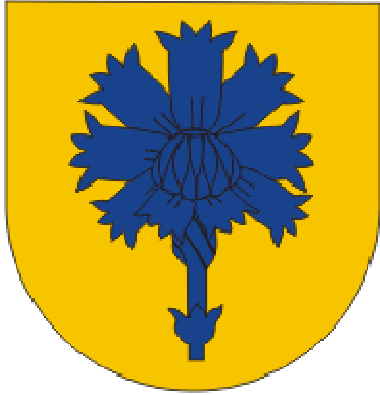


**2013-  
2016**



**KEILA LINNA  
EELARVESTRAATEEGIA 2013-  
2016**

Keila 2012

## Sisukord

1. Eelarvestrateegia .....	3
1.1. Sissejuhatus .....	3
2.1. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos.....	3
2.1.1. Riigi tasand.....	3
2.1.2. KOV tasand .....	4
2.2. Tulubaasi ülevaade ja prognoos .....	5
2.2.1. Tulumaks.....	5
2.2.2. Tasandusfond.....	5
2.3. Põhitegevuse kulude prognoos .....	6
2.4. Investeeringute kavandamine .....	8
2.4.1. Investeeringuprojektide kulu-tulu analüüs .....	8
2.5. Kohustuste planeerimine.....	8
2.6. Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos.....	9
2.7. Finantsdistipliin .....	13
2.8. Tundlikkusanalüüs .....	14
2.9. Kokkuvõte (põhijäreldused ja -soovitused).....	17

## 1. Eelarvestrateegia

### 1.1. Sissejuhatus

Keila linna eelarvestrateegia käsitleb Keila linna ja seotud üksuste 2012. - 2016. aasta tegevustulusid, tegevuskulusid, investeeringuid ja finantseerimistegevust ning nendest lähtuvaid rahavoogusid. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse, seotud üksuste ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid kohustusi teenindada. Tegemist on töövahendiga, mis kirjeldab omavalitsuse ja seotud üksuste finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist ning seeläbi loob aluse tänastele otsustele, mis mõjutavad omavalitsuse ja seotud üksuste tegevust.

Keila linna sõltuvad üksused on 2012. aastal eelarvestrateegias konsolideerimisgrupi üksused SA Keila Leht, SA Keila Terviserajad ja SA Keila Haridus. Alates 2013. aastast on sõltuv üksus vaid SA Keila Haridus. Teised konsolideerimisgrupi üksused on AS Keila Vesi, OÜ Varahooldus, OÜ Keila Tervisekeskus.

Dokument kuulub linna arengukava juurde, eelarvestrateegia tuleb esitada ka EV Rahandusministeeriumile.

## 2.1. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

### 2.1.1. Riigi tasand

2012. aasta kevadise Rahandusministeeriumi prognoosi järgi näitab Euroopa majandus stabiliseerumise märke, mis lubab prognoosida Eesti majandusele järgnevatiks aastateks püsivat majanduskasvu. 2012. aastal on seoses nõrgenenud ekspordivõimalustega oodata 1,7-protsendilist majanduskasvu, kuid tänu tugevnevale sisenõudlusele see järgmisel aastal kiireneb kolme protsendini ning püsib aastatel 2014 - 2016 3,5 protsendi juures.

Majanduskasvu prognoosi vähendamine on seotud eelkõige Eesti ekspordipartnerite kasvuootustega, mis on võrreldes eelmise prognoosiga langenud. Välisnõudluse vähenemist tasakaalustab alates eelmise aasta teisest poolest jõuliselt kasvanud sisenõudlus. Sellel aastal võib oodata kodumaiste investeeringute märkimisväärse kasvu jätkumist, mida toetavad erasektori kõrval olulisel määral valitsussektori investeeringud Euroopa Liidu struktuurivahenditest ja CO2 kvoodimüügist.

Hinnatõus hakkab prognoosi järgi sellest aastast välistegurite mõju vähenemise tõttu järk-järgult aeglustuma. Kui kevadkuudel kõigub inflatsioon nelja protsendi juures, siis aasta teisel poolel alaneb energiatoodete hinnatõusu pidurdumise tõttu alla kolme protsendi. Aasta kokkuvõttes ulatub hinnatõus tänavu 3,3 protsendini, järgmisel aastal kolme protsendini ning püsib alates 2014. aastast 2,7 protsendi juures.

Kiire majanduskasvu taustal on tööpuudus võrreldes kriisiaegse tipptasemega vähenenud üle ootuste ning aeglasema majanduskasvu tingimustes on seetõttu oodata tagasihoidlikumas tempos tööpuuduse vähenemist ja hõivatute arvu kasvu. Sellel aastal näeb prognoos ette tööpuuduse kahanemist 11,5 protsendini, järgmisel aastal 9,6 protsendini ning aastaks 2016 8,2 protsendini. Hõive kasvuks on 2012. aastal võrreldes eelmise aastaga oodata 0,7 protsenti ning 2013. aastal üks protsent.

Majanduskasvu aeglustudes pidurdub ka keskmise kuupalga kasv käesoleval aastal 3,8 protsendini, kuid kiireneb taas juba järgmisel aastal viie protsendini. Aastaks 2016 ulatub palgakasv kuue protsendini. Reaalpalk hakkas eelmisest aastast alates taas kasvama ning sellel aastal on oodata reaalpalga suurenemist 0,5 protsenti ning 2016. aastaks kasvu kiirenemist 3,2 protsendini.

Lähtudes makromajanduse prognoosist on rahandusministeerium korrigeerinud ka maksulaekumise ootusi. Võrreldes viimase prognoosiga võib maksude laekumine väheneda 19 miljoni euro võrra. Sellise stsenaariumi korral kujuneks valitsussektori puudujäägiks sellel aastal 2,6 protsenti SKP-st, mis oleks 0,5 protsendipunkti suurem eelmisel sügisel prognoositust.

