



SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

Sissejuhatus

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

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 EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

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 2026–2030

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 EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

Saku valla majandusliku olukorra analüüs ja arengu prognoos

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

2024. aastal suurenes elanike arv võrreldes 2023. aastaga 0,9% ehk lisandus 107 elanikku.

Tulumaksu laekumine suurenes 12,1% ehk 2 315 200 eurot.

Tulumaksu kasvuks oli 2024. aastal planeeritud võrreldes 2023. aasta laekumisega esialgses eelarves 7,6%, mida suurendati hiljem veel 0,7% võrra. **Aastatel 2026–2030 on tulumaksu kasvuks igal aastal planeeritud 5,0%.**

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

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

EELARVESTRATEEGIA

Eelarvestrateegias kajastatud eesmärgid tulenevad läbi viidud arengukava seirest. Põhitegevuse tulemi suuruseks on 14,1–16,1% põhitegevuse tuludest.

Tabel 1. Saku valla eelarvestrateegia 2024–2030

Saku vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Põhitegevuse tulud kokku	32 067 191	34 236 528	35 941 435	37 637 647	39 535 027	41 395 513	43 453 241
Maksutulud	21 869 103	23 271 000	24 733 200	25 918 860	27 263 803	28 670 993	30 143 543
sh tulumaks	21 406 785	22 584 000	23 713 200	24 898 860	26 143 803	27 450 993	28 823 543
sh maamaks	444 994	670 000	912 000	1 000 000	1 100 000	1 200 000	1 300 000
sh muud maksutulud	17 324	17 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 176 198	2 344 500	2 485 170	2 634 280	2 792 337	2 959 877	3 137 470
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 707 276	6 998 118	7 311 065	7 584 507	7 868 887	8 164 643	8 472 229
sh tasandusfond	42 040	174 979	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000
sh toetusfond	6 355 523	6 573 139	6 836 065	7 109 507	7 393 887	7 689 643	7 997 229
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	309 713	250 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Muud tegevustulud	1 314 614	1 622 910	1 500 000	1 500 000	1 610 000	1 600 000	1 700 000
Põhitegevuse kulud kokku	29 377 328	29 764 000	30 938 960	32 229 078	33 575 877	34 981 948	36 450 002
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 941 801	2 024 000	2 104 960	2 189 158	2 276 725	2 367 794	2 462 505
Muud tegevuskulud	27 435 527	27 740 000	28 834 000	30 039 920	31 299 153	32 614 154	33 987 497
sh personalikulud	17 774 161	18 000 000	18 674 000	19 374 920	20 103 903	20 862 141	21 650 884
sh majandamiskulud	9 625 875	9 700 000	10 100 000	10 605 000	11 135 250	11 692 013	12 276 613
sh muud kulud	35 492	40 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Põhitegevuse tulem	2 689 863	4 472 528	5 002 475	5 408 569	5 959 150	6 413 566	7 003 239
Investeeringustegevus kokku	-23 366 152	-11 438 000	-204 325	-1 652 389	-1 420 453	-1 838 517	-2 436 582
Põhivara müük (+)	0	0	1 100 000	500 000			
Põhivara soetus (-)	-22 189 951	-10 000 000	-40 000	-1 030 000	-440 000	-1 000 000	-1 740 000
sh projektide omaosalus	-22 152 067	-10 000 000	-40 000	-1 030 000	-440 000	-1 000 000	-1 740 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	37 884	0	0	0	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-4 165	0	0	0	0	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

