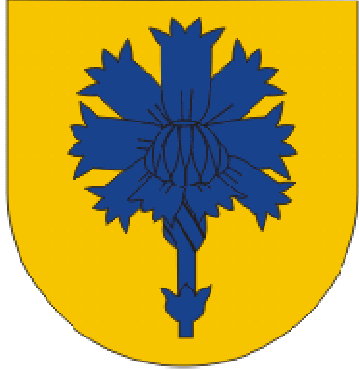


**2013-
2016**



**KEILA LINNA
EELARVESTRAATEEGIA
2013-2016**

SISUKORD

1. Eelarvestrateegia.....	2
1.1. Sissejuhatus.....	2
1.2. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos	2
1.2.1. Riigi tasand.....	2
1.2.2. KOV tasand.....	3
3.3. Tulubaasi ülevaade ja prognoos	4
3.3.1. Tulumaks.....	4
3.3.2. Tasandusfond.....	5
3.3.3. Põhitegevuse kulude prognoos.....	5
3.4. Investeeringute kavandamine	5
3.4.1. Investeeringuprojektide kulu-tulu analüüs.....	5
3.5. Kohustuste planeerimine.....	6
3.6. Finantsdistsipliin.....	6
3.7. Tundlikkusanalüüs.....	7
3.8. Kokkuvõte (põhijäreldused ja -soovitused)	11

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 konsolideerimisgrupi üksused antud eelarvestrateegias on Aktsiaselts Keila Vesi, Sihtasutus Keila Leht, Sihtasutus Keila Terviserajad, Osühing Varahooldus, osühing Keila Tervisekeskus ja Keila Hariduse Sihtasutus.

Dokument kuulub linna arengukava 2013-2025 juurde, eelarvestrateegia esitatakse ka EV Rahandusministeeriumile.

1.2. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

1.2.1. 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 kasvootustega, 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 toetab 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 tänava 3,3 protsendini, järgmisel aastal kolme protsendini ning püsib alates 2014. aastast 2,7 protsendi juures.

Kiire majanduskasvu taustal on tööpuudus võrreldes kriisiaegse tippasemega 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 reaalkasvu 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 ohullikas 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 on toetanud laenukohustuste vähenemist ja finantsvarade suurenemist. Väliskeskonna heitlikkusest tingitud ebakindlus tuleviku suhtes on aga laenumahu kasvu seni pärssinud.

1.2.2. 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 18,9 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 mahu
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 1000 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 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.

3.3. Tulubaasi ülevaade ja prognoos

3.3.1. 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 kasvuks 7,1% kuni 5,2% aastas. Järgnevatel aastatel suureneb omavalitsuse osakaal residentide füüsilise isiku maksustatavas tulus 11,6 protsendini, sellega oleme oma prognoosis arvestanud.

Eeldustest tulenevalt oleme kavandanud Keila linna linnas tulumaksu laekumise kasvuks 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 kehtivata 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.

3.3.2. 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.

3.3.3. Põhitegevuse kulude prognoos

Keila põhitegevuse kulude maht 2012. aastal on vastavalt eelarvele 9,7 miljonit eurot. Põhitegevuse kulude maht suureneb 10,55 miljoni euroni 2016. aastal. 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.

3.4. Investeeringute kavandamine

Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenude võtmist ning toetuseid. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu. Olulisemad investeerimisprojektid järgnevateks aastateks on algatatud juba 2011. aasta lõpus. 2012 ja 2013. aastal on kavas lõpetada Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse kaasrahastusel üldine keskkonnakaitseline 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.

3.4.1. Investeerimisprojektide kulu-tulu analüüs

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

3.5. Kohustuste planeerimine

Keila linna ja finantskohustused jagunesid 2011. aasta lõpus vastavalt tabelile.

Tabel 2. 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
Keila linna ja konsolideerimisgrupi üksuste laenukohustused kokku	1 397 261	1 502 331	2 597 546	1 388 913	1 345 157	10 711 935

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 125 000 eurot aastas. Selle numbriga on arvestatud ka eelarvestrateegia numbrilises osas. Edasistel aastatel tagastatavate kohustuste maht väheneb.

