

**KEILA LINNA
EELARVESTRAATEEGIA
AASTATEKS 2026 – 2030**

Keilas 2025

Sisukord

Sissejuhatus.....	3
Majandusliku olukorra analüüs ja prognoos.....	3
<i>Riigi tasand</i>	<i>3</i>
<i>Kohaliku omavalitsuse tasand</i>	<i>5</i>
Põhitegevuse prognoos.....	7
<i>Põhitegevuse tulud</i>	<i>7</i>
<i>Põhitegevuse kulud</i>	<i>9</i>
<i>Põhitegevuse tulem</i>	<i>10</i>
Investeermistegevus	10
Finantseermistegevus ja netovõlakoormus	12
Arvestusüksus ja finantsdistsipliin	13
<i>Aktsiaselts Keila Vesi</i>	<i>13</i>
<i>Osaühing Keila Tervisekeskus.....</i>	<i>14</i>
<i>Sihtasutus Keila Leht.....</i>	<i>15</i>
<i>Arvestusüksus Keila linn.....</i>	<i>16</i>

Sissejuhatus

Keila linna eelarvestrateegia on koostatud vastavalt [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse \(edaspidi KOFS\) § 20](#) nõuetele. Samuti lähtutakse koostamisel ja menetlemisel [kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse \(edaspidi KOKS\) §-st 37](#) ning Keila Linnavolikogu 26.05.2020 määrusest nr 6 „[Keila linna arengukavade ja eelarvestrateegia koostamise kord](#)“.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud **eesmärkide saavutamiseks**, et planeerida kavandavate tegevuste finantseerimist. Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel.

Eelarvestrateegia annab **ülevaate omavalitsuse, temast sõltuvate üksuste ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid kohustusi teenindada**. Tegemist on töövahendiga, mis kirjeldab omavalitsuse ja sõltuvate üksuste finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist ning seeläbi loob aluse tänastele otsustele, mis mõjutavad omavalitsuse ja sõltuvate üksuste tegevust.

KOFS § 20 lg 3 sätestab, et kohaliku omavalitsuse üksus peab esitama eelarvestrateegias **majandusliku olukorra analüüsi ja prognoosi** eelarvestrateegia perioodiks. Lisaks tuleb eelarvestrateegias välja tuua koostamisele **eelnenud aasta tegelikud eelarveandmed, jooksva aasta eeldatavad eelarveandmed** ning **eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad eelarveandmed** koos selgitustega.

Samuti tuleb eelarvestrateegias välja tuua **meetmed finantsdistsipliini tagamiseks**. Selleks aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse **põhitegevuse tulem** ning **netovõlakoormus**. Mõlemad näitajad peavad sisaldama eelneva aasta tegelikke andmeid, jooksvaks aastaks kavandatud andmeid ning eelarvestrateegia perioodiks prognoositavaid näitajaid.

Keila linna eelarvestrateegia käsitleb Keila linna ja sõltuvate üksuste 2024-2030 aastate põhitegevuse tulusid, põhitegevuse kulusid, investeerimis- ja finantseerimistegevust ning nendest lähtuvaid rahavoogusid.

Keila linna sõltuvad üksused on eelarvestrateegias konsolideerimisgrupi üksused Aktsiaselts Keila Vesi, osaühing Keila Tervisekeskus ja Sihtasutus Keila Leht.

Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumile. Dokument kuulub linna arengukava 2035 juurde.

Majandusliku olukorra analüüs ja prognoos

Riigi tasand

Aluseks on võetud tänavu avaldatud [Rahandusministeeriumi kevadine majandusprognoos](#).

Rahandusministeeriumi 2025. aasta aprillis avaldatud kevadise majandusprognoosi **kohaselt on Eesti majanduses olnud alates eelmise aasta teisest poolest elavnemise märke**. Prognoositakse, et majanduse taastumine jätkub ka tänavu, kuid ebakindlas väliskeskkonnas ning kõrgele kerkinud hinnataseme tingimustes toimub see aegamisi.

Eesti töötleva tööstuse tootjahinnad on kasvanud viimastel aastatel rohkem, kui need on kasvanud mitmete oluliste kaubanduspartnerite tööstustes, mis tähendab, et halvenenud on Eesti töötleva tööstuse kulukonkurentsivõime. Prognoosis oodatakse, et välisnõudlus Eesti eksportiva sektori jaoks paraneb ning konkurentsivõime probleemid leevenevad tasapisi. Tööstussektori lisandväärtus kasvab 2025. aastal ja 2026. aastal kasv kiireneb.

Prognoositakse, et kaupade ja teenuste eksport suureneb tänavu 2,5%, mis ületab veidi kaubanduspartnerite impordinõudlust.

Teenuste ekspordi kasvu panustavad suuremal määral IT-teenused. Info ja side tegevusala lisandväärtuse osatähtsus SKPs püsib sel aastal ja järgmistel aastatel tõenäoliselt suhteliselt suur.

Töötajate arvu kasvu on oodata 2025. aasta lõpus. Ettevõtete ootused nii kasvuväljavaatele kui ka uute töötajate palkamisele on tasapisi paranenud, kuid erinevate tegurite tõttu ootame töötajate arvu kasvule pöördumist alles käesoleva aasta lõpus. Tööturu seisu on suhteliselt soodsana hoidnud ettevõtete poolne töötajate arvu hoidmine, et olla valmis uueks kasvutsükliks. Seetõttu suurendatakse majanduskasvu taastudes alguses töökoormust ning alles siis asutakse uusi inimesi palkama.

Palgakasv aeglustub, palgatulu ostujõu taastumine võtab aega. Käesolevaks aastaks oodatakse palgakasvu aeglustumist 5% lähedale, sh peaks erasektori töötajate palgatõusu väljavaade olema parem kui riigitöötajate oma.

