



SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on viie eelseisva eelarveaasta finantsplaan, mis on koostatud Saku valla arengukavas 2025–2035 sätestatud tegevuste elluviimiseks. Valla eelarvestrateegia koostamise lähtealuseks on Rahandusministeeriumi majandusprognosisid.

Eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt.

VASTAVALT KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE FINANTSJUHTIMISE SEADUSELE ON EELARVE OSAD JÄRGMISED:

1. põhitegevuse tulud,
2. põhitegevuse kulud,
3. investeerimistegevus,
4. finantseerimistegevus,
5. likviidsete varade muutus.



SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

STRATEEGIAS ESITATAKSE:

- Saku valla majandusliku olukorra analüüs ja arengu prognoos eelarvestrateegia perioodiks;
- AS Saku Maja ei ole 31.12.2022 seisuga Saku valla sõltuv üksus kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse tähenduses ja seetõttu ei kajastata eelarvestrateegias AS Saku Maja finantsseisundit ning prognoose.
- valla eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeeringud koos finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistegevuse maht, likviidsete varade ning nõuete ja kohustuste muutus;
- põhitegevuse tulemi ja arvnäitajad, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse arvutamiseks;
- eelneva, käesoleva ja järgneva viie majandusaasta netovõlakoormus.

Eelarvestrateegia on koostatud lähtudes vajadusest, et arengukavas kirjeldatud tegevused oleksid kooskõlas Saku valla eelarveliste vahenditega. Lähtutud on tulude prognoosist, laenuvõimekusest, tegevuskuludest ja investeeringute vajadusest. Investeeringud on toodud tegevusvaldkondade lõikes ja tegevusvaldkondade siseselt asutuste ja tegevuste lõikes.

Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks valla eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel ja investeeringute kavandamisel.

Valla eelarvestrateegiat uuendatakse iga aasta koos arengukava ülevaatamisega, täpsustades viie eelseisva aasta kavasid ning seades plaanid järgnevateks aastateks. Arengukava seire käigus vaadatakse üle eesmärkide täitmine ning seatakse uued eesmärgid järgneva eelarvestrateegia perioodiks, võttes arvesse valdkondade arengukavad ning laekunud ettepanekud.

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Ülevaade Saku valla konsolideerimisgrupist

SAKU VALLA EELARVELISEL FINANTSEERIMISEL ON 12 ASUTUST:

Saku Vallavalitsus kui ametiasutus, mis teostab avalikku võimu;

Saku Vallavalitsuse hallatavad asutused:

1. Saku Valla Spordikeskus
2. Saku Valla Noortekeskus
3. Saku Vallaraamatukogu
4. Saku Valla Kultuurikeskus
5. Saku Lasteaed Päikesekild
6. Saku Lasteaed Terake
7. Kurtina Kool (lasteaed-põhikool)
8. Kajamaa Kool (põhikool)
9. Saku Gümnaasium
10. Saku Muusikakool
11. Saku Päevakeskus

Saku valla konsolideerumisgruppi kuulub tütarettevõtte **AS Saku Maja**, milles Saku vallal on 100% osalus.

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Saku valla majandusliku olukorra analüüs ja arengu prognoos

Konservatiivne eelarvepoliitika on hoidnud Saku valla finantsiliselt heal järjel. Eesmärgiks on langetada eelarvepoliitilised otsused eelarvestrateegia koostamise käigus ning arvestada kõikide rahastamisallikatega (lisaks maksutuludele ka toetused jms).

Valla poolt pakutavate avalike teenuste maht ja võimalused sõltuvad kõige enam tulumaksu laekumisest.

2019. aastal suurennes elanike arv võrreldes 2018. aastaga 2,9% ehk lisandus 292 elanikku.

Tulumaksu laekumine suurennes 13,2% ehk 1 437 874 eurot.

2020. aastal suurennes elanike arv võrreldes 2019. aastaga 2,8% ehk lisandus 292 elanikku.

Tulumaksu laekumine suurennes 6,9% ehk 847 488 eurot.

2021. aastal suurennes elanike arv võrreldes 2020. aastaga 3,7% ehk lisandus 394 elanikku.

Tulumaksu laekumine suurennes 10,2% ehk 1 342 305 eurot.

2022. aastal suurennes elanike arv võrreldes 2021. aastaga 4,1% ehk lisandus 460 elanikku.