3.6. Finantsdistipliin

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 3. Keila linna arvestusüksuse finantsvõimekus 2011-2016

Arvestusüksus (nimi)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Põhitegevuse tulud kokku	11 162 443	11 657 028	12 442 332	12 874 442	13 507 948	14 224 907
Põhitegevuse kulud kokku	11 374 275	11 521 796	11 653 645	11 581 179	12 059 853	12 218 695
<i>sh alates 2012 sõlmitud</i>	0	0	0	0	0	0

<i>katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
Põhitegevustulem	-211 832	135 232	788 687	1 293 263	1 448 094	2 006 212
Investeeringimistegevus kokku	-6 179 234	-842 191	-593 766	-667 498	-633 600	-597 931
Eelarve tulem	-6 391 065	-706 959	194 921	625 765	814 494	1 408 281
Finantseerimistegevus	5 054 637	-723 742	-1 592 434	-1 568 223	-1 603 595	-1 558 434
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	-459 602	-258 538	-225 350	229 705	383 062	1 022 010
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	876 827	1 172 163	1 172 163	1 172 163	1 172 163	1 172 163
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	697 861	439 323	213 973	443 678	826 740	1 848 750
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	19 062 572	18 801 224	17 208 790	15 640 567	14 036 972	12 478 538
<i>sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	18 364 711	18 361 901	16 994 817	15 196 889	13 210 232	10 629 788
Netovõlakoormus (%)	164,5%	157,5%	136,6%	118,0%	97,8%	74,7%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	6 697 466	6 994 217	7 465 399	7 759 578	8 688 567	12 037 272
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,3%	64,3%	84,6%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	-11 667 245	-11 367 684	-9 529 418	-7 437 311	-4 521 665	1 407 484

3.7. Tundlikkusanalüüs

Baasstsenaarium:

Aluseks on võetud Keila eelarvestrateegias kajastatud stsenaarium.

Tabel 4. Tundlikkusanalüüsi baasstsenaarium

BAASSTSENAARIUM	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162 443	11 657 028	12 442 332	12 874 442	13 507 948	14 224 907	14 651 654	15 091 204
<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	11 374 275	11 521 796	11 653 645	11 581 179	12 059 853	12 218 695	12 585 256	12 962 814
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986 876	9 737 822	9 915 317	9 896 843	10 402 325	10 553 413	10 870 015	11 196 116
Arvestusüksuse investeeringimistegevus	-6 179 234	-842 191	-593 766	-667 498	-633 600	-597 931	0	0
<i>sh KOV investeeringimistegevus</i>	-160 458	17 761	-178 620	-272 620	-72 620	-72 620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tulem	-211 832	135 232	788 687	1 293 263	1 448 094	2 006 212	2 066 398	2 128 390
KOV põhitegevuse tulem	286 955	93 835	618 621	838 549	801 719	1 152 847	1 187 432	1 223 055
Arvestusüksuse	-6 391 065	-706 959	194 921	625 765	814 494	1 408 281	2 066 055	2 128 055

eelarvetulem	065	959	921	765	494	281	398	390
KOV eelarvetulem	126 496	111 596	440 001	565 929	729 099	1 080 227	1 187 432	1 223 055
Arvestusüksuse võlakohustused	19 062 572	18 801 224	17 208 790	15 640 567	14 036 972	12 478 538	11 478 538	10 478 538
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828 215	2 828 215	2 388 215	1 938 215	1 483 215	1 018 215	568 215	118 215
Arvestusüksuse likviidne vara	697 861	439 323	214 003	443 738	826 830	1 848 870	4 087 462	6 388 045
<i>sh KOV likviidne vara</i>	320 404	0	1	115 930	390 029	1 005 256	1 742 688	2 515 744
Arvestusüksuse netovõlakoormuse määr	164,5%	157,5%	136,6%	118,0%	97,8%	74,7%	50,4%	27,1%
Arvestusüksuse netovõlakoormuse ülemäär	6 697 466	6 994 217	7 465 399	7 759 578	8 688 567	12 037 272	12 398 390	12 770 342
KOV netovõlakoormuse määr	27,0%	28,8%	22,7%	17,0%	9,8%	0,1%	0,0%	0,0%
KOV netovõlakoormuse ülemäär	5 564 298	5 898 994	6 320 363	6 441 235	6 722 426	7 023 756	7 234 469	7 451 503

Järgnevas kahes stsenaariumis on hinnatud eelarve tulude mahu väiksemaks võrreldes algselt kavandatud infoga tabelis 1.3.1. Tulumaks. Tegemist võib olla majanduskeskkonnast kui ka maksumaksjate arvust tingitud mõjudega, mis kokkuvõttes on viinud tulude vähenemisele. Järgnevas tabelis on hinnatud tulused 2% väiksemaks.