Eesti Panga hinnangul on majandusarengu suurim ohuallikas jätkuvalt enim euroala võlakriis. Sisuliselt kõikides Euroopa riikides vajab lahendamist eelarvedefitsiit ja kõrge võlakoormus, osades riikides väga suures ulatuses. Ka kohati habras Euroopa pangandussektor ja majanduskasvu nõrk väljavaade näitavad, et Euroopa finantssüsteem on endiselt haavatav ja võlakriis ei ole veel läbi. Seega peavad euroala valitsused jätkama kriisi lahendamiseks vajalike reformidega ja eelarvete tasakaalustamisega.

Eesti finantssüsteemi stabiilsust ohustavad riskid on viimase poole aastaga veidi vähenenud. Seda kinnitab likviidsete varade kasv pankade bilanssides. Teisalt sõltub Eestis tegutsevate pankade rahastamine tänu hoiuste kasvule üha vähem emapankade vahendatavast laenuressursist ehk rahvusvaheliste finantsturgude arengust. Tarbijate sissetulekute kasv ja toetanud laenukohustused vähenemist ja finantsvarade suurenemist. Väliskeskonna heitlikkusest tingitud ebakindlus tuleviku suhtes on aga laenumahu kasvu seni pärssinud.

### 2.1.2. KOV tasand

Keila linna majandusolukord on pingeline tulenevalt linna suurest laenukoormusest. Samas on Keila uute elanike jaoks atraktiivne, 2011. aastal suurenes linna elanike arv kokku 50 inimese võrra. 2011. aasta lõpuks oli Keila elanike arv 10 007.

Keila linna konsolideeritud tulude maht oli 2011. aastal ligi 11,6 miljonit eurot kasvades aastaga 5,4 protsenti. Kulude maht oli 2011. aastal 12,1 miljonit eurot kasvades aastaga 7,9 protsenti. Keila linnale kuuluvad varad suurenesid aastaga 38,5 miljoni euroni ehk ligi 12,3 protsenti. Kohustuste maht suurenes 19 miljoni euroni. Laenukoormuse põhjusteks on suured investeeringud haridusvaldkonda. Lisaks on tehtud investeeringuid loodust säästvasse vee- ja kanalisatsioonisüsteemi.

Järgnevatel aastatel on Keila linnal tegevustes kolm olulist prioriteeti:

1. Olemasolevate teenuste mahu säilitamine – tagada vahendite olemasolu teenuste osutamiseks elanikkonnale vähemalt 2011. aasta mahus.
2. Laenukoormuse järjepidev vähendamine – järjepidevalt maksta tagasi võetud laene jõudes hiljemalt 2016. aastal tagasi Rahandusministeeriumi kehtestatud nõuete piirarvudesse.
3. Tegevustes täiendava toetusrahastuse maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks.

Koostatud prognooside põhjal suurenevad Keila linna konsolideerimisgrupi tulud järgnevatel aastatel ca 500 000 kuni 1 000 000 eurot aastas. Kuna suurem osa eelarve kasvust on tingitud inflatsioonist, on oluline ka kulude pidev jälgimine, tagamaks nende kasvu inflatsiooniga võrreldaval määral või väiksemas ulatuses. Täiendavast laekumisest oluline osa kasutatakse olemasolevate tegevuste hinnatõusu finantseerimiseks.

Sellest tulenevalt on Keila linna konsolideerimisgrupi eelarve suhteliselt pingeline ning võimaldab uusi investeeringuid teostada või uusi teenuseid pakkuda väga piiratud ulatuses. Samas on selle põhjuseks elukeskkonna ning järelkasvu väärtustamine uue koolimaja ehitamisest tulenevalt ning seeläbi Keila jätkusuutlikkuse suurendamine.

## 2.2. Tulubaasi ülevaade ja prognoos

### 2.2.1. Tulumaks

Tulumaksu prognoosimisel oleme arvestanud järgnevate teguritega: omavalitsuse asukoht pealinna läheduses, atraktiivne tootmis- ja elamispiirkond. See tähendab nii elanike arvu ennakkasvu võrreldes Eesti üldise elanike arvu kasvuga, samuti ootame jätkuvat oma elanike sissetulekute tõusu. Elanikkonna arvu kasvuks oleme perioodil 2013 - 2016 kavandanud 1,9%-0,8% aastas. Sissetulekute kasvaks 7,10% kuni 5,2% aastas. Järgnevatel aastatel suureneb omavalitsuse osakaal residendist füüsilise isiku maksustatavas tulus 11,6 protsendini, sellega oleme oma prognoosis arvestanud.

Eeldustest tulenevalt oleme kavandanud Keila linnas tulumaksu laekumise kasvaks 2013. aastal ligi 670 000 eurot, järgnevatel aastatel 411 000 kuni 460 000 eurot.

Tabel 1. Tulumaksu prognoos (€)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Maksumaksjate arv*	4 614	4 714	4 802	4 855	4 899	4 938
Maksumaksjate arvu muutus	1,2%	2,2%	1,9%	1,1%	0,9%	0,8%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	50 199	54 192	59 117	62 664	66 423	70 409
	206	982	069	093	939	375
Sissetulek inimese kohta kuus	907	958	1 026	1 076	1 130	1 188
Sissetuleku kasv	4,8%	5,7%	7,1%	4,8%	5,1%	5,2%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	0,9%	3,5%	4,2%	4,6%	5,0%	5,2%
Tulumaksu laekumine*	5 794 446	6 178 000	6 857 580	7 269 034	7 705 176	8 167 488
Tulumaksu laekumise kasv	6,4%	6,6%	11,0%	6,0%	6,0%	6,0%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,5%	11,4%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%

Maamaksu puhul oleme arvestanud alates 2013. aastal kehtima hakkavate seadusmuudatuste mõjusid ning sellest tulenevalt prognoosinud madalamad laekumised kui 2012. aastal. Maa maksustamise suuruse muutusega ei ole tulude prognoosimisel arvestatud.