Tulumaksu laekumine suurennes 14,6% ehk 2 119 131 eurot.

2023. aastal suurennes elanike arv võrreldes 2022. aastaga 2,4% ehk lisandus 274 elanikku.

Tulumaksu laekumine suurennes 14,8% ehk 2 461 446 eurot.

Tulumaksu kasvuks oli 2023. aastal planeeritud võrreldes 2022. aasta laekumisega esialgses eelarves 11,0%, mida suurendati hiljem veel 1,6% võrra. **Aastatel 2025–2029 on tulumaksu kasvuks igal aastal planeeritud 8,0%.**

Saku valla põhitegevuse tulem kasvab kavandatud tulumaksu laekumise kasvu ning kaupade ja teenuste müügist laekuva tulu arvelt.

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

EELARVESTRATEEGIA

Eelarvestrateegias kajastatud eesmärgid tulenevad läbi viidud arengukava seirest. Põhitegevuse tulemi suuruseks on 12,2–15,7% põhitegevuse tuludest. Investeeringud ja laenukoormused on arvestatud lubatud netovõlakoormuse piires.

Tabel 1. Saku valla eelarvestrateegia 2023–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulud kokku	28 767 655	32 487 876	34 850 891	37 273 335	39 874 454	42 667 785	45 667 912
Maksutulud	19 513 749	22 265 000	24 570 000	26 488 400	28 560 272	30 797 894	33 214 525
sh tulumaks	19 091 585	21 800 000	23 980 000	25 898 400	27 970 272	30 207 894	32 624 525
sh maamaks	407 718	450 000	570 000	570 000	570 000	570 000	570 000
sh muud maksutulud	14 446	15 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 982 530	2 000 000	2 100 000	2 205 000	2 315 250	2 431 013	2 552 563
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 416 774	6 999 876	6 980 891	7 319 935	7 675 932	8 049 728	8 442 216
sh tasandusfond	0	41 885	0	0	0	0	0
sh toetusfond	6 165 442	6 457 991	6 780 891	7 119 935	7 475 932	7 849 728	8 242 215
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	251 332	500 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 001
Muud tegevustulud	854 602	1 223 000	1 200 000	1 260 000	1 323 000	1 389 150	1 458 608
Põhitegevuse kulud kokku	28 013 984	28 334 898	29 972 935	32 640 059	34 278 681	36 274 823	38 420 849
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 511 072	1 646 724	1 600 000	1 700 000	1 800 000	1 900 000	2 000 000
Muud tegevuskulud	26 502 912	26 688 174	28 372 935	30 940 059	32 478 681	34 374 823	36 420 849
sh personalikulud	16 732 587	16 988 286	17 497 935	18 884 831	19 829 073	20 920 527	21 966 553
sh majandamiskulud	9 734 182	9 669 888	10 815 000	11 995 228	12 589 608	13 394 296	14 394 296
sh muud kulud	36 143	30 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Põhitegevuse tulem	753 671	4 152 978	4 877 956	4 633 276	5 595 773	6 392 962	7 247 063
Investeeringustegevus kokku	-9 880 484	-17 094 000	-16 061 234	-9 139 739	-9 575 233	-12 331 623	-6 142 326
Põhivara soetus (-)	-10 130 377	-16 000 000	-14 832 995	-10 317 000	-10 295 000	-12 873 000	-5 140 000
sh projektide omaosalus	-9 327 988	-16 000 000	-14 662 995	-7 734 000	-8 462 000	-11 288 000	-5 110 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	802 389	0	170 000	2 583 000	1 833 000	1 585 000	0
Finantstulud (+)	32 990	40 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Finantskulud (-)	-585 487	-1 134 000	-1 413 239	-1 420 739	-1 310 233	-1 038 623	-1 017 326

