



**Keila linna
eelarve**

2013. aastaks

SISUKORD

SISSEJUHATUS	3
1.Põhitegevuse tulud	4
30 Maksud.....	4
32 Kaupade ja teenuste müük	5
320 Riigilõivud	5
322 Tegevustulud.....	5
323 Kaupade ja teenuste müük	7
38 Muud tulud.....	7
2.Põhitegevuse kulud	8
01 Üldised valitsussektori teenused.....	8
03 Avalik kord ja julgeolek.....	9
04 Majandus.....	9
05 Keskkonnakaitse	10
06 Elamu- ja kommunaalmajandus.....	11
08 Vabaaeg, kultuur, religioon.....	11
08102 Sporditegevus.....	11
08109 Vaba aja üritused.....	12
0810-0860 Huvitegevus	12
09 Haridus.....	14
09110 Alusharidus (lasteaiad).....	14
092- 098 Koolid, hariduse muud teenused	15
10 Sotsiaalne kaitse.....	16
10200 Sotsiaalkeskus	16
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse.....	16
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse.....	16
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	17
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse.	17
10900 Muu sotsiaalne kaitse	17
3. Investeermistegevus.....	18
4. Finantseermistegevus.....	19
5. Likviidsete varade muutus	20
6. Seletuskiri alates § 2	20

SISSEJUHATUS

Keila linna 2013. aasta eelarve on koostatud arvestades kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadust, milline jõustus 1. jaanuaril 2012. aastal, riigieelarve seadusest tulenevaid muudatusi (Riigieelarve seaduse muutmise ja sellest tulenevalt teiste seaduste muutmise seadust) ja Riigi raamatupidamise üldeeskirja.

Tulude ja kulude klassifitseerimine on oluline nii eelarvepoliitika sõnastamise seisukohalt kui ka selleks, et mõõta ressursside jagunemist eri valdkondade vahel. Sellega tagatakse seadustele vastavus, tulemusanalüüs ning eelarve igapäevane haldamine. Käesolevas eelnõus on kasutatud hetkel kehtivat Rahandusministri määrusega nr 34 04. juulist 2011. aastast kinnitatud eelarve mudelit.

Esitatavas seletuskirjas on ära toodud 2011. eelarveaasta tegelikud, 2012. aastaks kinnitatud ning 2013. eelarveaastaks kavandatud andmed.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele koosneb eelarve osadest ning on kassapõhine. Sõltumata arvestusviisist on eelarve jaotatud viieks osaks:

PÕHITEGEVUSE TULUD

Maksutulud. Tulud kaupade ja teenuste müügist. Saadavad toetused. Muud tegevustulud.

PÕHITEGEVUSE KULUD

Antavad toetused. Muud tegevuskulud.

INVESTEEERIMISTEGEVUS

Põhivara soetus ja põhivara müük. Põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine. Osaluste soetus ja osaluste müük. Muude aktsiate ja osade soetus. Antavad ja tagasilaekuvad laenud. Finantstulud ja finantskulud.

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Võetud laenude tagasimaksmine. Kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine. Emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Raha ja pangakontode saldo muutus. Rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus. Soetatud võlakirjade saldo muutus.

Eelarvestruktuur annab võimaluse eristada põhi- ja investeerimistegevust. Sellise struktuuri korral selgub omavalitsusüksuse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahekord, dünaamika ja omafinantseerimise võimekus (investeeringute tegemise ja laenude maksmise võimekus). Netovõlakoormuse arvestuses võetakse omafinantseerimise võimekus omakorda aluseks omavalitsuse arvestusüksuse netovõlakoormuse piirmäära suurendava näitajana.

Keila Linnavalitsuse poolt esitatud Keila linna 2013. aasta eelarve projektis on põhitegevuse omatulude mahuks kavandatud 7 816 794 eurot, põhitegevuse omakuludeks 6 795 663 eurot,

investeeringustegevuseks on planeeritud -786 130 eurot, finantseerimistegevus negatiivse tulemiga 435 000 eurot ja likviidsete varade muutuse vähenemine summas 200 000 eurot.

Määruse § 2 käsitleb 2013. aasta toetuste määrasid. Määruse § 3 - § 5 on kohustuste võtmisele esitatavad nõuded, reservfondi moodustamise ja käsutamise kord ning volitused linnavalitsusele.

1.Põhitegevuse tulud

Käesolevaga esitatud Keila linna 2013. aasta eelarve projektis on planeeritud omatulusid 8,3 miljonit eurot. Omatulud on planeeritud ligi 4,8 protsenti ehk 379 089 eurot enam kui 2012. aasta kehtivas eelarves.

Artikkel	Tulud	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
	Tulud kokku	7 030 751	7 907 705	8 286 794	4,8%
30	Maksud	5 969 170	6 303 000	7 007 278	11,2%
32	Kaupade ja teenuste müük	538 578	577 481	609 016	5,5%
38	Muud tulud	152 029	661 820	470 500	-28,9%
1001	Muutus kassas ja hoiustes (+)	260 327	220 404	200 000	-9,26%
1032.2	Tagasilaekuvad laenud	110 647	145 000	0	

30 Maksud

Suurimaks tululiigiks on maksutulud, millised moodustavad 84,4 protsenti põhitegevuse tuludest. Maksutuludest moodustab üksikisiku tulumaks 6 892 278 eurot, maamaks 110 000 eurot. Üksikisiku tulumaksu laekumine 2013. aastal on kavandatud 2012. aastal planeeritud tulumaksust 11,6 protsenti enam. Planeeritud kasvu üheks komponendiks on ka tulumaksu eraldamise määra muutus 11,4% 11,57%-ni, samuti on arvesse võetud ka 2012. aasta eeldatavat laekumist, milline ületab esialgselt planeeritu. Maamaksu vähenemise põhjuseks on riigipoolt kehtestatav elamumaa maksuvabastus.

Artikkel	Tululiik	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
30	Maksud	5 969 170	6 303 000	7 007 278	11,2%
3000	Füüsilise isiku tulumaks	5 794 446	6 178 000	6 892 278	11,6%
3030	Maamaks	171 596	120 000	110 000	-8,3%
3044	Reklaamimaks	3 128	5 000	5 000	0,0%

32 Kaupade ja teenuste müük

Alljärgnevas tululiigis on planeeritav enamlaekumine 31 535 euro võrra tingitud enamalt jaolt lasteaedade osalustasude ja muusikakooli õppemaksu muutumisest.

