

KEILA LINNA
EELARVESTRAATEEGIA
AASTATEKS 2026 – 2030

Sisukord

Sissejuhatus	3
Majandusliku olukorra analüüs ja prognoos.....	3
<i>Riigi tasand</i>	<i>3</i>
<i>Kohaliku omavalitsuse tasand</i>	<i>4</i>
Põhitegevuse prognoos	7
<i>Põhitegevuse tulud</i>	<i>7</i>
<i>Põhitegevuse kulud</i>	<i>8</i>
<i>Põhitegevuse tulem</i>	<i>9</i>
Investeermistegevus	9
Finantseerimistegevus ja netovõlakoormus	11
Arvestusüksus ja finantsdistipliin.....	12
<i>Aktsiaselts Keila Vesi</i>	<i>13</i>
<i>Osaühing Keila Tervisekeskus.....</i>	<i>13</i>
<i>Sihtasutus Keila Leht</i>	<i>14</i>
<i>Arvestusüksus Keila linn</i>	<i>15</i>

Sissejuhatus

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

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

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

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

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

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

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

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

Majandusliku olukorra analüüs ja prognoos

Riigi tasand

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

Rahandusministeeriumi 2025. aasta augustis avaldatud suvise majandusprognoosi **kohaselt jätkub majanduse aeglane taastumine**. Ebakindlus majanduses on jätkuvalt suur, kuid ettevõtted ja majapidamised on teatud määral valmis oma investeerimis- ja tarbimisplaane ellu viima. Välisnõudlus kosub aegamisi ja ettevõtete ekspordivõimalused paranevad.

Kaupade ja teenuste eksport hakkas taastuma möödunud aasta teisel poolel. Eesti ekspordi turuosa suureneb tänavu tugevneva kaupade ekspordi toel. USA tollitariifide eelne varumine elavdab ajutiselt maailmakaubandust ja seeläbi turgutab välisnõudlust. **Eesti eksporditurud on muutunud mitmekesisemaks ning tõenäoliselt jätkub sihtturgude mitmekesistumine**.

Eratarbimine 2025. aastal väheneb, kuid pöördub kasvule taas 2026. aastal. Tarbimise languse põhjuseks 2025. aastal on sissetulekute ostujõu vähenemine ning väga madal tarbijate kindlustunne, mis ei näita paranemise märke. Netosissetulekute kasv kiireneb 2026. aastal oluliselt nii tulumaksukoormuse languse kui ka tööturu olukorra paranemise tõttu.

Tööpuudus püsib sel aastal tavapärasest kõrgemal tasemel, kuid hakkab alates 2026. aastast tasapisi alanema. Keskmise palga kasvutempo aeglustub, jõudes prognoosiperioodi lõpuks 4,4% juurde. Keskmise netopalga ostujõud taastub viimase kriisi eelsele tasemele 2026. aastal.

Erinevate teenuste hinnatõusu, välisturgudel toimunud toidutoorme kallinemise ja lisandunud maksumeetmete tulemusena kiireneb inflatsioon 2025. aastal 5,4%ni. **2026. aastal toidu ja teenuste hinnatõus pidurdub ning maksumeetmete mõju väheneb, tuues kaasa inflatsiooni aeglustumise 3,5%ni.**

Töötajate arvu vähendamine erasektoris toimub seniajani, kuid võrreldes majanduslanguse sügavusega on koondamiste arv olnud tagasihoidlik. Ettevõtted on eelmise ehk koroonakriisi õppetundide tõttu viimase majanduskriisi jooksul pigem hoidnud olemasolevaid töötajaid, et olla valmis võimalikuks kasvutsükliks. Hõive kasv pidurdub prognoosi lõpuaastatel, sest tööturul osalemise määr on juba praegu kõrge ja tööjõu pakkumine piiratud.