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Eelarve tulem	-9 126 813	-12 941 022	-11 183 278	-4 506 463	-4 161 460	-5 918 661	1 104 737
Finantseerimistegevus	8 257 308	6 600 000	7 336 000	479 740	-864 394	1 518 150	-4 110 367
Kohustiste võtmine (+)	10 300 000	9 600 000	11 000 000	6 000 000	5 300 000	8 200 000	3 000 000
Kohustiste tasumine (-)	-2 042 692	-3 000 000	-3 664 000	-5 520 260	-6 164 394	-6 681 850	-7 110 367
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	310 596	-4 341 022	1 067 722	-554 845	-1 045 854	237 902	125 509
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	1 180 102	2 000 000	4 915 000	3 471 878	3 980 000	4 638 413	3 131 139
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)	-	-	2 500 000	1 900 000	2 150 000	2 504 898	1 522 000
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)	-	-	2 415 000	1 571 878	1 830 000	2 133 515	1 609 139
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 361 565	1 020 543	2 088 265	1 533 419	487 565	725 468	850 976
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	22 587 745	29 187 745	36 523 745	37 003 485	36 139 091	37 657 241	33 546 874
Netovõlakoormus (eurodes)	17 226 180	28 167 202	34 555 480	35 710 065	36 011 525	37 411 773	33 295 897
Netovõlakoormus (%)	59,9%	86,7%	98,8%	95,2%	89,4%	86,6%	71,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	23 014 124	32 487 876	34 850 891	37 066 206	39 170 411	38 357 773	43 482 377
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	100,0%	100,0%	99,4%	98,2%	89,9%	95,2%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 787 944	4 320 674	415 411	1 596 141	3 518 886	1 426 000	10 786 480
Põhitegevuse tulude muutus	-	13%	7%	7%	7%	7%	7%
Põhitegevuse kulude muutus	-	1%	6%	9%	5%	6%	6%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,03	1,15	1,16	1,14	1,16	1,18	1,19

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Saku valla põhitegevuse tulude prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse tulude eelarveosasse maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, tulu põhivara, osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist ning finantstulusid. Aastatel 2024–2028 kasvavad Saku valla tulud igal aastal keskmiselt 9,5%. Tulude kasv tuleneb peamiselt maksutulude kasvust.

Aastatel 2025–2029 prognoositakse tulumaksu laekumise kasvuks 8,0% aastas. Kavandamisel on aluseks võetud Saku valla 2024. aasta eelarve eeldatav täitmine, kus tulumaksu laekumise prognoos on võrreldes 2023. aasta tegeliku tuluga on 7,6% suurem. 2024. aasta nelja esimese kuu tulumaksu laekumine on aga 13,0% suurem kui 2023. aasta nelja kuu laekumine. 2024. aasta tegelik tulumaksu laekumine selgub 2025. aasta jaanuari lõpuks. Samuti on prognoosi aluseks asjaolu, et füüsilise isiku maksustatavast tulust laekub 2024. aastal maksumaksja elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele 11,89% ja 2,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist. Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta. 2023. aastal suurenes maksumaksjate arv 4,4% ehk lisandus 247 maksumaksjat.

TULUDE PROGNOOSIMISEL ON ARVESTATUD JÄRGMISI PÕHIMÕTTEID:

- Seoses valla maksumaksjate arvu ja keskmise palga kasvuga on planeeritud tulumaksu laekumise kasv eelarvestrateegia perioodil 8,0% aastas.
- 01.01.2024. aastast rakendus uus maamaksu seaduse redaktsioon, mis võtab aluseks 2022. aastal läbiviidud maa korralise hindamise tulemusel saadud maa maksustamishinnad.
- Lasteaedade kohatasu baashind on 2020. aastast 20% Vabariigi Valitsuse kehtestatud töötasu kuu alammäärast. Kui lapse ja mõlema vanema või üksikvanema rahvastikuregistrijärgne elukoht on 1. jaanuari seisuga Saku vald, on kohatasu kuus 10% Vabariigi Valitsuse kehtestatud töötasu kuu alammäärast. Samas on arvesse võetud, et kõik rühmad ei ole komplekteeritud maksimaalse piirini.
- Kultuuriasutuste omatulu kasvuks on kavandatud alates 2024. aastast 5% aastas kogu eelarvestrateegia perioodil.

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

- Eelarvestrateegia perioodiks on kavandatud Saku Valla Spordikeskuse tulude kasv 5–10% aastas, mis on tingitud uue valminud spordihoone laiematest kasutusvõimalustest.
- Riigi poolt eraldatav üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus suureneb keskmiselt 15%. Hariduskulude toetuse prognoosimisel on arvestatud õpilaste arvu kasvuga.

