2011. aasta eelarve kulude katteks.

Haapsalu Linnavalitsuse poolt esitatud Haapsalu linna 2011. aasta eelarve eelnõus on tulude mahuks kavandatud 88847966 €, kulude mahuks 9358301 € ja finantseerimistehinguteks 510335 €.

## EELARVE TULUD

Eelarve tuludes on kajastatud 2011. a kavandatud tulud. Kõige suurema osakaalu linna tulubaasist moodustab maksutulu, millest omakorda suurim on üksikisiku tulumaksu linnale laekuv osa. Eelolevaks 2011. aastaks on eelnõus kavandatud teede ja tänavate sulgemise maks ja reklaamimaks. Eelarves planeeritud üksikisiku tulumaksu laekumiste prognoosi meetodika on toodud välja järgmises tabelis:

### Tulumaksu prognoos (Eesti kroonides)

Kirje	2008 Täitmine	2009 Täitmine	2010 Eelarve	Muutus	2011 Planeeritav	Muutus
<b><u>Rahvastikuga seotud näitajad</u></b>						
Elanike arv	11 650	11 575	11 469	-0,9%	11 250	-1,9%
Maksumaksjate arv	5450	4972	4800	-3,5%	4820	0,4%
Maksumaksjate osakaal elanikest	46,8%	43,0%	41,9%	-2,6%	42,8%	2,4%
<b><u>Brutopalgaga seotud näitajad</u></b>						
Arvestuslik FI tulumaksu	98 195 798	80 974 959	75782822	-6,4%	74245738	-2,0%
Registreeritud elanike brutotulust KOV-ile laekuv määr	11,90%	11,53%	11,40%		11,40%	
Haapsalus registreeritud elanike brutotulu kokku aastas	825 174 748	702 298 000	664761600	-5,3%	651278400	-2,0%
Haapsalus registreeritud maksumaksja keskmine brutotulu kuus	12 617	11 771	11 541	-2,0%	11 260	-2,4%

Detailsemalt on eelarve tulud välja toodud Lisa 1. tabelis „2011. aasta eelarve tulud“

## EELARVE KULUD

Eelarve kuludes kajastatakse kõik linna kulud tegevusalade ja majandusliku sisu järgi. Eelarve koostamisel on lähtutud 2010. a tegelikest kulutustest ja 2011. aastaks kavandatud kulutustest. Peamiselt iseloomustab 2011. aasta eelarve kulusid vähenemine investeeringute osas 61,5%, ja vähenemine personalikulude osas 2,8%. Intressikulud on suurenenud 37,6% seoses kavandatud laenude maksepuhkusega ja lepingutasudega.

Detailsemalt on eelarve kulud välja toodud Lisa 2. tabelis „2011. aasta eelarve kulud“

## FINANTSEERIMISTEHINGUD

Finantseerimistehingutes kajastatakse eelarve tulude ja eelarve kulude vahe. Finantseerimistehinguteks on kohustuste suurenemine või vähenemine, muutus finantsvarades (aktsiate ja osaluste ost või müük) ja muutus kassa ning hoiuste vabas jäägis. Volikogule esitatud eelarve eelnõus ei olnud esialgselt 2011. aastaks laenukohustuste suurendamist kavandatud. Muudatusettepanekuga suurendatakse laenukohustusi summas 504 902 €. Kultuurikeskuse ehitustööde lõpetamise finantseerimiseks sõlmiti 2010. aastal SEB Pangaga laenuleping summale 504 902 €. Ehitustööde graafikute edasilükkumisega ei olnud 2010 aasta lõpus vajadust laenusummat pangast välja võtta. Kuna laen tuleb linna kasutusse 2011 aastal, tuleb see kajastada 2011 aasta eelarves.

Kohustuste vähendamiseks on planeeritud kapitaliliisingute tagasimaksud summas 4793 € (75 000 krooni). Liisingute tagasimaksud on seotud suuremas osas Haapsalu Linnavalitsuse kapitalirendi lepingutega.

Pikaajaliste laenude tagasimakset 2011 aastaks ei ole planeeritud. Pankadega saavutatud kokkuleppe kohaselt taotleb linna 2011 aastal laenu maksete puhkust summas 579678€ (9 070 000 krooni).

Ülevaade olemasolevatest ja planeeritud pikaajalistest kohustustest on toodud Lisa tabelis „2011. aasta eelarve kohustused“

Vaba jäägi vähenemine kassas ja hoiustes on 10227 € (160 000 krooni). Tegemist on eelmisel, 2010. eelarveaastal kasutamata vaba kassajäägiga, mida kasutatakse 2011. aasta eelarve kulude katteks.

Detailsemalt on eelarve finantseerimistehingud välja toodud Lisa 3 tabelis „2011. aasta eelarve finantseerimistehingud“

## LAENUKOHUSTUSED

2011. a alguse seisuga on Haapsalu linna laenude ja kapitalirendi planeeritud jääk pankadele 4435006 € (69392765 krooni), Uue laenukohustusena on planeeritud 2010 aastal sõlmitud laenulepingu alusel välja võtta laen summas 504902€ (7900000 krooni). Laenukohustuste osakaal eelarve puhastatud tuludest moodustab 2011. aasta alguse seisuga 51,7 % ja 2011 aasta lõpu seisuga 57,6%

Laenude intressid on 0,18-1,7%+ 6 kuu Euribor. 2011. aastaks prognoositud 6 kuu Euribori määraks on 1,35%, mis teeb intressikuluks keskmiselt 1,53-3,05%.

Täpne info laenukohustuste kohta on toodud Lisa tabelis „2011 aasta eelarve laenukohustused“.

Martin Schwindt  
Finantsjuht