Käesoleval aastal väheneb eelarvepuudujääk maksutõusude toel 1,0%ni SKPst, kuid kasvab järgmisel aastal kaitsekulude kiire kasvu ning tulumaksumuudatuste tõttu 4,0%ni SKPst. Järgnevatel aastatel puudujääk sammhaaval väheneb, jõudes 2,8%ni SKPst 2029. aastaks. Möödunud aastal oodatust väiksemaks kujunenud defitsiit väheneb sel aastal tänu maksutulude kiirele kasvule veelgi. 2026. aastal kasvab puudujääk peamiselt tulumaksumuudatuste ja riigikaitsekulude kasvu tõttu. Järgmisel aastal tipneb ka valitsussektori investeeringute maht, sest jõuab kätte välisvahendite kasutamise kõrghetk ning Rail Balticu ehitus on täiel määral käimas. Järgnevatel aastatel maksutulude kasvu ning investeeringute taseme mõningase languse toel defitsiit järjest väheneb, jõudes 2028. ja 2029. aastal alla kolme protsendi SKPst.

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

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

Tabel 1. Majanduse põhinäitajad

	2024 tegelik	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos	2029 prognoos
Reaalse SKP aastakasv %	-0,1	0,8	2,5	2,3	2,2	2,2
Tööpuudus %	7,6	7,6	7,0	6,7	6,7	6,6
Inflatsioon %	3,5	5,4	3,5	2,4	2,3	2,0
Tööhõive kasv %	0,6	-0,6	0,6	0,2	0,0	0,0
Keskmine palk (eurot)	1 981	2 093	2 201	2 305	2 409	2 514
Palgakasv %	8,1	5,7	5,2	4,7	4,5	4,4
Valitsussektori võlakooormus (% SKP)	23,4	23,3	25,1	27,6	29,7	31,4

Allikas: [Rahandusministeerium](#)

