

**SAKU VALLA**  
**2019. AASTA EELARVE SELETUSKIRI**

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| 1. Sissejuhatus .....   | 3  |
| 2. Majandusproгноos .....                                     | 4  |
| 3. Ülevaade Saku valla 2019. aasta eelarvest.....             | 5  |
| 3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel .....          | 5  |
| 3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga .....             | 6  |
| 3.3. Eelarve seos arengukavaga .....                          | 7  |
| 3.4. Saku valla 2019. aasta eelarve .....                     | 9  |
| 4. Põhitegevuse tulud .....                                   | 10 |
| 4.1. Maksutulud .....   | 11 |
| 4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist.....                   | 12 |
| 4.3. Saadavad toetused .....                                  | 14 |
| 4.4. Muud tegevustulud.....                                   | 15 |
| 5. Põhitegevuse kulud.....                                    | 16 |
| 5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi .....               | 16 |
| 5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi .....              | 19 |
| 5.3. Üldised valitsemissektori teenused .....                 | 21 |
| 5.4. Avalik kord .....  | 21 |
| 5.5. Majandus.....  | 22 |
| 5.6. Keskkonnakaitse .....                                    | 23 |
| 5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus.....                         | 24 |
| 5.8. Tervishoid .....   | 25 |
| 5.9. Vaba aeg, kultuur .....                                  | 25 |
| 5.10. Haridus .....   | 27 |
| 5.11. Sotsiaalne kaitse .....                                 | 30 |
| 6. Investeermistegevus .....                                  | 32 |
| 6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine ..... | 32 |
| 6.2. Investeeringud valdkondade järgi:.....                   | 32 |
| 6.3. Finantstulud ja finantskulud.....                        | 33 |
| 7. Finantseerimistegevus .....                                | 33 |
| 8. Likviidsete varade muutus.....                             | 35 |
| 9. Eelarve tulem.....   | 35 |

# 1. Sissejuhatus

Saku valla 2019. aasta eelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse korralduse seaduses ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses vallaeelarve kohta sätestatuga.

Eelarve koostamise aluseks on Saku Vallavolikogu 20. septembri 2018. aasta määrus nr 14 „Saku valla arengukava aastateks 2012–2025“.

Saku Vallavalitsuse 12. jaanuar 2016. aasta määrusele nr 1 „Saku valla eelarve koostamise, täitmise, vastuvõtmise ja tegemata jäänud väljaminekute kavandamise kord“ kohaselt on põhjendatud ettepanekud valla eelarve koostamiseks esitanud vallavalitsuse valdkondade eest vastutavad isikud ning vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on eelarve osad järgmised:

- põhitegevuse tulud,
- põhitegevuse kulud,
- investeerimistegevus,
- finantseerimistegevus,
- likviidsete varade muutus.

Eelarve kulud liigendatakse rahandusministri 11. detsembri 2003. aasta määruse nr 105 „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend“ lisas 3 toodud tegevusalade koodide järgi. Tegevusala kood kajastab täidetavaid põhifunktsioone.

Seletuskirjas on toodud andmed eelmise aasta, jooksva aasta ning eelseisva aasta tulude ja kulude kohta ning antud ülevaade investeerimis- ja finantseerimistegevuse kohta. Kirjeldatud on Saku valla arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavat täitmise plaani ja selle täitmiseks kavandatavaid tegevusi 2019. aastal. Selgitatud on eelarves ja eelarvestraategias esinevaid olulisemaid muudatusi. Seletuskirjas on toodud Saku valla ja AS Saku Maja oodatav põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoomus eelseisva eelarveaasta lõpuks.

Saku valla 2019. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt. Üleminekuaastal kassapõhiselt eelarvelt tekkepõhisele tekib olukord, kus:

- 1) 2018. aasta detsembrikuu kulud (näiteks kommunaalkulud) ja tulud (näiteks lasteaia kohatasud ja toiduraha), mille kohta saadakse või saadetakse arved 2019. aasta jaanuaris (või hiljem), kajastuvad 2018. aasta tekkepõhises raamatupidamises. Samas jäävad välja 2018. aasta kassapõhise eelarve täitmisest, sest nimetatud kulude eest tasumine või esitatud arvete eest laekumine toimub 2019. aasta jaanuaris või hiljem. Eeltoodust tulenevalt ei kajastu need kulud ja tulud ka 2019. aasta tekkepõhise kulude eelarve täitmisel, vaid vähendavad või suurendavad 2019. aastal likviidseid vahendeid.
- 2) 2019. aasta alguses laekuv üksikisiku tulumaks ei kajastu 2019. aasta kassapõhise eelarve täitmisel, vaid suurendab 2019. aastal likviidseid vahendeid.
- 3) 2018. aastal makstud kaupade ja teenuste ettemaksuarved kajastuvad mõlema aasta eelarve täitmisel: 2018. aastal kassapõhise kuluna kogu arve summas ja 2019. aastal tekkepõhise kuluna 2019. aastasse jäävas proportsionaalses summas (näit. Gümnaasiumi digiõpikute kasutamise 12 kuu arve perioodile 01.09.2018-31.08.2019 kajastub 2018. aasta kassapõhise eelarve täitmise aruandes kogu summas ja 2019. aasta tekkepõhise eelarve täitmise aruandes kaheksa kuu summas).