Kaupade ja teenuste müügist oodatavate laekumiste suurus on 2013. aastal ca 700 000 eurot, kasvades 2016. aastaks 757 000 euroni.

### 2.2.2. Tasandusfond

Keila linnal puuduvad toetused tasandusfondist.

Muude sissetulekute puhul oleme arvestanud toetusfondi suurenemist ca 10 protsendi võrra. Muude tegevustoetuste osas näeme ette nende tõusu 2013. aastal, seejärel stabiliseerumist 2012. aasta tasemel.

### 2.3. Põhitegevuse kulude prognoos

Keila põhitegevuse kulude maht 2012. aastal on vastavalt eelarvele 9,7 miljonit eurot. Põhitegevuse kulude maht püsib 9,7 miljoni euro juures 2016. aastani. Põhitegevuse olulisemad kuluvaldkonnad 2012. aastal on haridusvaldkond 61,2% (5 956 167 €), vaba aja ja kultuurivaldkond 15,9% (1 552 352 €), sotsiaalne kaitse 7,7% (747 095 €) ning üldised valitsussektori teenused 8% (780 185 €). 2016. aastaks jääb tegevuskulude osakaal valdkondade vahel 2012. aastaga võrreldes sarnaseks.

Põhitegevuse tulude ja kulude vahe on Keilal positiivne ca 94 000 eurot (2012) kuni 1 150 000 eurot (2016). Tulude positiivset vahet kasutatakse investeringute finantseerimiseks, samuti olemasolevate laenude teenindamiseks.

Tabel 2 Keila linna finantstegevus ja prognoos (€)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>9 273 830</b>	<b>9 831 657</b>	<b>10 533 938</b>	<b>10 735 392</b>	<b>11 204 044</b>	<b>11 706 260</b>
Maksutulud	5 969 170	6 303 000	6 957 580	7 369 034	7 805 176	8 267 487
sh tulumaks	5 794 446	6 178 000	6 857 580	7 269 034	7 705 176	8 167 487
sh maamaks	171 596	120 000	95 000	95 000	95 000	95 000
sh muud maksutulud	3 128	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	657 357	691 995	699 255	700 255	728 265	757 395
Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 614 254	2 441 162	2 741 603	2 630 603	2 630 603	2 631 378
sh toetusfond (lg 2)	2 161 033	2 081 378	2 281 378	2 281 378	2 281 378	2 281 378
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	453 221	359 784	460 225	349 225	349 225	350 000
Muud tegevustulud	33 049	395 500	135 500	35 500	40 000	50 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>8 986 876</b>	<b>9 737 822</b>	<b>9 415 817</b>	<b>9 397 344</b>	<b>9 570 325</b>	<b>9 721 413</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 200 675	2 206 328	2 184 773	2 184 773	2 184 773	2 184 773
Muud tegevuskulud	6 786 201	7 531 494	7 231 044	7 212 571	7 385 552	7 536 640
sh personalikulud	2 631 568	2 769 796	2 766 745	2 731 204	2 940 000	2 940 000
sh majandamiskulud	4 154 400	4 720 398	4 412 999	4 430 066	4 404 252	4 555 340
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh muud kulud	233	41 300	51 300	51 300	41 300	41 300
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>286 955</b>	<b>93 835</b>	<b>1 118 121</b>	<b>1 338 048</b>	<b>1 633 719</b>	<b>1 984 847</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-160 458</b>	<b>17 761</b>	<b>-678 120</b>	<b>-772 120</b>	<b>-864 620</b>	<b>-864 620</b>
Põhivara müük (+)	102 456	340 000	220 000	0		
Põhivara soetus (-)	-604 904	-1 349 659	-1 100 000	0	0	0
sh projektide omaosalus		-394 619	-100 000	0	0	0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	286 777	955 040	1 000 000	0		
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-9 278	-20 000	-745 500	-719 500	-812 000	-812 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	110 647	145 000	0	0		
Finantstulud (+)	16 524	0	0	0		
Finantskulud (-)	-62 681	-52 620	-52 620	-52 620	-52 620	-52 620
<b>Eelarve tulem</b>	<b>126 496</b>	<b>111 596</b>	<b>440 001</b>	<b>565 928</b>	<b>769 099</b>	<b>1 120 227</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-286 823</b>	<b>-432 000</b>	<b>-440 000</b>	<b>-450 000</b>	<b>-455 000</b>	<b>-465 000</b>
Kohustuste võtmine (+)	722 000	0	0	0		

Kohustuste tasumine (-)	-1 008 823	-432 000	-440 000	-450 000	-455 000	-465 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-160 327	-320 404	1	115 928	314 099	655 227
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	<b>320 404</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>115 929</b>	<b>430 028</b>	<b>1 085 255</b>
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 828 215	2 396 215	1 956 215	1 506 215	1 051 215	586 215
sh sildfinantseering	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	2 507 811	2 396 215	1 956 215	1 390 287	621 188	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	27,0%	24,4%	18,6%	13,0%	5,5%	0,0%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	5 564 298	5 898 994	6 708 723	8 028 289	9 802 314	11 706 260
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	60,0%	60,0%	63,7%	74,8%	87,5%	100,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	3 056 487	3 502 779	4 752 508	6 638 002	9 181 126	11 706 260
Põhitegevuse tulude muutus	-	6%	7%	2%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	8%	-3%	0%	2%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,03	1,01	1,12	1,14	1,17	1,20

Investeeringuprojektid*	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>projekt 1 (Tööstuspiirkond)</b>		<b>1 021 446</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Üldmajanduslik Arendusprojekt, keskkonnakaitse		669 827	1 000 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		351 619	100 000			
<b>projekt 2 Jõeharu</b>		<b>328 213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		285 213				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		43 000				
<b>KÕIK KOKKU</b>		<b>1 349 659</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		955 040	1 000 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		394 619	100 000	0	0	0

Tabel 3 Keila linna finantsstrateegia vorm valdkonniti .