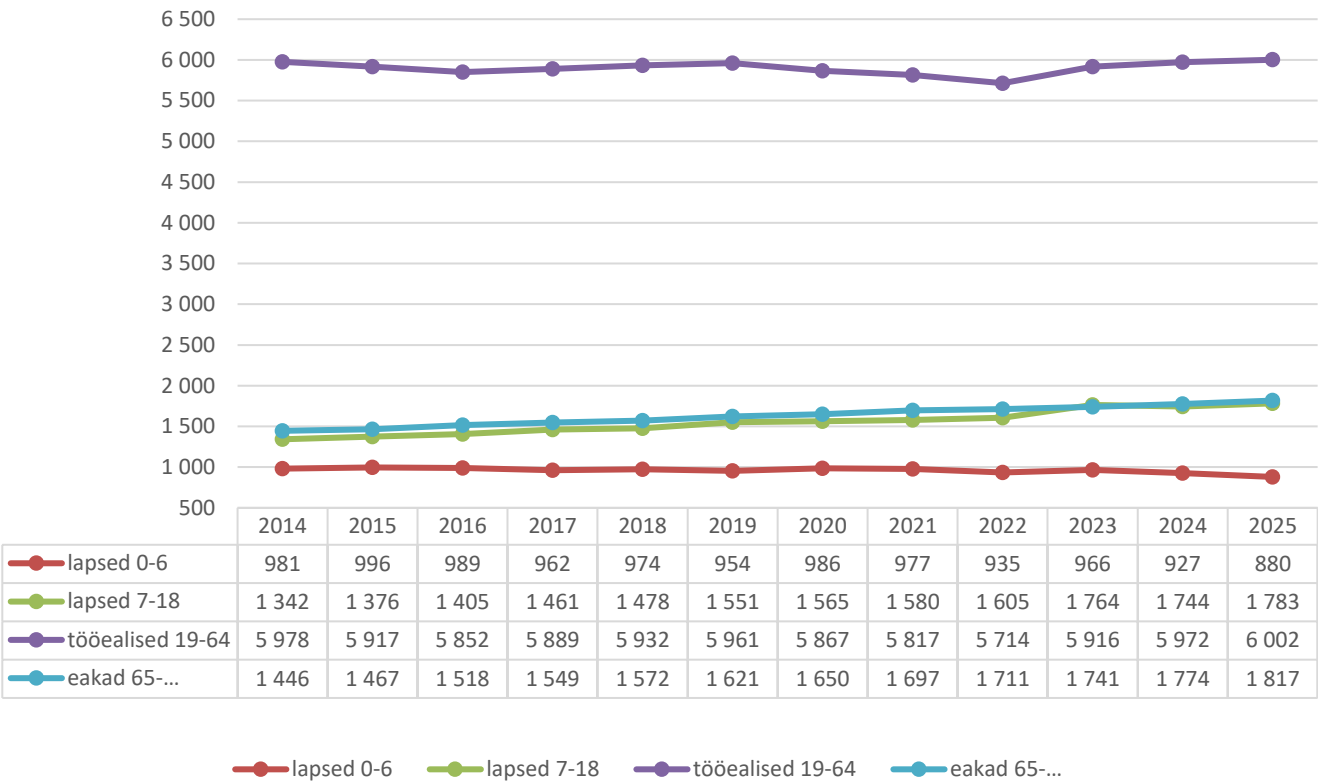
Kohaliku omavalitsuse tasand

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

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

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

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



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

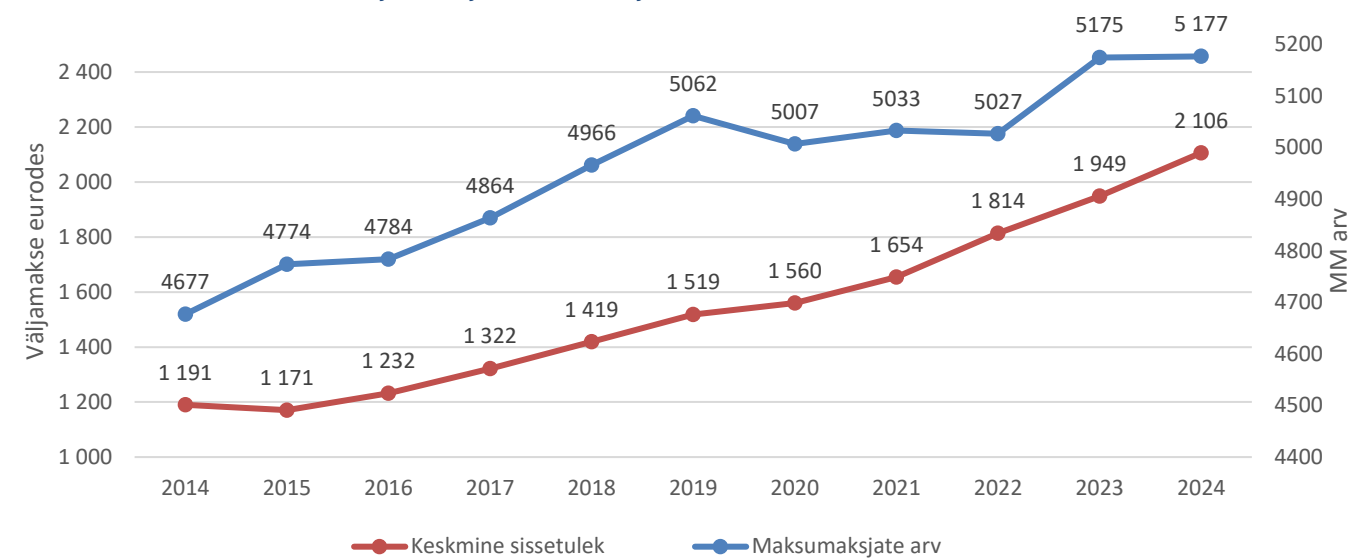
Kohaliku omavalitsuse heaolu sõltub paljuski sellest, kuivõrd hästi läheb töötavatel elanikel (maksumaksjatel). Maksumaksjate arvu, füüsilistele isikutele tehtud väljamaksete, maksumaksjate sissetulekute ja tulumaksu laekumiste ning nendevaheliste suhtarvude ülevaade on toodud tabelis nr 2.

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

Keila linn	2020	2021	2022	2023	2024
Maksumaksjate arv	5007	5033	5027	5175	5 177
Maksumaksjate arvu muutus	-1,1%	0,5%	-0,1%	2,9%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	93 748 408	99 932 108	109 431 919	121 019 826	130 857 669
Sissetulek maksumaksja kohta kuus	1 560	1 654	1 814	1 948	2 106
Sissetuleku kasv maksumaksja kohta	2,7%	6,0%	9,6%	7,4%	8,1%
Tulumaksu tekkepõhine laekumine	11 367 890	12 075 316	13 275 127	14 625 776	16 054 582
Tulumaksu laekumise kasv	2,3%	6,2%	9,9%	10,2%	9,8%

