



MAARDU

MAARDU LINNA EELARVESTRAATEEGIA 2027–2030

Maardu on tänapäevane, inimsõbralik ja hooliv linn,
kus inimesed, ettevõtlus ning loodus toimivad tasakaalus.



Sisukord

1. Sissejuhatus	4
1.1. Õiguslik alus	4
1.2. Eelarvestrateegia koostamise põhimõtted	5
2. Ülevaade majanduskeskkonnast	6
3. Maardu linna finantsolukord	7
3.1. Põhitegevuse tulud.....	8
3.2. Põhitegevuse kulud.....	10
3.3. Põhitegevuse tulem.....	11
3.4. Investeermistegevus	11
3.5. Finantseermistegevus ja likviidsed varad	12
3.6. Võlakohustised ja netovõlakoormus.....	13
4. Maardu linna arengusuundumused ja finantsplaneerimise lähtekohad	14
5. Finantsproгноosi koostamise alused	15
5.1. Tulude prognoosimise põhimõtted	16
5.2. Kulude prognoosimise põhimõtted.....	16
5.3. Investeeringute ja finantseermistegevuse prognoosimise põhimõtted	17
5.4. Prognooside ajakohastamine	18
6. Maardu linna finantsproгноos 2027–2030	18
6.1. Põhitegevuse tulude progноos	18
6.2. Põhitegevuse kulude progноos	20
6.3. Põhitegevuse tulem.....	22
6.4. Investeermistegevus	23
6.5. Finantseermistegevus ja likviidsed varad	24

6.6. Võlakohustised ja netovõlakoormus.....	25
6.7. Finantsproгноosi koondtabel.....	27
7. Sõltuvad üksused ja arvestusüksus	28
7.1. Sõltuvate üksuste finantsproгноos	28
7.2. Arvestusüksuse finantsproгноos	30
8. Riskistsenaariumid.....	31
9. Kokkuvõte	33
Lisa 1 Eelarvestrateegia ettenähtud vormikohaselt:	36

1. Sissejuhatus

1.1. Õiguslik alus

Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030 koostamise aluseks on:

- kohaliku omavalitsuse korralduse seadus (edaspidi KOKS);
- kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (edaspidi KOFS);
- Maardu Linnavolikogu 22.02.2022 määrus nr 10 „Maardu linna arengudokumentide koostamise ja menetlemise kord“;
- Maardu Linnavolikogu 22.09.2026 määrus nr 27 „Maardu linna arengukava 2027–2037“.

KOKS § 37² kohaselt koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks eelarvestrateegia, mille eesmärk on kavandada arengukavas ettenähtud tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostatakse vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta ning see on koos arengukavaga aluseks linna eelarve koostamisel, kohustiste võtmisel ja investeeringute kavandamisel.

KOFS § 20 kohaselt on eelarvestrateegia arengukavast tulenev selgitustega finantsplaan. Eelarvestrateegias kajastatakse muu hulgas põhitegevuse tulud ja kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus ning põhitegevuse tulemi ja netovõlakkoormuse näitajad. Eelarvestrateegia kaudu hinnatakse linna finantsvõimekust ning kavandatavate tegevuste ja investeeringute rahastamise võimalusi.

Maardu linna arengudokumentide koostamise ja menetlemise korra kohaselt on eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks kavandatavate tegevuste finantsplaan vähemalt nelja eelseisva aasta kohta ning selle koostamisel lähtutakse KOFS-is sätestatud nõuetest. Arengukava ja eelarvestrateegia on muu hulgas aluseks linna eelarve koostamisel, kohustiste võtmisel, investeeringute kavandamisel ja investeeringuteks toetuse taotlemisel ning arengudokumendid peavad olema omavahel kooskõlas.

Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030 lähtub Maardu linna arengukava 2027–2037 eesmärkidest ja tegevuskavast ning arvestab linna finantsvõimekusega.

Kui ei ole märgitud teisiti, käsitletakse peatükkides 3–6 Maardu linna kui kohaliku omavalitsuse üksuse konsolideerimata finantsandmeid. Sõltuvate üksuste ja arvestusüksuse koondnäitajad esitatakse peatükis 7.

1.2. Eelarvestrateegia koostamise põhimõtted

Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030 koostamisel lähtutakse arengukavas seatud eesmärkidest, linna arenguvajadustest ja jätkusuutliku finantsjuhtimise põhimõttest. Strateegia koostamisel järgitakse järgmisi põhimõtteid:

- tagada linna finantsstabiilsus ja vastavus kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud finantsdistsipliini nõuetele;
- kavandada põhitegevuse tulud ja kulud realistlikult, lähtudes majanduskeskkonna prognoosidest, kehtivast õiguslikust raamistikust ning linna senisest tulude ja kulude dünaamikast;
- kavandada põhitegevuse tuleml tasemel, mis katab finantskulud;
- kavandada investeeringute rahastamine vastavalt linna finantsvõimekusele, kasutades omavahendeid, toetusi ja vajaduse korral laenuvahendeid;
- hinnata laenukohustiste võtmisel nende mõju linna pikaajalisele finantsvõimekusele, võlakohustiste teenindamise kuludele, likviidsusele ja netovõlakkoormusele;
- seada investeeringute prioriteedid kooskõlas Maardu linna arengukavas 2027–2037 ja selle tegevuskavas kavandatud tegevuste ning investeeringutega.

Eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvise majandusprognoosi, strateegia koostamise ajal kehtivate maksu- ja kohalike omavalitsuste rahastamise põhimõtete ning Maardu linna arengukava koostamisel valminud lähteolukorra analüüsiga.

Eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud ka linna demograafiliste muutustega. Rahvastikuprognoosi kohaselt väheneb laste ja noorte arv ning suureneb eakama elanikkonna osakaal. Demograafilised muutused mõjutavad linna teenuste nõudlust ning eeldavad eelkõige haridus- ja sotsiaalteenuste mahu ja struktuuri kohandamist elanikkonna muutuvatele vajadustele.

Eelarvestrateegias kavandatakse investeeringud aastateks 2027–2030, lähtudes Maardu linna arengukava tegevuskavast. Investeeringute elluviimise aeg ja rahaline maht kavandatakse vastavalt linna finantsvõimekusele, investeeringute prioriteetsusele ning välisrahastuse võimalustele. Konkreetsete investeeringute maht ja rahastamisallikad täpsustatakse iga-aastase eelarve koostamisel.

2. Ülevaade majanduskeskkonnast

Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030 koostamisel on lähtutud Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvisest majandusprognoosist, Eesti majanduse keskpika perioodi arenguväljavaadetest. Prognoosi koostamisel on arvestatud eelkõige majanduskasvu, inflatsiooni, palgakasvu, tööhõive, tööpuuduse ja intressimäärade eeldatava muutusega.

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi kohaselt jätkub Eesti majanduse mõõdukas taastumine. Prognoosiperioodil aeglustub hinnakasv ning tööturu olukord püsib suhteliselt stabiilsena. Keskmise brutopalga nominaalkasv aeglustub järk-järgult 4,7%-lt 2027. aastal 4,2%-ni 2030. aastal. Tööhõive kasvuks prognoositakse 2027. aastal 0,3%, järgnevatel aastatel jääb hõive prognoosi kohaselt üldjoontes samale tasemele.

Tarbijahinnaindeksi kasvuks prognoositakse 2027. aastal 2,8%, 2028. aastal 2,2%, 2029. aastal 2,1% ja 2030. aastal 2,0%.

Maardu linna eelarve peamised tulud sõltuvad eelkõige füüsilise isiku tulumaksu ja maamaksu laekumisest, riigieelarvest saadavatest toetustest ning kaupade ja teenuste müügist saadavatest tuludest.

Linna finantsvõimekust mõjutavad strateegiaperioodil eelkõige järgmised tegurid:

- elanike sissetulekute ja tööhõive areng, millest sõltub füüsilise isiku tulumaksu laekumine;
- tööjõukulude kasv, sealhulgas õpetajate ja teiste linna asutuste töötasude muutumine sõltuvalt tööturu palgataseme arengust ning riigi ja linna töötasuotsustest;
- tarbijahindade ja majandamiskulude muutused, mis mõjutavad linna kaupade ja teenuste ostmise kulusid ning tasuliste teenuste tulude kujunemist;

- ehitus- ja projekteerimiskulude muutused, mis mõjutavad kavandatavate investeeringute maksumust ja projektide omafinantseeringu vajadust;
- intressimäärade muutused, mis mõjutavad uute laenukohustiste võtmise tingimusi ja linna võlakohustiste teenindamise kulusid;
- maamaksutulu kujunemine, mida mõjutavad maa maksustamishind, kehtestatud maksumäärad, maamaksu kasvu piirangud ja maksusoodustused;
- riigieelarvest saadavate toetuste suurus ning kohalike omavalitsuste rahastamissüsteemi võimalikud muudatused. Eelarvestrateegia põhistsenaariumi koostamisel lähtutakse strateegia koostamise ajal kehtivast rahastamissüsteemist. Menetluses olevate muudatuste mõju võetakse arvesse pärast nende vastuvõtmist ja mõju täpsustumist.

Makromajanduslikud eeldused 2027–2030¹

Näitaja	2027	2028	2029	2030
SKP reaalkasv	2,3%	2,4%	2,2%	2,1%
Tarbijahinnaindeks	2,8%	2,2%	2,1%	2,0%
Keskmise brutopalgaga nominaalkasv	4,7%	4,4%	4,3%	4,2%
Tööhõive kasv	0,3%	0,0%	0,0%	0,0%
Tööpuuduse määr	6,4%	6,3%	6,2%	6,1%

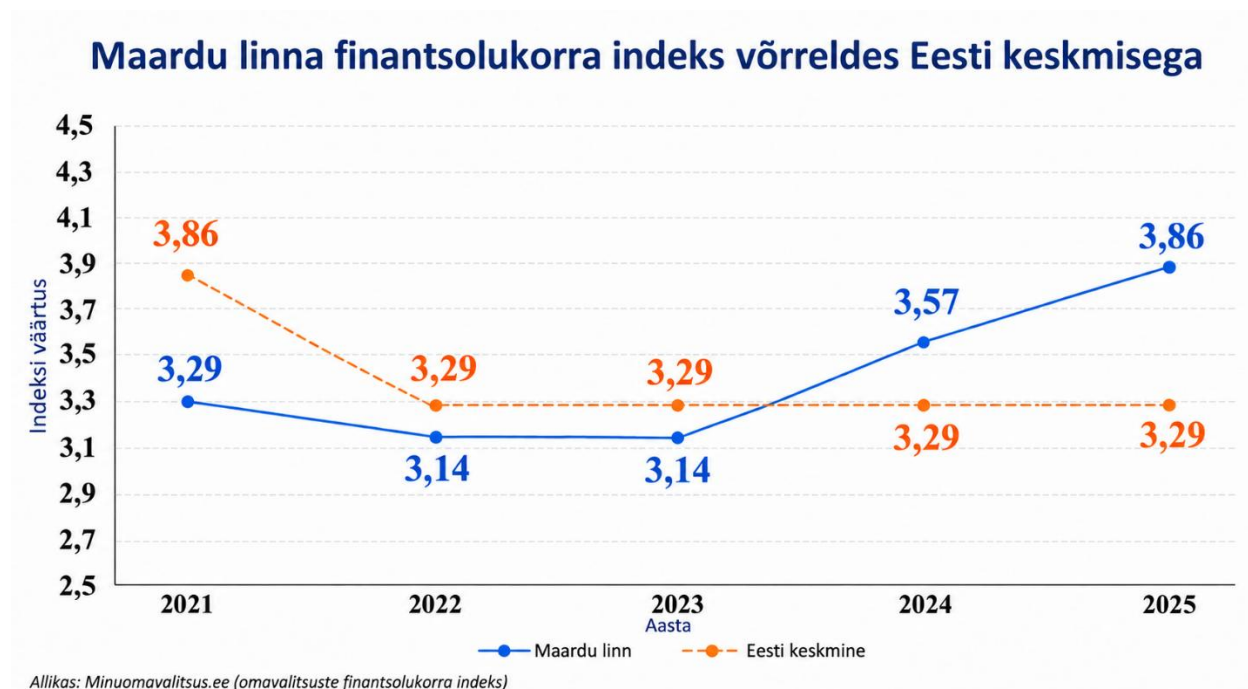
3. Maardu linna finantsolukord

Maardu linna finantsolukord on viimastel aastatel olnud stabiilne ning võimaldanud tagada avalike teenuste osutamise, täita seadusest tulenevaid ülesandeid ja ellu viia investeeringuid. Linna peamised tuluallikad on füüsilise isiku tulumaks, riigieelarvest saadavad toetused ning kaupade ja teenuste müügist saadavad tulud.