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti.	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>804 457</b>	<b>852 805</b>	<b>1 086 970</b>	<b>1 060 970</b>	<b>885 409</b>	<b>900 042</b>
Põhitegevuse kulud	732 499	780 185	788 350	788 350	812 789	827 422
Investeerimistegevuse kulud	71 958	72 620	298 620	272 620	72 620	72 620
<b>Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>5 219</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
Põhitegevuse kulud	5 219	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Majandus</b>	<b>283 879</b>	<b>1 937 861</b>	<b>698 050</b>	<b>298 050</b>	<b>307 289</b>	<b>312 820</b>
Põhitegevuse kulud	269 582	298 050	298 050	298 050	307 289	312 820
Investeerimistegevuse kulud	14 297	1 639 811	400 000	0	0	0
<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>217 890</b>	<b>481 186</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>	<b>139 185</b>	<b>141 690</b>

Põhitegevuse kulud	146 760	152 973	135 000	135 000	139 185	141 690
Investeeringustegevuse kulud	71 130	328 213	0	0	0	0
<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>215 085</b>	<b>248 000</b>	<b>248 000</b>	<b>248 000</b>	<b>255 688</b>	<b>260 290</b>
Põhitegevuse kulud	215 085	248 000	248 000	248 000	255 688	260 290
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>1 792 650</b>	<b>1 604 287</b>	<b>1 645 187</b>	<b>1 621 713</b>	<b>1 671 986</b>	<b>1 702 081</b>
Põhitegevuse kulud	1 313 233	1 551 352	1 645 187	1 621 713	1 671 986	1 702 081
Investeeringustegevuse kulud	479 417	52 935	0	0	0	0
<b>Haridus</b>	<b>5 712 192</b>	<b>5 984 867</b>	<b>6 023 355</b>	<b>6 039 355</b>	<b>6 425 380</b>	<b>6 504 954</b>
Põhitegevuse kulud	5 672 132	5 956 167	6 023 355	6 039 355	6 425 380	6 504 954
Investeeringustegevuse kulud	40 060	28 700	0	0	0	0
<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>632 367</b>	<b>747 095</b>	<b>773 375</b>	<b>762 375</b>	<b>786 008</b>	<b>800 156</b>
Põhitegevuse kulud	632 367	747 095	773 375	762 375	786 008	800 156
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>KOKKU</b>	<b>9 663 738</b>	<b>11 860 101</b>	<b>10 613 937</b>	<b>10 169 463</b>	<b>10 474 945</b>	<b>10 626 033</b>
Põhitegevuse kulud	8 986 876	9 737 822	9 915 317	9 896 843	10 402 325	10 553 413
Investeeringustegevuse kulud	676 862	2 122 279	698 620	272 620	72 620	72 620

## 2.4. Investeeringute kavandamine

Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenude võtmist ning toetuseid. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu. Olulisemad investeeringuprojektid järgnevateks aastateks on algatatud juba 2011. aasta lõpus. 2012 ja 2013. aastal on kavas lõpetada Ettevõtjate Arendamise Sihtasutuse kaasrahastusel üldine keskkonnakaitsealine arendusprojekt Tööstuspiirkonna kanalisatsiooni ja veevarustuse ehitamiseks väärtuses ligi 2,1 miljonit eurot, kus kaasatud on ka piirkonnas tegutsevad ettevõtjad. Samuti on kavas lõpetada 2012. aastal Jõeharu projekt summas ligi 330 000 eurot.

Keila prioriteediks on uus koolimaja ja sellest tuleneva laenukoormuse vähendamine haridusvaldkonnaga tegeleva sihtasutusel.

Uute suuremate investeeringute tegemine omavahendite arvelt ei ole 2012. aasta kevadise seisuga kavandatud tulenevalt omavalitsuse majanduslikust seisust.

### 2.4.1. Investeeringuprojektide kulu-tulu analüüs

Tulenevalt uute suuremate investeeringuprojektide mitteamalgatamisest ei ole võimalik teostada nende kulu-tulu analüüsi. Üldjuhul koostatakse investeeringuprojektide kulu-tulu analüüs ka projekti täiendavate finantsvahendite kaasamiseks.

## 2.5. Kohustuste planeerimine

Keila linna finantskohustused jagunesid 2011. aasta lõpus vastavalt tabelile.



Tabel 4. Keila linna ja konsolideerimisgrupi üksuste finantskohustused vastavalt sõlmitud lepingutele (€)

	2012	2013	2014	2015	2016	Üle 5 aasta
Keila linn	320 384	438 339	449 257	460 452	471 858	580 896
AS Keila Vesi	54 130	135 594	101 875	132 442	79 956	919 482
OÜ Keila Tervisekeskus	118 109	131 692	1 250 199	0	0	0
OÜ Varahooldus	2 746	2807	2870	2674	0	0
Keila Hariduse SA	793 344	793 344	793 344	793 344	793 344	9 211 556
<b>Keila linna ja konsolideerimisgrupi üksuste laenukohustused kokku</b>	<b>1 397 261</b>	<b>1 502 331</b>	<b>2 597 546</b>	<b>1 388 913</b>	<b>1 345 157</b>	<b>10 711 935</b>

Kokku oli Keila linna konsolideerimisgrupi laenude maht 2011. aasta lõpus 18 943 143 eurot. Sellest 2074 eurot olid kapitalirendi kohustused ning 18 941 069 eurot võetud pangalaenud. Kapitalirendimaksud lõppevad 2013. aasta jooksul. Kõige pikemaajalisem laenuleping lõppeb linnale 2028. aastal. Lepingute intressimäär on laenudel vahemikus 1,65% - 4,71%, kasutusrendilepingutel 6,6% - 10,0%.