Allikas: [Rahandusministeerium](#)

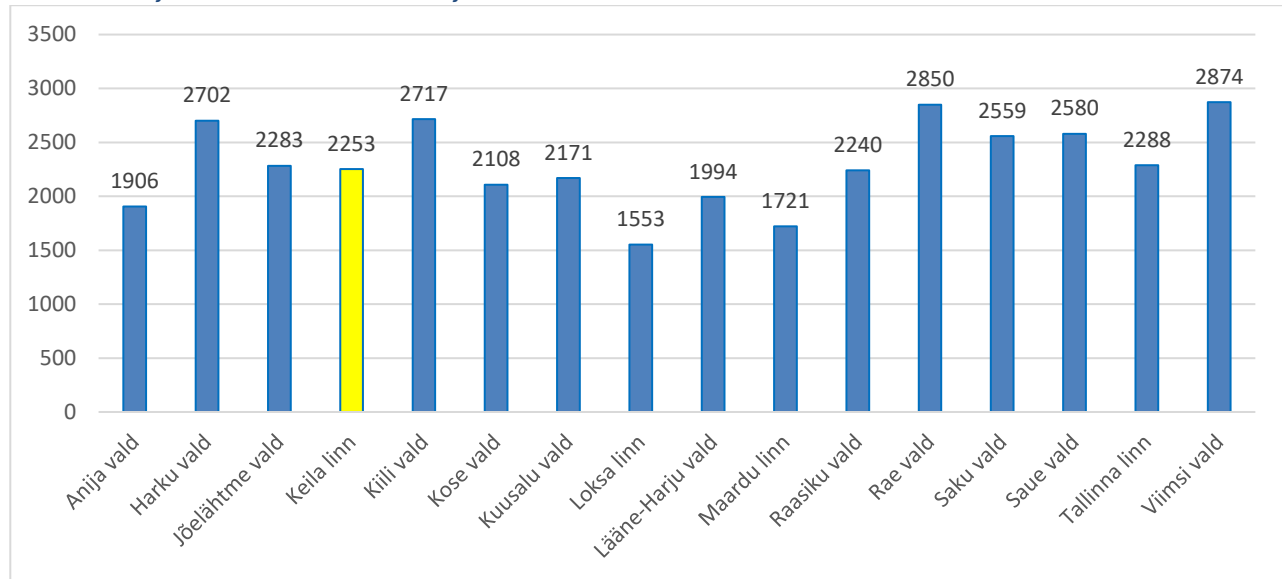
Joonis 2. Keila linna maksumaksjate arv ja maksumaksja keskmine sissetulek aastatel 2014-2024



Allikas: [Rahandusministeerium](#)

Keila linna elanike keskmine töötasu on kõrgem kui Eesti keskmine. 2025. aasta II kvartalis oli keskmine palk Eestis 2 216 eurot. Keila linna maksumaksja keskmine sissetulek oli samal perioodil 2 253 eurot ehk 6,0% Eesti keskmisest kõrgem kuid jääb alla Harju maakonna keskmisele palgale, mis oli samal perioodil 2 300 eurot. Harju maakonna keskmised sissetulekud KOVide lõikes on toodud joonisel nr 3.

Joonis 3. Harju maakonna maksumaksjate keskmine sissetulek II kvartalis 2025



Allikas: [Regionaal- ja põllumajandusministeerium](#)

29. juulil 2024. aastal võeti vastu [tulumaksuseaduse muutmise seadus](#), millega **muudeti kohalike omavalitsuste üksustele (KOV) tulumaksu eraldamise põhimõtteid**. Kohalikele omavalitsustele laekub 2024. aastast tulumaksu 2,5% isikute riiklikust pensionitulust ning muudelt tuludelt laekuv tulumaksu määr langes 11,89%le. 2025. aastal langeb muudelt tuludelt eraldatav tulumaksu määr 11,29%le, 2026. aastal 10,64%le ja 2027. aastal 10,23%le. Samal ajal suurendatakse KOVidele pensionitulust laekuva eraldise määra – 2025. aastal tõuseb see 5,5%le, 2026. aastal 8,5%le ja jõuab 2027. aastaks samuti 10,23%ni.