Eelarves kajastuvad sellised sissetulekud ja väljaminekud, mille puhul liigub raha. Raamatupidamislik tehing nagu arvestatud amortisatsioon (2017. aastal 1 461 543 eurot) eelarves ei kajastu, sest põhivara soetus ei sõltu amortisatsioonist. Amortisatsioonikulu (kajastub raamatupidamislikes tegelikes kuludes) planeeritakse arvestuslikuna, s.t. kulude

välisena eelarve täitmise aruande lõppu. Amortisatsiooni suurus annab võrdluses planeeritavate investeeringutega infot, kas eelarvega suudetakse põhivara väärtust hoida ja teha asendusinvesteeringud.

Samuti ei kajastu eelarves ka raamatupidamislik tehing, mis puudutab nõuete mahakandmist.

## 2. Majandusprognoos

Rahandusministeeriumi suvise prognoosi kohaselt kasvas Eesti majandus 2018. aastal 3,6%, kuid aeglustub järgmiste aastate jooksul kooskõlas välisnõudluse kasvu aeglustumisega.

Aastatel 2019–2022 püsib Eesti majanduskasv 3% lähedal. Pärast 2017. aastal toimunud kasvu kiirenemist areneb majandus edaspidi jõukohasemas tempos. Eesti majanduse olukord on hea ja sisemised riskid madalad. Majanduskasvu toetavad nii sisenõudlus kui eksport. Välisnõudluse kasv aeglustub eelmise aastaga võrreldes, kuid püsib üle ajaloolise keskmise.

2018. aasta kokkuvõttes võib oodata 3,3%st tarbijahindade tõusu. Aastatel 2019–2020 aeglustub inflatsioon vastavalt 2,8%ni ja 2,4%ni. Kuigi toidu ja teenuste hinnatõus kiireneb, põhjustab inflatsiooni aeglustumise järgmisel aastal energiahindade tõusu peatumine ning maksumeetmete mõju vähenemine.

2018. aasta esimesel poolaastal jätkus positiivne tööturu areng – hõive kasvas sel perioodil 1,3% ning tööpuudus oli 6% lähedal. 2019. aastal on oodata hõive kasvu aeglustumist 0,8%ni majanduskasvu stabiliseerumise ning tööjõu pakkumise piirangute tõttu. Hõive kasvu toetab töövõimereformi järk-järguline rakendumine. Prognoosiperioodi lõpul oodatakse hõivatud inimeste arvu langust tööealise elanikkonna vähenemise tõttu.

Tööpuuduse määr võib lähiaastatel suureneda. Käesoleval aastal püsib töötus eelmise aasta tasemel 5,7% juures, kuid suureneb prognoosi kohaselt 6,6%ni aastaks 2022. Selle põhjuseks on töövõimereformi tõttu suurenev aktiivsus töövõimetute seas.

Keskmine brutokuupalk kasvab 2017. aasta 1221 euroga võrreldes käesoleval aastal 1307 euroni ja 2019. aastal 1385 euroni.

2018. aasta alguses oli palgakasv kiire, kuid see oli kooskõlas majanduskasvuga. Statistikaameti andmetel kasvas keskmine brutokuupalk 2018. aasta esimesel poolaastal 7%.

2019. aastal oodatakse palgakasvu aeglustumist 6%ni tulenevalt majanduskasvu stabiliseerumisest. See tähendab, et palgakasv püsib mõõdukalt kiirena ning kooskõlalises arenguga. 2020–2022 on prognoositud palgakasvuks 5,2%.

Eesti riigi väljakutseks on teha paremaid otsuseid piiratud ressursside suunamisel keeruliste väljakutsete lahendamiseks. Täna kasutatakse Eestis esitluslikku tulemuspõhist eelarvestamist. Pikaajaliseks eesmärgiks on liikuda rohkem tulemusinformatsiooni kasutava eelarvestamise suunas.

Valitsussektori eelarve oli 2018. aastal oodatust paremas seisus. Nii keskvalitsusele, kohalikele omavalitsustele kui sotsiaalkindlustusfondidele prognoositakse ülejääki ja kokkuvõttes ulatub see valitsussektoris 0,8%ni SKPst. Positiivse tulemuse saavutamisele aitab kõige rohkem kaasa varasemaid ootusi ületav maksulaekumine, mille mõju kandub edasi ka järgmistesse aastatesse.