Artikkel	Tululiik	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
32	Kaupade ja teenuste müük	538 578	577 481	609 016	5,5%

320 Riigilõivud

Laekumised riigilõivudest on planeeritud summas 7 600 eurot, mis sisaldab laekumisi ehitusloa ja kasutusloa väljastamisest.

Artikkel	Tululiik	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
320	Riigilõivud	11 925	7 040	7 600	8,0%
32071	Linnasekretär	65	0	0	
32011	Ehitusloa väljastamine	8 814	4 500	5 000	11,1%
32031	Kasutusluba	2 173	2 540	2 600	2,4%
32032	Kauplemisluba	873	0	0	

322 Tegevustulud

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 62 võib kohaliku omavalitsuse üksus ülesannete täitmisel teha teiste omavalitsusüksustega koostööd. Põhikooli- ja gümnaasiumi seadus ja koolieelse lasteasutuse seadus sätestavad, et munitsipaalkooli ja koolieelse lasteasutuse tegevuskulude katmises osalevad täies ulatuses teised vallad või linnad proportsionaalselt selles koolis õppivate ja lasteaias käivate nende haldusterritooriumil alaliselt elavate õpilaste/laste arvuga. 2012. aasta linna eelarvesse on planeeritud teiste kohalike omavalitsuste poolt makstavat Keila linna tegevuskulude katmise tulu 120 900 eurot.

Kultuuriasutuste majandustegevusest moodustavad Keila Kultuurikeskuse tulud 17 100 eurot, Keila Muusikakooli kulude hüvitamiseks laekub koos õppemaksuga 78 705 eurot, Lasteaedade osalustasu laekub 2013. a arvestuslikult 178 854 eurot, mida on ligikaudu 30,3 tuhat eurot enam kui 2012. aastal planeeritud, põhjuseks eelkõige lasteaedade osalustasu planeeritav suurendamine 12 protsendini miinimumpalgast, senise 10 protsendi asemel.

Artikkel	Tululiik	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
322	Tegevustulud	499 677	535 341	573 216	7,1%
3220	Laekumised haridusasutuste maj.tegevusest	356 228	367 853	405 461	10,2%
322013	Vikerkaar osalustasu	71 584	81 345	98 380	20,9%
322012	Miki osalustasu	38 465	43 600	51 381	17,8%
322011	Sipsik osalustasu	22 226	23 600	29 093	23,3%
322023	Vikerkaar toiduraha	53 328	52 200	58 802	12,6%
322022	Miki toiduraha	28 984	31 279	29 515	-5,6%
322021	Sipsik toiduraha	15 685	15 650	17 390	11,1%
322031	Keila Ühisgümnaasium - töövihikud	95	0	0	
322035	Muusikakool - töövihikud	408	0	0	
32205	Toetused KOV üksustelt ja omavalitsusasutustelt	125 212	120 179	120 900	0,6%
32209	Muud tulud haridusalasest tegevusest	240	0	0	
322091	Ühisgümnaasiumi muud tulud	240	0	0	
3221	Laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest	73 909	98 938	97 805	-1,1%
322122	Kultuurikeskus - etendused,piletid	12 678	16 000	16 000	0,0%
322128	Ringid	1 430	1 000	1 100	0,0%
322111	Muusikakool - õppemaks	30 052	38 358	42 525	10,9%
322112	Muusikakool ettevalmistusklass	2 454	0	4 050	
322131	Raamatukogu -tasuline teenus	1 298	2 000	2 000	0,0%
32215	Arvlemine KOV huvihariduse osas	25 997	41 580	32 130	-22,7%
3222	Laekumised spordi-ja puhkeasutuste majandustegevusest	533	2 250	2 250	0,0%
32222	Noortekeskus	533	2 250	2 250	0,0%
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	68 900	66 300	67 700	2,1%
32241	Sotsiaalkeskus teenused	7 057	5 000	5 000	0,0%
32243	Sotsiaalkeskus - rehabilitatsioonikeskus	61 843	61 300	62 700	2,3%
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	108	0	0	

323 Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste tulu on planeeritud 35 100 eurot, milline summa oli ka planeeritud 2012. aastal.

Artikkel	Tululiik	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
323	Kaupade ja teenuste müük	26 976	35 100	28 200	-19,7%
3233	Üüri-ja renditulud mat.ja immat.varadelt	26 716	35 100	28 200	-19,7%
3233C	Vikerkaar	1 394	2 000	2 000	0,0%
32335	Kultuurikeskus	10 180	9 000	7 000	-22,2%
32336	Kultuurikeskus laululava rent	315	600	700	16,7%
32337	Linnavalitsus	7 190	14 000	12 000	-14,3%
32339	Keila Noortekeskus	5 930	6 500	3 500	-46,2%
32338	Sotsiaalkeskus	1 707	3 000	3 000	0,0%
3238	Muu kaupade ja teenuste müük	260	0	0	

38 Muud tulud

Muud tulud on 2013. aastaks planeeritud 200 500 eurot, Keila Lõuna tööstuspiirkonna projekti arendajatelt on arvestatud laekumistega 165 500 eurot, samuti on planeeritud 15 000 eurot vee erikasutusest ja 20 000 eurot laekumisi saastetasudelt.

Artikkel	Tululiik	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
3825, 388	Muud tegevustulud	49 287	371 820	200 500	-46,1%
382540	Laekumine vee erikasutusest	16 238	15 000	15 000	0,0%
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	14 912	20 000	20 000	0,0%
3880, 3888	Muud tulud	18 137	336 820	165 500	-50,9%

2.Põhitegevuse kulud

2013. a eelarve kuludes seletuskirjas kajastatakse kõik linna kulud tegevusalade järgi. Eelarve koostamisel on lähtutud 2011. aasta tegelikest ja 2012. aastaks kinnitatud ning 2013. aastaks kavandatud kulutustest. 2013. aasta eelarve projekti on võrreldud 2012. aastaks kinnitatud kuludega.