Tabelis 2 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositud põhitegevuse tulud.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud 2023–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulud kokku	28 767 655	32 487 876	34 850 891	37 273 335	39 874 454	42 667 785	45 667 912
Maksutulud	19 513 749	22 265 000	24 570 000	26 488 400	28 560 272	30 797 894	33 214 525
sh tulumaks	19 091 585	21 800 000	23 980 000	25 898 400	27 970 272	30 207 894	32 624 525
sh maamaks	407 718	450 000	570 000	570 000	570 000	570 000	570 000
sh muud maksutulud	14 446	15 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 982 530	2 000 000	2 100 000	2 205 000	2 315 250	2 431 013	2 552 563
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 416 774	6 999 876	6 980 891	7 319 935	7 675 932	8 049 728	8 442 216
sh tasandusfond	0	41 885	0	0	0	0	0
sh toetusfond	6 165 442	6 457 991	6 780 891	7 119 935	7 475 932	7 849 728	8 242 215
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	251 332	500 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 001
Muud tegevustulud	854 602	1 223 000	1 200 000	1 260 000	1 323 000	1 389 150	1 458 608

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Saku valla põhitegevuse kulude prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse kulude eelarveosasse antavad toetused ja muud tegevuskulud. Selles eelarve osas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust ning finantskulusid.

Kõikides valla asutustes on majandamiskulud kavandatud nende kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Eelarvestrateegias kajastatavate uute tegevuste alustamisel tuleb vajadusel arvestada:

- valdkondade siseselt prioriteetide ümberseadmisega;
- valdkondade siseselt eelarveliste vahendite kasutamise paindlikkusega ja vajadusepõhisusega;
- kokkuhoiu võimalustega ja säästliku majandamisega.

Eelarvestrateegia perioodil kasvavad kulud keskmiselt 6,3%.

KULUDE PROGNOOSIMISEL ON ARVESTATUD JÄRGMISI PÕHIMÕTTEID:

- Kõikide asutuste palgafondide kasvu korrigeeritakse vastava aasta eelarvega. Hariduse valdkonna palkade kasvu aluseks on riigi poolt kehtestatud õpetaja palga alammäär ja toetusfondist saadav hariduskulude toetus. Muude valdkondade puhul võetakse arvesse majandusprognoose ja valla eelarveliste vahendite võimalusi.
- Kaasava eelarve jaoks on arvestatud 40 000 eurot igal aastal.
- Projekti „Iseseisvat toimetulekut toetavate ja kvaliteetsete sotsiaalteenuste ning hooldusvõime tagamine“ omaosaluseks on aastatel 2025-2027 planeeritud 87 500 eurot.

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Tabelis 3 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositud põhitegevuse kulud.

Tabel 3. Põhitegevuse kulud 2023-2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse kulud kokku	28 013 984	28 334 898	29 972 935	32 640 059	34 278 681	36 274 823	38 420 849
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 511 072	1 646 724	1 600 000	1 700 000	1 800 000	1 900 000	2 000 000
Muud tegevuskulud	26 502 912	26 688 174	28 372 935	30 940 059	32 478 681	34 374 823	36 420 849
sh personalikulud	16 732 587	16 988 286	17 497 935	18 884 831	19 829 073	20 920 527	21 966 553
sh majandamiskulud	9 734 182	9 669 888	10 815 000	11 995 228	12 589 608	13 394 296	14 394 296
sh muud kulud	36 143	30 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku valla investeerimistegevuse prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse investeerimistegevuse eelarveosasse põhivara soetus ja müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, osaluste soetus ja müük, muude aktsiate ja osaluste soetus ja müük, antavad ning tagasilaekuvad laenud, finantskulud- ja tulud. Investeerimistegevuse eelarves on kajastatud ka sihtfinantseerimisega seotud tehingud, mille korral sihtfinantseerimise ülekandja kannab raha otse üle tarnijale, kellelt Saku vald saab kaupu või teenuseid.

Strateegiaperioodi investeeringute, finantseerimistehingute ja likviidsete varade muutuse osas on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud ja kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlevad.

Investeeringute liigitus erineb arengukavas toodud tegevuskava liigitusest, kuna eelarvevahendid on jaotatud vastavalt eelarve klassifikaatoritele.

Investeeringute tabelis on toodud investeerimistegevuse eelarveosas kajastatud põhivara soetus. Projektipõhistel põhivara soetustel on eraldi välja toodud saadav sihtfinantseering ning omafinantseering.

Tabelites 4 ja 5 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud investeeringud.