### 3. Ülevaade Saku valla 2019. aasta eelarvest

#### 3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel

Põhitegevuse tulud suurenevad 2019. aastal võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega 6,8% tingituna füüsilise isiku tulumaksu laekumise ja teenuste müügitulu eeldatavast kasvust ning spordikeskuse ehituskuludelt arvestatud sisendkäibemaksu laekumisest. Maamaksu laekumine on kavandatud 2018. aasta tasemel. Tulud teenuste müügist kasvavad Saku Gümnaasiumi puhvetist saadava tulu ning Saku Valla Spordikeskuse omatulude prognoositava suurenemise arvel. Kultuuriasutuste tulud on kavandatud 2018. aasta tasemel.

2019. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2018. aasta tegelikku laekumist sama aasta 31.oktoobri seisuga:

- Valla maksumaksjate arvu ja keskmise palga kasvust tulenevalt on planeeritud tulumaksu laekumise kasv 6,0% võrreldes 2018. aasta laekumisega.
- 2019. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused kasvavad võrreldes 2018. aasta eelarvega kokku 3,0%. 16.10.2018 vastu võetud sotsiaalmaksu- ja tulumaksuseaduse, jäätmeseaduse ning sotsiaalhoolekande seaduse muutmise seaduse järgi suurendatakse 2019. aastal kohalikele omavalitsustele edasi antavat tulumaksu osa. Sama seaduse kohaselt ei anta riigieelarvest edaspidi eraldi reana jäätmehoolduse arendamise toetust ning sotsiaaltoetuste ja teenuste osutamise toetust. Huvihariduse toetamiseks on 2019. aasta eelarvesse planeeritud 16 800 eurot (sama summa kajastatakse ka kuludes). Huvihariduse täpne toetuse summa kajastatakse eelarves pärast toetusfondist saadava toetuse täpse summa selgumist ning huvihariduse kava kinnitamist. Kohalike teede hoiu toetamiseks on kavandatud sama summa, mis 2018. aastal. Hariduskulude toetust on kavandatud tõsta 7,7%.

Kõikides valla asutustes on majandamiskulud kavandatud nende kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Säästliku majandamise eest vastutab iga asutuse juht, keda vajadusel abistab vallavalitsuse majandusteenistus. Investeeringuteks (sh vara soetused, remondid jm) on võimalik vahendeid saada eelkõige kokkuhoidliku majandamisega. 2019. aasta eelarve kulude prognoosimisel on arvestatud järgmist:

- Tööjõu kulude kasvu on kavandatud kokku 12,2%. Seejuures on arvesse võetud koosseisude suurenemisest tulenev kulu.
- 2019. aastal on võrreldes 2018. aastaga suurendatud elektri- ja küttekulusid 3% võrra. Selle arvestuse aluseks on võetud 2018. aasta tegelik kulu 31.oktoobri seisuga.
- Mittetulundussektori ja kodanikualgatuse toetusfondi, sh eelisarendatavate spordialade tegevustoetuse suuruseks on kavandatud 75 000 eurot.

Põhitegevuse tulem on aruandeaasta lõpu seisuga positiivne ning katab laenu põhiosa tagasimaksete ja laenu teenindamise kulud. Tulem mõjutab tulevaste perioodide investeerimisvõimet ja eelarveid. Investeeringud on kooskõlas kavandatud eelarvestrateegiaga.

- Põhitegevuse tulemi suuruseks on kavandatud 12,7% põhitegevuse tuludest.
- Investeeringud ja laenukoormused on arvestatud lubatud netovõlakoormuse piires.

2018. aastal ettenähtud, kuid tegemata jäänud kulud viidi 2019. aasta eelarvesse eelarve eelnõu kahe lugemise vahel. Eelarve koostamisel on lähtutud arengukavast ja 2019–2022. aastate kohta koostatud eelarvestrateegiast.

### 3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga

Erinevused 2019. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel tulenevad peamiselt 2018. aasta kümne kuu tegeliku täitmise põhjal andmete täpsustamisest ning 2018. aastaks kavandatud investeeringute edasilükkumisest 2019. aastasse. Olulisemad muudatused on:

- Eelarvesse on lisatud Saku Gümnaasiumi puhveti kauba ja omatoodangu prognoositav tulu 85 500 eurot.
- Teaduse 1 hoone rekonstrueerimise ning sellega kaasneva ajutise ruumikitsikuse tõttu on vähendatud kultuuriasutuste tulu 6,5% ning tulenevalt 2018. aasta prognoositavast laekumisest on vähendatud Saku Valla Spordikeskuse tulu 4,6%.
- Eelarvesse on kavandatud maavara kaevandamise tasu tõus 52,2%. Seda võimaldab prognoosida 2018. aasta tegelik laekumine.
- Üldised valitsussektori teenuste kulud suurenevad võrreldes eelarvestrateegiaga 3,9%. Sealhulgas suurenevad vallavalitsuse kulud 6,5%, millest tööjõukulud suurenevad seoses kolme uue ametikoha loomisega 8,8% ning majanduskulud vähenevad 10%.
- Majanduse eelarve kulud suurenevad võrreldes eelarvestrateegiaga 31,0%. Teede hoolduse ning ehituse ja rekonstrueerimise eelarve on kavandatud eelarvestrateegiaga võrreldes 68,6% suurem. Teede ehituse eelarves on ettenähtud 304 000 eurot ühisveevärgi ja kanalisatsiooni tööde käigus teede taastamise kuludeks ning valla teede ehituseks ja remondiks vastavalt teehoiukavale 528 780 eurot.
- Projektide ja planeeringute eelarvesse on ette nähtud 22 000 eurot Saku alevikus Nurme tn 27 kinnistu ja Tallinna mnt 1a kinnistu detailplaneeringu koostamiseks. Saku valla üldplaneeringu koostamiseks on kavandatud 65 920 eurot.
- Majanduse halduse eelarve väheneb 20,6%, sest pärast vallavalitsuse toitlustusteenistuse loomist 2018. aastal kajastuvad haridusasutustes toitlustusteenuse pakkumisega seotud personali kulud haridusasutuste toitlustuskulude eelarve real.
- Keskkonnakaitse eelarve kulud vähenevad 18,6%. Eelarves ei ole kavandatud Tõdva puhasti rajamiseks kavandatud kulusid 200 000 eurot ega projekti elluviimiseks kavandatud saadavat sihtfinantseeringut 100 000 eurot ning vara müügitulu 100 000 eurot.
- Kommunaalmajanduse eelarves on täpsustatud Saku alevikku sotsiaaleluruumide (üürielamu sotsiaalmajanduslikult vähekindlustatud isikutele) ehitamiseks kavandatud vahendeid. Projekti kogumaksumus on 2 149 000 eurot, millest 2019. aasta eelarvesse on kavandatud 870 523 eurot ja 2020. aastasse ehituse lõpetamiseks 1 238 400 eurot. Projekti kuludest 50% kaetakse saadava sihtfinantseeringuga. Saku uue esmatasandi tervisekeskuse ehituse kogumaksumus on 1 987 740 eurot, millest (2017. aasta eelarves kasutati 6 636 eurot, 2018. aastal 39 420 eurot ning 2019. aasta eelarvesse on kavandatud 1 941 684 eurot. Saku valla omaosalus projektis on 669 090 eurot.
- Kulud vaba aja ja kultuuritegevusele suurenevad 13,0%. Asutuste eelarved on suures osas eelarvestrateegia tasemel. Saku Valla Noortekeskuse eelarve väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 6,8%. 2018. aastaks planeeritud investeeringute (uue tervisekeskuse ja uue vallamaja ehitus) 2019. aastasse edasilükkumise tõttu nihkuvad edasi ka nende investeeringutega seotud tegevused. 2020. aastasse jäävad esialgu 2019. aastasse kavandatud lasteaia ruumide sisse seadmine Sakus Pargi 27 asuvasse hoonesse, Saku Valla Noortekeskuse vajadusteks Sakus Uus Saku 3a hoone ruumide kohandamine ning Teaduse 13 hoones Saku Päevakeskusele ruumide rekonstrueerimine. Saku Huvikeskuse eelarve suureneb

56,7%. Eelarvesse on lisatud täiendavalt 170 000 eurot Teaduse 1 hoonesse remondijärgselt IT lahenduste loomiseks ning erineva sisustuse soetamiseks.