	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
Üldised valitsemissektori teenused	800 398	857 322	846 361	-3,3%
Linnamajandus	645 442	811 937	855 380	5,4%
Sport- ja huvitegevus	976 712	796 171	675 191	-15,2%
Kultuur	360 396	484 661	578 910	19,4%
Haridus	3 599 089	3 976 692	3 669 692	-7,7%
Sotsiaalne kaitse	491 162	548 922	566 259	3,2%
Finatseerimistehingud	1 018 100	432 000	1 095 000	153,5%
Kokku	7 891 298	7 907 705	8 286 793	5,0%

01 Üldised valitsussektori teenused

Keila Linnavolikogu on valitud seadusandlik organ, mille ülesanded tulenevad kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest. Volikogu kuludest 79,8 protsenti moodustavad personalikulud.

Keila Linnavalitsuse kulutused on planeeritud 2012. aasta tasemel. Üldise valitsussektori teenuste 2013. aasta kuludes on arvestatud ka eelseisvate valimistega summas 8 000 eurot ja kulutused võla teenindamiseks on vähenenud eelkõige tingituna euriborist.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
01111	Linnavolikogu	41 919	43 040	40 000	-7,1%
50	Personalikulud	28 014	31 920	31 920	0,0%
55	Majandamiskulud	13 905	11 120	8 080	-27,3%
01112	Linnavalitsus	670 475	694 541	694 361	-0,0%
452	Mittesihotstarbelised toetused	0	21 000	21 000	0,0%
50	Personalikulud	477 266	486 601	486 554	0,0%
55	Majandamiskulud	192 976	185 640	185 507	-0,1%
60	Muud kulud	233	1 300	1 300	0,0%
01114	Reservfond	0	42 286	40 000	-5,4%
60	Muud kulud	0	42 286	40 000	-5,4%
01600	Valimised	0	0	8 000	
50	Personalikulud	0	0	7 500	

55	Majandamiskulud	0	0	500	
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	20 104	20 835	20 000	-4,0%
452	Mittesihotstarbelised toetused	20 104	20 835	20 000	-4,0%
01700	Valitsussektori võla teenindamine	62 681	52 620	40 000	-24,0%
65	Finantskulud (-)	62 681	52 620	40 000	-24,0%

03 Avalik kord ja julgeolek

Linna korra tagamiseks on planeeritud vahendid abipolitseinike tegevuseks.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
03	Avalik kord ja julgeolek	5 219	4 000	4 000	0,0%
03100	Politsei	5 219	4 000	4 000	0,0%
50	Personalikulud	5 219	0	0	
4500	Sihotstarbelised toetused tegevuskuludeks	0	4 000	4 000	0,0%

04 Majandus

2013. aastal on eelarves ettenähtud tänavate korrashoiule ja uuendamisele 75 250 eurot. Tänavate korrashoiuks planeeritud majanduskulud koosnevad tänavate aastaringsest hooldusest, tänavate jooksvast remondist ja muudest ühekordsetest töödest.

Tänavate jooksev remont kujutab endast põhiliselt kevad-suvist löökaukude remonti, teekatte taastusremonti, äärekivide vahetust, kruusateede hooldust. Muud tööd koosnevad talvisest lumeveost, teeala koristustöödest ja teistest hoolduslepingu välistest töödest.

Liikluskorralduse ja ühistranspordi kulud on 2013 summas 50 000 eurot, mis kulub Keila linnasisesele ühistranspordile.

Investeeringuid käsitletava tegevusala alt pole 2012. aastal planeeritud.

2013. aastal jätkub Keila linnas kehtestatud detailplaneeringute alusel kinnistute moodustamine ja maade munitsipaliseerimine. Planeeringutele eraldatakse 2013. aastal 15 000 eurot. Tegevusala üldmajanduslikud arendusprojektid-territoriaalne planeerimine investeeringute juures kajastatakse ka projekti Keila linna Tööstuspiirkonna arendamine (EU 38648) omavahendeid ligikaudu 300 000 euro suuruses summas..

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
04	Majandus	198 170	186 250	457 380	145,6%
04510	Maanteetransport (teede- ja tänavate korrashoid)	143 322	126 250	75 250	-40,4%

55	Majandamiskulud	143 322	126 250	75 250	-40,4%
04512	Ühistranspordikorraldus	38 497	45 000	50 000	11,1%
452	Mittesihtotstarbelised toetused			50 000	
55	Majandamiskulud	38 497	45 000		
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid-territoriaalne planeerimine	16 352	15 000	332 130	
55	Majandamiskulud	16 352	15 000	15 000	0,0%
15	Põhivara soetus	16 352	15 000	317 130	

05 Keskkonnakaitse

Omavalitsuse kohustus on korraldada jäätmevedu oma territooriumil, teostada järelevalvet lepingute täitmise üle, nõustada linnakodanikke, korraldada vastavat teavitust jms. 2013. aastal toimib Keila linna territooriumil korraldatud olmejäätmevedu. Vedaja on Eesti Keskkonnateenused AS.

Linnavalitsus korraldab ja finantseerib linnaelanikelt ohtlike jäätmete kokkukorjamist ning edasist käitlemist. Samuti osaleb linnavalitsus pakendite käitlemise korraldamisel linnas ja teostab vastavat järelevalvet. Keila linnavalitsus on sõlminud lepingu ohtlike jäätmete vastuvõtmiseks AS-ga Keva, kuhu elanikel on võimalus tasuta ohtlikud jäätmed ära anda. Kevadeti korraldatakse võimalusel ka ühekordseid heakorra kampaaniaid. 2011. aasta lõpus valmis AS Keila Vesi reoveepuhasti territooriumil trummelkomposter, kuhu võetakse töötlemiseks vastu elanikelt aiapäätmeid (lehed, oksad).