Eratarbimine oli 2024. aastal kerges languses vaatamata sissetulekute ostujõu paranemisele. **Sissetulekute ostujõu vähenemine ja madal tarbijakindlus tingivad eratarbimise languse 2025. aastal.** 2026. aastal peaks taastuma eratarbimise kasv, kuna tulumaksureformi tõttu kasvavad maksujärgsed sissetulekud kiiremini kui brutopalk ning inflatsioon aeglustub oluliselt.

Majanduskasvu väljavaated Eestis ja eksporditurgudel on küll paranenud, kuid geopoliitilised pinged ei ole leevenemas ning vabakaubanduse tulevik on ebakindel. See sunnib erasektori investeeringute osas olema pigem madalate ootustega.

Inflatsioon kiireneb 2025. aastal sise- ja välistegurite ning maksumeetmete koosmõjul. 2025. aastal panustavad inflatsiooni oluliselt toidu kallinemine, käibemaksumäära tõus, mootorsõiduki registreerimistasu ja majanduskonjunktuuri tugevnemine. Inflatsiooni aeglustumist võib oodata 2026. aastal, kui maksumeetmete mõju väheneb ning toiduhindade tõus stabiliseerub.

Käesoleva aasta eelarvepuudujääk väheneb ühekordsete tegurite toel 1,5%ni SKPst ja jääb ka kogu prognoosiperioodi jooksul riigi eelarvestrateegias seatud tasemest madalamaks. Möödunud aastal oodatust väiksemaks kujunenud defitsiit väheneb sel aastal tänu maksutulude kiirele kasvule veelgi. 2026. aastal puudujääk kasvab tulumaksumuudatuste ja riigikaitsekulude kasvu tõttu. Järgnevatel aastatel maksutulude kasvu toel defitsiit järjest väheneb, kuid kasvab ajutisena kehtestatud maksutõusude kadumisel 2029. aastal taas 2,4%ni SKPst.

Kohalike omavalitsuste eelarvepuudujääk ulatus 2024. aastal 0,4%ni SKPst. Suur defitsiit oli tingitud omavalitsuste tulude reaalhindades vähenemisest 2021. aastast alates ja kulude kiirest kasvust (sh kasvanud Euriborist). Kuna 2025. aastal on kohalike omavalitsuste valimised, mis tavapäraselt on kaasa toonud keskmisest suurema rõhu investeeringutele ja muudele kuludele, siis võib oodata käesoleval aastal suure defitsiidi jätkumist. Valimistele järgnevatel aastatel väheneb omavalitsuste defitsiit 0,1% kuni 0,2%ni SKPst. Seda tingib ühelt poolt vähenenud võimekus kohustusi juurde võtta, kuid teiselt poolt aitab investeeringukuludid katta hüppeliselt kasvav saadavate investeeringutoetuste maht (välisabi ja CO₂ kvooditasud).

Omavalitsuste finantsolukorra indeks võimaldab kokkuvõtlikul ja lihtsal viisil saada ülevaate omavalitsuse finantsseisu muutusest ajas ning võrrelda tulemust teiste omavalitsustega.

Kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu laekumine suureneb 2025. aastal võrreldes kehtiva riigieelarve jaoks tehtud prognoosiga 9 mln euro võrra 1 959 mln euroni, sest 2024. aasta laekumine ületas suveprognoosi oodatust kiirema palgakasvu tõttu, mis mõjutas baasiefektina kogu prognoosiperioodi laekumist.

Tabel 1. Majanduse põhinäitajad

	2024 tegelik	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos	2029 prognoos
Reaalse SKP aastakasv %	-0,3	1,7	2,5	2,2	2,2	2,2
Tööpuudus %	7,6	7,1	6,6	6,4	6,3	6,2
Inflatsioon %	3,5	5,2	3,3	2,4	2,2	2,0
Tööhõive kasv %	0,6	-0,1	0,5	0,1	0,0	0,0
Keskmine palk (eurot)	1 981	2 078	2 184	2 287	2 389	2 495
Palgakasv %	8,1	4,9	5,1	4,7	4,5	4,4

Valitsussektori võlakooormus (% SKP)	23,6	22,6	24,0	24,9	25,3	26,4
--------------------------------------	------	------	------	------	------	------

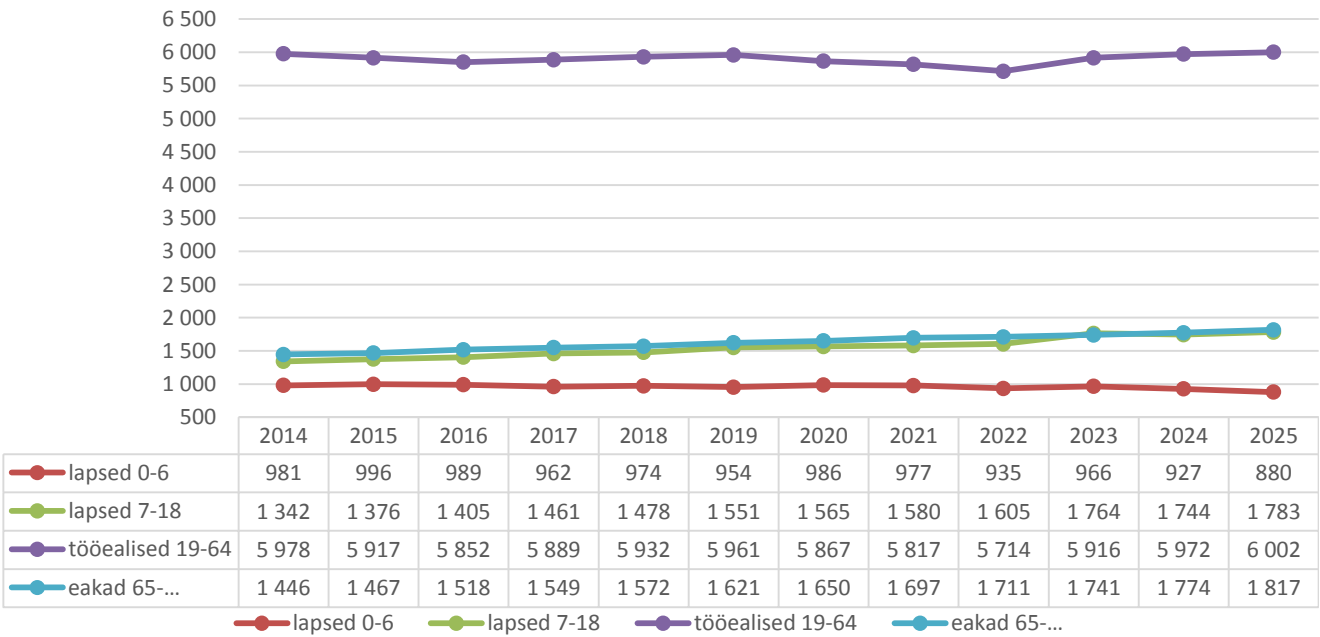
Allikas: [Rahandusministeerium](#)