Linna finantsjuhtimise eesmärk on tagada jätkusuutlik eelarvepoliitika, säilitada investeerimisvõimekus ning täita KOFS-is sätestatud finantsdistsipliini nõudeid.

¹ Allikas: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2026. <https://www.fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/fiskaalpoliitika-ja-majandus/rahandusministeeriumi-majandusprognoos>

Maardu linna finantsseisu hindamisel kasutatakse täiendava võrdlusnäitajana Minuomavalitsuse finantsolukorra indeksit², mis võimaldab võrrelda omavalitsuse finantsseisu muutust ajas ning teiste kohalike omavalitsustega. Indeks kujuneb seitsme finantsnäitaja hinnangute keskmisena, kus näitajaid hinnatakse skaalal ühest viieni. Indeksit kasutatakse omavalitsuse finantsriskide hindamiseks: madalam indeksi väärtus viitab suuremale finantsraskustesse sattumise riskile.



Maardu linna finantsolukorra indeks langes 2021. aasta 3,29-lt 2022. aastal 3,14-ni ning püsis samal tasemel ka 2023. aastal. Alates 2024. aastast on linna finantsolukorra indeks paranenud, tõustes 2024. aastal 3,57-ni ja 2025. aastal 3,86-ni. 2025. aastal ületas Maardu linna finantsolukorra indeks Eesti keskmist näitajat (3,29) 0,57 punkti võrra. Indeksi areng viimastel aastatel viitab linna finantsseisu tugevnemisele ja finantsriskide vähenemisele.

3.1. Põhitegevuse tulud

Maardu linna põhitegevuse tulud sõltuvad eelkõige füüsilise isiku tulumaksu laekumisest ja riigieelarvest saadavatest toetustest. Füüsilise isiku tulumaks on linna suurim tuluallikas ning selle

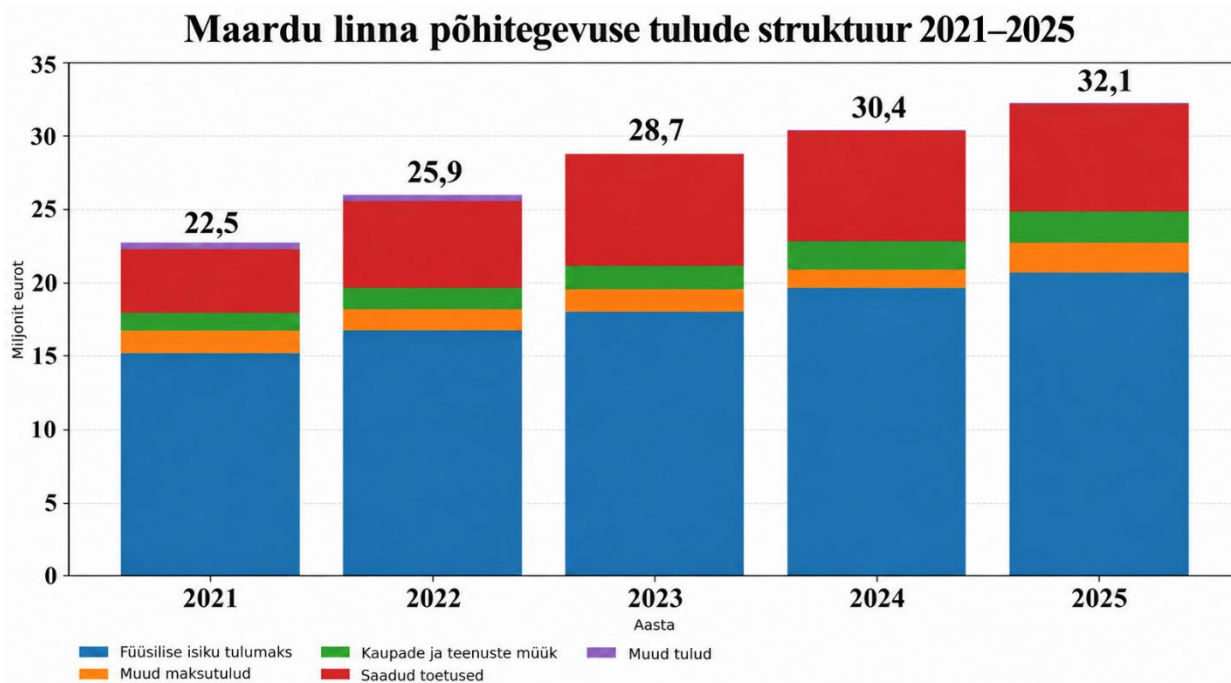
² Allikas: Omavalitsuste finantsolukorra indeks <https://minuomavalitsus.ee/omavalitsuste-finantsolukorra-indeks>

laekumist mõjutavad elanike arv ja vanusstruktuur, tööhõive, sissetulekute areng ning kohalikele omavalitsustele tulumaksust eraldatava osa kujunemine.

Teised olulised põhitegevuse tuluallikad on maamaks ja muud maksutulud, kaupade ja teenuste müügist saadavad tulud ning muud tegevustulud.

Aastatel 2021–2025 kasvasid Maardu linna põhitegevuse tulud 22,5 miljonilt eurolt 32,1 miljoni euroni ehk ligikaudu 43%. Tulude kasvu peamiseks teguriks oli füüsilise isiku tulumaksu laekumise suurenemine 13,9 miljonilt eurolt 20,0 miljoni euroni. 2025. aastal moodustas füüsilise isiku tulumaks ligikaudu 62% linna põhitegevuse tuludest.

Kaupade ja teenuste müügist saadavad tulud kasvasid vaadeldaval perioodil 1,2 miljonilt eurolt 2,2 miljoni euroni. Saadud toetuste maht suurenes 5,3 miljonilt eurolt 2021. aastal 7,7 miljoni euroni 2025. aastal, olles kõrgeim 2023. aastal, mil toetusi saadi 8,2 miljonit eurot. Muude tulude osakaal põhitegevuse tuludes on olnud väike.



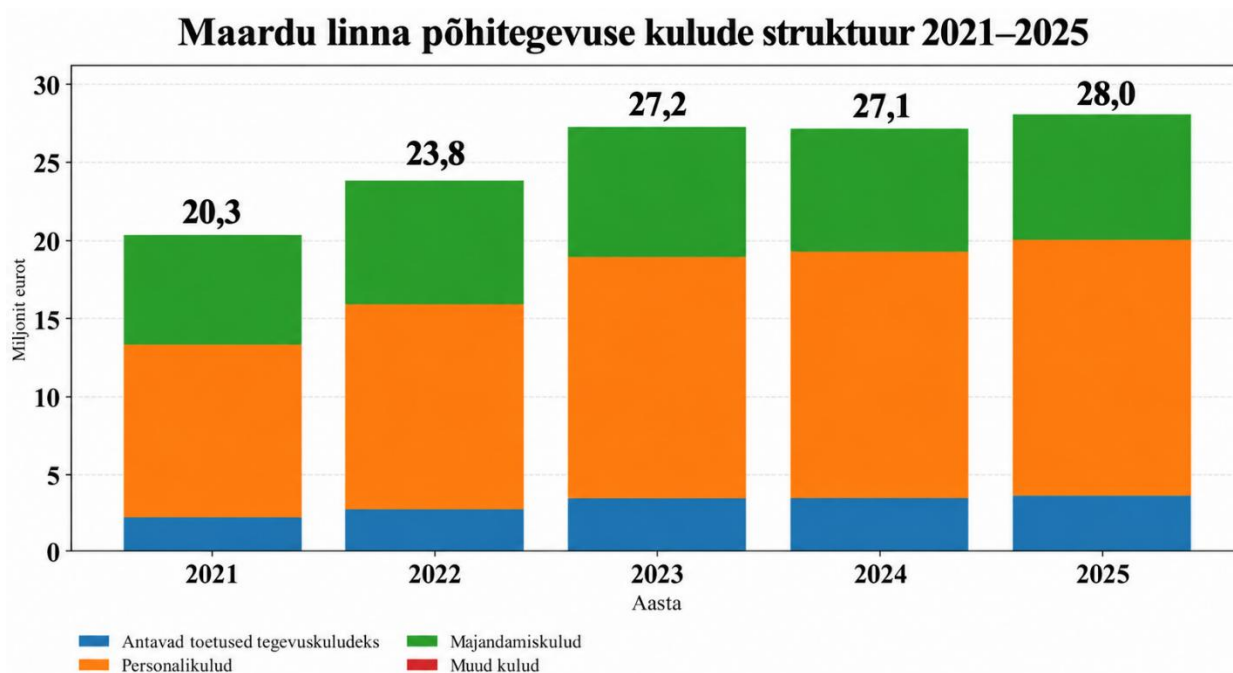
Allikas: Maardu linna eelarve täitmise andmed

3.2. Põhitegevuse kulud

Maardu linna põhitegevuse kulud kasvasid aastatel 2021–2025 20,3 miljonilt eurolt 28,0 miljoni euroni ehk ligikaudu 38%. Kulude kasvu mõjutasid eelkõige personalikulude suurenemine ja tegevuskuludeks antavate toetuste kasv.

Personalikulud moodustavad linna põhitegevuse kuludest suurima osa. Aastatel 2021–2025 suurenesid personalikulud 11,1 miljonilt eurolt 16,7 miljoni euroni ehk ligikaudu 51%. Majandamiskulud kasvasid samal perioodil 7,3 miljonilt eurolt 8,1 miljoni euroni. Majandamiskulude kasv on olnud personalikuludega võrreldes väiksem ning 2024. aastal vähenesid need võrreldes eelneva aastaga.

Tegevuskuludeks antavad toetused suurenesid 2,0 miljonilt eurolt 2021. aastal 3,2 miljoni euroni 2025. aastal. Kokkuvõttes kasvasid põhitegevuse kulud vaadeldaval perioodil põhitegevuse tuludest aeglasemalt: aastatel 2021–2025 suurenesid põhitegevuse tulud ligikaudu 43% ja põhitegevuse kulud ligikaudu 38%.



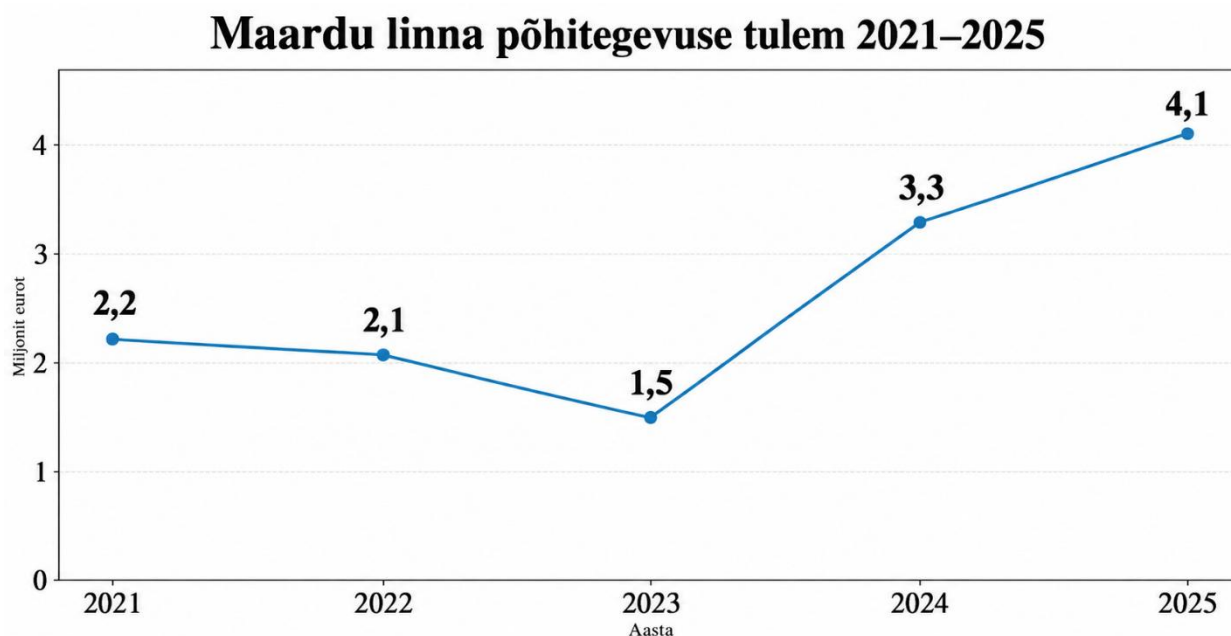
Allikas: Maardu linna eelarve täitmise andmed

3.3. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe ning iseloomustab linna võimet katta põhitegevuse tuludest igapäevase tegevuse kulud ja suunata ülejäävaid vahendeid investeeringute ning finantskulude katteks.