Keila linna laenukohustused moodustavad Keila linna eelarvest ca 4,5%. Lisanduvad laenude teenindamiseks kuluvad intressid.

Finantskohustuste tagastamise osas on omavalitsusele kõige raskem aasta 2014. aasta, mil tagastada tuleb ligi 2,6 miljonit eurot kohustusi. Sellest tulenevalt on eelarvestrateegia finantsosas arvestatud, et 2014. aastal suurim kohustus Keila Tervisekeskuses refinantseeritakse ning laenu tasumist jätkatakse mahus ca 125 000 eurot aastas. Edasistel aastatel tagastatavate kohustuste maht väheneb.

## 2.6. Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos

Keila linnal on üks püsivalt sõltuva üksusena tegutsev üksus.

### Keila Hariduse SA

Keila Hariduse Sihtasutuse missioon on luua Eesti parim väikelinna kool. Oleme lõpetamas Keilasse uue koolihoone rajamist. Keila Hariduse SA tulud teenuste osutamisest olid 2011. majandusaastal 2 170 679 eurot (2010. a 1 366 806 eurot), millele lisandusid tasandusfondist saadud vahendid 1 661 197 eurot (2010.a. 1 556 019 eurot). Lisaks varasematele viisime läbi suunatud läbirääkimistega riigihanke uuele hoonele läänetiiva ehitamiseks.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 4 291 834 eurot (2010.a. 6 068 730 eurot). Keila Hariduse Sihtasutuse keskmine töötajate arv 2011.a. oli 176 (2010.a. oli see 163). Sihtasutuse tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega olid 2 069 088 eurot (2010.a. 1 837 749 eurot).

Tabel 5. SA Keila Haridus finantstegevus ja prognoos (€)

Sõltuv üksus (Keila Hariduse SA)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>3 831 876</b>	<b>3 778 405</b>	<b>3 535 362</b>	<b>3 627 500</b>	<b>3 418 000</b>	<b>3 544 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	3 281 900	3 306 900	3 026 722	3 092 500	2 867 000	2 940 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						

sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>3 523 946</b>	<b>2 886 500</b>	<b>2 923 000</b>	<b>2 923 000</b>	<b>2 959 500</b>	<b>2 996 300</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	70 392	72 900				
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>307 930</b>	<b>891 905</b>	<b>612 362</b>	<b>704 500</b>	<b>458 500</b>	<b>547 700</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>-5 212 024</b>	<b>-595 000</b>	<b>-17 023</b>	<b>16 193</b>	<b>378 533</b>	<b>406 296</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-4 904 094</b>	<b>296 905</b>	<b>595 339</b>	<b>720 693</b>	<b>837 033</b>	<b>953 996</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>4 734 292</b>	<b>-296 672</b>	<b>-661 120</b>	<b>-793 344</b>	<b>-793 344</b>	<b>-793 344</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-71 875</b>	<b>233</b>	<b>-65 781</b>	<b>-72 651</b>	<b>43 689</b>	<b>160 652</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>97 927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>158 777</b>	<b>159 010</b>	<b>93 229</b>	<b>20 578</b>	<b>64 267</b>	<b>224 919</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>13 178 942</b>	<b>12 882 270</b>	<b>12 221 150</b>	<b>11 427 806</b>	<b>10 634 462</b>	<b>9 841 118</b>
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>13 020 165</b>	<b>12 723 260</b>	<b>12 127 921</b>	<b>11 407 228</b>	<b>10 570 195</b>	<b>9 616 199</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>339,8%</b>	<b>336,7%</b>	<b>343,0%</b>	<b>314,5%</b>	<b>309,3%</b>	<b>271,3%</b>

Sõltuvad üksused kuni 2012. aasta lõpuni.

#### Sihtasutus Keila Leht

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

SA Keila Leht müügitulu 2011. aastal oli 76 276 eurot. Sellest 53,1% moodustas linna ametliku informatsiooni avaldamise pinna müük Keila Linnavalitsusele ning 46,9% reklaampinna müük muudele juriidilistele ja füüsilistele isikutele. Lehe reklaamikäive tõusis 2011. aastal 2010. aastaga võrreldes kokku 33% võrra. Seoses lehepinna müügist tuleva tulu vähenemisega lõppes majandusaasta 4 763 euro suuruse puhaskahjumiga.

Järgnevatel aastatel on ette näha SA Keila Leht majandustegevust eelnevate aastatega sarnases mahus. Täiendavalt võib olla omanikul vajalik investeerida üksuse toimimisse lisavahendeid. Laenukoormus sihtasutusel puudub.

Tabel 6. SA Keila Leht finantstegevus ja prognoos (€)

Sõltuv üksus (SA Keila Leht)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>77 137</b>	<b>63 000</b>				
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	40 486	30 000				
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						

sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	3 674	1 500				
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>81 711</b>	<b>81 000</b>				
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	1 596					
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>-4 574</b>	<b>-18 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>8 811</b>	<b>20 000</b>				
<b>Eelarve tulem</b>	<b>4 237</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>-973</b>	<b>-419</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>2 327</b>	<b>1 581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>-937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>2 638</b>	<b>4 219</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>973</b>	<b>554</b>				
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>

#### SA Keila Terviserajad

SA Keila Terviserajad eesmärgiks on liikumis- ja spordiradade väljaarendamine kindlustamaks looduses aastaringse ja tasuta aktiivse liikumisvõimaluse kättesaadavuse kõigile soovijatele. Aruandeperioodil peamiselt korrastati ja laiendati suusa- ja terviseradu. Keila Terviseradade käive pärineb suures osas omavalitsuselt. Laenukoormus sihtasutusel puudub.