Linna keskkonnakaitse kuludeks on planeeritud 2013. aasta eelarves kokku 140 000 eurot, mis koosneb linna parkide, haljasalade, lilleklumpide, kõrghaljastuse, kergteede, linnamööbli jms. aastaringsest hooldusest ning väikeremondist. Samuti on planeeritud 2013. aasta heakorra kulude hulgas Miikaeli koguduse hoone ja selle ümbruse korrastamisel osalemist vastavalt võimalustele. Põhilist parkide ja haljasalade aastaringset hooldust teostab alates 2011. aastast kuni 2014. aasta märtsini riigihanke lepingu järgselt OÜ Kinnisvarateenindus. Jäätmekäitluse kuludeks on planeeritud 15 000 eurot.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
05	Keskkonnakaitse	146 760	152 973	140 000	-8,5%
05100	Jäätmekäitus (prügivedu)	11 931	15 000	15 000	0,0%
55	Majandamiskulud	11 931	15 000	15 000	0,0%
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	134 829	137 973	125 000	-9,4%
50	Personalikulud	8 661	8 980	0	
55	Majandamiskulud	126 168	128 993	125 000	-3,1%

06 Elamu- ja kommunaalmajandus

Kohaliku omavalitsuse ülesannete hulka kuulub sajuvete kanalisatsiooni ehitamine ja hooldamine. Sadeveetrasside hooldamiseks on Keila linnal sõlmitud leping AS-ga Keila Vesi. Lisaks hooldustöödele kavandatakse väiksemaid sadeveetorustike ja kanalisatsioonikaevude remonttöid. Töid teostatakse 2013. aastal kokku 35 000 euro eest.

Tänavavalgustuse korrashoiukulud koosnevad põhiliselt hoolduskuludest ja elektrienergia maksumusest ning moodustavad kokku 139 000 eurot 2013. aastal.

Tänavavalgustuse hooldus-remonttöid teostab vastavalt lepingule OÜ Varahooldus. 2013. aastal on kavas alustada tänavavalgustuse renoveerimise projektiga.

Elamu- ja kommunaalmajandusele on planeeritud 2013. aastal 84 000 eurot. Majandamiskulude all on kavandatud linna omandis olevate hoonete (korterid, Põllu 1a, lasteaiad, noortekeskus, kultuurikeskus, Keskväljak 11, jt.) hooldamine ja väikesemahulised remondid, abitelefoni teenuse ostmine ning linnaruumi turvateenuse korraldamine (patrullteenus, valvetehnika jms hooldus). Alates käesolevast aastast kirjendatakse ka hulkuvate loomadega seotud tegevus Elamu ja kommunaalmajanduse tegevusala koosseisus. 2013. aastal on peremeheta loomade püüdmise, varjupaika toimetamise ja ajutise hoidmisega seotud kuludeks ette nähtud 3 000 eurot.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	215 085	248 000	258 000	4,0%
06300	Veevarustus	31 952	35 000	35 000	0,0%
55	Majandamiskulud	31 952	35 000	35 000	0,0%
06400	Tänavavalgustus	102 125	130 000	139 000	6,9%
55	Majandamiskulud	102 125	130 000	139 000	6,9%
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	81 008	83 000	84 000	1,2%
55	Majandamiskulud	81 008	83 000	84 000	1,2%

08 Vabaaeg, kultuur, religioon

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	964 102	1 227 897	1 254 101	2,1%

08102 Sporditegevus

Noorte huvitegevustoetusteks on planeeritud 28 000 eurot, mis jaotatakse vastavalt toetuse korrale meisterlikkuse toetusena. Kultuuritegevustoetuseks on planeeritud 15 000 eurot, mida jagatakse vastavalt korrale.

Spordibaaside eraldisena SA-le Keila Terviserajad on planeeritud 55 000 eurot ja OÜ-le Keila Tervisekeskus 50 000 eurot. Linna spordiväljakute (skatepark, korvpalliplatsid, pesapalliväljak jne.) haldamiseks on planeeritud 5 390 eurot.

08109 Vaba aja üritused

Selles eelarve osas on kajastatud spordivõistluste ja terviselikumise ürituste korraldamisega seotud kulud. Need on rendi-, kohtunike- ja auhinnafondi kulutused. Võistluste hulka kuuluvad Keila meistrivõistlused, Keila Päeva spordiprogramm, Keila Poolmaraton, Keila Rattasõit, terviselikumise üritused, linnade spordimängud ja Keila Võimlemispidu. Kokku 7 500 eurot.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
081021	Sporditegevus - organisatsioonid	143 608	42 500	43 000	1,2%
452	<i>Mittesihtotstarbelised toetused</i>	143 608	42 500	43 000	1,2%
081022	Sporditegevus -baasid	56 789	180 590	110 390	-38,9%
452	<i>Mittesihtotstarbelised toetused</i>	49 799	175 200	105 000	-40,1%
50	<i>Personalikulud</i>	646	0	0	
55	<i>Majandamiskulud</i>	6 344	5 390	5 390	0,0%
08109	Vaba aja üritused	17 498	6 500	7 500	15,4%
55	<i>Majandamiskulud</i>	17 498	6 500	7 500	15,4%

0810-0860 Huvitegevus

Keila Muusikakool tegutseb huvikooli seaduse alusel. Õppeaastal 2012/2013 õpib muusikakoolis 171 õpilast (10. jaanuari 2012.a. seisuga), õpetatakse 13 erinevat instrumenti, kõige enam õpitakse klaverit ja viiulit. Keila linna lapsi õpib muusikakoolis 152.

2013. aasta eelarveprojekti kohaselt kujuneb muusikakooli kohamaksumuseks 211 eurot õpilase kohta kuus. Peamine kuluartikkel muusikakoolis on personalikulu 241 200 eurot. Planeeritud kuludesse on ka kavandatud personali 5 protsendiline töötasu kasv. Majanduskulud on suurenenud 21,4 protsenti (127 914 eurot), põhjuseks kommunaalkulude lisandumine.

Väljaspool Keila linna huvikoolides käivate Keila linna laste toetamiseks on 2013. aasta eelarvesse planeeritud kokku 2 430 eurot.

Keila Noortekeskuses töötab 5 noorsootöötajat ja ringijuhendajad ning programmi Keila Karjääriskohviku raames 1 karjäärinõustaja ning 1 noorteinfospetsialist. 2013.a. tegevuskavas on lisaks igapäevastele vaba aja sisustamise võimalustele planeeritud koolivaheaegadel linnalaagrid,

hoovikontsert, noorte bändide ning Dj-de koolitused ja kontserdid. Tegutsevad tehnikute klubi, tüdrukute klubi, lauamängude klubi, DJ klubi, bändarium, noorteraadio, mudellennuklubi, spordiring, noorteaktiiv. Planeeritud on ka projektide omafinantseering. Keila Noortekeskuse eelarve kogumahuks on 2013. aastal planeeritud 142 377 eurot. Keila Noortekeskuse tegevus on ka 2013. linna töölaagri korraldamine.