Tabel 5. Sissetulekute kasv on võrreldes baasstsenaariumiga 2% väiksem

RISKISTSENAARIUM A - Sissetulekute väiksem kasv								
Võrreldes baasstsenaariumiga on elanike ehk maksumaksjate sissetulekute aastane kasv 2013. aastast kuni perioodi lõpuni 2% väiksem.								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162 443	11 657 028	12 193 485	12 616 953	13 237 789	13 940 409	14 358 621	14 789 380
<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	11 374 275	11 521 796	11 653 645	11 581 179	12 059 853	12 218 695	12 585 256	12 962 814
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986 876	9 737 822	9 915 317	9 896 843	10 402 325	10 553 413	10 870 015	11 196 116
Arvestusüksuse investeeringutegevus	-6 179 234	-842 191	-593 766	-667 498	-633 600	-597 931	0	0
<i>sh KOV investeeringutegevus</i>	-160 458	17 761	620	620	-72 620	-72 620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tulem	-211 832	135 232	539 840	1 035 774	1 177 935	1 721 714	1 773 365	1 826 566
KOV põhitegevuse tulem	286 955	93 835	942	841	577 638	722	283	974 672
Arvestusüksuse eelarvetulem	-6 391 065	-706 959	-53 926	368 276	544 335	1 123 783	1 773 365	1 826 566
KOV eelarvetulem	126 496	596	322	221	505 018	102	283	974 672
Arvestusüksuse	19 062	18 801	17 208	15 640	14 036	12 478	11 478	10 478

võlakohustused	572	224	790	567	972	538	538	538
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828 215	2 828 215	2 388 215	1 938 215	1 483 215	1 018 215	568 215	118 215
Arvestusüksuse likviidne vara	697 861	439 323	-34 844	-62 598	50 336	787 878	2 733 436	4 732 195
<i>sh KOV likviidne vara</i>	320 404	0	-210 678	-309 457	-259 438	121 663	617 947	1 142 619
Arvestusüksuse netovõlakoormuse määr	164,5%	157,5%	141,4%	124,5%	105,7%	83,9%	60,9%	38,9%
Arvestusüksuse netovõlakoormuse ülemäär	6 697 466	6 994 217	7 316 091	7 570 172	7 942 673	10 330 283	10 640 192	10 959 397
KOV netovõlakoormuse määr	27,0%	28,8%	25,2%	21,4%	15,9%	7,8%		
KOV netovõlakoormuse ülemäär	5 564 298	5 898 994	6 193 956	6 312 410	6 587 978	6 883 281	7 089 779	7 302 473

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.
- KOV sõltuvate üksuste positsioon koos Keila linnaga muutus positiivseks kui omavalitsus astub samme oma fiskaalpositsiooni parandamiseks.

Tabel 6. Sissetulekute kasv on võrreldes baasstsenaariumiga 5% väiksem

RISKISTSENAARIUM B - Sissetulekute väiksem kasv								
Võrreldes baasstsenaariumiga on elanike ehk maksumaksjate sissetulekute aastane kasv 2012. aastast kuni perioodi lõpuni 5% väiksem.								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162 443	11 657 028	11 583 811	11 986 106	12 575 899	13 243 388	14 071 449	14 493 592
<i>sh KOV põhitegevuse tulud</i>	9 273 830	9 831 657	9 807 096	9 994 650	10 430 965	10 898 528	11 579 973	11 927 372
Arvestusüksuse põhitegevuse kulud	11 374 275	11 521 796	11 653 645	11 581 179	12 059 853	12 218 695	12 585 256	12 962 814
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986 876	9 737 822	9 915 317	9 896 843	10 402 325	10 553 413	10 870 015	11 196 116
Arvestusüksuse investeerimistegevus	-6 179 234	-842 191	-593 766	-667 498	-633 600	-597 931	0	0
<i>sh KOV investeerimistegevus</i>	-160 458	17 761	-178 620	-272 620	-72 620	-72 620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tulem	-211 832	135 232	-69 834	404 926	516 046	1 024 693	1 486 193	1 530 779
KOV põhitegevuse tulem	286 955	93 835	-108 221	97 807	28 640	345 115	709 957	731 256
Arvestusüksuse eelarvetulem	-6 391 065	-706 959	-663 600	-262 572	-117 554	426 762	1 486 193	1 530 779
KOV eelarvetulem	126 496	111 596	-286 841	-174 813	-43 980	272 495	709 957	731 256
Arvestusüksuse võlakohustused	19 062 572	18 801 224	17 208 790	15 640 567	14 036 972	12 478 538	11 478 538	10 478 538
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828 215	2 828 215	2 388 215	1 938 215	1 483 215	1 018 215	568 215	118 215

Arvestusüksuse likviidne vara	697 861	439 323	-644 518	-1 303 120	-1 852 075	-1 811 554	-153 168	1 549 803
<i>sh KOV likviidne vara</i>	320 404	0	-726 841	-1 351 654	-1 850 634	-2 043 139	-1 783 181	-1 501 925
Arvestusüksuse netovõlakoomuse määr	164,5%	157,5%	154,1%	141,4%	126,3%	107,9%	82,7%	61,6%
Arvestusüksuse netovõlakoomuse ülemäär	6 697 466	6 994 217	6 950 286	7 191 663	7 545 540	7 946 033	8 917 157	9 184 672
KOV netovõlakoomuse määr	27,0%	28,8%	31,8%	32,9%	32,0%	28,1%	20,3%	13,6%
KOV netovõlakoomuse ülemäär	5 564 298	5 898 994	5 884 258	5 996 790	6 258 579	6 539 117	6 947 984	7 156 423