Kohaliku omavalitsuse tasand

Keila on 10,5 tuhande elanikuga väikelinn Harjumaal, mis asub pealinnast Tallinnast 25 km läänepool. Linna pindala on 11,25 km², millest pool on tihedalt asustatud. Teine pool on kaetud metsade, looduslike heinamaade ja soodega. Keilat läbivad Paldiskisse ja Haapsallu viivad maanteed ja raudtee. Linn on Lääne-Harjumaa keskus. Hästi arenenud ettevõtlus pakub hulgaliselt töökohti mitte ainult Keila, vaid ka ümbruskonna valdade ja Tallinna elanikele. Kõik suuremad tööstuspiirkonnad paiknevad linna äärealadel.

Kohaliku omavalitsuse toimimise aluseks on elanikkonna arvukus ja selle muutumine ajas. **01.01.2025 seisuga oli rahvastikuregistri andmetel Keila linna elanike arv 10 482.**

Joonis 1. Keila linna elanike arv 1. jaanuari seisuga aastatel 2014-2025



Allikas: <https://www.elvl.ee/elanike-arv>

Tuleviku prognoos Keila linna rahva arvu osas on stabiilne, lähtuvalt minevikutrendist pigem väikeses kasvus elanikkond, mis sõltub paljuski rändetegevusest. Rändele aitavad kaasa head arengueeldused Keila linnas elamiseks (Tallinna lähedus, kompaktne asustus ja taristu, rohelus, turvalisus, hea ligipääs avalikele teenustele) ja uued kinnisvaraarendused piirkonnas.

Kohaliku omavalitsuse heaolu sõltub paljuski sellest, kuivõrd hästi läheb töötavatel elanikel (maksumaksjatel). Maksumaksjate arvu, füüsilistele isikutele tehtud väljamaksete, maksumaksjate sissetulekute ja tulumaksu laekumiste ning nendevaheliste suhtarvude ülevaade on toodud tabelis nr 2.

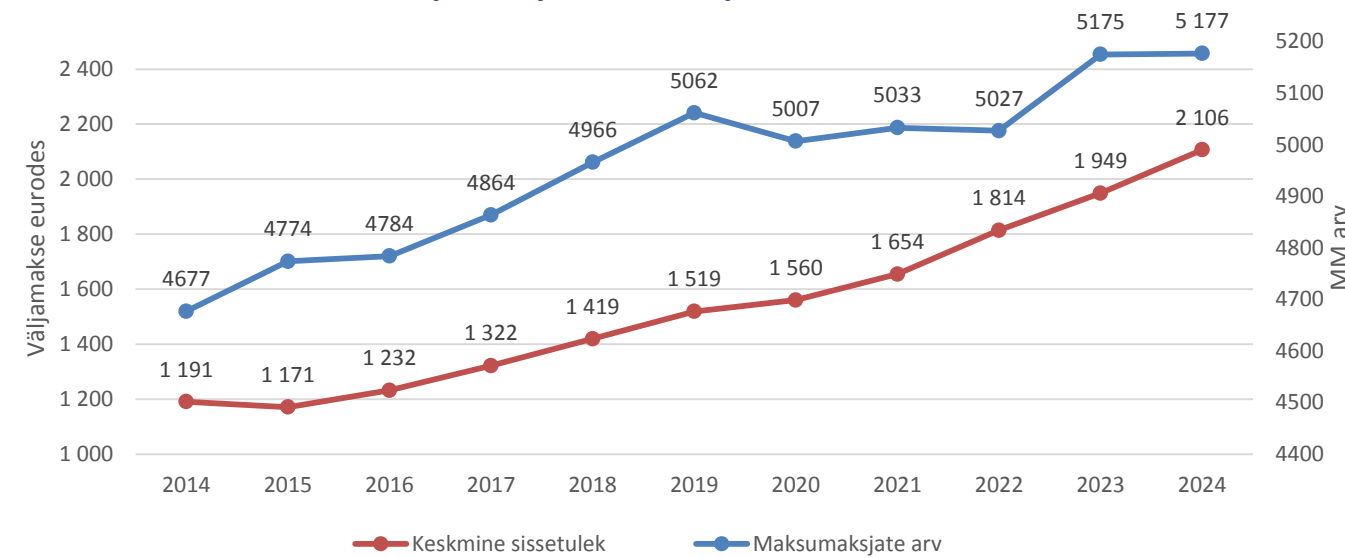
Tabel 2. Keila linna tulumaksu laekumise ja maksumaksjate ülevaade aastatel 2020-2024

Keila linn	2020	2021	2022	2023	2024
Maksumaksjate arv	5007	5033	5027	5175	5 177
Maksumaksjate arvu muutus	-1,1%	0,5%	-0,1%	2,9%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	93 748 408	99 932 108	109 431 919	121 019 826	130 857 669
Sissetulek maksumaksja kohta kuus	1 560	1 654	1 814	1 948	2 106
Sissetuleku kasv maksumaksja kohta	2,7%	6,0%	9,6%	7,4%	8,1%