Maardu linna põhitegevuse tulem on aastatel 2021–2025 olnud positiivne. Põhitegevuse tulem oli 2021. aastal 2,2 miljonit eurot, 2022. aastal 2,1 miljonit eurot ja 2023. aastal 1,5 miljonit eurot. Alates 2024. aastast on põhitegevuse tulem suurenenud, ulatudes 2024. aastal 3,3 miljoni euroni ja 2025. aastal 4,1 miljoni euroni.

2025. aastal moodustas põhitegevuse tulem ligikaudu 12,8% põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tulemi suurenemine 2024. ja 2025. aastal on parandanud linna võimet rahastada investeeringuid omavahenditest ning teenindada finantskohustisi.



Allikas: Maardu linna eelarve täitmise andmed

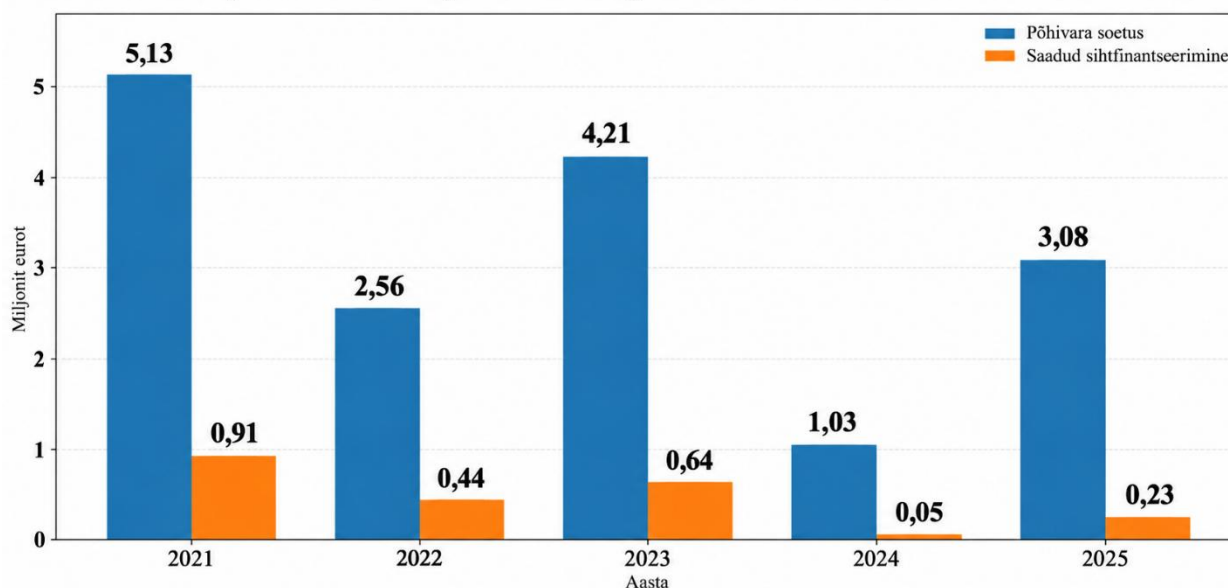
3.4. Investeermistegevus

Maardu linna investeermistegevuse maht on aastatel 2021–2025 olnud aastati erinev, sõltudes kavandatud investeeringute mahust, projektide elluviimise ajakavast ning investeeringuteks saadud sihtfinantseerimisest.

Põhivara soetuseks suunati vaadeldaval perioodil kõige rohkem vahendeid 2021. aastal – 5,1 miljonit eurot. 2022. aastal oli põhivara soetuse maht 2,6 miljonit eurot, 2023. aastal 4,2 miljonit eurot, 2024. aastal 1,0 miljonit eurot ning 2025. aastal 3,1 miljonit eurot.

Investeeringute rahastamiseks saadi põhivara soetuse sihtfinantseerimist enim 2021. aastal, kokku 0,9 miljonit eurot. Aastatel 2022–2025 saadi investeeringuteks sihtfinantseerimist vastavalt 0,4 miljonit, 0,6 miljonit, 0,05 miljonit ja 0,2 miljonit eurot.

Maardu linna põhivara soetus ja investeeringuteks saadud sihtfinantseerimine 2021–2025



Allikas: Maardu linna eelarve täitmise andmed

3.5. Finantseerimistegevus ja likviidsed varad

Maardu linna finantseerimistegevust on aastatel 2021–2025 mõjutanud eelkõige laenukohustiste võtmine ja olemasolevate kohustiste tagasimaksed. 2021. aastal võttis linn uusi kohustisi 2,4 miljoni euro ulatuses ning tasus olemasolevaid kohustisi 0,9 miljoni euro ulatuses. 2023. aastal võeti uusi kohustisi 0,2 miljoni euro ulatuses. Aastatel 2022, 2024 ja 2025 uusi kohustisi ei võetud ning finantseerimistegevus koosnes olemasolevate kohustiste tagasimaksetest.

Linna likviidsete varade jääk oli 2021. aasta lõpus 4,1 miljonit eurot ja 2022. aasta lõpus 3,4 miljonit eurot. 2023. aastal vähenes likviidsete varade jääk 1,1 miljoni euron, mida mõjutas muu hulgas investeerimistegevuse rahastamisvajadus. 2024. ja 2025. aastal likviidsus paranes ning likviidsete varade jääk suurenes vastavalt 2,8 miljoni ja 3,7 miljoni euron.

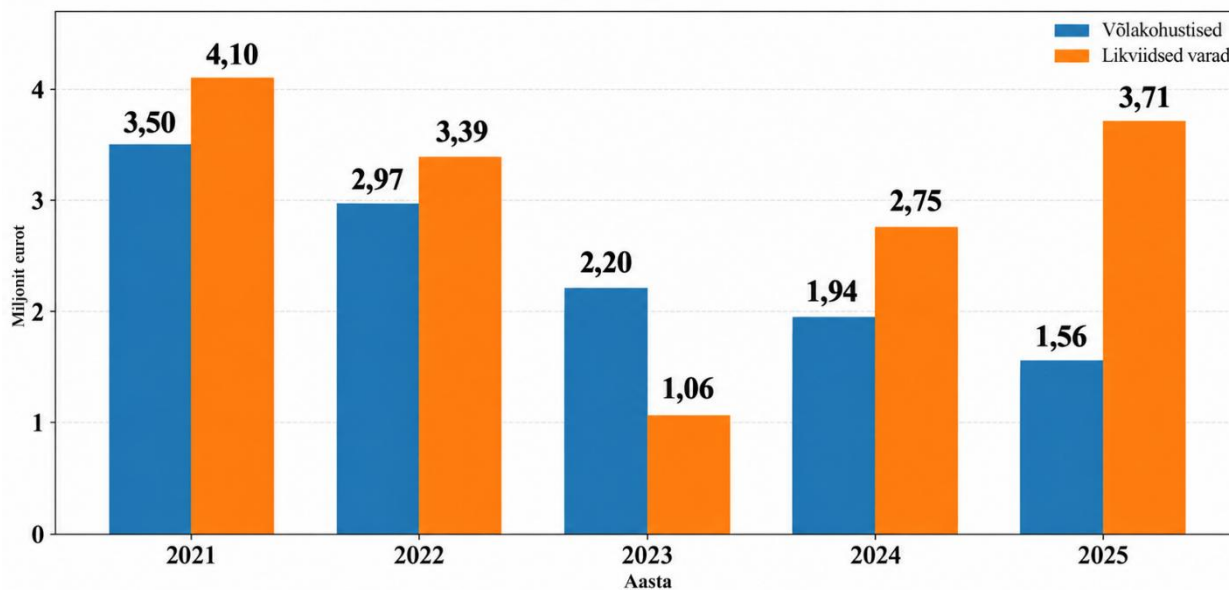
3.6. Võlakohustised ja netovõlakoormus

Maardu linna võlakohustiste maht on viimastel aastatel vähenenud. Võlakohustiste jääk vähenes 3,5 miljonilt eurolt 2021. aasta lõpus 1,6 miljoni euroni 2025. aasta lõpus. Aastatel 2022, 2024 ja 2025 uusi kohustisi ei võetud ning olemasolevate kohustiste järkjärguline tagasimaksmine vähendas linna võlakoormust.

Netovõlakoormus oli 2021. ja 2022. aasta lõpus 0%. Likviidsete varade vähenemise tõttu kujunes 2023. aasta netovõlakoormuseks 1,1 miljonit eurot ehk 3,98% põhitegevuse tuludest. Likviidsete varade suurenemise ja võlakohustiste vähenemise tulemusena oli netovõlakoormus 2024. ja 2025. aasta lõpus taas 0%.

2025. aasta lõpu seisuga olid linna võlakohustised ligikaudu 1,6 miljonit eurot ja likviidsed varad 3,7 miljonit eurot. Seega ületas likviidsete varade maht võlakohustiste mahtu ligikaudu 2,1 miljoni euro võrra, mis annab linnale strateegiaperioodi alguseks võlakohustiste ja likviidsuse seisukohalt tugeva lähteotsiooni.

Maardu linna võlakohustised ja likviidsed varad 2021–2025



Allikas: Maardu linna eelarve täitmise andmed

4. Maardu linna arengusuundumused ja finantsplaneerimise lähtekohad

Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030 lähtub arengukavas seatud pikaajalistest eesmärkidest ning linna arengut mõjutavatest demograafilistest, majanduslikest ja sotsiaalsetest suundumustest. Finantsplaneerimisel arvestatakse nende muutuste mõjuga linna tulubaasile, avalike teenuste vajadusele ja investeeringute kavandamisele.

Rahvastikuprognosis ja mõju linna eelarvele

Rahvastikuregistri andmetel elas Maardu linnas 1. jaanuari 2026. aasta seisuga 16 073 elanikku. Viimase 15 aasta jooksul on linna rahvaarv püsinud üldjoontes stabiilsena, kuid rahvastiku vanuseline koosseis on muutunud. 2026. aastal moodustasid 19–64-aastased 59% Maardu elanikkonnast ning 65-aastased ja vanemad 24%. Linna rahvastiku vanusstruktuuri iseloomustab nooremate põlvkondade väiksem arv võrreldes vanemate põlvkondadega. Demograafiline töötururindeindeks oli 2026. aastal 0,67, mis näitab, et potentsiaalselt tööturule sisenevaid noori on vähem kui sealt vanuse tõttu lahkuvaid inimesi.

Arengukava rahvastikuprognosisi kohaselt võib praeguste sündimustrendide jätkumisel Maardu elanike arv väheneda ning rahvastiku vanuseline struktuur muutuda. Prognoos näitab eakama elanikkonna osakaalu ja arvu suurenemist ning lasteaia- ja kooliealiste vanuserühmade vähenemist. Prognoosistsenaariumides ei ole arvestatud rändega, mistõttu sõltub tegelik rahvastiku areng muu hulgas linna rändesaldost ja elamuarendusest.

Demograafilised muutused mõjutavad linna tulubaasi ning avalike teenuste vajadust ja struktuuri. Laste arvu vähenemine eeldab haridusvõrgu ja haridusteenuste mahu järkjärgulist kohandamist tegelikule vajadusele. Arengukava lähteolukorra analüüsi kohaselt võib kümne aasta perspektiivis laste arvu vähenemise tõttu tekkida vajadus ka lasteaedade kasutatava hoonepinna vähendamiseks. Samal ajal suurendab eakama elanikkonna kasv nõudlust sotsiaal- ja hoolekandeteenuste järele.

Tööealise elanikkonna arvu ja osakaalu vähenemine võib pikemas perspektiivis piirata füüsilise isiku tulumaksu maksubaasi kasvu. Tulumaksu laekumist mõjutavad samal ajal elanike arvu ja vanusstruktuuri kõrval tööhõive, sissetulekute kasv ning kohalikele omavalitsustele tulumaksust eraldatava osa kujunemine. Seetõttu lähtutakse eelarvestrateegia tulude prognoosimisel

demograafiliste arengute kõrval ka makromajanduslikest eeldustest ja kehtivast kohalike omavalitsuste rahastamissüsteemist.