Harju Maakonnaraamatukogu on Keila linna hallatav asutus, millel on ka Harju maakonna raamatukogunduse koordineerimise funktsioon. Raamatukogul on kaks osakonda: teenindusosakond ja kogude arendamise osakond. Lisaks tegeletakse erialase nõustamise ja raamatukogutöötajate erialase täiendkoolitamisega, tehakse koostööd nii linna asutuste (lasteaiad, koolid, muuseum jt.) kui üleriigiliste ja maakonna institutsioonidega (nõukogud, ühingud jms.). Keila linna eelarves on 2013. aastal planeeritud raamatukogu kohaliku eelarve mahuks 374 388 eurot. Eelarve kasv võrreldes 2012. aastaga on 33,8 protsenti ja seda seoses kommunaalkulude lisandumisega ning uue sisustuse soetamisega. Planeeritavale omavahendite eelarvele lisanduvad summad teistelt omavalitsustelt ning riigieelarvelised eraldised.

Keila Kultuurikeskus on kultuuriüritusi korraldav ja vahendav asutus, mille üheks funktsiooniks on ka eesti rahvuskultuuri arendamine ja traditsioonide hoidmine. Keskuses tegutsevad mitmesugused huviringid erinevatele vanuserühmadele. Hooajal 2012/2013 tegutseb Keila Kultuurikeskuses 20 ringi ja 6 kursust/õpituba. Keskuse hallata on laululava. 2013. aasta eelarves on Keila Kultuurikeskuse eelarve mahuks planeeritud 187 824 eurot. Kultuurikeskuse eelarves on linna suurürituste korraldamine mahus 7 690 eurot.

Ülelinnaliste ürituste (linna päev, veteranide üritused, sõpruslinnade üritused) korraldamise mahuks on eelarves planeeritud 13 698 eurot.

Kultuuritegevustoetuseid on planeeritud 15 000 eurot. Nimetatud vahendid on kajastatud eelarve osas 081021.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
081051	Laste muusika- ja kunstikoolid	240 270	345 310	369 494	7,0%
452	<i>Mittesihtotstarbelised toetused</i>	296	380	380	0,0%
50	<i>Personalikulud</i>	209 370	239 590	241 200	0,7%
55	<i>Majandamiskulud</i>	30 604	105 340	127 914	21,4%
081052	Laste muusika- ja kunstikoolid - teiste KOVidega arvlemine	5 441	5 000	2 430	-51,4%
55	<i>Majandamiskulud</i>	5 441	5 000	2 430	-51,4%
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	140 101	163 336	142 377	-12,8%
452	<i>Mittesihtotstarbelised toetused</i>	128	150	150	0,0%
50	<i>Personalikulud</i>	83 172	98 134	100 366	2,3%
55	<i>Majandamiskulud</i>	56 801	65 052	41 861	-35,7%
08201	Raamatukogud	176 428	279 803	374 388	33,8%
452	<i>Mittesihtotstarbelised toetused</i>	455	450	455	1,1%

50	Personalikulud	125 772	124 900	130 851	4,8%
55	Majandamiskulud	50 201	154 453	204 082	32,1%
15	Põhivara soetus	0	0	39 000	
08202	Rahva- ja kultuurimajad	180 967	188 160	187 824	-0,2%
452	Mittesihotstarbelised toetused	132	190	200	5,3%
50	Personalikulud	98 963	105 900	108 406	2,4%
55	Majandamiskulud	81 872	82 070	79 218	-3,5%
08208	Kultuuriüritused	0	13 698	13 698	0,0%
55	Majandamiskulud	0	13 698	13 698	0,0%
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh. haldus	3 000	3 000	3 000	0,0%
452	Mittesihotstarbelised toetused	3 000	3 000	3 000	0,0%

09 Haridus

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
09	Haridus	3 556 130	3 973 556	3 669 692	-7,6%

Keila linna territooriumil asub kolm munitsipaallasteaeda (Vikerkaar, Sipsik ja Miki), üks eralasteaed (LA Rukkilill), üks munitsipaalkool (Keila Ühisgümnaasium) ja kaks erakooli (Keila Kool, erakool Läte).

Lisaks nimetatutele kajastatakse hariduse eelarve osas kulusid erivajadustega laste koolidele ja haridusteenuse ostmist teistest kohalikest omavalitsustest ja eraomanduses olevatest asutustest.

09110 Alusharidus (lasteaiad)

Alushariduse all kajastatakse kõigi laste lasteaiakulud, kes elavad rahvastikuregistri andmetel Keila linnas.

Eralasteaiast Rukkilill teenuse ostmiseks 160 lapsele on planeeritud 575 150 eurot. Teiste omavalitsuste munitsipaallasteaedades käivate Keila laste arvuks on prognoositud 27, arvestades kehtivaid kohatasusid on tegevusala kuludeks planeeritud 66 420 eurot.

Keila linnas on lasteaias üldjärjekorras 10.10.2012 seisuga 364 last, suurim vajadus on söimekohtade järele (lapsed vanuses 1,5 kuni 3 aastat). 2013. aastast on kolmes Keila munitsipaallasteaias planeeritud töötajate palgatõus keskmiselt 8,0 protsenti

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
091101	Vikerkaare lasteaed	578 706	641 028	637 942	-0,5%
50	Personalikulud	429 709	465 101	476 579	2,5%
55	Majandamiskulud	148 997	175 927	161 363	-8,3%
091102	Miki lasteaed	460 326	515 950	526 457	2,0%
50	Personalikulud	357 197	392 370	400 109	2,0%
55	Majandamiskulud	103 128	123 580	126 348	2,2%

091103	Sipsiku lasteaed	214 535	231 354	237 590	2,7%
50	<i>Personalikulud</i>	<i>170 156</i>	<i>172 754</i>	<i>181 712</i>	5,2%
55	<i>Majandamiskulud</i>	<i>44 379</i>	<i>58 600</i>	<i>55 878</i>	-4,6%
091104	Teised lasteaiad, sh Rukkilille lasteaed	512 661	520 000	641 570	23,4%
55	<i>Majandamiskulud</i>	<i>512 661</i>	<i>520 000</i>	<i>641 570</i>	23,4%

092- 098 Koolid, hariduse muud teenused

Keilas on kolm üldhariduskooli, millest kaks tegutsevad erakooli seaduse alusel – Keila Kool, mille pidajaks on Keila Hariduse Sihtasutus ja erakool Läte, mille pidajaks on Haridus- ja kultuuriselts Läte.