Tulumaksu tekkepõhine laekumine	11 367 890	12 075 316	13 275 127	14 625 776	16 054 582
Tulumaksu laekumise kasv	2,3%	6,2%	9,9%	10,2%	9,8%

Allikas: [Rahandusministeerium](#)

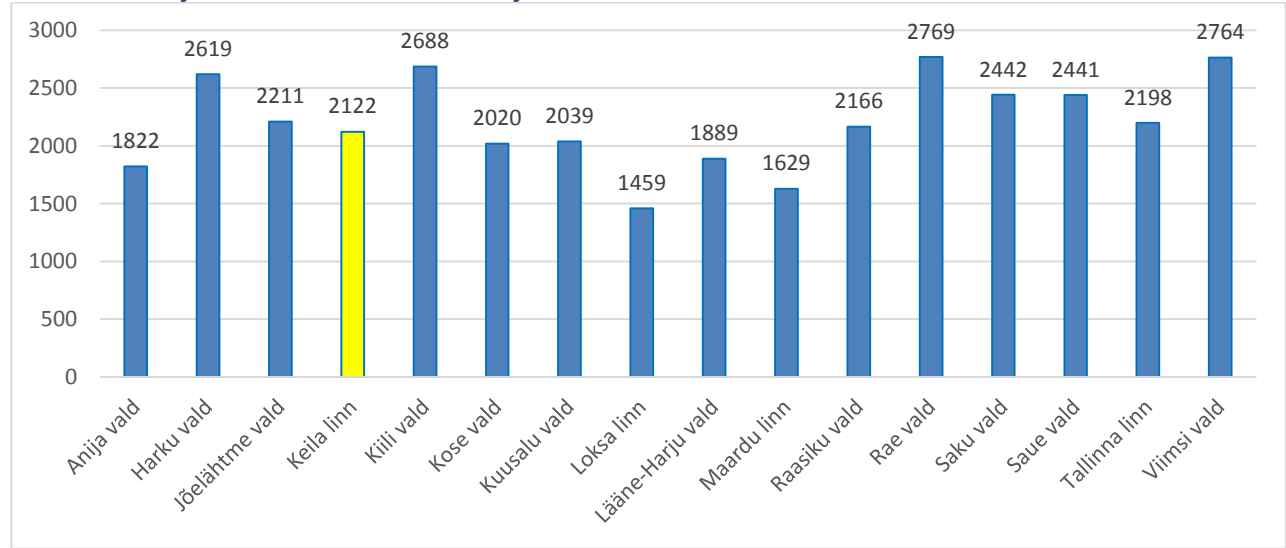
Joonis 2. Keila linna maksumaksjate arv ja maksumaksja keskmine sissetulek aastatel 2014-2024



Allikas: [Rahandusministeerium](#)

Keila linna elanike keskmine töötasu on kõrgem kui Eesti keskmine. 2025. aasta I kvartalis oli keskmine palk Eestis 2 011 eurot. Keila linna maksumaksja keskmine sissetulek oli samal perioodil 2 122 eurot ehk 5,5% Eesti keskmisest kõrgem kuid jääb alla Harju maakonna keskmisele palgale, mis oli samal perioodil 2 205 eurot. Harju maakonna keskmised sissetulekud KOVide lõikes on toodud joonisel nr 3.

Joonis 3. Harju maakonna maksumaksjate keskmine sissetulek I kvartalis 2025



Allikas: [Regionaal- ja põllumajandusministeerium](#)

29.07.2024 võeti vastu [tulumaksuseaduse muutmise seadus](#), millega **muudeti kohalike omavalitsuste üksustele (KOV) tulumaksu eraldamise põhimõtteid**. Kohalikele omavalitsustele laekub 2024. aastast tulumaksu 2,5% isikute riiklikust pensionitulust ning muudelt tuludelt laekuv tulumaksu määr langes 11,89%le. 2025. aastal langeb muudelt tuludelt eraldatav tulumaksu määr 11,29%le, 2026. aastal 10,64%le ja 2027. aastal 10,23%le. Samal ajal suurendatakse KOVidele pensionitulust laekuva

eraldise määra – 2025. aastal tõuseb see 5,5%le, 2026. aastal 8,5%le ja jõuab 2027. aastaks samuti 10,23%ni.

Sellise põhimõttelise tulumaksu eraldamise muudatusega laekub KOVidele tulumaksu nii töötavate elanike sissetulekust kui ka riiklikust pensionitulust.

2025. aasta aprillis oli Keila linnas pensioni saajaid keskmiselt 1972 ja keskmine pensioni suurus 871 eurot. [Sotsiaalkindlustusameti](#) lehel kuvatakse pensioni statistikat KOVide lõikes. Aprillikuu statistika on toodud allpool tabelis nr 3.

Tabel 3. Keila linna 2025. aasta aprilli pensionistatistika

Üldliik	Isikute arv	Keskmine vanus	Keskmine pension/eurot
Ennetähtaegne	129	72	704
Eripension	36	61	1 703
Parlamendi pension	0	0	0
Rahvapension	16	64	356
Toitjakaotus	33	15	311
Töövõimetus	1-5	51	488
Vanaduspension	1 738	75	884
sh paindlik vanaduspension	45	65	699
sh edasilükatud vanaduspension	12	73	933
Väljateenitud aastad	15	54	696
Kokku	1 972	73	871

Allikas: Sotsiaalkindlustusamet

Detailset ülevaadet kohalike omavalitsuste tuludest, kuludest, aga ka varadest ja kohustustest leiab veebilehelt <https://riigiraha.fin.ee/>. Kohalike omavalitsuste teenuste ülevaade asub veebilehel <https://minuomavalitsus.ee/>. Keila linna eelarve ja eelarve täitmise ning majandusaasta aruannete info on leitav linna veebilehelt <https://keila.ee/valdkonnad/finantsjuhtimine/>.