Tabel 7. SA Keila Terviserajad finantstegevus ja prognoos (€)

Sõltuv üksus (Keila Terviserajad SA)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>69 249</b>	<b>65 456</b>				
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	49 799	55 200				
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	430					
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>64 529</b>	<b>56 120</b>				
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	1 000	500				
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>4 720</b>	<b>9 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>-177</b>	<b>-891</b>				
<b>Eelarve tulem</b>	<b>4 543</b>	<b>8 445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>-2 725</b>	<b>-9 412</b>				

<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	6 559	-967	0	0	0	0
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	4 741	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>7 534</b>	<b>6 567</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	435	21 417	0	0	0	0
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	14 850	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	0,0%	22,7%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

### Keila Tervisekeskus OÜ

Keila Tervisekeskus OÜ peamiseks tegevuseks on pakkuda sportlikku vabaajaveetmise võimalust, aga samuti ruumi kehalise kasvatus tunde läbiviimiseks koolidele ja spordiklubidele, teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele. Keila Tervisekeskuses asuvad pallisaalid, jõusaal, ujula, solaarium, saunad, soolakamber ja konverentsisaal.

Keila Tervisekeskus OÜ omanikeks oli 31.12.2010 seisuga 97,72% Keila Linnavalitsus ja 2,28% AS Keila Vesi. Aruandeaastal suurendati osakapitali ja osalus jaotub nüüd järgnevalt: 81,68 % Keila Linnavalitsus ja 1,91% Keila Vesi AS ja aruandeaastal lisandunud osanik Keila Hariduse SA 16,41%.

Keila Tervisekeskus OÜ käive 2011. aastal oli 584,5 tuhat eurot (2010. aastal oli 536,3 tuhat eurot). 2011. aastal toimusid ujulas renoveerimistööd, mis jätkuvad 2012. aastal heitmekvootide müügist saadud vahendite arvelt. 2011. aastal refinantseeriti olemasolevad laenud.

Tabel 8. OÜ Keila Tervisekeskus finantstegevus ja prognoos (€)

<b>Sõltuv üksus (Keila Tervisekeskus)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>588 615</b>	<b>642 000</b>				
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt		100 000				
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	80 409	71 900				
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>530 265</b>	<b>564 842</b>				
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	49 179					
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>58 350</b>	<b>77 158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>	<b>-138 416</b>	<b>159 650</b>				
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-80 066</b>	<b>236 808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>134 125</b>	<b>-276 692</b>				
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	5 355	-39 884	0	0	0	0

<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	-48 704	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>11 335</b>	<b>-28 549</b>				
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	1 764 429	1 487 737				
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	145 000					
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	1 753 094	1 516 286	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	297,8%	236,2%				

## 2.7. Finantsdistsipliin

Keila linn on jätkusuutlikkuse tagamiseks investeerinud elukeskkonna arendamisse. Olulisemaks investeeringuks on olnud uus koolimaja, mistõttu linna konsolideerimisgrupi laenukoormus ületab Rahandusministeeriumi kehtestatud piirid. Samas on linna maksevõime piisav, et suuta tagada kohustuste katmine ning tagada olemasolevate teenuste osutamine senises mahus. Hinnanguliselt 2016. aastaks on laene makstud tagasi ulatuses, mis tagab linnale võimekuse taas teha investeeringuid.

Tabel 9. Keila linna arvestusüksuse finantsvõimekus 2011-2016

Arvestusüksus (nimi)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>11 162 443</b>	<b>10 815 018</b>	<b>11 042 578</b>	<b>11 270 392</b>	<b>11 755 044</b>	<b>12 310 260</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>10 202 112</b>	<b>9 760 784</b>	<b>9 312 095</b>	<b>9 227 844</b>	<b>9 662 825</b>	<b>9 777 713</b>
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>960 331</b>	<b>1 054 234</b>	<b>1 730 483</b>	<b>2 042 548</b>	<b>2 092 219</b>	<b>2 532 547</b>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-6 179 234</b>	<b>-543 480</b>	<b>-695 143</b>	<b>-755 927</b>	<b>-486 087</b>	<b>-458 324</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-5 218 902</b>	<b>510 754</b>	<b>1 035 340</b>	<b>1 286 621</b>	<b>1 606 132</b>	<b>2 074 223</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>5 054 637</b>	<b>-870 195</b>	<b>-1 101 120</b>	<b>-1 243 344</b>	<b>-1 248 344</b>	<b>-1 258 344</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-459 602</b>	<b>-359 441</b>	<b>-65 780</b>	<b>43 277</b>	<b>357 788</b>	<b>815 879</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>-295 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>697 861</b>	<b>338 420</b>	<b>272 640</b>	<b>315 917</b>	<b>673 705</b>	<b>1 489 584</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>19 062 572</b>	<b>16 788 194</b>	<b>14 177 366</b>	<b>12 934 022</b>	<b>11 685 678</b>	<b>10 427 334</b>
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	18 364 711	16 449 774	13 904 726	12 618 105	11 011 973	8 937 750
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	164,5%	152,1%	125,9%	112,0%	93,7%	72,6%
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)</b>	6 697 466	6 489 011	10 382 897	11 270 392	11 755 044	12 310 260
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (%)</b>	60,0%	60,0%	94,0%	100,0%	100,0%	100,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>-11 667 245</b>	<b>-9 960 763</b>	<b>-3 521 829</b>	<b>-1 347 713</b>	743 071	3 372 510

## 2.8. Tundlikkusanalüüs

Baasstsenaarium:

Aluseks on võetud Keila eelarvestrateegias kajastatud stsenaarium.