Keila Koolis õpib 10.09.2012 seisuga 1314 õpilast, neist 970 on Keila linna lapsed ja 344 last on teistest omavalitsustest.

Keila Ühisgümnaasiumis õpib 10.09.2012 seisuga 217 õpilast, neist 92 on Keila linna lapsed ja 125 last on teistest omavalitsustest.

Neljandat õppeaastat tegutseb Erakool Läte, mis töötab waldorfpedagoogika põhimõtete alusel. Vastavalt koolitusloale saab kool anda õpet I ja II kooliastmes (1.-6-klass). Käesoleval õppeaastal on koolis I, II, III, IV ja V klass, kus kokku õpib 75 last, nendest 29 last Keila linnast.

Erivajadustega laste õpetamisega tegelevas erakoolis Salu Kool õpib prognoosi kohaselt järgneval õppeaastal 3 Keila last. Erivajadustega lapsed õpivad veel Kosejõe Koolis (riigikool), Kajamaa Koolis, Tallinna Tondi Põhikoolis, Keila-Joa Sanatoorses Internaatkoolis, Käo Põhikoolis, Jõhvi Gümnaasiumis, Raikküla Koolis, Ristiku Põhikoolis, Tallinna Heleni Koolis, Tallinna K. Pätsi Vabaõhukoolis, Tartu Hiie Koolis. Kokku on planeeritud tegevusvaldkonnas 34 300 eurot.

Tegevusala Muud hariduse abiteenused alt on planeeritud vahendeid 34 514 eurot, millest 7 514 eurot on teistes koolides õppivate erivajadustega Keila laste tugiisikute kulud ja 27 000 eurot eralasteaedade toetus ja õpilaskodudes elavate laste toetus.

Teiste omavalitsuste munitsipaalkoolides käivate Keila laste arvuks on prognoositud 150 (seisuga 10.09.2012.a), arvestades kehtivaid kohatasusid on tegevusala Arvlemine KOV koolid kuludeks planeeritud 120 000 eurot.

Kokku on 2013.a. planeeritud haridusteenuse ostmiseks Sihtasutuselt Keila Hariduse Sihtasutus 1 209 200 eurot.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
092111	Algkoolid, erakoolid, sh. Läte	8 688	31 000	37 000	19,4%
55	<i>Majandamiskulud</i>	<i>8 688</i>	<i>31 000</i>	<i>37 000</i>	19,4%
092201	Gümnaasiumid - Keila Kool	1 486 118	1 639 500	1 209 200	-26,2%
55	<i>Majandamiskulud</i>	<i>1 486 118</i>	<i>1 639 500</i>	<i>1 209 200</i>	-26,2%
092202	Gümnaasiumid - Keila Ühisgümnaasium	145 250	197 254	191 119	-3,1%
50	<i>Personalikulud</i>	<i>21 618</i>	<i>61 152</i>	<i>64 019</i>	4,7%
55	<i>Majandamiskulud</i>	<i>123 631</i>	<i>136 102</i>	<i>127 100</i>	-6,6%
092206	Gümnaasiumid - teised KOVid	109 098	140 000	120 000	-14,3%
55	<i>Majandamiskulud</i>	<i>109 098</i>	<i>140 000</i>	<i>120 000</i>	-14,3%
09500	Erivajadustega laste koolid	31 825	32 700	34 300	4,9%

55	<i>Majandamiskulud</i>	31 825	32 700	34 300	4,9%
09601	Muud hariduse abiteenused	8 924	24 770	34 514	39,3%
452	<i>Mittesihotstarbelised toetused</i>	8 924	17 256	27 000	56,5%
50	<i>Personalikulud</i>	0	7 514	7 514	0,0%

10 Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalne kaitse Keila linna 2013.a eelarves hõlmab toetusi puuetega inimestele, eakatele, perekondadele ja lastele ning riskirühmadele. Keila linnas on 1 sotsiaalhoolekandeteenuseid pakkuv asutus, mille struktuuri kuulub ka kodutute öömaja (Jaama 5) ning koostöös MTÜ-ga Töötähe pakutakse aadressil Põllu 1 kaitstud töökeskuse teenust erivajadusega inimestele.

10200 Sotsiaalkeskus

Olulisemaks muudatuseks võrreldes 2012. aastaga on personalikuludesse kavandatud töötasu kasv 5 protsendi ulatuses. Majanduskuludes on planeeritud ka kulutused elektriautode ülalpidamiseks, kuid kokkuvõtlikult on saavutatud 2012. aastaga samane tulemus.

10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

2012. aastal maksti raske ja sügava puudega inimeste hooldamise eest hooldajatoetust keskmiselt 50 inimesele. Hooldajatoetuse maksmiseks planeeritakse 2013. aastal kokku 18 000 eurot, sellest sotsiaalmaksuks 4 000 eurot (makstakse omavalitsuse poolt nende hooldajate eest, kes on töörealised, kuid ei saa töötada, kuna peavad hooldama puudega inimest). Hooldajatoetust makstakse, kui hooldusvajadusega isiku iseseisvat toimetulekut ja sotsiaalset osalemist ei ole võimalik toetada sotsiaalteenuste, täiendavate toetuste või muu abi osutamise ja sotsiaaltöötaja on vormistanud hooldusvajaduse hindamise akti.

10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse

Hoolekandeesutustest teenuse ostmiseks on 2013. aastal kokku planeeritud 92 000 eurot. Keila linna osalisel toetusel on täna 8 erinevas üldhooldekodus kokku 19 klienti. Lisaks on ühes erihoolekandeesutuses 2 täiskasvanud puudega inimest ööpäevaringsel hooldusel. Antud summa sees on ka Keila Tervisekeskuses saunateenuse võimaldamine Keila linna pensionäridele, mille kasutamine on viimastel aastatel oluliselt suurenenud.

2012. aastal oli teenuse ostmiseks kokku 87 000 eurot, 2013. aastal on suurenemine 5000 eurot.