Põhitegevuse prognoos

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFSi regulatsioonist järgmisi tulusid:

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

Kohaliku omavalitsuse kõige olulisem tuluallikas on üksikisiku tulumaksu laekumine, mis moodustab 2025. aasta prognoosis Keila linna maksutuludest ligi 98,4% ja põhitegevuse tuludest 64,3% ehk 16,9 miljonit eurot. Ülejäänud maksutuludeks on maamaks ja muud maksutulud (kohalikud maksud nt reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks).

Tulud kaupade ja teenuste müügist koosneb laekumistest haridusasutuste, sotsiaalasutuste ja kultuuriasutuste majandustegevusest ning üüri- ja rendituludest.

Saadavatest toetustest on olulisim riigieelarveline toetusfondi eraldis. Selle hulka kuuluvad nt üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus, toimetulekutoetus, puuetega laste hooldajatoetus ja kohalike teede hoiu toetus.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks all kajastatakse muuhulgas maakonnaraamatukogu funktsiooni täitmiseks antav toetus ja muuseumile antav tegevustoetus.

Muudest tegevustuludest enamuse moodustab vee erikasutuse tasu laekumine.

Tabelis nr 4 on esitatud Keila linna eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aastaks ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositud põhitegevuse tulud.

Tabel 4. Põhitegevuse tulud aastatel 2024-2030

Keila linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	25 533 262	26 244 622	27 057 369	28 112 180	29 218 512	30 261 263	31 343 671
Maksutulud	16 411 886	17 115 000	17 912 000	18 791 700	19 719 170	20 709 687	21 738 556
sh tulumaks	16 202 230	16 840 000	17 610 000	18 460 000	19 355 000	20 310 000	21 300 000
sh maamaks	163 536	250 000	277 000	304 700	335 170	368 687	405 556
sh muud maksutulud	46 120	25 000	25 000	27 000	29 000	31 000	33 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 894 030	1 940 170	1 988 674	2 038 391	2 089 351	2 141 585	2 195 124
Saadavad toetused tegevus-kuludeks	7 189 406	7 154 452	7 121 695	7 247 089	7 374 991	7 374 991	7 374 991
sh tasandusfond	40 959	1 693	0	0	0	0	0
sh toetusfond	6 176 506	6 146 760	6 269 695	6 395 089	6 522 991	6 522 991	6 522 991
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	971 941	1 005 999	852 000	852 000	852 000	852 000	852 000
Muud tegevustulud	37 939	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000

Põhitegevuse tulud on prognoositud järgmistel eeldustel:

- tulumaksu laekumise arvestamisel lähtutakse Rahandusministeeriumi majandusprognoosis toodud palga- ja riikliku pensioni kasvust.
Tulumaksu prognoosis arvestatakse tulumaksuseaduse muutmise seadusega, mille järgi muudeti KOVile laekuvaid maksumäärasid vastavalt tabelis nr 5 toodule.
Perioodil 2025-2027 suurendatakse järk-järgult residendist füüsilise isiku riiklikult pensionilt eraldatavat tulumaksu 5,5%-lt 10,23%-le ja vähendades samal ajal järk-järgult muust tulust tulumaksu 11,29%-lt 10,23%-le. Muudatusega kiireneb tulumaksu laekumise kasv KOVides, kus on eakate osakaal kõrge, ning kasv aeglustub KOVides, kus on kõrgem tööaliste osakaal ja palgatase;

Tabel 5. Tulumaksu määrad aastatel 2025-2030

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
KOV FITM pensionitulu määr (% tuludest)	5,50%	8,50%	10,23%	10,23%	10,23%	10,23%
KOV FITM muu tulu määr (% tuludest)	11,29%	10,64%	10,23%	10,23%	10,23%	10,23%

- maamaksu laekumise 10%line aastane kasv aastatel 2026-2030. 2025. aastal jäi kehtima üleriigiline ühetaoline pindala põhine kodualuse maa maksusoodustus, mis asendub 2026. aastal summapõhise soodustusega, mida otsustab KOV. Lisaks saavad KOVid otsustada 2026. aastast maamaksu aastase kasvutempo vahemikus 10-100%;
- muud maksutulud kasvavad strateegiaperioodil keskmiselt 6%;
- tulud kaupade ja teenuste müügist kasvavad keskmiselt 2,5% aastas. Kasvu arvestatakse lähtuvalt Rahandusministeeriumi poolt prognoositud tarbijahinnaindeksi kasvust ja palga alammäärast sõltuvate lasteaiade kohatasude tõusust;
- toetusfondi eraldise prognoos suureneb igal aastal keskmiselt 2% aastas (kooliõpilaste arvu muutusest lähtuvat võimalikku mõju haridustoetusele ei arvestata);
- muude saadavate toetuste prognoosis kajastuvad maakonnaraamatukogu ja muuseumi tegevustoetused;

- muud tegevustulud sh laekumised vee erikasutusest ei muutu.

Põhitegevuse tulud suurenevad eelarvestrateegia perioodi lõpuks 19,4% võrra ehk 31,3 miljoni euron.

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFSi regulatsioonist järgmisi kulusid:

- 1) antavad toetused;
- 2) muud tegevuskulud.

Muud tegevuskulud jagunevad personali- ja majandamiskuludeks ning muudeks kuludeks.

Tabelis nr 6 on esitatud Keila linna eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aastaks ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositud põhitegevuse kulud.