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

2025. aasta juulis oli Keila linnas pensioni saajaid keskmiselt 1996, keskmine vanus 73 eluaastat ja keskmine pensioni suurus 868 eurot. [Sotsiaalkindlustusameti](#) lehel kuvatakse pensioni statistikat KOVide lõikes.

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

Põhitegevuse prognoos

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFSi regulatsioonist järgmisi tulusid:

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

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

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

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

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

Muudest tegevustuludest enamuse moodustab vee erikasutuse tasu laekumine.

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

Tabel 3. Põhitegevuse tulud aastatel 2024-2030

Keila linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	25 533 262	26 304 622	27 117 369	28 117 180	29 243 512	30 273 263	31 293 671
Maksutulud	16 411 886	17 175 000	17 972 000	18 796 700	19 744 170	20 721 687	21 688 556
sh tulumaks	16 202 230	16 900 000	17 670 000	18 465 000	19 380 000	20 322 000	21 250 000
sh maamaks	163 536	250 000	277 000	304 700	335 170	368 687	405 556
sh muud maksutulud	46 120	25 000	25 000	27 000	29 000	31 000	33 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 894 030	1 940 170	1 988 674	2 038 391	2 089 351	2 141 585	2 195 124
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 189 406	7 154 452	7 121 695	7 247 089	7 374 991	7 374 991	7 374 991
sh tasandusfond	40 959	1 693	0	0	0	0	0
sh toetusfond	6 176 506	6 146 760	6 269 695	6 395 089	6 522 991	6 522 991	6 522 991
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	971 941	1 005 999	852 000	852 000	852 000	852 000	852 000
Muud tegevustulud	37 939	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000

Põhitegevuse tulud on prognoositud järgmistel eeldustel:

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

Tabel 4. Tulumaksu määrad aastatel 2025-2030

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

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

Põhitegevuse tulud suurenevad eelarvestrateegia perioodi lõpuks 19,0% võrra ehk 31,3 miljoni euroni.

Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFSi regulatsioonist järgmisi kulusid:

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

Muud tegevuskulud jagunevad personali- ja majandamiskuludeks ning muudeks kuludeks.

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

Tabel 5. Põhitegevuse kulud aastatel 2024-2030

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

Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel eeldustel:

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

Prognoosi kohaselt jagunevad põhitegevuse kulud eelarvestrateegia perioodil valdkondade vahel järgmiselt:

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

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

Põhitegevuse tulem

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

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

Tabel 6. Põhitegevuse tulem aastatel 2024-2030

Keila linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	25 533 262	26 304 622	27 117 369	28 117 180	29 243 512	30 273 263	31 293 671
Põhitegevuse kulud kokku	23 835 078	25 340 009	25 448 334	26 042 889	26 637 446	27 277 876	27 946 046
Põhitegevuse tulem	1 698 184	964 613	1 669 035	2 074 291	2 606 066	2 995 387	3 347 625
Tulemi % tuludest	6,7%	3,7%	6,2%	7,4%	8,9%	9,9%	10,7%

Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias KOFSi regulatsioonist järgmisi elemente:

- 1) põhivara müük;
- 2) põhivara soetus;
- 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- 5) osaluste soetus;
- 6) osaluste müük;
- 7) muude aktsiate ja osade müük;
- 8) antavad laenud;
- 9) tagasilaekuvad laenud;
- 10) finantstulud ja finantskulud.

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

Eelarvestrateegia järgi on järgneva viie aasta jooksul kavas investeerida põhivara soetuseks kokku 23,7 miljonit eurot, millest 12,5 miljonit finantseeritakse uute laenude võtmise arvelt.

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

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

Tagasilaekuvate laenude all näidatakse linna sõltuvalt üksusele Aktsiaseltsile Keila Vesi antud laenu tagasimakseid. Antud laenu intressitulu kajastatakse real finantstulud (vt tabelis nr 8). Aktsiaseltsile antakse 2025. aastal 4 miljonit eurot laenu Pargi tänaval asuva koolihoone (Männikorpus) juurdeehituseks võetud pangalaenu põhiosa jäägi tasumiseks pangale.