Arengukava strateegilised valdkonnad

Maardu linna arengukava 2027–2037 tegevuskava on üles ehitatud nelja valdkondliku eesmärgi – elukeskkonna, avalike teenuste, ettevõtluse ja juhtimise – alusel. Elukeskkonna valdkond hõlmab avalikku ruumi, taristut, looduskeskkonda, elamuid, turvalisust ja transporti. Avalike teenuste valdkond hõlmab haridust, sotsiaalset kaitset ning vaba aega ja kultuuri. Ettevõtluse valdkond keskendub ettevõtlusele, tööstusele ja transiidile ning juhtimise valdkond finantsidele, kaasamisele ja kodanikuliikumisele, protsessidele ja e-teenustele ning linna struktuurile ja töötajaskonnale. Eelarvestrateegias kavandatud tegevused ja investeeringud lähtuvad nimetatud eesmärkidest, arvestades linna finantsvõimekust.

Finantsplaneerimise prioriteedid aastateks 2027–2030

Eelarvestrateegia perioodil keskendutakse avalike teenuste jätkusuutliku osutamise tagamisele, linna taristu arendamisele ja arengukavas kavandatud investeeringute elluviimisele, säilitades seejuures linna finantsstabiilsuse.

Finantsplaneerimise peamised prioriteedid on:

- avalike teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse säilitamine ning arendamine;
- haridus- ja sotsiaalteenuste kohandamine demograafiliste muutustega;
- olemasoleva linnataristu korrashoid ja järkjärguline uuendamine;
- arengukava tegevuskavas kavandatud investeeringute elluviimine vastavalt linna finantsvõimekusele;
- välisrahastuse võimaluste kasutamine investeeringute elluviimiseks;
- põhitegevuse tulemi säilitamine tasemel, mis katab finantskulud, ning finantsdistipliini nõuete täitmine.

5. Finantsprognoosi koostamise alused

Finantsprognoosi koostamisel lähtutakse peatükis 1.1 nimetatud õigusaktidest, peatükis 1.2 sätestatud eelarvestrateegia koostamise põhimõtetest ning käesolevas peatükis kirjeldatud

prognoosimise alustest. Finantsprognoos hõlmab põhitegevuse tulusid ja kulusid, investeerimistegevust, finantseerimistegevust ning likviidsete varade muutust aastatel 2027–2030.

5.1. Tulude prognoosimise põhimõtted

Tulude prognoosimise põhimõtted

Põhitegevuse tulude prognoosimisel on lähtutud:

- Rahandusministeeriumi makromajanduslikest prognoosidest;
- strateegia koostamise ajal kehtivatest maksu- ja kohalike omavalitsuste rahastamise põhimõtetest;
- Maardu linna senisest tulude laekumise dünaamikast;
- linna demograafilistest arengusuundumustest;
- kohalike maksude, tasude ning kaupade ja teenuste müügist saadavate tulude kujunemise eeldustest.

Füüsilise isiku tulumaksu prognoosimisel on arvestatud eelkõige elanike sissetulekute ja tööhõive prognoositava arenguga ning kohalikele omavalitsustele tulumaksust eraldatava osa kujunemisega. Prognoosi koostamisel on arvestatud ka Maardu demograafiliste arengusuundumustega, sealhulgas tööelise elanikkonna arvu võimaliku vähenemisega pikemas perspektiivis.

Riigieelarvest saadavate toetuste prognoosimisel on lähtutud strateegia koostamise ajal kehtivast õigusruumist ja teadaolevatest rahastamis põhimõtetest. Eelarvestrateegia põhistsenaariumis ei ole arvestatud menetluses olevate kohalike omavalitsuste rahastamissüsteemi muudatustega, mille jõustumine ja rahaline mõju ei ole strateegia koostamise ajaks kindlaks kujunenud. Riigieelarvest saadavate toetuste tegelik maht täpsustub iga-aastase riigieelarve ja kohalike omavalitsuste toetusmeetmete kujunemisel.

5.2. Kulude prognoosimise põhimõtted

Põhitegevuse kulude kavandamisel on lähtutud avalike teenuste osutamiseks vajalikust kulutasemest, linna asutuste senisest kulude dünaamikast ning arengukavas seatud eesmärkidest.

Kulude prognoosimisel on arvestatud tööjõu- ja majandamiskulude eeldatava kasvuga ning vajadusega tagada kogu strateegiaperioodil põhitegevuse tulem, mis katab finantskulud.

Personalikulude prognoosimisel on arvestatud riiklike töötasu alammäärade, sealhulgas õpetajate töötasu alammäära muutustega, ning linna tööjõukulude eeldatava kasvuga. Eelarvestrateegia prognoosis on personalikulude üldiseks kasvuks kavandatud ligikaudu 2% aastas. Tegelik personalikulude muutus täpsustatakse iga-aastase eelarve koostamisel, lähtudes riigi ja linna palgapoliitilistest otsustest ning asutuste tööjõuvajadusest.

Majandamiskulude prognoosimisel on arvestatud eelkõige energia-, kommunaal-, hooldus- ning muude kaupade ja teenuste kulude muutusega. Strateegiaperioodil on majandamiskulude üldiseks kasvuks kavandatud ligikaudu 2% aastas, arvestades seejuures kululiikide tegeliku dünaamika ja linna asutuste vajadustega.

5.3. Investeeringute ja finantseerimistegevuse prognoosimise põhimõtted

Investeeringute kavandamisel on lähtutud Maardu linna arengukava tegevuskavas määratletud tegevustest ja prioriteetidest. Investeeringute ajastamisel ja rahalise mahu kavandamisel on arvestatud linna finantsvõimekust, välisrahastuse võimalusi, projektide omafinantseeringu vajadust ning investeeringute mõju linna tulevastele tegevuskuludele ja finantspositsioonile.

Investeeringud kavandatakse eelkõige:

- avalike teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse parandamiseks;
- haridus- ja sotsiaaltaristu ajakohastamiseks;
- linnaruumi ja tehnilise taristu arendamiseks;
- energiatõhususe suurendamiseks;
- linnavara säilitamiseks ja uuendamiseks.

Investeeringute rahastamisel kasutatakse linna omavahendeid, investeeringuteks saadavaid toetusi ja vajaduse korral laenuvahendeid. Laenukohustiste kavandamisel arvestatakse investeeringute elluviimise ajakava, olemasolevate ja uute kohustiste teenindamise kulusid, linna likviidsust ning netovõlakooormuse kujunemist kogu strateegiaperioodil.

5.4. Prognooside ajakohastamine

Eelarvestrateegias esitatud finantsprognoosid põhinevad strateegia koostamise ajal teadaoleval informatsioonil ja kehtivatel õigusaktidel. Prognoose võivad mõjutada majanduskeskkonna muutused, riigi maksu- ja kohalike omavalitsuste rahastamispoliitika, hinnataseme ja intressimäärade muutused ning õigusaktide muudatused.

Eelarvestrateegia vaadatakse üle vähemalt kord aastas ning prognoose ajakohastatakse vastavalt muutunud majanduslikele, õiguslikele ja finantsilistele eeldustele. Eelarvestrateegia ülevaatamine toimub kooskõlas arengukava ülevaatamise ja järgmise eelarveaasta ettevalmistamisega.

6. Maardu linna finantsprognoos 2027–2030

Maardu linna finantsprognoos kajastab linna eeldatavat finantsarengut aastatel 2027–2030. Prognoos hõlmab põhitegevuse tulusid ja kulusid, investeerimistegevust, finantseerimistegevust, likviidsete varade muutust ning võlakohustiste ja netovõlakoormuse kujunemist.

Finantsprognoosi lähtebaasiks on 2026. aasta eeldatav eelarve täitmine. Aastate 2027–2030 prognoos lähtub peatükis 5 kirjeldatud eeldustest ning arvestab linna arengukavas kavandatud tegevuste ja investeeringute, linna finantsvõimekuse ning finantsdistsipliini nõuetega.

Strateegiaperioodil on eesmärk tagada põhitegevuse tulemi püsimine tasemel, mis katab finantskulud, säilitada linna kohustiste täitmiseks vajalik likviidsus ning kavandada investeeringute rahastamine viisil, mis võimaldab täita netovõlakoormusele kehtestatud **nõudeid**.

6.1. Põhitegevuse tulude prognoos

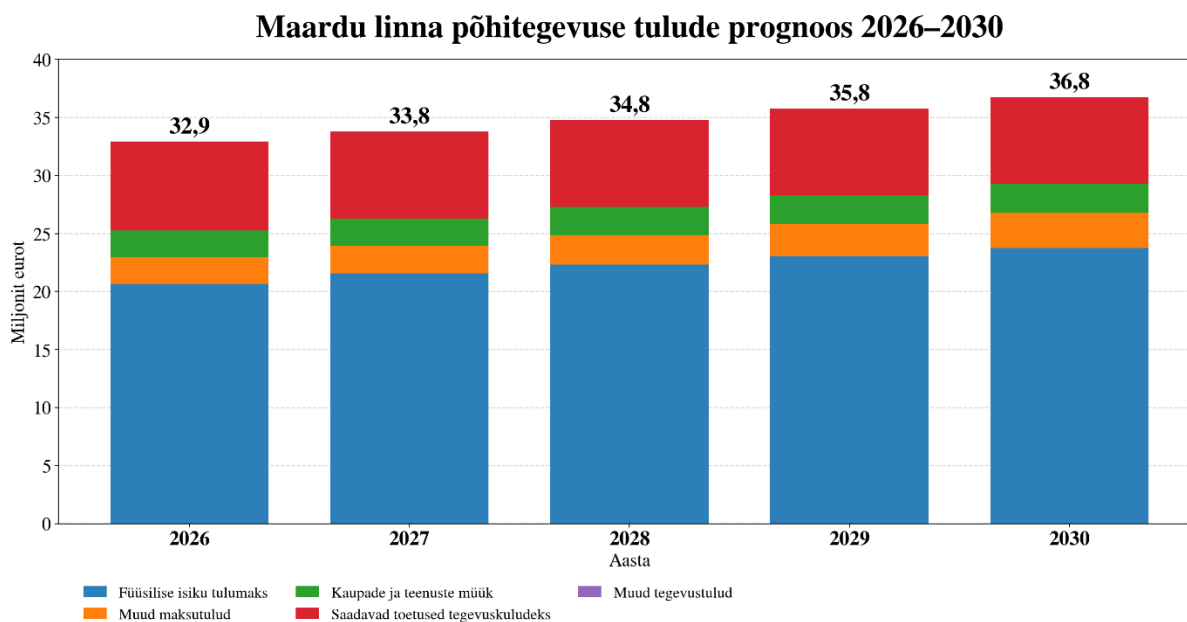
Maardu linna põhitegevuse tuludeks prognoositakse 2027. aastal 33,8 miljonit eurot. Strateegiaperioodi jooksul suurenevad põhitegevuse tulud järk-järgult ning ulatuvad 2030. aastal 36,8 miljoni euroni. Võrreldes 2026. aasta eeldatava täitmisega kasvavad põhitegevuse tulud 2030. aastaks ligikaudu 3,8 miljoni euro ehk 11,7% võrra.

Põhitegevuse tulude suurimaks allikaks jääb füüsilise isiku tulumaks. Tulumaksu laekumiseks prognoositakse 2027. aastal 21,6 miljonit eurot ning 2030. aastal 23,8 miljonit eurot. Tulumaksutulu suureneb strateegiaperioodil mõõdukalt, lähtudes eelkõige elanike sissetulekute ja

tööhõive eeldatavast arengust ning strateegia koostamise ajal kehtivatest kohalike omavalitsuste rahastamise põhimõtetest.

Maamaksutuluks prognoositakse 2027. aastal 2,4 miljonit eurot. Aastatel 2028–2030 suureneb maamaksutulu ning ulatub 2030. aastal ligikaudu 3,0 miljoni euroni. Kaupade ja teenuste müügist saadavate tulude kasvuks on kavandatud mõõdukas kasv 2,4 miljonilt eurolt 2027. aastal 2,5 miljoni euroni 2030. aastal.

Riigieelarvest saadavate tegevuskulude toetuste mahuks on 2027. aastal kavandatud 7,5 miljonit eurot ning aastatel 2028–2030 on prognoosis lähtutud toetuste püsimisest samal tasemel. Prognoosis ei ole arvestatud selliste kohalike omavalitsuste rahastamissüsteemi muudatustega, mille jõustumine ja rahaline mõju ei ole strateegia koostamise ajaks kindlaks kujunenud.