- Kulud haridusele suurenevad 27,2%. Kurtna Kooli ja Saku Muusikakooli eelarved on suures osas eelarvestrateegia tasemel. Kajamaa Kooli eelarvest on välja jäetud 70 000 eurot (sh saadav sihtfinantseering 35 000 eurot) koolihoone maakütte rajamiseks, sest 2018. aastaks kavandatud 73 700 eurot katlaruumi ehituseks jäid kasutamata ning toodi üle 2019. aasta eelarvesse. Seega tuleb enne uute tööde alustamist ja selleks raha eraldamist eelmine töötapp lõpetada. Kajamaa Kooli koosseisu on lisatud 1,0 koormusega õpetaja ametikoht ja 0,5 koormusega sotsiaalpedagoogi ametikoht. Saku Gümnaasiumi koosseis täieneb kokku 7 õpetaja ning 3 abiõpetaja võrra. Lasteaiaõpetajate töötasu kasvuks on kavandatud 7,1–19,0%. Riigi antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud lasteaiaõpetaja töötasu 90% ja magistrakraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast, mis on 1250 eurot. Saku Lasteaia Päikesekild eelarvesse on ette nähtud 23 000 eurot A ja B korpuste välistreppidele varikatuste projekteerimiseks ning ehituseks. Saku Lasteaia Terake eelarvesse on lisatud 21 200 eurot Tallinna mnt 12 hoone ümber uue piirdeaia ja väravate paigaldamiseks. 2018. aastaks planeeritud investeeringute (uue tervisekeskuse ja uue vallamaja ehitus) 2019. aastasse edasilükkumise tõttu nihkuvad edasi ka nende investeeringutega seotud tegevused. 2020. aastasse jäävad esialgu 2019. aastasse kavandatud lasteaia ruumide sisse seadmine Sakus Pargi 27 asuvasse hoonesse, Saku Valla Noortekeskuse vajadusteks Sakus Uus Saku 3a hoone ruumide kohandamine ning Teaduse 13 hoones Saku Päevakeskusele ruumide rekonstrueerimine.
- Koolitranspordi eelarve suureneb 20,3%. Õpilastele tasuta vallasisese transporditeenuse osutamiseks vajaminevate vahendite eraldamiseks on eelarvet korrigeeritud vastavalt 2018. aasta tegelikele kuludele.
- Sotsiaalse kaitse kulud vähenevad 3,6%. Sotsiaalhoolekande eelarves on valla makstavad sotsiaaltoetused samal tasemel. Saku Päevakeskuse eelarve väheneb 26,2% 2018. aastaks planeeritud investeeringute (uue tervisekeskuse ja uue vallamaja ehitus) 2019. aastasse edasilükkumise tõttu, seega nihkuvad edasi ka nende investeeringutega seotud tegevused. 2020. aastasse jäävad esialgu 2019. aastasse kavandatud lasteaia ruumide sisse seadmine Sakus Pargi 27 asuvasse hoonesse, Saku Valla Noortekeskuse vajadusteks Sakus Uus Saku 3a hoone ruumide kohandamine ning Teaduse 13 hoones Saku Päevakeskusele ruumide rekonstrueerimine. Koosseisu on lisatud 0,5 koormusega sotsiaaltranspordi korraldaja ning 0,8 koormusega hooldaja ametikoht.

### **3.3. Eelarve seos arengukavaga**

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse kohaselt on valla arengukava omavalitsusüksuse pika- ja lühiajalise arengu eesmärged määratlev ja nende elluviimise võimalusi kandev dokument, mis tasakaalustatult arvestab majandusliku, sotsiaalse ja kultuurilise keskkonna ning looduskeskkonna arengu pikaajalisi suundumusi ja vajadusi ning on aluseks omavalitsuse eelarve koostamisele, kohustuste võtmisele ja investeeringuprojektide kavandamisele.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest tulenevalt sisaldab arengukava eraldi peatükina eelarvestrateegiat, mis viib arengukava kooskõlla valla reaalsete rahaliste võimalustega. Valla arengukava uuendamisel töötati põhjalikult läbi valla eelarvestrateegia ja investeerimisprioriteedid.

Saku valla arengukava kinnitati 20. septembri 2018. aasta volikogu istungil määrusega nr 14.