Tabel 7. Investeermistegevus aastatel 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keila linn	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Investeermistegevus kokku	-1 860 052	-5 244 580	-2 706 243	-5 297 419	-4 022 594	-3 813 714	-1 457 853
Põhivara müük (+)	734 200	35 200	330 000	1 000 000	500 000	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 922 253	-1 036 400	-4 093 000	-8 397 000	-5 100 000	-4 960 000	-1 100 000
sh projektide omaosalus	-1 871 508	-714 400	-2 683 000	-5 797 000	-4 100 000	-3 400 000	-1 100 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	50 745	339 320	1 410 000	2 600 000	1 000 000	1 560 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-20 000	-150 000	-150 000	-150 000	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-300 000	-50 000	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	87 776	87 776	87 776	87 776	87 776
Antavad laenud (-)	0	-4 045 000	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	61 104	30 000	115 119	107 925	105 730	103 536	101 342
Finantskulud (-)	-463 848	-367 700	-406 138	-546 120	-616 100	-605 026	-546 971

Investeermistegevuses on muuhulgas kajastatud ka laenukohustuste intressimaksed (tabelis nr 8 real finantskulud). Laenuintresside maksed koosnevad laenuandja marginaalist, millele lisandub kuue kuu euribor. Eelarvestrateegia perioodiks prognoositakse intressimääraks keskmiselt 3% (kuue kuu Euribor + panga intressimarginaal).

Investeeringute maht on valdkondade lõikes kavandatud aastani 2030. Järgmisel lehel tabelis nr 9 on toodud investeermisobjektid valdkondade lõikes. Investeeringute vajadus ja võimalused vaadatakse üle iga-aastaselt ja uuendatakse arvestades linna finantsvõimekust.

Tabel 8. Suuremad investeerimisobjektid valdkondade lõikes aastatel 2025-2030

	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Keila linn						
04 Majandus	794 000	2 533 000	1 450 000	0	0	0
Tallinna mnt rekonstrueerimine	794 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt (rahastusotsus olemas)	322 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	472 000	0	0	0	0	0
Põhja tn rekonstrueerimine	0	1 200 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	350 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	850 000	0	0	0	0
Sõlmpunktide vahelise kergliikluskoridori rajamine Keila linnas	0	1 333 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt (rahastusotsus olemas)	0	500 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	833 000	0	0	0	0
Kullerkupu tn rekonstrueerimine	0	0	250 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	80 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	170 000	0	0	0
Ülesõidu tn rekonstrueerimine	0	0	1 200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	200 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 000 000	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	0	0	457 000	0	0	1 000 000
Keila avaliku kogukonnaaia rajamine (loodus- ja keskkonnaõppe kooliaed)	0	0	457 000	0	0	0
sh toetuse arvelt (rahastusotsus olemas)	0	0	320 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	137 000	0	0	0
Keila jõe promenaadi rajamine	0	0	0	0	0	1 000 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	1 000 000
09 Haridus	225 000	1 710 000	6 640 000	5 000 000	4 860 000	0
Sihtasutus Maidla Haridusmaja siht- finantseering koos Saue, Harku ja Saku vallaga	150 000	150 000	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	150 000	150 000	0	0	0
Keila Kooli vana hooneosa lammutamine ja uue ehitus Pargi 2	75 000	1 560 000	6 340 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	560 000	2 000 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	75 000	1 000 000	4 340 000	0	0	0
Keila Lasteaed Vikerkkaar vana hoone lammutamine ja uue ehitus	0	0	150 000	5 000 000	4 860 000	0
sh toetuse arvelt	0	0		1 000 000	1 560 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	150 000	4 000 000	3 300 000	0
Valdkonnad kokku	1 019 000	4 243 000	8 547 000	5 000 000	4 860 000	1 000 000

Finantseerimistegevus ja netovõlakoormus

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

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

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

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

Tabel 9. Finantseerimistegevus aastatel 2024-2030

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

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

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

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

Tabel 10. Netovõlakoormus lubatud ja tegelik määr aastatel 2024-2030

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Keila linn							
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 730 903	1 728 088	1 538 840	1 751 954	2 492 947	1 219 742	1 141 882
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 113 812	13 390 964	14 238 923	17 675 166	19 832 687	19 377 810	17 410 178
Netovõlakoormus (eurodes)	7 382 909	11 662 876	12 700 084	15 923 212	17 339 741	18 158 069	16 268 297
Netovõlakoormus (%)	28,9%	44,3%	46,8%	56,6%	59,3%	60,0%	52,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	20 426 609	19 728 467	18 982 159	18 276 167	17 546 107	18 163 958	20 085 751
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%	64,2%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 043 700	8 065 590	6 282 075	2 352 955	206 366	5 889	3 817 454

Linna netovõlakoormus strateegiaperioodil ei ületa lubatavat ülemmäära.