Põhitegevuse tulud (€)	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Maksutulud	22 975 324	23 936 625	24 875 928	25 815 346	26 759 013
sh füüsilise isiku tulumaks	20 666 730	21 552 384	22 302 068	23 036 697	23 759 192

Põhitegevuse tulud (€)	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
sh maamaks	2 294 594	2 370 241	2 559 860	2 764 649	2 985 821
sh muud maksutulud	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
Kaupade ja teenuste müük	2 301 633	2 366 079	2 418 132	2 468 913	2 518 292
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 596 536	7 453 630	7 453 630	7 453 630	7 453 630
Muud tegevustulud	48 292	30 000	30 000	30 000	30 000
Põhitegevuse tulud kokku	32 921 785	33 786 334	34 777 691	35 767 890	36 760 935

6.2. Põhitegevuse kulude prognoos

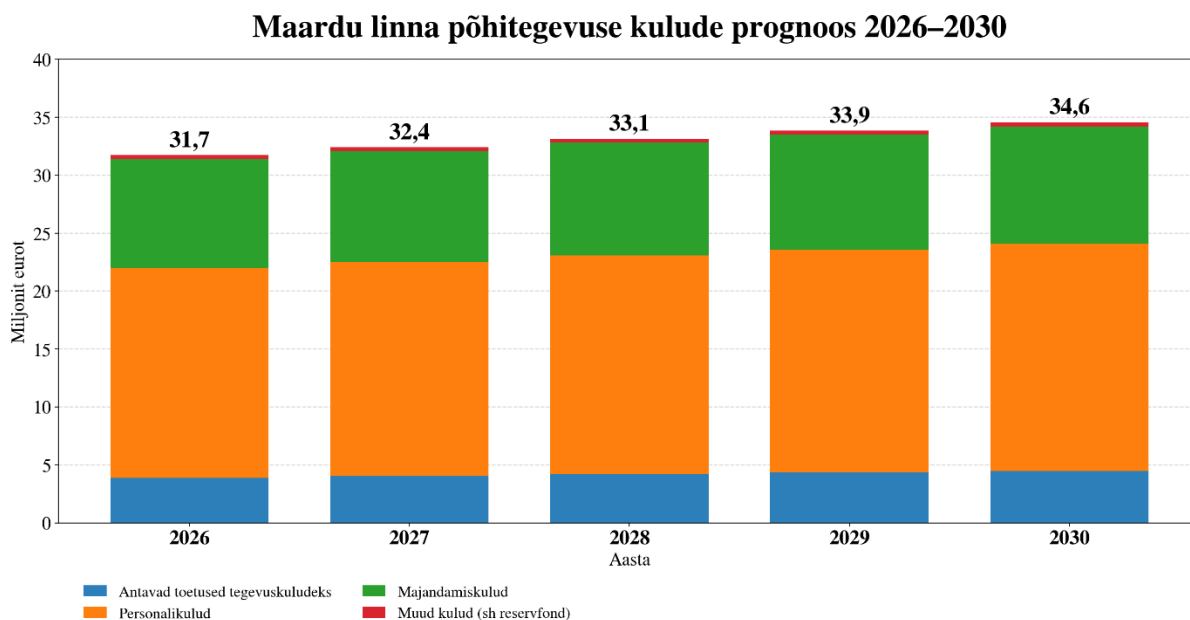
Maardu linna põhitegevuse kuludeks prognoositakse 2027. aastal 32,4 miljonit eurot. Strateegiaperioodil suurenevad põhitegevuse kulud järk-järgult, ulatudes 2030. aastal 34,6 miljoni euron. Võrreldes 2026. aasta eeldatava täitmisega kasvavad põhitegevuse kulud 2030. aastaks ligikaudu 2,8 miljoni euro ehk 9% võrra.

Põhitegevuse kuludest moodustavad suurima osa personalikulud. Personalikuludeks kavandatakse 2027. aastal 18,5 miljonit eurot ja 2030. aastal 19,6 miljonit eurot. Prognoosis on arvestatud personalikulude ligikaudu 2% aastase kasvuga. Personalikulude tegelik muutus sõltub muu hulgas riigi ja linna palgapoliitilistest otsustest ning linna asutuste tööjõuvajadusest.

Majandamiskuludeks kavandatakse 2027. aastal 9,5 miljonit eurot. Strateegiaperioodil on arvestatud nende ligikaudu 2% aastase kasvuga ning 2030. aastaks ulatuvad majandamiskulud 10,1 miljoni euron. Nende kujunemist mõjutavad eelkõige energia-, kommunaal-, hooldus- ning muude kaupade ja teenuste hinnad.

Tegevuskuludeks antavate toetuste maht suureneb 4,1 miljonilt eurolt 2027. aastal 4,5 miljoni euron 2030. aastal. Muude kuludena on prognoosis kajastatud linna reservfond, mille maht suureneb 0,34 miljonilt eurolt 2027. aastal 0,37 miljoni euron 2030. aastal.

Põhitegevuse kulude aastaseks kasvuks prognoositakse strateegiaperioodil ligikaudu 2,1–2,3%. Kulude kasv jääb prognoosi kohaselt põhitegevuse tulude kasvust aeglasemaks, mis võimaldab põhitegevuse tulemil strateegiaperioodil järk-järgult suureneda.



Märkus: 2026. aasta – eeldatav täitmine; 2027–2030 – prognoos.
Allikas: Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030

Põhitegevuse kulud (€)	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Antavad toetused tegevuskuludeks	3 903 116	4 059 241	4 221 610	4 348 259	4 478 706
Muud tegevuskulud	27 829 620	28 352 718	28 922 929	29 504 334	30 097 197
sh personalikulud	18 110 657	18 472 870	18 842 328	19 219 174	19 603 558
sh majandamiskulud	9 354 887	9 541 985	9 732 824	9 927 481	10 126 031
sh muud kulud (sh reservfond)	364 076	337 863	347 777	357 679	367 609
Põhitegevuse kulud kokku	31 732 736	32 411 959	33 144 539	33 852 592	34 575 904

6.3. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem näitab põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahet ning linna võimet katta põhitegevusest teenitud vahenditega finantskulusid, laenukohustiste tagasimakseid ja investeeringute omafinantseeringut.

Maardu linna põhitegevuse tulemiks prognoositakse 2027. aastal 1,37 miljonit eurot. Strateegiaperioodil suureneb põhitegevuse tulem järk-järgult, ulatudes 2030. aastal 2,19 miljoni euroni. Tulemi paranemist toetab põhitegevuse tulude kiirem kasv võrreldes põhitegevuse kuludega.

Põhitegevuse tulemi osakaal põhitegevuse tuludest suureneb 4,1%-lt 2027. aastal 5,9%-ni 2030. aastal. Näitaja kasv parandab linna omafinantseerimisvõimekust ning võimaldab suunata rohkem põhitegevusest tekkivaid vahendeid investeeringuteks ja finantskohustiste täitmiseks.

Alates 2027. aastast tagatakse põhitegevuse tulemi kavandamisel, et see katab finantskulud. Prognoosi kohaselt on põhitegevuse tulem kõigil strateegia-aastatel finantskuludest suurem. Pärast finantskulude katmist jääb 2027. aastal linna käsutusse ligikaudu 1,25 miljonit eurot ning 2030. aastal ligikaudu 1,67 miljonit eurot.

Põhitegevuse tulem ja finantskulud (€)	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Põhitegevuse tulem	1 189 049	1 374 375	1 633 152	1 915 297	2 185 031
Põhitegevuse tulemi osakaal põhitegevuse tuludest	3,6%	4,1%	4,7%	5,4%	5,9%
Finantskulud	46 840	127 979	298 706	480 428	518 168
Põhitegevuse tulem pärast finantskulude katmist	1 142 209	1 246 396	1 334 446	1 434 869	1 666 863

Prognoositud põhitegevuse tulem vastab KOFS-is sätestatud nõudele ning tagab strateegiaperioodil finantskulude katmiseks vajaliku puhvri. Samal ajal tuleb arvestada, et

ulatusliku investeerimiskava elluviimiseks ei piisa üksnes põhitegevuse tulemist ning investeeringuid rahastatakse ka toetuste, likviidsete varade ja uute laenukohustiste arvelt.

6.4. Investeerimistegevus

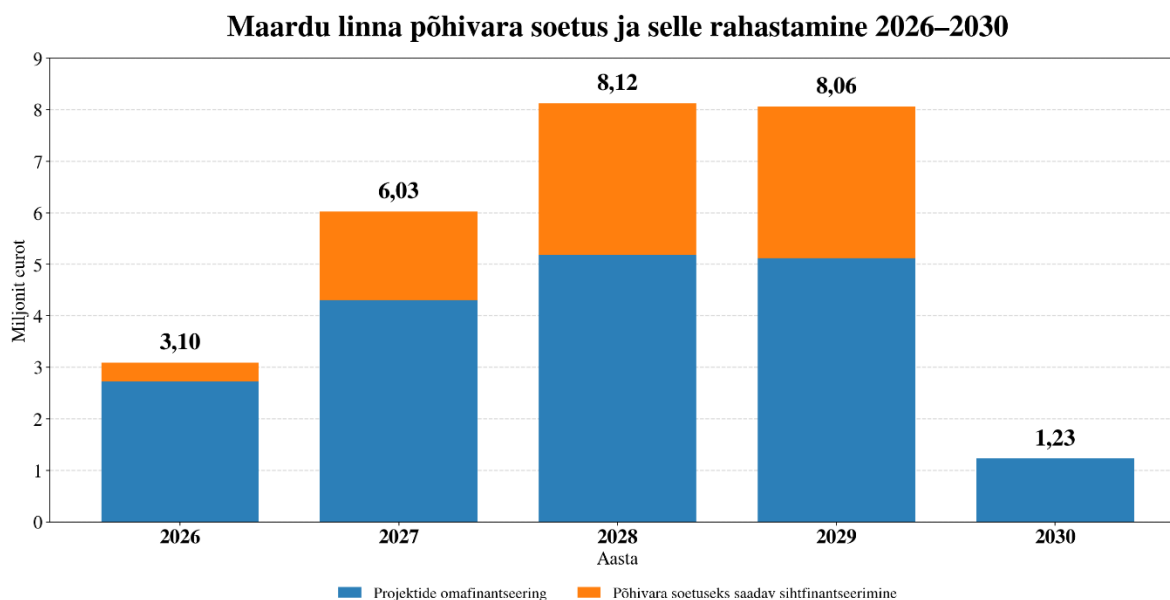
Maardu linna investeerimistegevuse kavandamisel lähtutakse arengukavas aastateks 2027–2037 seatud eesmärkidest, investeeringute prioriteetsusest, toetuste saamise võimalustest ning linna omafinantseerimis- ja laenuvõimekusest.

Põhivara soetuseks kavandatakse 2027. aastal 6,03 miljonit eurot, 2028. aastal 8,13 miljonit eurot, 2029. aastal 8,07 miljonit eurot ja 2030. aastal 1,23 miljonit eurot. Investeeringute maht on suurim aastatel 2028–2029, mil on kavandatud Maardu Gümnaasiumi hoone renoveerimine.

Strateegiaperioodi suuremad investeeringud on Kallavere Keskkooli ja Maardu Gümnaasiumi hoonete renoveerimine, asenduskodu rajamine, Viljapuu puistee promenaadi väljaarendamine, Muugale algkooli-kogukonnamaja kavandamine ning linna teede, kõnniteede, parkimiskohtade ja avaliku ruumi arendamine. Samuti nähakse ette investeeringuid ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni, sademeveesüsteemide ning tänavavalgustuse arendamisse.

Põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist kavandatakse 2027. aastal 1,72 miljonit eurot ning 2028. ja 2029. aastal kummalgi aastal 2,94 miljonit eurot. Toetused on seotud eelkõige haridus- ja sotsiaalvaldkonna investeeringutega. Investeeringute omafinantseeringuks kavandatakse 2027. aastal 4,31 miljonit eurot, 2028. aastal 5,19 miljonit eurot, 2029. aastal 5,13 miljonit eurot ning 2030. aastal 1,23 miljonit eurot.

Investeeringute tegelik elluviimise aeg ja maksumus võivad muutuda sõltuvalt projekteerimis- ja ehitushangete tulemustest, toetuse saamise tingimustest ning linna finantsvõimekusest. Investeeringute loetelu ja aastane rahastamiskava täpsustatakse iga aasta eelarve koostamisel.