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Tabel 4. Investeeringud valdkondade järgi 2023-2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
01 Üldised valitsussektori teenused	11 734	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 734	0	0	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	49 368	32 800	0	35 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	49 368	32 800	0	35 000	0	0	0
04 Majandus	3 215 094	1 588 770	548 500	4 052 000	2 425 000	1 918 000	40 000
sh toetuse arvelt	794 731	0	170 000	920 000	400 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 420 362	1 588 770	378 500	3 132 000	2 025 000	1 918 000	40 000
05 Keskkonnakaitse	0	97 980	0	1 260 000	530 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	318 000	78 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	97 980	0	942 000	452 000	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	1 233 418	1 095 041	100 000	250 000	350 000	200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 233 418	1 095 041	100 000	250 000	350 000	200 000	0
07 Tervishoid	0	0	0	600 000	600 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	600 000	600 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	225 862	364 742	150 000	1 100 000	420 000	1 420 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	225 862	364 742	150 000	1 100 000	420 000	1 420 000	0
09 Haridus	5 394 902	12 820 666	14 034 495	3 020 000	5 970 000	9 335 000	5 100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	745 000	755 000	1 585 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 394 902	12 820 666	14 034 495	2 275 000	5 215 000	7 750 000	5 100 000
KÕIK KOKKU	10 130 377	16 000 000	14 832 995	10 317 000	10 295 000	12 873 000	5 140 000
sh toetuse arvelt	794 731	0	170 000	2 583 000	1 833 000	1 585 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 335 646	16 000 000	14 662 995	7 734 000	8 462 000	11 288 000	5 140 000