Hooldusteenuse korraldamist ja teenuse eest tasumist hoolekandeesutuses reguleerib Keila Linnavolikogu 25. novembri 2008 määrus nr. 22 "Hoolekandeesutuses hooldamise teenuse korraldamise ja teenuse eest tasumise tingimused ja kord".

Eakate ülelinnalisteks üritusteks planeeritakse 2 240 eurot.

10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Peretoetuste osa suureneb 16 400 euro võrra seoses lapsehoiuteenuse toetuse ja sünnitoetuste saajate arvu olulise suurenemisega. Samuti on kasvanud toitlustustoetuse saajate ja lastega pere toetuse saajate arv.

Psühholoogilise nõustamise ja perelepitusteenuse osutamiseks ja puudega lapse päevahoiuteenuse ostmiseks ja asenduskodu teenuse ostmiseks planeeritakse 2013. aastal 16 000 eurot, kasv võrreldes eelmise aastaga on 1 100 eurot tulenevalt ühe puudega lapse päevahoiuteenuse lisandumisega.

Suurte perede vastuvõtu ja beebiballi kuludeks planeeritakse 4 500 eurot (sisaldab beebidele mälestusesemete kinkimist)

10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse.

Ühekordselt isikute avalduste alusel makstavaid täiendavaid sotsiaaltoetusi on planeeritud eelarvesse 20 700 eurot. Perekonna sissetulekust sõltuva toetuse saamise aluseks oleva toimetulekupiiri 160 eurot planeerime 2013. aastal jätta eelmise aasta kehtestatud samaks.

Selles tegevusalas on arvestatud ka ravikindlustusega hõlmamata isikute, kes kuuluvad sotsiaalhoolekande klientide hulka, ambulatoorsete raviteenuste hüvitamise kulud.

10900 Muu sotsiaalne kaitse

2013. aastaks on antud tegevusalale planeeritud 4 050 eurot, 2012. aastaga võrreldes väheneb eraldiste summa, mis oli 2012. aastal planeeritud MTÜ Töötähe ja SA Haraka kodu poolt Kodanikuühiskonna Sihtkapitali Šveitsi Vabariigi Vabariigi Fondi esitatud projektide kaasfinantseeringuteks.

Artikkel	Tegevusala	2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt	Muutus %-des
10	Sotsiaalne kaitse	491 162	548 922	566 259	3,2%
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	16 002	18 000	18 000	0,0%
413	<i>Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele</i>	16 002	18 000	18 000	0,0%
10200	Sotsiaalhoolekande asutused	242 857	271 032	275 031	1,5%
4500	<i>Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks</i>	13 263	14 400	14 400	0,0%
50	<i>Personalikulud</i>	161 388	185 872	194 243	4,5%
55	<i>Majandamiskulud</i>	68 206	70 760	66 388	-6,2%
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	82 821	89 240	94 240	5,6%
55	<i>Majandamiskulud</i>	82 821	89 240	94 240	5,6%
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	107 643	111 500	129 000	15,7%

413	<i>Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele</i>	90 977	92 100	108 500	17,8%
55	<i>Majandamiskulud</i>	16 666	19 400	20 500	5,7%
10700	Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused	18 735	23 650	23 437	-0,9%
50	<i>Personalikulud</i>	14 816	15 450	16 080	4,1%
55	<i>Majandamiskulud</i>	3 919	8 200	7 357	-10,3%
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	15 957	25 700	20 700	-19,5%
413	<i>Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele</i>	15 957	25 700	20 700	-19,5%
10800	Teadus- ja arendustegevus sotsiaalses kaitstes EQUASS	2 580	1 800	1 800	0,0%
50	<i>Personalikulud</i>	1 959	1 500	1 500	0,0%
55	<i>Majandamiskulud</i>	621	300	300	0,0%
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	4 566	8 000	4 050	-49,4%
413	<i>Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele</i>	842	3 500	0	
55	<i>Majandamiskulud</i>	3 725	4 500	4 050	-10,0%

3. Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse eelarveossa planeeritakse Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt eraldi põhivara soetust ja müüki, saadavat ja antavat sihtfinantseerimist põhivara soetuseks, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laene ning finantstulusid ja -kulusid. Neist viimast võib planeerida netosummas (finantstulud miinus finantskulud). Seaduses kasutatakse põhivara soetuse mõistet, mis sisaldab materiaalse ja immateriaalse põhivara soetust, sealhulgas raamatupidamise seaduse alusel ka renoveerimist, kuna renoveerimise tulemusena tehakse vara väärtuse tõstmiseks kulutusi, mille järel vara kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Lisaks eelnimetatud andmetele planeeritakse investeerimistegevuse eelarveossa põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu.

Põhivara soetus, osaluste soetus, muude aktsiate ja osade soetus, põhivara soetamiseks antav sihtfinantseerimine ja antavad laenud kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosas seaduse kohaselt miinusega. Põhivara müük, osaluste müük, muude aktsiate ja osade müük, põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine ja tagasilaekuvad laenusummad kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosas plussiga ning sellele liidetakse finantstulude ja -kulude vahe. Investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma leidmine on vajalik eelarve tasakaalu, ülejäägi või puudujäägi õigeks arvestamiseks.

Keila linna 2013. aasta investeerimistegevuse eelarvesse planeeritakse põhivara soetust ja põhivara müüki, põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, osaluste soetamist ja finantskulusid. Investeerimistegevuse koondeelarve -786 130 eurot.

		2011 tegelik	2012 EA	2013 EA projekt
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-257 387	104 731	-786 130
381	Põhivara müük (+)	102 456	290 000	270 000
15	Põhivara soetus (-)	-507 770	-277 649	-356 130
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	108 955		0
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)			-234 000
101.2.1	Osaluste müük (+)			
101.1.1	Osaluste soetus (-)	-9278		-426 000
101.2.2	Muude aktsiate ja osade müük (+)			
101.1.2	Muude aktsiate ja osade soetus (-)			
1032.2	Tagasilaekuvad laenud (+)	110 647	145 000	
1032.1	Antavad laenud (-)			
382	Finantstulud (+)	285		
65	Finantskulud (-)	-62 681	-52 620	-40 000

Põhivarade realiseerimisel planeeritakse laekumisi nelja korteri, 2012. aastast ületuleva muusikakooli kinnistu, jt müügist.