Märkus: 2026. aasta – eeldatav täitmine; 2027–2030 – prognoos. Summad on esitatud investeerimismahuna.
Allikas: Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030

Investeeringustegevus (€)	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Põhivara soetus	–3 095 210	–6 026 000	–8 125 000	–8 065 000	–1 230 000
sh projektide omafinantseering	–2 721 521	–4 310 000	–5 185 000	–5 125 000	–1 230 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	373 689	1 716 000	2 940 000	2 940 000	0
Finantstulud	18 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Finantskulud	–46 840	–127 979	–298 706	–480 428	–518 168
Investeeringustegevus kokku	–2 750 361	–4 422 979	–5 468 706	–5 590 428	–1 733 168

6.5. Finantseerimistegevus ja likviidsed varad

Maardu linna investeerimiskava elluviimiseks kavandatakse strateegiaperioodil uute laenukohustiste võtmist. Uusi laene on kavas võtta 2027. aastal 2,5 miljonit eurot, 2028. ja 2029. aastal kummalgi aastal 5,0 miljonit eurot ning 2030. aastal 1,2 miljonit eurot. Laenude tegelik võtmine ja nende tingimused otsustatakse igal eelarveaastal, lähtudes investeringute elluviimise ajakavast, toetuste laekumisest, linna rahavoogudest ja finantsturu olukorrast.

Olemasolevate ja kavandatavate laenukohustiste põhiosa tagasimakseteks nähakse 2027. aastal ette 0,46 miljonit eurot. Laenukohustiste kasvades suurenevad tagasimaksed ning ulatuvad 2030. aastal 1,41 miljoni euroni.

Likviidsete varade suunamata jääk on 2026. aasta lõpus prognoosi kohaselt 1,84 miljonit eurot. Mahuka investeerimistegevuse tõttu kasutatakse 2027. aastal osa kogunenud likviidsetest varadest ning nende jääk väheneb aasta lõpuks 0,83 miljoni euroni. Aastatel 2028–2030 likviidsete varade maht järk-järgult taastub ja ulatub 2030. aasta lõpuks 1,62 miljoni euroni.

Likviidsete varade kavandamisel tuleb tagada linna igapäevaseks tegevuseks vajalik maksevõime ja piisav rahaline puhver. Investeeringute elluviimise ajakava, toetuste laekumise või muude rahavoogude muutumise korral tuleb finantseerimisvajadus ja likviidsete varade kasutamine eelarve koostamisel üle vaadata.

Finantseerimistegevus ja likviidsed varad (€)	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Kohustiste võtmine	0	2 500 000	5 000 000	5 000 000	1 200 000
Kohustiste tasumine	-307 443	-455 904	-761 161	-1 189 810	-1 408 098
Finantseerimistegevus kokku	-307 443	2 044 096	4 238 839	3 810 190	-208 098
Likviidsete varade muutus	-1 868 755	-1 004 508	403 285	135 059	243 765
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpus	1 838 778	834 270	1 237 555	1 372 614	1 616 379

6.6. Võlakohustised ja netovõlakoormus

Maardu linna võlakohustiste maht suureneb strateegiaperioodil seoses kavandatud investeeringute rahastamiseks võetavate laenudega. Võlakohustiste jääk on 2026. aasta lõpus prognoosi kohaselt 1,23 miljonit eurot ning suureneb 2027. aasta lõpuks 3,26 miljoni euroni. Võlakohustiste suurimaks mahuks prognoositakse 2029. aasta lõpus 11,29 miljonit eurot. 2030. aastal väheneb võlakohustiste jääk 11,08 miljoni euroni, sest kohustiste tagasimaksed ületavad uute kohustiste võtmist.

Netovõlakkoormus leitakse võlakohustiste ja likviidsete varade vahena, arvestades kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud tingimusi. Kuna 2026. aasta lõpus ületavad linna likviidsed varad võlakohustisi, on netovõlakkoormus 0 eurot. Alates 2027. aastast suureneb netovõlakkoormus kavandatud laenude võtmise tõttu.

Netovõlakkoormus moodustab 2027. aastal 7,2% põhitegevuse tuludest, suureneb 2028. aastal 18,0%-ni ja jõuab 2029. aastal 27,7%-ni. Aastal 2030 väheneb näitaja 25,7%-ni. Netovõlakkoormuse vähenemist toetavad põhitegevuse tulude ja likviidsete varade kasv ning võlakohustiste jäägi vähenemine.

Prognoositud netovõlakkoormus jääb kõigil strateegia-aastatel seadusega lubatud ülemmäärast oluliselt madalamaks. Vaba netovõlakkoormus ehk kasutamata laenuvõime on 2027. aasta lõpus 21,23 miljonit eurot, 2028. aasta lõpus 14,62 miljonit eurot, 2029. aasta lõpus 11,55 miljonit eurot ning 2030. aasta lõpus 12,60 miljonit eurot.

Kuigi linnal säilib kogu strateegiaperioodi jooksul märkimisväärne kasutamata laenuvõime, tuleb uute kohustiste võtmisel hinnata lisaks seaduses sätestatud piirmääradele ka laenude teenindamise mõju põhitegevuse tulemile, likviidsusele ja järgnevate aastate investeerimisvõimekusele.

Võlakohustised ja netovõlakkoormus	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Võlakohustised aasta lõpus (€)	1 232 344	3 258 376	7 486 265	11 287 394	11 077 539
Likviidsed varad aasta lõpus (€)	1 838 778	834 270	1 237 555	1 372 614	1 616 379
Netovõlakkoormus (€)	0	2 424 106	6 248 710	9 914 780	9 461 160
Netovõlakkoormus	0,0%	7,2%	18,0%	27,7%	25,7%
Netovõlakkoormuse ülemmäär (€)	23 045 250	23 650 434	20 866 615	21 460 734	22 056 561
Netovõlakkoormuse ülemmäär	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakkoormus (€)	23 045 250	21 226 328	14 617 905	11 545 954	12 595 401

6.7. Finantsproгноosi koondtabel

Finantsproгноosi kohaselt säilib Maardu linna finantsvõimekus kogu strateegiaperioodi vältel. Põhitegevuse tulem on kõigil aastatel positiivne ja katab finantskulud. Investeeringute elluviimiseks kasutatakse lisaks linna omavahenditele investeeringutoetusi ja laenuraha.

Võlakohustiste suurenemisest hoolimata jääb netovõlakooormus kogu strateegiaperioodil seadusega lubatud ülemmäärast madalamaks. Likviidsete varade prognoositud jääk võimaldab säilitada maksevõime ja katta kavandatud rahavoo kõikumisi. Peamised finantsriskid on seotud tulubaasi, tegevuskulude, investeeringutoetuste ja laenukulude võimaliku muutumisega.

Strateegiaperioodi finantsnäitajad on esitatud järgnevas koondtabelis.

Maardu linna finantsproгноos (€)	2025. aasta täitmine	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta proгноos	2028. aasta proгноos	2029. aasta proгноos	2030. aasta proгноos
Põhitegevuse tulud kokku	32 122 849	32 921 785	33 786 334	34 777 691	35 767 890	36 760 935
Põhitegevuse kulud kokku	-28 014 417	-31 732 736	-32 411 959	-33 144 539	-33 852 592	-34 575 904
Põhitegevuse tulem	4 108 432	1 189 049	1 374 375	1 633 152	1 915 297	2 185 031
Investeeringustegevus kokku	-2 883 005	-2 750 361	-4 422 979	-5 468 706	-5 590 428	-1 733 168
Eelarve tulem	1 225 427	-1 561 312	-3 048 604	-3 835 554	-3 675 131	451 863
Kohustiste võtmine	0	0	2 500 000	5 000 000	5 000 000	1 200 000
Kohustiste tasumine	-300 865	-307 443	-455 904	-761 161	-1 189 810	-1 408 098
Finantseerimis- tegevus kokku	-300 865	-307 443	2 044 096	4 238 839	3 810 190	-208 098
Nõuete ja kohustiste saldode muutus	28 149	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus	952 711	-1 868 755	-1 004 508	403 285	135 059	243 765

Maardu linna finantsproгноos (€)	2025. aasta täitmine	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta proгноos	2028. aasta proгноos	2029. aasta proгноos	2030. aasta proгноos
Likviidsete varade jääk aasta lõpus	3 707 533	1 838 778	834 270	1 237 555	1 372 614	1 616 379
Võlakohustised aasta lõpus	1 560 251	1 232 344	3 258 376	7 486 265	11 287 394	11 077 539
Netovõlakoormus (€)	0	0	2 424 106	6 248 710	9 914 780	9 461 160
Netovõlakoormus	0,0%	0,0%	7,2%	18,0%	27,7%	25,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär	100,0%	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%

7. Sõltuvad üksused ja arvestusüksus

Arvestusüksuse finantsnäitajad kujunevad Maardu linna kui kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema sõltuvate üksuste andmete koondamisel, millest elimineeritakse üksustevahelised tehingud. Arvestusüksuse netovõlakoormus suureneb investeeringute rahastamise tõttu strateegiaperioodi esimestel aastatel, kuid jääb kõigil aastatel seadusega lubatud ülemmäärast madalamaks. Täpsemad näitajad on esitatud käesoleva peatüki tabelites.

7.1. Sõltuvate üksuste finantsproгноos

Maardu linna arvestusüksusesse kuuluvad sõltuvate üksustena AS Maardu Elamu, OÜ Maardu Linnavarahooldus ja OÜ Maardu Teenused. Sõltuvate üksuste finantsproгноosid on koostatud nende majandustegevuse, kavandatud investeeringute ning olemasolevate finantskohustiste alusel.

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tuludeks proгноositakse 2027. aastal kokku 3,36 miljonit eurot ning 2030. aastal 3,58 miljonit eurot. Põhitegevuse kulud suurenevad samal ajal 3,25 miljonilt eurolt 3,45 miljoni euron. Sõltuvate üksuste konsolideeritud põhitegevuse tulem on kõigil strateegia-aastatel positiivne, suurenedes 0,11 miljonilt eurolt 2027. aastal 0,13 miljoni euron 2030. aastal.

Sõltuvate üksuste investeerimistegevus on strateegiaperioodil mõõdukas. Investeeringute netomõju jääb vahemikku 0,07–0,11 miljonit eurot aastas. Võlakohustiste jääk väheneb 2026. aasta lõpu 0,14 miljonilt eurolt 2028. aasta lõpuks 0,02 miljoni euronini ning alates 2029. aastast sõltuvatel üksustel võlakohustisi prognoosi kohaselt ei ole.

Sõltuvate üksuste likviidsete varade jääk on 2027. aasta lõpus prognoosi kohaselt 0,48 miljonit eurot ja 2030. aasta lõpus 0,50 miljonit eurot. Prognoos näitab, et sõltuvad üksused suudavad kavandatud tegevusi ja kohustisi katta oma rahavoogudega ega suurenda strateegiaperioodil Maardu linna arvestusüksuse netovõlakoormust.

Sõltuvad üksused kokku (€)	2025. aasta täitmine	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	3 099 470	3 286 231	3 362 565	3 436 311	3 509 393	3 581 695
Põhitegevuse kulud kokku	-3 112 910	-3 187 185	-3 250 589	-3 322 398	-3 382 631	-3 452 312
Põhitegevuse tulem	-13 440	99 046	111 977	113 912	126 762	129 383
Investeeringustegevus kokku	-29 219	-50 000	-105 000	-100 000	-70 000	-110 000
Eelarve tulem	-42 659	49 046	6 977	13 912	56 762	19 383
Finantseerimistegevus	-97 611	-71 241	-70 422	-46 856	-20 650	0
Likviidsete varade muutus	-133 462	-24 195	-63 445	-31 944	37 112	20 383
Likviidsete varade jääk aasta lõpus	566 504	542 309	478 863	446 919	484 031	504 414
Võlakohustised aasta lõpus	209 169	137 928	67 506	20 650	0	0
Netovõlakoormus	0	0	0	0	0	0

7.2. Arvestusüksuse finantsprognosis

Maardu linna arvestusüksuse finantsprognosis hõlmab Maardu linna kui kohaliku omavalitsuse üksuse ja arvestusüksusesse kuuluvate sõltuvate üksuste näitajaid. Koondamisel elimineeritakse linna ja sõltuvate üksuste vahelised tehingud, mistõttu ei kujune arvestusüksuse näitajad üksnes KOV ja sõltuvate üksuste andmete liitmisel.

Arvestusüksuse põhitegevuse tuludeks prognoositakse 2027. aastal 34,27 miljonit eurot ning 2030. aastal 37,30 miljonit eurot. Põhitegevuse kulud suurenevad samal ajal 32,79 miljonilt eurolt 34,99 miljoni euroni. Põhitegevuse tulem on kõigil strateegia-aastatel positiivne ning suureneb 1,49 miljonilt eurolt 2027. aastal 2,31 miljoni euroni 2030. aastal.