Tabel 6. Põhitegevuse kulud aastatel 2024-2030

Keila linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	23 835 078	25 340 009	25 448 334	26 042 889	26 637 446	27 277 876	27 946 046
Antavad toetused tegevus-kuludeks	1 822 775	1 822 061	1 750 000	1 775 000	1 785 000	1 795 000	1 815 000
Muud tegevuskulud	22 012 303	23 517 948	23 698 334	24 267 889	24 852 446	25 482 876	26 131 046
sh personalikulud	13 428 662	14 195 879	14 352 034	14 782 595	15 226 073	15 713 307	16 216 133
sh majandamiskulud	8 579 155	9 254 231	9 266 300	9 405 295	9 546 374	9 689 570	9 834 913
sh muud kulud	4 486	67 838	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000

Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel eeldustel:

- antavad toetused vähenevad 2026. aastal ja edaspidi suurenevad keskmiselt 1% aastas;
- personalikulud suurenevad 2026. aastal 1% ja edaspidi vähemalt 3% aastas;
- majandamiskulude kasv on 2026. aastal marginaalne tulenevalt 2025. aasta 7,9% kasvust võrreldes 2024. aasta täitmisega. Edaspidi suurenevad majandamiskulud keskmiselt 1,5% aastas. Strateegiaperioodi majandamiskulude mõõdukas kasv on tingitud eelkõige tarbijahinna indeksi tõusust;
- muud kulud suurenevad järgmisel aastal 80,0 tuhande euron ja edaspidi kasvu ei prognoosita.

Prognoosi kohaselt jagunevad põhitegevuse kulud eelarvestrateegia perioodil valdkondade vahel järgmiselt:

- haridus 65%
- vaba aeg ja kultuur 12%
- sotsiaalne kaitse 11%
- üldised valitsussektori teenused 6%
- keskkonnakaitse 3%
- majandus 2%
- elamu- ja kommunaalmajandus 1%

Põhitegevuse kulud suurenevad eelarvestrateegia perioodi lõpuks 10,3% võrra ehk 27,9 miljoni euron.

Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Eelarvestrateegia perioodil 2026-2030 ületavad tulud igal aastal kulusid. Põhitegevuse tulem aastate lõikes on toodud tabelis nr 7.

Positiivset põhitegevuse tulemit kasutatakse arengukavas kavandatud investeeringute tarbeks võetud pangalaenu tagasimaksete finantseerimiseks. Pikemas perspektiivis on strateegia eesmärgiks põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi suurendamine, mis loob eeldused linna investeerimisvõimekuse säilitamisele ja kasvule.

Tabel 7. Põhitegevuse tulem aastatel 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keila linn	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	25 533 262	26 244 622	27 057 369	28 112 180	29 218 512	30 261 263	31 343 671
Põhitegevuse kulud kokku	23 835 078	25 340 009	25 448 334	26 042 889	26 637 446	27 277 876	27 946 046
Põhitegevuse tulem	1 698 184	904 613	1 609 035	2 069 291	2 581 066	2 983 387	3 397 625
Tulemi % tuludest	6,7%	3,4%	5,9%	7,4%	8,8%	9,9%	10,8%

Investeermistegevus

Investeermistegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias KOFSi regulatsioonist järgmisi elemente:

- 1) põhivara müük;

2) põhivara soetus;

3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;

4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- 5) osaluste soetus;

6) osaluste müük;

7) muude aktsiate ja osade müük;

8) antavad laenud;

9) tagasilaekuvad laenud;

10) finantstulud ja finantskulud.

Põhivara soetuseks vajalike investeeringute omaosaluse tagamiseks ja osaliselt ka pangalaenu põhiosa tagasimakseteks planeeritakse linnale kuuluvate kinnistute müüke aastatel 2026-2029 kogusummas 1,8 miljonit eurot.

Eelarvestrateegia järgi on järgneva viie aasta jooksul kavas investeerida põhivara soetuseks kokku 23,0 miljonit eurot, millest 12,5 miljonit finantseeritakse uute laenude võtmise arvelt.

Investeermistegevuses on kajastatud toetuste (põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine) esialgne prognoos, kuigi nende saamine ja suurus ei ole lõplikult selge.

Põhivara soetuseks antava sihtfinantseeringuna suunatakse erivajadustega lastele koolihoone ehituseks 450 tuhat eurot aastatel 2025-2027. Tegemist on Keila linna ja Saue, Harku ning Saku valdade koostööna loodud Sihtasutus Maidla Maja (uue nimega Sihtasutus Maidla Haridusmaja) ehitustegevuse kaasfinantseerimisega.

Tabel 8. Investeermistegevus aastatel 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keila linn	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Investeermistegevus kokku	-1 860 052	-5 244 580	-2 699 243	-5 138 420	-4 022 594	-3 813 714	-1 457 854

Põhivara müük (+)	734 200	35 200	330 000	1 000 000	500 000	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 922 253	-1 036 400	-3 760 000	-8 100 000	-5 100 000	-4 960 000	-1 100 000
sh projektide omaosalus	-1 871 508	-714 400	-2 676 000	-5 638 000	-4 100 000	-3 400 000	-1 100 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	50 745	339 320	1 084 000	2 462 000	1 000 000	1 560 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-20 000	-150 000	-150 000	-150 000	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-300 000	-50 000	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	87 776	87 776	87 776	87 776	87 776
Antavad laenud (-)	0	-4 045 000	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	61 104	30 000	115 119	107 925	105 730	103 536	101 342
Finantskulud (-)	-463 848	-367 700	-406 138	-546 120	-616 100	-605 026	-546 971

Investeeringustegevuses on muuhulgas kajastatud ka laenukohustuste intressimaksed. Laenuintresside maksed koosnevad laenuandja marginaalist, millele lisandub kuue kuu euribor. Eelarvestrateegia perioodiks prognoositakse intressimääraks keskmiselt 3% (kuue kuu Euribor + panga intressimarginaal).

Investeeringute maht on valdkondade lõikes kavandatud aastani 2030. Tabelis nr 9 on toodud investeeringuobjektid valdkondade lõikes. Investeeringute vajadus ja võimalused vaadatakse üle igaaastaselt ja uuendatakse arvestades linna finantsvõimekust.