Saku vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Finantstulud (+)	24 877	3 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Finantskulud (-)	-1 234 797	-1 441 000	-1 268 325	-1 126 389	-984 453	-842 517	-700 582
Eelarve tulem	-20 676 289	-6 965 472	4 798 150	3 756 180	4 538 697	4 575 049	4 566 657
Finantseerimistegevus	13 465 518	7 424 473	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201
Kohustiste võtmine (+)	16 500 000	29 997 106	0	0	0	0	0
Kohustiste tasumine (-)	-3 034 482	-22 572 633	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-5 248 493	459 001	331 949	-798 021	-25 504	20 848	12 457
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	1 962 277	0	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)	-	-	-	-	-	-	-
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)	-	-	-	-	-	-	-
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	113 072	572 072	816 021	18 000	2 497	23 345	35 801
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	36 051 268	43 475 741	38 921 540	34 367 340	29 813 139	25 258 938	20 704 738
Netovõlakoormus (eurodes)	35 938 197	42 903 669	38 105 519	34 349 339	29 810 642	25 235 593	20 668 936
Netovõlakoormus (%)	112,1%	125,3%	106,0%	91,3%	75,4%	61,0%	47,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	26 898 633	34 236 528	35 941 435	37 637 647	35 754 901	38 481 394	42 019 435
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	83,9%	100,0%	100,0%	100,0%	90,4%	93,0%	96,7%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	-9 039 564	-8 667 141	-2 164 085	3 288 308	5 944 258	13 245 800	21 350 499
Põhitegevuse tulude muutus	-	7%	5%	4%	5%	5%	5%
Põhitegevuse kulude muutus	-	1%	4%	4%	4%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,09	1,15	1,16	1,17	1,18	1,18	1,19

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

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 2026–2030 kasvavad Saku valla tulud igal aastal keskmiselt 4,9%. Tulude kasv tuleneb peamiselt maksutulude kasvust.

Aastatel 2026–2030 prognoositakse tulumaksu laekumise kasvuks 5,0% aastas. Kavandamisel on aluseks võetud Saku valla 2025. aasta eelarve eeldatav täitmine, kus tulumaksu laekumise prognoos on võrreldes 2024. aasta tegeliku tuluga on 5,5% suurem. 2024. aasta nelja esimese kuu tulumaksu laekumine on aga 6,2% suurem kui 2024. aasta nelja kuu laekumine. 2025. aasta tegelik tulumaksu laekumine selgub 2026. aasta jaanuari lõpuks. Samuti on prognoosi aluseks asjaolu, et füüsilise isiku maksustatavast tulust laekub 2025. aastal maksumaksja elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele 11,29% ja 5,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist. Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta. 2024. aastal suurenes maksumaksjate arv 2,2% ehk lisandus 128 maksumaksjat.

TULUDE PROGNOOSIMISEL ON ARVESTATUD JÄRGMISI PÕHIMÕTTEID:

- Seoses valla maksumaksjate arvu ja keskmise palga kasvuga on planeeritud tulumaksu laekumise kasv eelarvestrateegia perioodil 5,0% aastas.
- 01.01.2025. aastast jõustus tulumaksuseaduse muudatus, mille alusel laekub kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse 5,5% riiklikust pensionist (2024. aastal 2,5%) ja 11,29% residentist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust, välja arvatud kohustuslik ja täiendav kogumispension ja vara võõrandamisest saadud kasu.
- 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 2026. aastast 5% aastas kogu eelarvestrateegia perioodil.

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

- Riigi poolt eraldatav üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus suureneb keskmiselt 4%. 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 2024–2030

Saku vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Põhitegevuse tulud kokku	32 067 191	34 236 528	35 941 435	37 637 647	39 535 027	41 395 513	43 453 241
Maksutulud	21 869 103	23 271 000	24 733 200	25 918 860	27 263 803	28 670 993	30 143 543
sh tulumaks	21 406 785	22 584 000	23 713 200	24 898 860	26 143 803	27 450 993	28 823 543
sh maamaks	444 994	670 000	912 000	1 000 000	1 100 000	1 200 000	1 300 000
sh muud maksutulud	17 324	17 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 176 198	2 344 500	2 485 170	2 634 280	2 792 337	2 959 877	3 137 470
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 707 276	6 998 118	7 311 065	7 584 507	7 868 887	8 164 643	8 472 229
sh tasandusfond	42 040	174 979	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000
sh toetusfond	6 355 523	6 573 139	6 836 065	7 109 507	7 393 887	7 689 643	7 997 229
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	309 713	250 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Muud tegevustulud	1 314 614	1 622 910	1 500 000	1 500 000	1 610 000	1 600 000	1 700 000

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

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 4,1%.

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 aastatel 2026, 2028 ja 2030 igal aastal 40 000 eurot.
- Projekti „Iseseisvat toimetulekut toetavate ja kvaliteetsete sotsiaalseenuste ning hooldusvõime tagamine“ omaosaluseks on aastatel 2025-2027 planeeritud 87 500 eurot.