Aastatel 2027–2029 on arvestusüksuse eelarve tulem kavandatud investeeringute tõttu negatiivne. Investeeringuid rahastatakse põhitegevuse tulemi, investeeringutoetuste, likviidsete varade ja laenukohustiste arvelt. Aastal 2030 on eelarve tulem taas positiivne, ulatudes 0,47 miljoni euroni.

Arvestusüksuse võlakohustiste jääk suureneb 2026. aasta lõpu 1,37 miljonilt eurolt 2029. aasta lõpuks 11,29 miljoni euroni. Aastal 2030 väheneb võlakohustiste jääk 11,08 miljoni euroni. Netovõlakoormus suureneb 2027. aasta 5,9%-lt 2029. aastaks 26,0%-ni ning väheneb 2030. aastal 24,0%-ni.

Arvestusüksuse netovõlakoormus jääb kõigil strateegia-aastatel lubatud ülemmäärast madalamaks. Vaba netovõlakoormus on 2030. aasta lõpus 13,42 miljonit eurot, mis näitab, et arvestusüksusel säilib prognoosiperioodi lõpus märkimisväärne kasutamata laenuvõime.

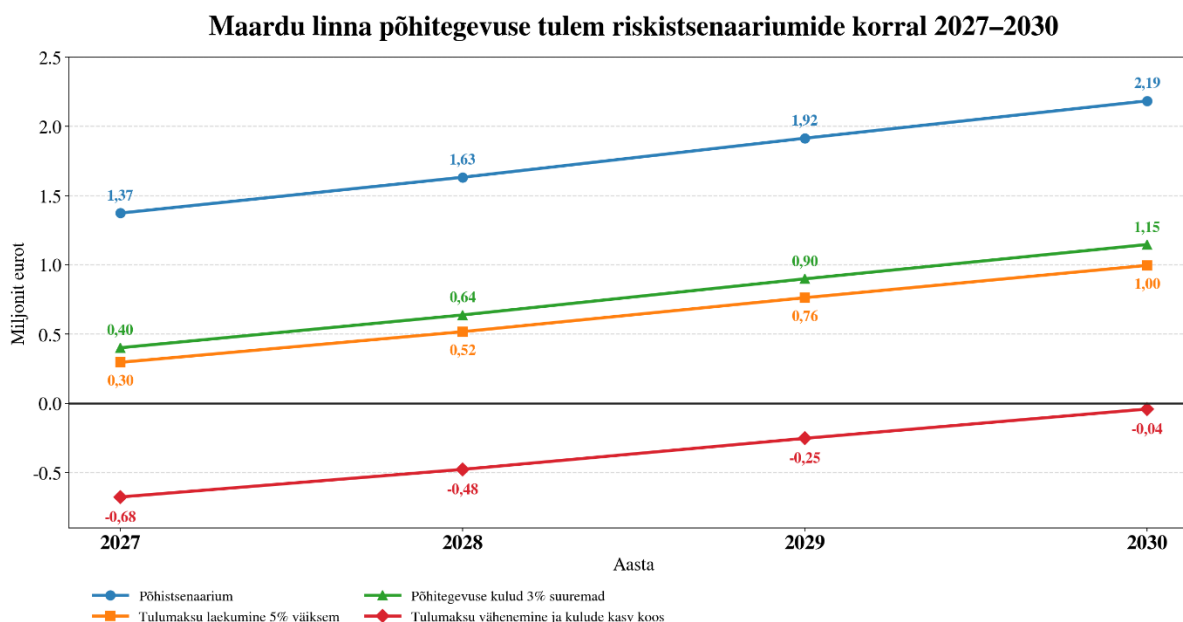
Maardu linna arvestusüksuse finantsprognosis (€)	2025. aasta täitmine	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Põhitegevuse tulud kokku	32 604 316	33 389 580	34 274 102	35 291 920	36 296 767	37 302 511
Põhitegevuse kulud kokku	-28 509 324	-32 101 486	-32 787 751	-33 544 856	-34 254 707	-34 988 097
Põhitegevuse tulem	4 094 992	1 288 095	1 486 351	1 747 064	2 042 059	2 314 414

Maardu linna arvestusüksuse finantsprognosis (€)	2025. aasta täitmine	2026. aasta eeldatav täitmine	2027. aasta prognosis	2028. aasta prognosis	2029. aasta prognosis	2030. aasta prognosis
Investeeringustegevus kokku	-2 912 224	-2 800 361	-4 527 979	-5 568 706	-5 660 428	-1 843 168
Eelarve tulem	1 182 768	-1 512 266	-3 041 628	-3 821 642	-3 618 369	471 246
Finantseerimis- tegevus	-398 476	-378 684	1 973 674	4 191 983	3 789 540	-208 098
Nõuete ja kohustiste saldode muutus	34 957	-2 000	0	1 000	1 000	1 000
Likviidsete varade muutus	819 249	-1 892 950	-1 067 954	371 341	172 171	264 148
Likviidsete varade jääk aasta lõpus	4 274 037	2 381 087	1 313 133	1 684 474	1 856 646	2 120 794
Võlakohustised aasta lõpus	1 769 420	1 370 272	3 325 882	7 506 915	11 287 394	11 077 539
Netovõlakkoormus (€)	0	0	2 012 749	5 822 441	9 430 748	8 956 745
Netovõlakkoormus	0,0%	0,0%	5,9%	16,5%	26,0%	24,0%
Netovõlakkoormuse ülemmäär	100,0%	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõla- koormus (€)	32 604 316	23 372 706	21 979 123	15 352 711	12 347 312	13 424 762

8. Riskistsenaariumid

Eelarvestrateegia finantsprognosis põhineb konservatiivsel põhistsenaariumil. Tegelik eelarvetäitmine võib prognoosist erineda majanduskeskkonna, maksulaekumiste, kulude kasvu, investeeringutoetuste ning finantseerimistingimuste muutumise tõttu. Linna finantsvõimekuse hindamiseks on analüüsitud peamiste riskitegurite võimalikku mõju põhitegevuse tulemile.

Tundlikkusanalüüsis vaadeldakse eraldi olukorda, kus füüsilise isiku tulumaksu laekumine on prognoositust 5% väiksem, ning olukorda, kus põhitegevuse kulud on prognoositust 3% suuremad. Lisaks hinnatakse nende riskide samaaegset realiseerumist. Arvutused on illustratiivsed ega kujuta endast alternatiivset eelarveprognoosi.



Allikas: Maardu linna eelarvestrateegia 2027–2030

Põhitegevuse tulem riskistsenaariumide korral (€)	2027. aasta prognoos	2028. aasta prognoos	2029. aasta prognoos	2030. aasta prognoos
Põhistsenaarium	1 374 375	1 633 152	1 915 297	2 185 031
Tulumaksu laekumine 5% väiksem	296 756	518 049	763 462	997 071
Põhitegevuse kulud 3% suuremad	402 016	638 816	899 719	1 147 754
Tulumaksu vähenemine ja kulude kasv koos	–675 603	–476 287	–252 116	–40 206

Ühe riskiteguri realiseerumisel jääks põhitegevuse tulem kõigil strateegia-aastatel positiivseks ja kataks prognoositud finantskulud. Tulumaksu väiksema laekumise ja põhitegevuse kulude kiirema kasvu samaaegsel realiseerumisel muutuks põhitegevuse tulem negatiivseks. Sellisel juhul ei oleks täidetud nõue, mille kohaselt peab põhitegevuse tulem katma finantskulud, ning linn peaks rakendama tulusid suurendavaid või kulusid vähendavaid meetmeid.

Oluline risk on ka investeeringutoetuste kavandatud väiksem maht või toetuste hilisem laekumine. Toetuste vähenemise korral suureneks investeeringute omafinantseerimise vajadus. Seda ei ole otstarbekas katta automaatselt täiendavate laenudega, vaid esmalt tuleb hinnata investeeringute ajakava muutmise, mahu vähendamise või projektide etapiviisilise elluviimise võimalust.

Intressimäärade tõus suurendaks finantskulusid ning vähendaks põhitegevuse tulemist pärast finantskulude katmist alles jäävaid vahendeid. Uute laenukohustiste võtmisel tuleb seetõttu hinnata lisaks netovõlakooormuse piirmääradele ka intressikulu võimalikku kasvu ja selle mõju linna eelarve tasakaalule.

Riskide realiseerumisel lähtutakse järgmistest meetmetest:

- vaadatakse üle tegevuskulude kasv ja täiendavate kulukohustiste võtmine;
- lükatakse vajaduse korral edasi väiksema prioriteediga investeeringud;
- kohandatakse investeeringute mahtu toetuste tegeliku laekumise järgi;
- säilitatakse igapäevaseks tegevuseks vajalik likviidsuspuhver;
- piiratakse uute laenukohustiste võtmist, kui põhitegevuse tuleb või võlateenindamise võime halveneb;
- ajakohastatakse finantsprognosi pärast oluliste majandus- või rahastamisotsuste selgumist.

Riskistsenaariumide analüüsi ajakohastatakse igal aastal koos eelarvestrateegiaga, lähtudes tegelikust eelarvetäitmisest ja muutunud majandusprognosist.

9. Kokkuvõte

Maardu linna eelarvestrateegia aastateks 2027–2030 lähtub konservatiivsest põhistsenaariumist, linna arengukavas seatud eesmärkidest ning kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud nõuetest. Prognoosi koostamisel on arvestatud olemasoleva rahastamiskorraldusega ning menetluses olevate muudatuste võimalikku mõju ei ole enne nende jõustumist tuludes ega kuludes kavandatud.

Strateegiaperioodil suurenevad Maardu linna põhitegevuse tulud 33,79 miljonilt eurolt 2027. aastal 36,76 miljoni euron 2030. aastal. Põhitegevuse kulud kasvavad samal ajal

32,41 miljonilt eurolt 34,58 miljoni euroni. Tulude kiirem kasv võimaldab põhitegevuse tulemil suureneda 1,37 miljonilt eurolt 2,19 miljoni euroni.

Põhitegevuse tulem on kõigil strateegia-aastatel positiivne ja katab finantskulud. Sellega on tagatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud nõude täitmine ning säilib vajalik puhver laenukohustiste teenindamiseks ja investeeringute omafinantseeringu katmiseks.

Aastatel 2027–2030 kavandatakse põhivara soetamiseks kokku 23,45 miljonit eurot. Suurim investeerimismaht langeb aastatele 2028 ja 2029 ning on seotud eelkõige haridusasutuste hoonete renoveerimise ja linna taristu arendamisega. Investeeringuid rahastatakse põhitegevuse tulemi, investeeringutoetuste, likviidsete varade ja laenukohustiste arvelt.

Investeeringute rahastamiseks suureneb Maardu linna võlakohustiste jääk 2029. aasta lõpuks 11,29 miljoni euroni. Netovõlakoormus ulatub samal aastal 27,7%-ni ja väheneb 2030. aastal 25,7%-ni. Prognoositud netovõlakoormus jääb kogu strateegiaperioodil seadusega lubatud ülemmäärast madalamaks.

Arvestusüksuse netovõlakoormus on KOV-i näitajast väiksem, sest sõltuvate üksuste likviidsed varad ületavad nende võlakohustisi. Arvestusüksuse netovõlakoormus suureneb 2029. aastaks 26,0%-ni ning väheneb 2030. aastal 24,0%-ni.

Eelarvestrateegia elluviimise peamised riskid on maksutulude prognoositust aeglasem kasv, tööjõu- ja majandamiskulude kiirem suurenemine, investeeringute kallinemine, toetuste kavandatust väiksem maht või hilisem laekumine ning intressimäärade muutumine. Riskide maandamiseks tuleb säilitada piisav likviidsuspuhver, hinnata investeeringute ajakava igal eelarveaastal ning vajaduse korral korrigeerida investeeringute mahtu ja rahastamisallikaid.

Maardu linna ja arvestusüksuse finantsprognoos näitab, et kavandatud tegevused ja investeeringud on strateegiaperioodil rahastatavad. Põhitegevuse tulem katab finantskulud ning netovõlakoormus jääb kõigil aastatel seadusega lubatud ülemmäärast madalamaks. Finantsvõimekuse säilitamiseks tuleb investeeringute elluviimisel jälgida põhitegevuse tulemi, likviidsete varade ja laenuteenindamise võime kujunemist.

Eelarvestrateegiat ajakohastatakse igal aastal, võttes arvesse tegelikku eelarvetäitmist, muutunud majandusprognoosi, riigi ja kohalike omavalitsuste rahastamiskorralduse muudatusi ning linna arengueesmärkide elluviimise edenemist.