Arvestusüksus ja finantsdistsipliin

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

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

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

Aktsiaselts Keila Vesi

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

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

Tabel 11. Aktsiaselts Keila Vesi finantsnäitajad aastatel 2024-2030

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

Osaühing Keila Tervisekeskus

Osaühing tegeleb sportimise võimaluste pakkumisega Keila ja selle ümbruskonna elanikele. Osaühingul on ujula, jõusaal ja terviserajad. Ujulat kasutavad lisaks spordiklubidele ja elanikele veel Keila Kool kehalise kasvatus tundide läbiviimiseks. Keila linn rendib ettevõtte ruume huvitegevuste läbiviimiseks. 2015. aastal valmis Keila Tervisekeskuses hostel, mis võimaldab pakkuda majutusteenust ja läbi viia spordilaagreid. Osaühing haldab ja arendab mitmeid Keila linna spordisaale ja rajatisi.

Tabel 12. Osäühing Keila Tervisekeskus finantsnäitajad aastatel 2024-2030

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
osaühing Keila Tervisekeskus	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 167 178	1 218 356	1 200 000	1 205 000	1 210 000	1 215 000	1 220 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	517 179	491 089	495 000	500 000	505 000	510 000	515 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	1 363	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
Põhitegevuse kulud kokku	1 192 365	1 190 000	1 195 000	1 200 000	1 205 000	1 210 000	1 215 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	25 200	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	189 955	195 000	200 000	205 000	210 000	215 000	220 000
Põhitegevustulem	-25 187	28 356	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Investeermistegevus kokku	-296 322	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	-321 509	28 356	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Finantseerimistegevus	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus	-321 509	28 356	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	33 713	62 069	67 069	72 069	77 069	82 069	87 069
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Sihtasutus Keila Leht

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

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

Tabel 13. Sihtasutus Keila Leht finantsnäitajad aastatel 2024-2030

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

Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Arvestusüksus Keila linn

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

Tabel 14. Keila linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel

Keila linn (kohalik omavalitsuse üksus ja sõltuvad üksused kokku)	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	28 223 566	28 966 975	29 632 220	30 711 861	31 873 264	32 943 340	34 001 890
Põhitegevuse kulud kokku	25 708 311	27 352 105	27 415 735	28 215 570	28 875 459	29 582 779	30 251 540
Põhitegevuse tulem	2 515 255	1 614 870	2 216 485	2 496 291	2 997 805	3 360 561	3 750 350
Investeerimistegevus kokku	-2 661 175	-1 685 580	-3 174 138	-5 733 120	-4 456 100	-4 195 026	-1 839 165
Eelarve tulem	-145 921	-70 710	-957 652	-3 236 829	-1 458 295	-834 465	1 911 185
Finantseerimistegevus kokku	1 518 443	-1 027 515	768 004	3 356 286	2 117 544	-454 877	-1 967 632
Likviidsete varade muutus	1 330 363	-1 098 225	-189 649	119 457	659 249	-1 289 342	-56 447
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-42 160	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	3 458 971	2 360 746	2 171 097	2 290 554	2 949 803	1 660 461	1 604 014
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	14 618 357	13 590 842	14 358 857	17 715 144	19 832 687	19 377 810	17 410 178
Netovõlakoormus (eurodes)	11 159 386	11 230 096	12 187 761	15 424 590	16 882 885	17 717 350	15 806 165
Netovõlakoormus (%)	39,5%	38,8%	41,1%	50,2%	53,0%	53,8%	46,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	25 152 545	21 725 231	20 742 554	19 962 710	19 123 959	20 163 367	22 502 101
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	89,1%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	61,2%	66,2%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 993 159	10 495 135	8 554 794	4 538 120	2 241 074	2 446 017	6 695 936

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