Tabel 9. Suuremad investeeringuobjektid valdkondade lõikes aastatel 2025-2030

Keila linn	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
04 Majandus	794 000	2 200 000	1 450 000	0	0	0
Tallinna mnt rekonstrueerimine	794 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	322 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	472 000	0	0	0	0	0
Põhja tn rekonstrueerimine	0	1 200 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	1 200 000	0	0	0	0
Sõimpunktide vahelise kergliikluskoridori rajamine Keila linnas	0	1 000 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	524 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	476 000	0	0	0	0
Kullerkupu tn rekonstrueerimine	0	0	250 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	80 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	170 000	0	0	0
Ülesõidu tn rekonstrueerimine	0	0	1 200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	200 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 000 000	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	0	0	260 000	0	0	1 000 000
Loodus- ja keskkonnaõppe kooliaed	0	0	260 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	182 000	0	0	0

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	78 000	0	0	0
Keila jõe promenaadi rajamine	0	0	0	0	0	1 000 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	1 000 000
09 Haridus	225 000	1 710 000	6 540 000	5 000 000	4 860 000	0
Sihtasutus Maidla Haridusmaja siht-finantseering koos Saue, Harku ja Saku vallaga	150 000	150 000	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	150 000	150 000	0	0	0
Keila Kooli vana hooneosa lammutamine ja uue ehitus Pargi 2	75 000	1 560 000	6 240 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	560 000	2 000 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	75 000	1 000 000	4 240 000	0	0	0
Keila Lasteaed Vikerkäär vana hoone lammutamine ja uue ehitus	0	0	150 000	5 000 000	4 860 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	1 000 000	1 560 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	150 000	4 000 000	3 300 000	0
Valdkonnad kokku	1 019 000	3 910 000	8 250 000	5 000 000	4 860 000	1 000 000

Finantseerimistegevus ja netovõlakoormus

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude ning investeerimistegevuse vahe katmiseks teostatavad finantstehingud. Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse tulenevalt KOFSi regulatsioonist järgmisi elemente:

- 1) laenude võtmine;
- 2) võetud laenude tagasimaksmine

Finantseerimistehingute kavandamisel peab arvestama põhimõttega, et põhitegevuse tuleml katab laenu põhiosa tagasimaksed ja laenu teenindamise kulud.

Tabelis nr 10 on esitatud Keila linna eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aastaks ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud finantseerimistehingud.

Tabel 10. Finantseerimistegevus aastatel 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keila linn	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Finantseerimistegevus kokku	1 250 383	3 277 152	847 960	3 436 242	2 157 522	-454 877	-1 967 632
Kohustiste võtmine (+)	1 930 000	13 619 694	2 000 000	5 000 000	4 000 000	1 500 000	0
Kohustiste tasumine (-)	-679 617	-10 342 542	-1 152 040	-1 563 758	-1 842 478	-1 954 877	-1 967 632

Perioodil 2026-2030 on kavas võtta uusi laenukohustusi 12,5 miljonit eurot ja tasuda kohustusi summas 8,5 miljonit eurot.

Põhitegevuse tulemi suurendamine strateegiaperioodil on vajalik laenukohustuste põhiosa tagasimaksete jätkusuutlikuks teenindamiseks.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Võlakohustused sisaldavad kõiki laenukohustusi ja muid pikaajalisi kohustusi. Võlakoormuse arvestamisel lähtutakse netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saavad KOVid suuremas summas kohustusi võtta.

Tabel 11. Netovõlakoormus lubatud ja tegelik määr aastatel 2024-2030

Keila linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 730 903	1 668 088	1 425 840	1 792 953	2 508 947	1 223 741	1 195 881
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 113 812	13 390 964	14 238 923	17 675 166	19 832 687	19 377 810	17 410 178
Netovõlakoormus (eurodes)	7 382 909	11 722 876	12 813 083	15 882 212	17 323 741	18 154 069	16 214 298
Netovõlakoormus (%)	28,9%	44,7%	47,4%	56,5%	59,3%	60,0%	51,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	20 426 609	19 683 467	18 940 159	18 272 917	17 531 107	18 156 758	20 385 751
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%	65,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 043 700	7 960 590	6 127 075	2 390 705	207 366	2 689	4 171 453

Linna netovõlakoormus strateegiaperioodil ei ületa lubatavat ülemmäära.

Arvestusüksus ja finantsdistsipliin

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Keila linnal on kolm sõltuvat üksust:

- 1) Aktsiaselts Keila Vesi
- 2) osaühing Keila Tervisekeskus
- 3) Sihtasutus Keila Leht

Sõltuv üksus raamatupidamise seaduse mõistes on kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev asutus, kes on saanud kohalikult omavalitsuselt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohalikult omavalitsuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Aktsiaselts Keila Vesi

Aktsiaseltsi põhitegevusalaks on klientide varustamine joogiveega, reovee ärajuhtimine ja puhastamine ning kinnisvara korrashoiuteenuste pakkumine. Ettevõtte tegevuspiirkonna moodustab Keila linn ja Lääne-Harju valla Tammermaa elamurajoon. Keila linnaga on sõlmitud lepingud sademevee kanalisatsiooni hoolduseks ning Keila Linnavalitsuse ja tema hallatavate asutuste kinnisvara korrashoiu- ja heakorrasteenuste osutamiseks.

Lisaks kinnisvara korrashoiu- ja heakorrasteenustele teostakse suurema ja väiksema mahulisi remonttöid ning hallatakse ja hooldatakse Keila linna tänavavalgustust, bussiootepaviljone ja laste mänguväljakuid.