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Tabel 5. Investeeringuobjektid 2023–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Vallavalitsuse hoone osa kinnisvarainvesteeringu kulumi arvele võtmine	11 734	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 734	0	0	0	0	0	0
Generaatori ost ja kasutuskohad	49 368	22 800	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	49 368	22 800	0	0	0	0	0
Veehoidla remont	0	10 000	0	35 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	10 000	0	35 000	0	0	0
Teede ehitus	3 082 494	1 247 753	438 500	2 722 000	1 225 000	1 278 000	0
sh toetuse arvelt	794 731	0	170 000	920 000	400 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 287 762	1 247 753	268 500	1 802 000	825 000	1 278 000	0
Kase tee ja Tammemäe tee ühendamine ja silla rajamine	0	0	0	350 000	350 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	350 000	350 000	0	0
Nutiinfotahvlite paigaldamine ja ühistranspordi jälgimissüsteemi loomine	0	0	0	0	50 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	50 000	0	0
Ühistranspordi korralduse investeeringud	0	100 000	70 000	70 000	60 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	100 000	70 000	70 000	60 000	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Saku aleviku keskusala väljakujundamine (keskpromenaad, Vääna jõe promenaad jm)	127 968	122 032	0	800 000	600 000	600 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	127 968	122 032	0	800 000	600 000	600 000	0
Kiisa parkmetsa väljakujundamine	0	0	0	70 000	100 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	70 000	100 000	0	0
Kaasava eelarve investeeringud	4 632	118 985	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 632	118 985	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Jäätmekäitluse investeeringud	0	70 000	0	130 000	200 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	70 000	0	130 000	200 000	0	0
Väikeasulate veemajandusprojektide vastavalt ÜVK arendamise kavale	0	0	0	530 000	130 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	318 000	78 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	212 000	52 000	0	0
Saku mõisapargi investeeringud (müür, sillad, puistu korrastamine jm)	0	0	0	400 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	400 000	0	0	0
Kurtna tiikide setetest puhastamine ja paisu regulaatorite korrastamine	0	0	0	200 000	200 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	200 000	200 000	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Haljastuse ja heakorra investeeringud	0	27 980	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	27 980	0	0	0	0	0
Tiheasustusaladele ja ohtlikele kohtadele energiasäästu põhimõttel välisvalgustusvõrgu ehitamine ja rekonstrueerimine	352 991	455 750	100 000	150 000	150 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	352 991	455 750	100 000	150 000	150 000	0	0
Mänguväljakute rajamine	849 801	503 855	0	100 000	200 000	200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	849 801	503 855	0	100 000	200 000	200 000	0
Valla rajatiste haldamise investeeringud	0	135 436	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	135 436	0	0	0	0	0
Mitteeluruumide investeeringud (Teaduse 13)	14 365	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 365	0	0	0	0	0	0
Päikesepaneelide paigaldamine	0	0	0	100 000	100 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	100 000	0	0
Kinnisvarainvesteeringud	16 261	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	16 261	0	0	0	0	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Saku Tervisekeskuse laiendamine	0	0	0	600 000	600 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	600 000	600 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0	0
Spordikeskuse investeeringud (välijõusaal)	12 689	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 689	0	0	0	0	0	0
Spordikeskuse investeeringud (akustilised plaadid, spordikeskuse vana osa renoveerimine)	35 129	0	0	0	0	1 000 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 129	0	0	0	0	1 000 000	0
Spordikeskuse investeeringud (korvpall ja padel)	157 645	7 742	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	157 645	7 742	0	0	0	0	0
Spordikeskuse investeeringud (viidandus, rattaparkla, hooldushoone, suusasillad jm)	0	317 000	0	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	317 000	0	150 000	0	0	0
Noortekeskuse investeeringud (ventilatsioon)	20 399	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 399	0	0	0	0	0	0
Raamatukogu investeeringud	0	40 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	0	0	0	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Saku Spordipargi arendamine	0	0	0	600 000	400 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	600 000	400 000	0	0
Skatepargi kolimine ja arendamine	0	0	0	300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	300 000	0	0	0
Saku valla lõunapiirkonna rulapark ja pumptrack	0	0	0	0	20 000	120 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	20 000	120 000	0
Kiisal Keila jõega seotud ala korrastamine ja puhkeala väljaarendamine	0	0	0	0	0	300 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	300 000	0
Kõrnumäe karjääri korrastamine puhkealaks	0	0	150 000	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	150 000	50 000	0	0	0
Päikesekild LA investeeringud (mänguväljak, katus jm)	27 907	120 864	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	27 907	120 864	0	0	0	0	0
Päikesekild LA investeeringud (moodulrühm)	142 156	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	142 156	0	0	0	0	0	0
Terake LA investeeringud	9 155	38 593	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 155	38 593	0	0	0	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Nõlvaku LA investeeringud	6 476	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 476	0	0	0	0	0	0
Uue lasteaia rajamine Saku valda	0	0	0	0	1 400 000	4 250 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	1 400 000	4 250 000	0
Uue lasteaia rajamine Tännassilma piirkonda	0	0	0	0	1 000 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	1 000 000	0	0
Kurtna Kooli investeeringud	16 465	40 137	0	30 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	16 465	40 137	0	30 000	0	0	0
Toitlustusteenistuse investeeringud	12 709	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 709	0	0	0	0	0	0
Kajamaa Kooli investeeringud	40 344	17 000	0	1 640 000	3 000 000	3 200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	745 000	755 000	1 585 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 344	17 000	0	895 000	2 245 000	1 615 000	0
Saku Gümnaasiumi investeeringud	22 200	158 300	0	0	0	2 900 000	5 100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	22 200	158 300	0	0	0	2 900 000	5 100 000
Saku Gümnaasiumi investeeringud (põhikooli hoone)	5 117 490	12 445 772	13 139 495	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 117 490	12 445 772	13 139 495	0	0	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Salu kooli arendamine koostöös Saue vallaga	0	0	0	0	500 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	500 000	0	0
Saku Muusikakooli ruumide kohandamine	0	0	0	0	700 000	600 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	700 000	600 000	0

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Tabelis 6 on esitatud tegevused, mille jaoks taotletakse võimalusel vahendeid erinevatest fondidest. Eelarvestrateegiasse ei ole kavandatud lisakulusid, projekti omafinantseering kaetakse vahendite olemasolul jooksva aasta eelarvest. Vahendite puudumisel projektitaotlust ei esitata.

Tabel 6. Fondidest taotletavad vahendid 2024–2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
04 Majandus						
Teede ehitus	0	170 000	920 000	400 000	0	0
05 Keskkonnakaitse						
Väikeasulate veemajandusprojektide vastavalt ÜVK arendamise kavale	0	0	318 000	78 000	0	0
07 Tervishoid						
Tervisekeskuse laiendamine	0	0	600 000	600 000	0	0
09 Haridus						
Kajamaa Kooli investeeringud	0	0	745 000	755 000	1 585 000	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Saku valla finantseerimistegevuse prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse finantseerimistegevuse eelarveosasse laenude kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ja täitmine, võlakirjade emiteerimine ja lunastamine ning teenuste kontsessioonikokkulepete alusel kohustuste võtmine ja tagasimaksmine.