Tabel 10. Tundlikkusanalüüsi baasstsenaarium

<b>BAASSTSENAARIUM</b>								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162	10 815	11 042	11 270	11 755	12 310	12 679	13 059
	443	018	578	392	044	260	568	955
<i>sh KOV põhitegevuse tulud</i>	9 273	9 831	10 533	10 735	11 204	11 706	12 057	12 419
	830	657	938	392	044	260	448	171
Arvestusüksuse põhitegevuse kulud	10 202	9 760	9 312	9 227	9 662	9 777	10 071	10 373
	112	784	095	844	825	713	044	176
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986	9 737	9 415	9 397	9 570	9 721	10 013	10 313
	876	822	817	344	325	413	055	447
Arvestusüksuse investeerimistegevus	-6 179		-695	-755	-486	-458		
	234	-543 480	143	927	087	324	0	0
<i>sh KOV investeerimistegevus</i>	-160 458	17 761	120	120	620	620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tulem		1 054	1 730	2 042	2 092	2 532	2 608	2 686
	960 331	234	483	548	219	547	523	779
KOV põhitegevuse tulem			1 118	1 338	1 633	1 984	2 044	2 105
	286 955	93 835	121	048	719	847	392	724
Arvestusüksuse eelarvetulem			1 035	1 286	1 606	2 074	2 608	2 686
	902	510 754	340	621	132	223	523	779
KOV eelarvetulem			440	565	769	1 120	2 044	2 105
	126 496	111 596	001	928	099	227	392	724
Arvestusüksuse võlakohustused	19 062	16 788	14 177	12 934	11 685	10 427	9 427	8 427
	572	194	366	022	678	334	334	334
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828	2 396	1 956	1 506	1 051	586		
	215	215	215	215	215	215	136 215	0
Arvestusüksuse likviidne vara			272	315	673	1 489	3 098	4 784
	697 861	338 420	640	917	705	584	107	887
<i>sh KOV likviidne vara</i>				115	430	1 085	2 679	4 649
	320 404	0	1	929	028	255	647	156
Arvestusüksuse netovõlakoormuse määr	164,5%	152,1%	125,9%	112,0%	93,7%	72,6%	49,9%	27,9%
Arvestusüksuse netovõlakoormuse ülemäär	6 697	6 489	10 382	11 270	11 755	12 310	12 679	13 059
	466	011	897	392	044	260	568	955
KOV netovõlakoormuse määr	27,0%	24,4%	18,6%	13,0%	5,5%	-4,3%	0,0%	0,0%
KOV netovõlakoormuse ülemäär	5 564	5 898	6 708	8 028	9 802	11 706	12 057	12 419
	298	994	723	289	314	260	448	171

Järgnevas kahes stsenaariumis on hinnatud eelarve tulude mahu väiksemaks võrreldes algselt kavandatud infoga tabelis 1 Tulumaksu prognoos. Tegemist võib olla majanduskeskkonnast kui ka maksumaksjate arvust tingitud mõjudega, mis kokkuvõttes on viinud tulude vähenemisele.

Järgnevas tabelis on hinnatud tulusid 2% väiksemaks.

Tabel 11. Sissetulekute kasv on võrreldes baasstsenaariumiga 2% väiksem

<b>RISKISTSENAARIUM A - Sissetulekute väiksem kasv</b>								
Võrreldes baasstsenaariumiga on elanike ehk maksumaksjate sissetulekute aastane kasv 2012. aastast kuni perioodi lõpuni 2% väiksem.								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162 443	10 815 018	10 821 726	11 044 984	11 519 943	12 064 055	12 425 976	12 798 756
<i>sh KOV põhitegevuse tulud</i>	9 273 830	9 831 657	10 323 259	10 520 684	10 979 963	11 472 135	11 816 299	12 170 788
Arvestusüksuse põhitegevuse kulud	10 202 112	9 760 784	9 312 095	9 227 844	9 662 825	9 777 713	10 071 044	10 373 176
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986 876	9 737 822	9 415 817	9 397 344	9 570 325	9 721 413	10 013 055	10 313 447
Arvestusüksuse investeerimistegevus	-6 179 234	-543 480	-695 143	-755 927	-486 087	-458 324	0	0
<i>sh KOV investeerimistegevus</i>	-160 458	17 761	-678 120	-772 120	-864 620	-864 620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tulem	960 331	1 054 234	1 509 631	1 817 140	1 857 118	2 286 342	2 354 932	2 425 580
KOV põhitegevuse tulem	286 955	93 835	907 442	1 123 340	1 409 638	1 750 722	1 803 243	1 857 341
Arvestusüksuse eelarvetulem	-5 218 902	510 754	814 488	1 061 213	1 371 031	1 828 018	2 354 932	2 425 580
KOV eelarvetulem	126 496	111 596	229 322	351 220	545 018	886 102	1 803 243	1 857 341
Arvestusüksuse võlakohustused	19 062 572	16 788 194	14 177 366	12 934 022	11 685 678	10 427 334	9 427 334	8 427 334
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828 215	2 396 215	1 956 215	1 506 215	1 051 215	586 215	136 215	0
Arvestusüksuse likviidne vara	697 861	338 420	51 788	-130 342	-7 655	018	3 916	7 342
<i>sh KOV likviidne vara</i>	320 404	0	-210 678	-309 458	-219 440	201 662	2 141 120	3 998 461
Arvestusüksuse netovõlakoormuse määr	164,5%	152,1%	130,5%	118,3%	101,5%	81,8%	44,3%	8,5%
Arvestusüksuse netovõlakoormuse ülemmäär	6 697 466	6 489 011	9 057 788	10 902 842	11 142 709	12 064 055	12 425 976	12 798 756
KOV netovõlakoormuse määr	27,0%	24,4%	21,0%	17,3%	11,6%	3,4%	-17,0%	-32,9%
KOV netovõlakoormuse ülemmäär	5 564 298	5 898 994	6 193 956	6 740 042	8 457 829	10 504 331	10 819 461	11 144 045

Stsenaariumis ei vaadeldud mõju üksikutele sõltuvatele üksustele.