Järeldused stsenaariumist:

- Vajalik on omavalitsuse kulude kärpimine võrreldes baasväärtusega ca ligi 750 000, 620 000, 490 000, 180 000 euro ulatuses vastavalt 2013, 2014, 2015 ja 2016. aastal võrreldes algsete väärtustega.
- Sõltuvate üksuste kärpimisvajadus või uute tulude leidmise vajadus on suhteliselt väike – ca mõnekümne tuhande euro ulatuses.

Tabel 7. Intressimäär on tõusnud järsult 5% võrreldes tänase tasemega

RISKISTSENAARIUM C -- Intressimäära suurenemine 5%								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arvestusüksuse põhitegevuse tulud	11 162 443	11 657 028	12 442 332	12 874 442	13 507 948	14 224 907	14 651 654	15 091 204
<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	11 374 275	11 521 796	12 593 706	12 441 619	12 841 881	12 920 544	13 209 183	13 536 740
<i>sh KOV põhitegevuse kulud</i>	8 986 876	9 737 822	10 056 728	10 016 254	10 499 236	10 627 574	10 920 926	11 224 527
Arvestusüksuse investeerimistegevus	-6 179 234	-842 191	-593 766	-667 498	-633 600	-597 931	0	0
<i>sh KOV investeerimistegevus</i>	-160 458	17 761	-178 620	-272 620	-72 620	-72 620	0	0
Arvestusüksuse põhitegevuse tuleml	-211 832	135 232	-151 374	432 823	666 066	1 304 363	1 442 471	1 554 463
KOV põhitegevuse tuleml	286 955	93 835	477 210	719 138	704 808	1 078 686	1 136 522	1 194 645
Arvestusüksuse eelarvetuleml	-6 391 065	-706 959	-745 140	-234 675	32 466	706 432	1 442 471	1 554 463
KOV eelarvetuleml	126 496	111 596	298 590	446 518	632 188	1 006 066	1 136 522	1 194 645
Arvestusüksuse võlakohustused	19 062 572	18 801 224	17 208 790	15 640 567	14 036 972	12 478 538	11 478 538	10 478 538
<i>sh KOV võlakohustused</i>	2 828 215	2 828 215	2 388 215	1 938 215	1 483 215	1 018 215	568 215	118 215
Arvestusüksuse likviidne vara	697 861	439 323	-726 058	-1 356 763	-1 755 699	-1 435 507	179 157	1 905 814
<i>sh KOV likviidne vara</i>	320 404	0	-141 410	-144 892	32 297	573 363	1 259 885	2 004 529

Arvestusüksuse netovõlakooormuse määr	164,5%	157,5%	144,1%	132,0%	116,9%	97,8%	77,1%	56,8%
Arvestusüksuse netovõlakooormuse ülemmäär	6 697 465,8	6 994 217	7 465 399	7 724 665	8 104 769	8 534 944	8 790 993	9 326 781
KOV netovõlakooormuse määr	27,0%	28,8%	24,0%	19,4%	12,9%	3,8%	-5,7%	-15,2%
KOV netovõlakooormuse ülemmäär	5 564 298,2	5 898 994	6 320 363	6 441 235	6 722 426	7 023 756	7 234 469	7 451 503

Järeldused stsenaariumist:

- 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 – kui intressimäär tõuseb 1 protsendipunkti võrra ühe aasta hiljem, kasvavad kulud aasta varasema 188000 euro asemel 15900 eurot vähem (ehk 172088 euro võrra). Järgnevatel aastatel väheneb mõju tänu laenujäägi vähenemisele sarnases tempos (ca 15000-16000 eurot aastas).
- Otseselt omavalitsusele on intressimäära tõusus mõjud ka 5 protsendipunktilise tõusu korral suhteliselt väikesed – seda tänu madalale laenukoormusele.

3.8. Kokkuvõte (põhijäreldused ja -soovitused)

Eelarvestrateegia dokumendi puhul saab teha järgnevad põhijäreldused ja soovitused:

- Keila linn ja sõltuvad üksused on finantsseisundis, 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 eesmärgi). Tulu mitte teenivatest üksustest võib loobuda kui pole tegemist muude põhjustega nende omamiseks (vastava teenuse pakkujate puudumine piirkonnas vm turutõrge).