Põhivara soetuseks prognoositakse omaosalust Keila linna Tööstuspargi arenduses (projekt EU 38648) ligikaudses summas 300 000 eurot ja investeringuid seoses raamatukogu mööbliga.

Osaluste soetuse all on kavandatud OÜ Keila Tervisekeskus osa omandamist SA-lt Keila Haridus.

Põhivara soetuse sihtfinantseering on samuti suunatav SA-le Keila Haridus, milline summa koos osade eest tasutavaga kindlustab SA Keila Haridus laenu põhiosa tasumise 2013. aastal.

Finantskulud arvestavad olemasolevate laenulepingute intressikuludid.

4. Finantseerimistegevus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses kuuluvad finantseerimistegevuse eelarveosa koosseisu laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste võtmine, kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ja võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel. Finantseerimistegevuse kogusumma on üks komponent eelarve ülejäägi ja puudujäägi arvestamisel.

Keila linna finantskohustused koosnevad kolmest pikaajalisest laenust, milliste kogujääk 2013. aasta alguseks on 2 397 235 eurot. 2013 aasta jooksul tasub linn krediitiasutustele laenude põhiosa summas 435 000 eurot.

Vastavalt KOFS-le arvestatakse netovõlakoormust konsolideerimisgrupis arvestusüksuse põhisel ja kajastatakse koos eelarvestrateegiaga. Keila linna eelarvestrateegia võeti volikogu poolt määrusega nr 9, 28.augustil 2012. aastal. Vastuvõetud eelarvestrateegias oli 2013. aastaks prognoositav arvestusüksuse netovõlakoormus 125,9 protsenti.

5. Likviidsete varade muutus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikel omavalitsustel võib olla pangadeposiite ja väärtpabereid, mida käsitletakse seaduse kohaselt likviidsete varadena, kui neid saab vahetada suhteliselt lühikese ajaperioodi jooksul raha vastu ja neil puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Kohaliku omavalitsuse üksuste osalusi, muid aktsiaid ja osasid, nende väärtpaberite soetust ja müüki kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosas.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves plussiga, saldo vähenemine kajastatakse miinusega. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemitest kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.

Likviidsete varade muutuse eelarveosas on võimalus kavandada nõuete olulist suurenemist, kui on eeldada, et eelarves arvele võetud tulu laekumine jääb oluliselt väiksemaks seoses pikaajaliste nõuete tekkimisega või oluliste, eraldi jälgitavate nõuete vähenemist, kui on ette näha võlgnike poolt tasutavaid suuri summasid.

Keila linna 2013. aasta eelarves käsitletakse likviidsete varade muutusena aasta alguse planeeritavat kassajääki summas 200 000 eurot.

6. Seletuskiri alates § 2

Käesoleva määruse eelnõu § 2 sätestatakse rahalised määrad järgmistele täiendavatele toetustele: koolieelse eralasteasutuse toetus, sünnitoetus, eestkostel või perekonnas hooldamisel oleva lapse toetus, puudega lapse kooli- ja koolieelse lasteasutuse transpordi toetus, suure pere toetus, lapsehoiuteenus toetus, lastega pere toetus, koolitranspordi toetus, laste suve- ja spordilaagri toetus, toitlustustoetus, ravimitoetus, muudel põhjendatud juhtudel eraldatav toetus. Toetuste määrad on võrdsed eelmisel aastal kehtinud määradega.

Tulenevalt Keila Linnavolikogu määrusest „Keila linna eelarvest täiendavate sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise kord“ kehtestatakse kõikidele toetuse liikidele maksimummäärad kas kuus või aastas ning toetuste taotlemise sagedus.

Määruse §-d 3-5 on koostatud tuginedes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse põhimõtetele.

Määruse § 3 aluseks on seaduse § 38 lõige 2, millega on määratletud arvelduskrediidi põhimõtte. KOV võib võtta rahavoogude juhtimise eesmärgil laenu tingimusel, et laen on tagasi makstud eelarveaasta lõpuks. Arvelduskrediit tuleb aasta lõpus tagasi maksta, sest muidu muutub see pikaajaliseks kohustuseks jooksvate kulude katteks ning tekib vastuolu lõikega 1.

Määruse §-s 4 „Reservfondi moodustamine ja kasutamine“ delegeerib volikogu reservfondi kasutamise valitsusele.

KOFS-i § 5 lõige 7 esitab reservfondi regulatsiooni. Eelarves võib planeerida reservfondi ettenägematute väljaminekute tegemiseks. Väljaminekuteks loetakse põhitegevuse kulud, põhivara ja osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus, finantskulud, laenude andmine ja

laenukohustuste tasumine. Seadus näeb ette, et reservfondi tohib kasutada ainult ettenägematutel juhtudel. Täiendavaks palgakulukuks (välja arvatud koondamishüvitused, mida ei olnud eelarve koostamisel võimalik ette näha) või tavapäraseks majandamiskulukuks reservi kaudu vahendite eraldamine ei ole vastavuses tunnustatud eelarvestamise tavaga.

Reservfondist eraldab sihtotstarbeliselt vahendeid valitsus volikogu poolt kehtestatud korras. Eelarves kajastatakse reservfond põhitegevuse kulude all. Reservfondist vahendite eraldamisel loetakse see lõpliku eelarve mõistes (vt KOFS § 29 lg 6) eelarve muudatuseks, mis vähendab reservfondi jääki ning suurendab eelarveosi. Lõpliku eelarve mõiste kaudu on täpsustatud, et lõplikus eelarves tuleb vastav muudatus sisse viia, mille tulemusena esialgne eelarve (kus kajastub reservfond selle alguses mahus eraldi kuluna) erineb lõplikust eelarvest (kus reservfondina kajastub ainult selle kasutamata jäänud osa. Ülejäänud reservfond on jaotatud nendele eelarvekirjetele, mille finantseerimiseks see eelarveaasta jooksul suunati).

Määruse §-s 5 on nimetatud volikogu poolt valitsusele antavad volitused sh. lõikes 3 on lubatud võtta eelarveaasta kestel rahavoogude juhtimise eesmärgil kassalaenu kuni 400 000 eurot. Linnavalitsusel tuleb informeerida kassalaenu võtmisel kassalaenu tingimustest volikogu.

Linnavalitsus teeb ettepaneku 2013. a eelarve eelnõu määrusena vastu võtta.

Enno Fels
Linnapea