Tabel 12. Aktsiaselts Keila Vesi finantsnäitajad aastatel 2024-2030

Aktsiaselts Keila Vesi	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	3 614 106	3 545 041	3 600 000	3 680 000	3 715 000	3 755 000	3 792 550
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	1 417 256	1 469 157	1 648 951	1 648 951	1 648 951	1 648 951	1 648 951
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	191 019	195 553	200 553	205 553	210 553	215 553	220 553
Põhitegevuse kulud kokku	2 766 242	2 923 140	3 057 550	3 263 000	3 328 260	3 394 825	3 394 825
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	4 081	4 081	4 081	4 081	4 081	4 081	4 081
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	1 536	1 600	1 610	1 621	1 632	1 643	1 655
Põhitegevustulem	847 864	621 901	542 450	417 000	386 740	360 175	397 725
Investeermistegevus kokku	-504 801	-486 000	-380 119	-347 925	-345 730	-293 536	-293 536
Eelarve tulem	343 063	135 901	162 331	69 075	41 010	66 639	104 189
Finantseerimistegevus	268 060	-259 667	-167 732	-167 732	-127 754	-87 776	-87 776
Likviidsete varade muutus	620 731	-123 766	-5 401	-98 657	-86 744	-21 137	16 413
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	9 608	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	658 014	534 248	528 847	430 190	343 446	322 309	338 722
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	4 504 545	4 244 878	4 077 146	3 909 414	3 781 660	3 693 884	3 606 108
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	4 045 000	3 957 212	3 869 436	3 781 660	3 693 884	3 606 108
Netovõlakoormus (eurodes)	3 846 531	3 710 630	3 548 299	3 479 224	3 438 214	3 371 575	3 267 386
Netovõlakoormus (%)	106,4%	104,7%	98,6%	94,5%	92,5%	89,8%	86,2%

Osaühing Keila Tervisekeskus

Osaühing tegeleb sportimise võimaluste pakkumisega Keila ja selle ümbruskonna elanikele. Osaühingul on ujula, jõusaal ja terviserajad. Ujulat kasutavad lisaks spordiklubidele ja elanikele veel Keila Kool kehalise kasvatus tunde läbiviimiseks. Keila linn rendib ettevõtte ruume huvitegevuste läbiviimiseks.

2015. aastal valmis Keila Tervisekeskuses hostel, mis võimaldab pakkuda majutusteenust ja läbi viia spordilaagreid. Osaühing haldab ja arendab mitmeid Keila linna spordisaale ja rajatisi.

Tabel 13. Osaühing Keila Tervisekeskus finantsnäitajad aastatel 2024-2030

osaühing Keila Tervisekeskus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 167 178	1 218 356	1 200 000	1 205 000	1 210 000	1 215 000	1 220 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	517 179	491 089	495 000	500 000	505 000	510 000	515 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	1 363	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
Põhitegevuse kulud kokku	1 192	1 190	1 195	1 200	1 205	1 210	1 215

	365	000	000	000	000	000	000
<i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i>	25 200	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<i>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</i>	189 955	195 000	200 000	205 000	210 000	215 000	220 000
Põhitegevustulem	-25 187	28 356	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Investeerimistegevus kokku	-296 322	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	-321 509	28 356	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Finantseerimistegevus	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus	-321 509	28 356	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	33 713	62 069	67 069	72 069	77 069	82 069	87 069
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Sihtasutus Keila Leht

Sihtasutuse põhitegevuseks on linnalehe asutamine, väljaandmine, levitamine ning arendamine eesmärgiga teavitada Keila linna elanikke Keila linnas toimuvast ning kavandatavast.

Linnalehte postitatakse tasuta kõikidesse Keila linna postkastidesse, samuti tehakse see kättesaadavaks avalikes kohtades Keila linnas: linnavalitsuse infoletis, raamatukogus, kultuurikeskuses, sotsiaalkeskuses, Keila Haiglas, Jaama kaupluses ja Rõõmu kaubamajas.

Tabel 14. Sihtasutus Keila Leht finantsnäitajad aastatel 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Sihtasutus Keila Leht	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	131 438	160 000	168 000	176 400	185 220	194 481	204 205
<i>sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt</i>	65 558	67 800	71 190	74 750	78 487	82 411	86 532
<i>sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt</i>	173	200	210	221	232	243	255
Põhitegevuse kulud kokku	137 044	160 000	168 000	176 400	185 220	194 481	204 205
<i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i>	588	1 764	1 764	1 764	1 764	1 764	1 764
<i>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</i>	1 064	553	553	553	553	553	553
Põhitegevustulem	-5 606	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	-5 606	0	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus	-5 606	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	36 341	36 341	36 341	36 341	36 341	36 341	36 341
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Arvestusüksus Keila linn

Tabelis nr 15 on esitatud Keila linna arvestusüksuse (kohaliku omavalitsuse üksus Keila linn koos sõltuvate üksustega) eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aastaks ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud finantsnäitajad.

Tabel 15. Keila linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel

Keila linn (kohalik omavalitsuse üksus ja sõltuvad üksused kokku)	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	28 223 566	28 906 975	29 572 220	30 706 861	31 848 264	32 931 340	34 051 890
Põhitegevuse kulud kokku	25 708 311	27 352 105	27 415 735	28 215 570	28 875 459	29 582 779	30 251 540
Põhitegevuse tulem	2 515 254	1 554 870	2 156 486	2 491 291	2 972 805	3 348 561	3 800 350
Investeermistegevus kokku	-2 661 175	-1 685 580	-3 167 138	-5 574 121	-4 456 100	-4 195 026	-1 839 166
Eelarve tulem	-145 921	-130 710	-1 010 652	-3 082 830	-1 483 294	-846 465	1 961 184
Finantseerimistegevus kokku	1 518 443	-1 027 515	768 004	3 356 286	2 117 544	-454 877	-1 967 632
Likviidsete varade muutus	1 330 363	-1 158 225	-242 649	273 456	634 249	-1 301 342	-6 448
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-42 160	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	3 458 971	2 300 746	2 058 097	2 331 553	2 965 803	1 664 460	1 658 013
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	14 618 357	13 590 842	14 358 857	17 715 144	19 832 687	19 377 810	17 410 178
Netovõlakoormus (eurodes)	11 159 386	11 290 096	12 300 760	15 383 590	16 866 885	17 713 350	15 752 166
Netovõlakoormus (%)	39,5%	39,1%	41,6%	50,1%	53,0%	53,8%	46,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	25 152 545	21 680 231	20 700 554	19 959 460	19 108 959	20 091 367	22 802 101
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	89,1%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	61,0%	67,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 993 159	10 390 135	8 399 794	4 575 870	2 242 074	2 378 017	7 049 935

Kokkuvõttes peab Keila linn strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest - kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.