**Tabel 1** Arengukavas kajastatud eesmärkide täitmine 2019. aastal

| <b>Arengukavas kajastatud eesmärk</b>   | <b>Tegevus</b>   |                            | <b>2019 eelarve</b> |
|---|--|----------------------------|---------------------|
| <b>Majandus</b>   |  |                            | <b>1 262 780</b>    |
| <b>Teehoid</b>  |  |                            | <b>1 232 780</b>    |
| Ptk 4.2 E2 Valla kohalike teede ehitus ja remont on nõuetekohaselt korraldatud.   | Teede ja tänavate rekonstrueerimine vastavalt teehoiukavale  |                            | 832 780             |
| Ptk 4.2 E2 Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud.   | Avalikult kasutatavate vallateede, tänavate hooldamine ja remontimine  |                            | 400 000             |
| <b>Projektid, planeeringud</b>  |  |                            | <b>30 000</b>       |
| Ptk 4.1 E4 Veekogud ja põhjavesi on heas seisundis.   | Hajaasustuse programmi teostamine  | omafinantseering           | 15 000              |
|   |  | saadav sihtfinantseerimine | 15 000              |
| <b>Keskkonnakaitse</b>  |  |                            | <b>300 000</b>      |
| Ptk 4.1 E2 Valla territoorium on heakorrasstatud ning toimib jäätmete liigiti kogumine.   | Saku alevikku jäätmejaama rajamine   | omafinantseering           | 100 000             |
|   |  | saadav sihtfinantseering   | 200 000             |
| <b>Kommunaalmajandus</b>  |  |                            | <b>3 593 300</b>    |
| <b>Tänavavalgustuse hooldus ja ehitus</b>   |  |                            | <b>750 000</b>      |
| Ptk 4.2 E4 Tiheasustusaladele on rajatud energiasäästlik tänavavalgustusvõrgustik.  | Tihedama asustusega piirkondades energiasäästliku valgustuse rajamine, välisvalgustusvõrgu rekonstrueerimise ja arendamise kontseptsiooni väljatöötamine | omafinantseering           | 287 500             |
|   |  | saadav sihtfinantseering   | 462 500             |
| <b>Kommunaalmajandus</b>  |  |                            | <b>4 501 626</b>    |
| Ptk 4.3 E2 Saku vallas elavatel koolikohustuslikel õpilastel on põhihariduse omandamise võimalus oma valla koolides, tulevikku vaatava ja uuel õpikäsitusel põhineva õppekavaga, kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas ning tasemel ja motiveeritud õpetajatega* | Vallavalitsusele uute tööruumide soetamine.  |                            | 1 689 419           |
| Ptk 4.5. E7. Valla elanikele on tagatud esmatasandi arstiabi teenus.  | Saku alevikku uue tervisekeskuse rajamine  | omafinantseering           | 627 334             |
|   |  | saadav sihtfinantseering   | 1 314 350           |
| Ptk 4.5 E3 Puuetega inimestele on tagatud võrdsed võimalused teenuste saamiseks ja ühiskonnaelus osalemiseks. Ptk 4.5 E4 Toimetulekuraskustes isikutele on tagatud esmavajadused ning turvalisus.   | Saku alevikku sotsiaaleluruumide (üürielamu sotsiaalmajanduslikult vähekindlustatud isikutele) ehitamiseks   | omafinantseering           | 430 223             |
|   |  | saadav sihtfinantseering   | 440 300             |
| <b>Vaba aeg, kultuur</b>  |  |                            | <b>4 999 064</b>    |
| Ptk 4.4.2. E1 Saku vallas on edendatud ja korraldatud rahvasporditegevus valla elanike vaimse ja füüsilise vormi saavutamiseks ja hoidmiseks ning sportlike eluviiside propageerimise edendamiseks. Tegevus 1.1.Saku valda uue spordihoone ehitamine              | Uue spordihoone ehitus   |                            | 4 999 064           |
| <b>Haridus</b>  |  |                            | <b>2 100 000</b>    |
| Ptk 4.2. E5. Energiamaajanduses on kasutusele võetud säästlikud   | Saku Valla Maja, Teaduse 1 rekonstrueerimine   |                            | 2 100 000           |



|   |  |  |
|---|--|--|
| lahendused, soodustatud on taastuvate energiakandjate kasutamist. |  |  |
|---|--|--|

\*Eesmärgi täitmiseks rekonstrueeritakse Teaduse 1 hoone gümnaasiumiks, mistõttu on vaja soetada vallavalitsusele uued ruumid.

### **3.4. Saku valla 2019. aasta eelarve**

Saku valla 2019. aasta eelarve maht on 30 896 866 eurot. Põhitegevuse tulude maht on 2019. aastal 18 158 920 eurot ning põhitegevuse kulud moodustavad 15 857 303 eurot. Põhivara soetuseks on kavandatud 13 845 170 eurot, millest 2 417 150 eurot kaetakse saadud toetustega. Põhivara soetuseks võetud laenude intressikulud moodustavad 242 813 eurot.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 sätestab kohaliku omavalitsuse ülesandeks korraldada vallas:

- sotsiaalabi ja sotsiaalteenuste osutamist;
- noorsootööd;
- elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni;
- heakorda, jäätmehooldust;
- ruumilist planeerimist;
- teede ja tänavate korrashoidu;
- ühistransporti;
- valla asutuste ülalpidamist.

2019. aasta eelarvesse kavandatud tegevuste elluviimisel:

- Rekonstrueeritakse Teaduse 1 hoone kooli ruumideks. 1. septembril 2019. aastal alustab hoones Saku Gümnaasiumi gümnaasiumiosa. Laheneb kooli ruumikitsikus ning paranevad õppimistingimused;
- Ehitatakse uus spordihoone. Luuakse paremad sportimistingimused ja uued võimalused võistluste korraldamiseks ning sündmuste läbiviimiseks, laheneb ruumikitsikus;
- Saku alevikku rajatakse uus esmatasandi tervisekeskus;
- Ehitatakse uued tööruumid vallavalitsusele;
- Alustatakse tänavavalgustusvõrgu rekonstrueerimist;
- Saku alevikku rajatakse jäätmejaam.