Lisa 1 Eelarvestrateegia ettenähtud vormikohaselt:

Strateegia vorm KOV

Kohaliku omavalitsuse üksus (Maardu linn)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	32 122 849	32 921 785	33 786 334	34 777 691	35 767 890	36 760 935
Maksutulud	22 161 426	22 975 324	23 936 625	24 875 928	25 815 346	26 759 013
sh tulumaks	20 004 292	20 666 730	21 552 384	22 302 068	23 036 697	23 759 192
sh maamaks	2 141 572	2 294 594	2 370 241	2 559 860	2 764 649	2 985 821
sh muud maksutulud	15 562	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 210 534	2 301 633	2 366 079	2 418 132	2 468 913	2 518 292
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 682 276	7 596 536	7 453 630	7 453 630	7 453 630	7 453 630
sh tasandusfond	958	2 239	0	0	0	0
sh toetusfond	6 806 289	7 033 338	6 892 671	6 892 671	6 892 671	6 892 671
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	875 029	560 959	560 959	560 959	560 959	560 959
Muud tegevustulud	68 612	48 292	30 000	30 000	30 000	30 000
Põhitegevuse kulud kokku	28 014 417	31 732 736	32 411 959	33 144 539	33 852 592	34 575 904
Antavad toetused tegevuskuludeks	3 187 722	3 903 116	4 059 241	4 221 610	4 348 259	4 478 706
Muud tegevuskulud	24 826 695	27 829 620	28 352 718	28 922 929	29 504 334	30 097 197
sh personalikulud	16 686 512	18 110 657	18 472 870	18 842 328	19 219 174	19 603 558
sh majandamiskulud	8 136 878	9 354 887	9 541 985	9 732 824	9 927 481	10 126 031
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	27 070	20 464	18 064	10 950	9 061	1 757
sh muud kulud	3 306	364 076	337 863	347 777	357 679	367 609
Põhitegevuse tulem	4 108 432	1 189 049	1 374 375	1 633 152	1 915 297	2 185 031
Investeermistevõimevus kokku	-2 883 005	-2 750 361	-4 422 979	-5 468 706	-5 590 428	-1 733 168
Põhivara müük (+)	850	0	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 079 123	-3 095 210	-6 026 000	-8 125 000	-8 065 000	-1 230 000
sh projektide omaosalus	-2 847 331	-2 721 521	-4 310 000	-5 185 000	-5 125 000	-1 230 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	231 792	373 689	1 716 000	2 940 000	2 940 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0	0	0	0

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Kohaliku omavalitsuse üksus (Maardu linn)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	18 565	18 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Finantskulud (-)	-55 088	-46 840	-127 979	-298 706	-480 428	-518 168
Eelarve tulem	1 225 427	-1 561 312	-3 048 604	-3 835 554	-3 675 131	451 863
Finantseerimistegevus	-300 865	-307 443	2 044 096	4 238 839	3 810 190	-208 098
Kohustiste võtmine (+)	0	0	2 500 000	5 000 000	5 000 000	1 200 000
Kohustiste tasumine (-)	-300 865	-307 443	-455 904	-761 161	-1 189 810	-1 408 098
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	952 711	-1 868 755	-1 004 508	403 285	135 059	243 765
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	28 149	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)			0	0	0	0
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)			0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	3 707 533	1 838 778	834 270	1 237 555	1 372 614	1 616 379
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	1 560 251	1 232 344	3 258 376	7 486 265	11 287 394	11 077 539
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	60 296	39 832	21 768	10 818	1 757	0
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	2 424 106	6 248 710	9 914 780	9 461 160
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	7,2%	18,0%	27,7%	25,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	32 122 849	23 045 250	23 650 434	20 866 615	21 460 734	22 056 561
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	32 122 849	23 045 250	21 226 328	14 617 905	11 545 954	12 595 401
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	2%	2,63%	2,93%	2,85%	2,78%
Põhitegevuse kulude muutus	-	13%	2,14%	2,26%	2,14%	2,14%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,15	1,04	1,04	1,05	1,06	1,06

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)		2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused		14 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		14 000	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek		0	30 000	20 000	20 000	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	30 000	20 000	20 000	20 000
04 Majandus		631 829	1 300 000	315 000	315 000	315 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		10 000	800 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		621 829	500 000	315 000	315 000	315 000
05 Keskkonnakaitse		70 000	0	250 000	250 000	250 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		70 000	0	250 000	250 000	250 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus		20 000	0	220 000	220 000	300 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	0	220 000	220 000	300 000
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon		180 000	570 000	210 000	150 000	285 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		180 000	570 000	210 000	150 000	285 000
09 Haridus		2 015 381	3 440 000	7 110 000	7 110 000	60 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		259 689	500 000	2 940 000	2 940 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		1 755 692	2 940 000	4 170 000	4 170 000	60 000
10 Sotsiaalne kaitse		164 000	686 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		104 000	416 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		60 000	270 000	0	0	0
KÕIK KOKKU		3 095 210	6 026 000	8 125 000	8 065 000	1 230 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		373 689	1 716 000	2 940 000	2 940 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		2 721 521	4 310 000	5 185 000	5 125 000	1 230 000

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Suuremad investeeringud nimeliselt	Tunnus (hoone, rajatis, trp vahend vm)	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Kallavere Keskkooli hoone (Keemikute tn 24) renoveerimine	hoone	1 031 981	2 500 000	20 000	20 000	20 000
sh toetuse arvelt		259 689	500 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		772 292	2 000 000	20 000	20 000	20 000
Asenduskodu rajamine	hoone	164 000	656 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		104 000	416 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		60 000	240 000	0	0	0
Maardu Gümnaasiumi hoone (Ringi tn 64) renoveerimine	hoone	553 400	550 000	7 000 000	7 000 000	0
sh toetuse arvelt		0	0	2 940 000	2 940 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		553 400	550 000	4 060 000	4 060 000	0
Maardu linnas teede, parkimiskohtade ja kõnniteede asfalteerimine	rajatis	330 000	150 000	150 000	150 000	150 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		330 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Lasteaed Sipsik, Rõõmu maja, Noorte tn 8 osaline soojustamine	hoone	300 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		300 000	0	0	0	0
Maardu linnas teede pindamine	rajatis	200 000	150 000	150 000	150 000	150 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		200 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Loodepargi väljaarendamine	rajatis	100 000	100 000	50 000	20 000	20 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000	100 000	50 000	20 000	20 000
Nadežda pargi laste mänguväljaku väljaehitamine	rajatis	0	330 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	330 000	0	0	0
Viljapuu pst promenaadi väljaarendamine Muugal	rajatis	0	1 000 000	15 000	15 000	15 000

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Suuremad investeeringud nimeliselt	Tunnus (hoone, rajatis, trp vahend vm)	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
sh toetuse arvelt		0	800 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	200 000	15 000	15 000	15 000
Algkool-kogukonnamaja rajamine Muugale	hoone	0	300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	300 000	0	0	0
Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine vastavalt valdkondlikule arengukavale, sh sademeveesüsteemid	rajatis	0	0	250 000	250 000	250 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	0	250 000	250 000	250 000
Tänavavalgustuse terviklik väljaarendamine ja rekonstrueerimine kogu linna territooriumil	rajatis	0	0	200 000	200 000	300 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	0	200 000	200 000	300 000
Kallavere ja Maardu järve vahelise promenaadi väljaehitamine, sh vaatetorn Keemikute tänava äärde	rajatis	0	30 000	15 000	15 000	150 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	30 000	15 000	15 000	150 000

Strateegia vorm sõltuv üksus

Sõltuv üksus (Maardu Elamu AS)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 899 085	2 056 960	2 098 099	2 140 061	2 182 862	2 226 520
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	1 585 111	1 760 867	1 796 084	1 832 006	1 868 646	1 906 019
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	0	0	0	0	0	0
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	6 548	7 060	7 491	7 851	8 223	8 609
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 844 449	2 045 555	2 076 066	2 117 587	2 149 535	2 192 526
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	1 536 721	1 708 810	1 742 986	1 777 846	1 813 403	1 849 671
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tuleml	54 636	11 405	22 033	22 474	33 327	33 994
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-12 464	-35 000	-80 000	-30 000	-30 000	-30 000
Eelarve tuleml	42 172	-23 595	-57 967	-7 526	3 327	3 994
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	38 452	-26 595	-58 967	-7 526	3 327	3 994
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-3 720	-3 000	-1 000	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	198 489	171 894	112 927	105 401	108 728	112 722
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Sõltuv üksus (Maardu Linnavarahooldus OÜ)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	2 000 799	2 180 000	2 234 500	2 285 894	2 336 183	2 385 243
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	383 786	389 000	396 780	404 716	412 810	421 066
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	1 536 721	1 708 810	1 742 986	1 777 846	1 813 403	1 849 671
Põhitegevuse kulud kokku (+)	2 041 651	2 100 000	2 152 500	2 202 008	2 250 452	2 297 711
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	360	360	360	360	360	360
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	4 288	4 800	5 191	5 451	5 723	6 009
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulem	-40 852	80 000	82 000	83 886	85 731	87 532
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-16 758	-15 000	-25 000	-70 000	-25 000	-80 000
Eelarve tulem	-57 610	65 000	57 000	13 886	60 731	7 532
Finantseerimistegevus (-/+)	-97 611	-71 241	-70 422	-46 856	-20 650	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-153 809	-5 241	-12 422	-31 970	41 081	8 532
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	1 412	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	359 028	353 787	341 365	309 395	350 476	359 008
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	209 169	137 928	67 506	20 650	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Sõltuv üksus (OÜ Maardu Teenused)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	742 855	765 141	780 443	796 052	811 973	828 213
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	648 746	668 208	681 573	685 000	698 700	712 674
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	770 079	757 500	772 500	788 500	804 270	820 355
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	2 260	2 260	2 300	2 400	2 500	2 600
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulem	-27 224	7 641	7 943	7 552	7 703	7 857
Investeermistegevus kokku (+/-)	3				-15 000	
Eelarve tulem	-27 221	7 641	7 943	7 552	-7 297	7 857
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-18 105	7 641	7 943	7 552	-7 297	7 857
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	9 116	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	8 987	16 628	24 571	32 123	24 827	32 684
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Maardu linna eelarvestrateegia 2027 – 2030

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	3 099 470	3 286 231	3 362 565	3 436 311	3 509 393	3 581 695
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	2 617 643	2 818 075	2 874 437	2 921 722	2 980 156	3 039 759
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	3 112 910	3 187 185	3 250 589	3 322 398	3 382 631	3 452 312
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	360	360	360	360	360	360
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulem	-13 440	99 046	111 977	113 912	126 762	129 383
Investeerimistegevus kokku (+/-)	-29 219	-50 000	-105 000	-100 000	-70 000	-110 000
Eelarve tulem	-42 659	49 046	6 977	13 912	56 762	19 383
Finantseerimistegevus (-/+)	-97 611	-71 241	-70 422	-46 856	-20 650	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-133 462	-24 195	-63 445	-31 944	37 112	20 383
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	6 808	-2 000	0	1 000	1 000	1 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	566 504	542 309	478 863	446 919	484 031	504 414
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	209 169	137 928	67 506	20 650	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Sõltuvate üksuste omavaheliste tehingute kontroll	0	0	0	0	0	0

Strateegia vorm arvestusüksus

Arvestusüksus (Maardu linn)	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	32 604 316	33 389 580	34 274 102	35 291 920	36 296 767	37 302 511
Põhitegevuse kulud kokku	28 509 324	32 101 486	32 787 751	33 544 856	34 254 707	34 988 097
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	27 070	20 464	18 064	10 950	9 061	1 757
Põhitegevuse tulem	4 094 992	1 288 095	1 486 351	1 747 064	2 042 059	2 314 414
Investeeringustegevus kokku	-2 912 224	-2 800 361	-4 527 979	-5 568 706	-5 660 428	-1 843 168
Eelarve tulem	1 182 768	-1 512 266	-3 041 628	-3 821 642	-3 618 369	471 246
Finantseerimistegevus	-398 476	-378 684	1 973 674	4 191 983	3 789 540	-208 098
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	819 249	-1 892 950	-1 067 954	371 341	172 171	264 148
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	34 957	-2 000	0	1 000	1 000	1 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	4 274 037	2 381 087	1 313 133	1 684 474	1 856 646	2 120 794
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 769 420	1 370 272	3 325 882	7 506 915	11 287 394	11 077 539
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	2 012 749	5 822 441	9 430 748	8 956 745
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	5,9%	16,5%	26,0%	24,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	32 604 316	23 372 706	23 991 872	21 175 152	21 778 060	22 381 507
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	32 604 316	23 372 706	21 979 123	15 352 711	12 347 312	13 424 762