Eelpool toodud investeerimistegevuse eelarveosas toodud investeeringud eeldavad lähiaastatel finantseerimistehingute mahu suurendamist, sest põhitegevuse tulud ei ole nende katmiseks piisavad. Finantseerimistehingute suurust mõjutavad kohaliku omavalitsuse üksuse juhtimise seaduses toodud nõuded netovõlakoormuse, põhitegevuse tulemi ja likviidsete varade arvutamise metoodika kohta.

FINANTSEERIMISTEHINGUTE KAVANDAMISEL ON ARVESTATUD JÄRGMISI PÕHIMÕTTEID:

- Raha jääk on aasta lõpul vähemalt 487 565 eurot.
- Laenude võtmisel arvestatakse 10-aastase tagasimaksmise perioodiga.

Tabelis 7 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud finantseerimistehingud.

Tabel 7. Finantseerimistegevus 2023–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Finantseerimistegevus	8 257 308	6 600 000	7 336 000	479 740	-864 394	1 518 150	-4 110 367
Kohustiste võtmine (+)	10 300 000	9 600 000	11 000 000	6 000 000	5 300 000	8 200 000	3 000 000
Kohustiste tasumine (-)	-2 042 692	-3 000 000	-3 664 000	-5 520 260	-6 164 394	-6 681 850	-7 110 367

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2025–2029

Kuna Saku vallal on võimalus investeerida suuremas mahus, kui on planeeritav tegevustulude ja -kulude ülejääk, kaasatakse laenuraha või võimalusel finantseeritakse läbi konsolideerimisgrupi siseste vabade rahaliste vahendite ümberpaigutamise (kaasatakse AS Saku Maja).

Kaasates täiendavaid laenuvahendeid, tuleb arvestada, et võlakohustuse määr jääks kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ettenähtud piiridesse. Põhitegevuse tuludena käsitletakse maksutulused, kaupade ja teenuste müügitulu, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid. Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita põhivara müügitulu, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ega finantstulusid. Põhitegevuse kuludena käsitletakse tegevuskulusid ja antavaid toetusi. Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ega finantskulusid.

Tabelis 8 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelik, käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodi netovõlakoormus.

Tabel 8. Netovõlakoormus 2023–2029

Saku vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulem	753 671	4 152 978	4 877 956	4 633 276	5 595 773	6 392 962	7 247 063
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	22 587 745	29 187 745	36 523 745	37 003 485	36 139 091	37 657 241	33 546 874
Netovõlakoormus (eurodes)	17 226 180	28 167 202	34 435 480	35 470 065	35 651 525	36 931 773	32 695 897
Netovõlakoormus (%)	59,9%	86,7%	98,8%	95,2%	89,4%	86,6%	71,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	23 014 124	32 487 876	34 850 891	37 066 206	39 170 411	38 357 773	43 482 377
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	100,0%	100,0%	99,4%	98,2%	89,9%	95,2%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 787 944	4 320 674	415 411	1 596 141	3 518 886	1 426 000	10 786 480

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2025–2029

Saku valla likviidsete varade muutuse prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse likviidsete varade muutuse eelarveosasse raha ja pangakontode, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute, soetatud võlakirjade saldode muutused. Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse vastavalt kas plussiga või miinusega.

Tabel 9. Likviidsete varade muutus 2023–2029

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Raha jääk aasta algul	5 050 969	5 361 565	1 020 543	2 088 265	1 533 419	487 565	725 468
Raha jäägi muutus	310 596	-4 341 022	1 067 722	-554 845	-1 045 854	237 902	125 509
Raha jääk aasta lõpul	5 361 565	1 020 543	2 088 265	1 533 419	487 565	725 468	850 976

Eelarvestrateegia on tasakaalus. Kui jooksva aasta eelarve koostamisel kujuneb aasta lõpu raha jääk suuremaks kui strateegias prognoositud, suunatakse see arengukavas toodud eesmärkide elluviimiseks või vähendatakse kavandatud laenuvahendeid.

Kõik eelarvestrateegias toodud arvandmed on prognoositud kulude kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Arvandmed täpsustatakse vastava aasta eelarvetes.