**Tabel 2** Saku valla 2017–2019. aasta eelarve

|   | 2017<br>Eelarve   | 2018              |                                      | 2019<br>Eelarve    |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------|
|   |                   | Eelarve           | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                    |
| <b>Põhitegevuse tulud</b>                         | <b>14 598 581</b> | <b>16 380 611</b> | <b>16 997 166</b>                    | <b>18 158 920</b>  |
| Maksutulud  | 9 953 023         | 10 837 150        | 11 164 501                           | 11 796 040         |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist                 | 1 015 317         | 1 105 060         | 1 194 547                            | 1 238 235          |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks                 | 2 816 571         | 3 632 402         | 3 645 750                            | 3 695 645          |
| Muud tulud  | 813 671           | 806 000           | 992 369                              | 1 429 000          |
| <b>Põhitegevuse kulud</b>                         | <b>11 401 778</b> | <b>14 047 276</b> | <b>13 163 136</b>                    | <b>15 857 303</b>  |
| Antavad toetused tegevuskuludeks                  | 284 537           | 469 379           | 341 292                              | 431 107            |
| Muud tegevuskulud                                 | 11 117 241        | 13 577 898        | 12 821 844                           | 15 426 196         |
| <b>Investeeringitegevus</b>                       | <b>-3 553 047</b> | <b>-2 719 094</b> | <b>-1 063 516</b>                    | <b>-11 583 683</b> |
| Põhivara müük (+)                                 | 69 000            | 69 000            | 69 505                               | 87 000             |
| Põhivara soetus (-)                               | -5 199 092        | -4 855 379        | -2 257 701                           | -13 845 170        |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 1 616 567         | 2 110 625         | 1 159 770                            | 2 417 150          |
| Finantstulud (+)                                  | 133               | 150               | 172                                  | 150                |
| Finantskulud (-)                                  | -39 655           | -43 490           | -35 262                              | -242 813           |
| <b>Finantseerimistegevus</b>                      | <b>-278 667</b>   | <b>157 502</b>    | <b>-939 695</b>                      | <b>7 278 420</b>   |
| Kohustuste võtmine                                | 600 000           | 1 122 423         | 0                                    | 8 230 000          |
| Kohustuste tasumine                               | -878 667          | -964 921          | -939 695                             | -951 580           |
| <b>Likviidsete varade muutus</b>                  | <b>-634 911</b>   | <b>-228 257</b>   | <b>1 830 819</b>                     | <b>-2 061 236</b>  |

#### 4. Põhitegevuse tulud

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt 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.

2019. aasta planeeritud eelarvetulud on 18 158 920 eurot. Põhitegevuse tulud suurenevad võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega 1 161 754 eurot ehk 6,8%. Kokkuvõtte tulugruppide lõikes on esitatud järgnevas tabelis:

**Tabel 3** Põhitegevuse tulud 2017–2019

|   | 2017<br>Eelarve   | 2018              |                                      | 2019<br>Eelarve   | Muutus<br>(%) |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|   |                   | Eelarve           | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                   |               |
| Maksutulud                                    | 9 953 023         | 10 837 150        | 11 164 501                           | 11 796 040        | 5,7           |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist             | 1 015 317         | 1 105 060         | 1 194 547                            | 1 238 235         | 3,7           |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks, sh         | 2 816 571         | 3 632 402         | 3 645 750                            | 3 695 645         | 1,4           |
| <i>sihtotstarbelised jooksvateks kuludeks</i> | <i>155 361</i>    | <i>92 351</i>     | <i>105 699</i>                       | <i>50 020</i>     |               |
| <i>toetusfondist saadavad toetused</i>        | <i>2 661 210</i>  | <i>3 540 051</i>  | <i>3 540 051</i>                     | <i>3 645 625</i>  | <i>3,0</i>    |
| Muud tulud, sh                                | 813 671           | 806 000           | 992 369                              | 1 429 000         | 44,0          |
| <i>sisendkäibemaks</i>                        | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>                             | <i>625 000</i>    |               |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>14 598 581</b> | <b>16 380 611</b> | <b>16 997 166</b>                    | <b>18 158 920</b> | <b>6,8</b>    |

## 4.1. Maksutulud

Valla eelarvesse laekuvad füüsilise isiku tulumaks, maamaks ja reklaamimaks. Tulumaks moodustab maksutuludest 96,5% ning moodustab kogu põhitegevuse tuludest 62,7%. Maksutulude prognoosimisel on lähtutud 2018. aasta kümne kuu tegelikust laekumisest.