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

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

Tabel 3. Põhitegevuse kulud 2024-2030

Saku vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Põhitegevuse kulud kokku	29 377 328	29 764 000	30 938 960	32 229 078	33 575 877	34 981 948	36 450 002
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 941 801	2 024 000	2 104 960	2 189 158	2 276 725	2 367 794	2 462 505
Muud tegevuskulud	27 435 527	27 740 000	28 834 000	30 039 920	31 299 153	32 614 154	33 987 497
sh personalikulud	17 774 161	18 000 000	18 674 000	19 374 920	20 103 903	20 862 141	21 650 884
sh majandamiskulud	9 625 875	9 700 000	10 100 000	10 605 000	11 135 250	11 692 013	12 276 613
sh muud kulud	35 492	40 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

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 2026–2030

Tabel 4. Investeeringud valdkondade järgi 2025-2030

Saku vald	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	1 030 000	400 000	1 000 000	1 700 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 030 000	400 000	1 000 000	1 700 000
04 Majandus	606 000	40 000	0	40 000	0	40 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	606 000	40 000	0	40 000	0	40 000
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	346 083	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	346 083	0	0	0	0	0
07 Tervishoid	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	78 637	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	78 637	0	0	0	0	0
09 Haridus	8 969 280	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 969 280	0	0	0	0	0
KÕIK KOKKU	10 000 000	40 000	1 030 000	440 000	1 000 000	1 740 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000 000	40 000	1 030 000	440 000	1 000 000	1 740 000

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

Tabel 5. Investeeringuobjektid 2025–2030

Saku vald	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Teede ehitus	606 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	606 000	0	0	0	0	0
Kaasava eelarve investeeringud	0	40 000	0	40 000	0	40 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	0	40 000	0	40 000
Tänavavalgustuse ehitus	167 083	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	167 083	0	0	0	0	0
Mänguväljakute rajamine	129 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	129 000	0	0	0	0	0
Valla rajatiste haldamise investeeringud	50 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	0	0	0	0	0
Spordikeskuse investeeringud	73 077	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	73 077	0	0	0	0	0
Saku Vallaraamatukogu investeeringud	5 560	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 560	0	0	0	0	0
Saku Gümnaasiumi investeeringud (põhikooli hoone)	8 969 280	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

Saku vald	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 969 280	0	0	0	0	0
Investeeringute reserv	0	0	1 030 000	400 000	1 000 000	1 700 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 030 000	400 000	1 000 000	1 700 000

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

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 80 497 eurot.
- Laenude võtmisel arvestatakse 10-aastase tagasimaksmise perioodiga.

Tabelis 6 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud finantseerimistehingud.

Tabel 6. Finantseerimistegevus 2024–2030

Saku vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Finantseerimistegevus	13 465 518	7 424 473	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201
Kohustiste võtmine (+)	16 500 000	29 997 106	0	0	0	0	0
Kohustiste tasumine (-)	-3 034 482	-22 572 633	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201	-4 554 201

SAKU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2026–2030

Kui 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 7 on esitatud Saku valla eelmise aasta tegelik, käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodi netovõlakoormus.

Tabel 7. Netovõlakoormus 2024–2030

Saku vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029	2030
Põhitegevuse tulem	2 689 863	4 472 528	5 002 475	5 408 569	5 959 150	6 413 566	7 003 239
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	36 051 268	43 475 741	38 921 540	34 367 340	29 813 139	25 258 938	20 704 738
Netovõlakoormus (eurodes)	35 938 197	42 903 669	38 105 519	34 349 339	29 810 642	25 235 593	20 668 936
Netovõlakoormus (%)	112,1%	125,3%	106,0%	91,3%	75,4%	61,0%	47,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	26 898 633	34 236 528	35 941 435	37 637 647	35 754 901	38 481 394	42 019 435
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	83,9%	100,0%	100,0%	100,0%	90,4%	93,0%	96,7%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	-9 039 564	-8 667 141	-2 164 085	3 288 308	5 944 258	13 245 800	21 350 499

SAKU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2026–2030

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 8. Likviidsete varade muutus 2023–2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Raha jääk aasta algul	5 361 565	113 072	572 072	816 021	18 000	2 497	23 345
Raha jäägi muutus	-5 248 493	459 001	243 949	-798 021	-15 504	20 848	12 457
Raha jääk aasta lõpul	113 072	572 072	816 021	18 000	2 497	23 345	35 801

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.