Järeldused stsenaariumist:

- Kasvab vajadus omavalitsuses kulude kärpimiseks ca 210 000 euro ulatuses, mis tagab KOV eelarvetulemi vähemalt summas, mis ületab aastast laenude tagasimaksekohustust.
- Arvestusüksuste kulud tuleb täiendavalt kärpida ca sama suure summa ulatuses.

Tabel 12. Sissetulekute kasv on võrreldes baasstsenaariumiga 5% väiksem

<b>RISKISTSENAARIUM C -- Intressimäära suurenemine 5%</b>								
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162 443	10 815 018	11 042 578	11 270 392	11 755 044	12 310 260	12 679 568	13 059 955
<i>sh KOV põhitegevuse tulud</i>	9 273 830	9 831 657	10 533 938	10 735 392	11 204 044	11 706 260	12 057 448	12 419 171
Arvestusüksuse põhitegevuse kulud	10 202 112	9 760 784	10 151 505	9 936 712	10 309 526	10 361 997	10 592 411	10 844 542
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986 876	9 737 822	9 535 628	9 495 155	9 645 636	9 773 974	10 042 366	10 320 258
Arvestusüksuse investeerimistegevus	-6 179 234	-543 480	-695 143	-755 927	-486 087	-458 324	0	0
<i>sh KOV investeerimistegevus</i>	-160 458	17 761	-678 120	-772 120	-864 620	-864 620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tuleml	960 331	1 054 234	891 073	1 333 680	1 445 518	1 948 263	2 087 157	2 215 412
KOV põhitegevuse tuleml	286 955	93 835	310 195	237 577	408 959	286 1 489	082 2 087	913 2 215
Arvestusüksuse eelarvetuleml	-5 218 902	510 754	930 320	753 468	431 693	939 1 067	157 2 015	412 2 098
KOV eelarvetuleml	126 496	111 596	190	117	788	666	082	913
Arvestusüksuse võlakohustused	19 062 572	16 788 194	14 177 366	12 934 022	11 685 678	10 427 334	9 427 334	8 427 334
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828 215	2 396 215	1 956 215	1 506 215	1 051 215	586 215	136 215	0
Arvestusüksuse likviidne vara	697 861	338 420	<b>770</b>	<b>361</b>	<b>274</b>	<b>679</b>	478	890
<i>sh KOV likviidne vara</i>	320 404	0	<b>810</b>	<b>693</b>	<b>095</b>	<b>739 762</b>	058	972
Arvestusüksuse netovõlakoomuse määr	164,5%	152,1%	133,5%	125,7%	112,4%	95,2%	60,2%	26,1%
Arvestusüksuse netovõlakoomuse ülemäär	6 697	6 489	6 625	8 002	8 673	11 689	12 522	13 059
KOV netovõlakoomuse määr	27,0%	24,4%	19,7%	15,0%	8,2%	-1,3%	-22,8%	-40,2%
KOV netovõlakoomuse ülemäär	5 564	5 898	6 320	7 441	9 350	11 593	12 057	12 419
	298,2	994	363	424	449	717	448	171

Järeldused stsenaariumist:

- Vajalik on omavalitsuse kulude kärpimine võrreldes baasväärtusega ca ligi 120 000 eurot 2013. aastal.
- Sõltuvate üksuste kärpimisvajadus või uute tulude leidmise vajadus on ca 600 000 eurot 2013 aastal.
- Intressimäära tõus on Keila linnale ohtlik – eelkõige kasvavad kulud sõltuvatel üksustel
- Intressimäära 1 protsendipunktiline tõus tähendab kulude tõusu 2013. aastal ca 188000 eurot, 5 protsendipunktilise tõusu korral viis korda enam.
- Mida hilisem on intressimäära tõus, seda väiksemad on mõjud
- Otsest omavalitsusele on intressimäära tõusus mõjud ka 5 protsendipunktilise tõusu korral suhteliselt väikesed – seda tänu madalale laenukoormusele.



## 2.9. Kokkuvõte (põhijäreldused ja -soovitused)

Eelarvestrateegia dokumendi puhul saab teha järgnevad põhijäreldused ja soovitused:

- Keila linn ja sõltuvad üksused on finantssituatsioonis, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ning olemasolevate laenude tagasimaksmisel.
- Võimalike lisafinantseerimiste korral tuleks eelistada laenude kiirendatud tempos tasumist ja ka varude tekitamist.
- Tänapäevase eelarvestrateegiaga suudab Keila linn vastata 2016. aasta lõpuks Rahandusministeeriumi kehtestatud normatiividele. Samas tuleb arvestada, et ka siis on laenukoormus ligikaudu võrreldav linna ühe aasta eelarvega.
- Keila linn koos sõltuvate üksustega on väga tundlik eelarvetulude vähenemisele ning intressimäärade tõusule. Väikese intressimäärade tõusu (1-2 protsendipunkti) või kulude vähenemisega on linn (koos seotud üksustega) võimeline hakkama saama, samas saab olukord olema väga raske, kui muutused on suured või kui mõlemad eeltoodud asjaolud esinevad koos.
- Sõltuvate üksuste arendamisel tasub keskenduda omavalitsusele olulistele funktsioonide täitmisele.
- Ettevõtetenähtena toimivad sõltuvad üksused peaksid teenima omanikule tulu (ning seeläbi toetama omaniku tegevuse teisi eesmärke). Tulu mitte teenivatest üksustest võib loobuda kui pole tegemist muude põhjustega nende omamiseks (vastava teenuse pakkujate puudumine piirkonnas vm turutõrge).