### Üksikisiku tulumaks

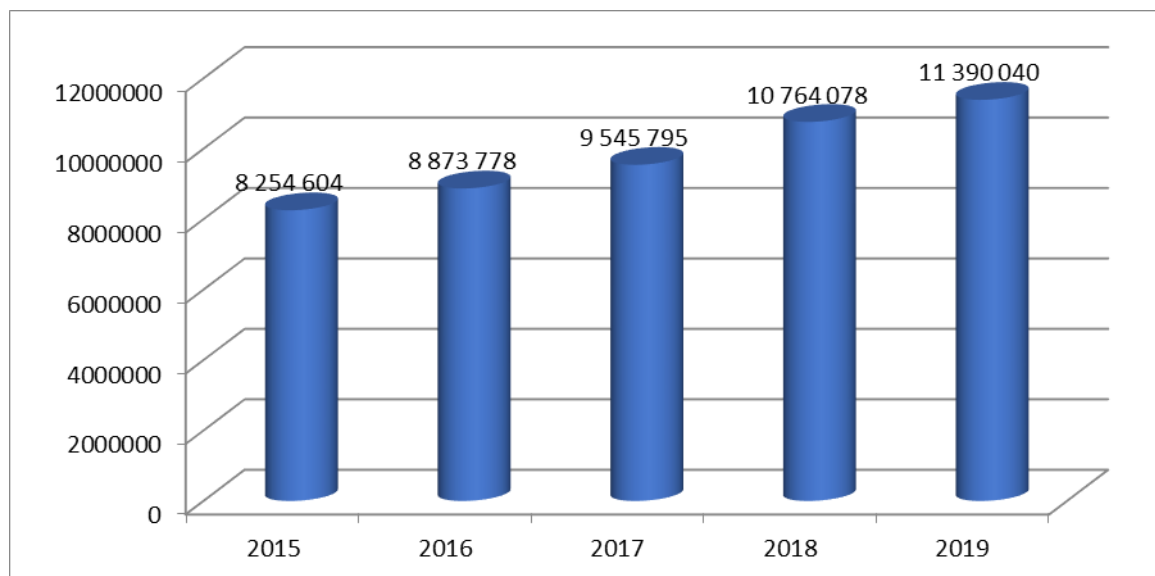
Tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab ja kogub Maksu- ja Tolliamet. Füüsilise isiku maksustavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohalikele omavalitsusele 11,93%. Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta.

Tulumaksu laekumine on kavandatud 11 390 040 eurot. Üksikisiku tulumaksu laekumist aastate lõikes iseloomustavad tabel 4 ja joonis 1:

**Tabel 4** Tulumaksu laekumine 2015–2019

|                    | 2015             | 2016             | 2017             | 2018              | 2019              |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Jaanuar            | 705 689          | 766 068          | 814 004          | 917 426           | 981 645           |
| Veebruar           | 601 777          | 700 390          | 740 237          | 842 644           | 901 630           |
| Märts              | 702 759          | 692 279          | 778 299          | 854 987           | 914 835           |
| Aprill             | 722 342          | 713 840          | 764 572          | 867 898           | 928 650           |
| Mai                | 685 232          | 724 185          | 829 232          | 923 221           | 987 850           |
| Juuni              | 672 258          | 780 820          | 800 120          | 877 293           | 938 705           |
| Juuli              | 743 857          | 829 017          | 844 707          | 960 159           | 1 027 370         |
| August             | 699 239          | 738 665          | 799 510          | 910 753           | 974 505           |
| September          | 641 934          | 714 817          | 766 128          | 887 268           | 949 380           |
| Oktoober           | 691 319          | 755 609          | 815 217          | 913 850           | 977 820           |
| November           | 665 069          | 718 024          | 783 336          | 895 380           | 888 460           |
| Detsember          | 723 129          | 740 064          | 810 433          | 913 199           | 919 190           |
| <b>Aasta kokku</b> | <b>8 254 604</b> | <b>8 873 778</b> | <b>9 545 795</b> | <b>10 764 078</b> | <b>11 390 040</b> |

\*Prognoositav laekumine



**Joonis 1** Tulumaksu laekumine 2015–2019. aasta.

### Maamaks

Kavandatud maamaksu laekumine on 390 000 eurot. Maamaks on riiklik maks, mis maamaksuseaduse alusel laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maamaksu tulu sõltub maa maksustamishinnast, maamaksu määrast, sihtotstarbest, maa kasutuselevõttust ja ümberkruntimisest, lubatud ehitusõiguse pindalast, maksusoodustustest ja muudest teguritest. Maamaksuseaduse alusel võib kohalik omavalitsus kehtestada üldiseks maksumääraks 0,1 kuni 2,5% maa maksustamishinnast.

2017. aastal muutusid maamaksumäärad. Alates 1. jaanuarist 2017. aastal on üldine maamaksumäär 2,5% maa maksustamishinnast ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär 2,0% maa maksustamishinnast aastas.

### Reklaamimaks

Saku valla ainsa kohaliku maksu, reklaamimaksu, laekumine on kavandatud 16 000 eurot (samal tasemel 2018. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga). Reklaamimaksuga maksustatakse valla haldusterritooriumile paigaldatud reklaam.

## **4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist**

Tulu kaupade ja teenuste müügist kavandatakse 1 238 235 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 6,8%, sh on kavandatud tulu majandustegevusest 1 203 235 eurot ja riigilõive 35 000 eurot.

**Tabel 5** Kaupade ja teenuste müük 2017–2019

|                          | 2017<br>Eelarve  | 2018             |                                      | 2019<br>Eelarve  | Muutus<br>(%) |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|
|                          |                  | Eelarve          | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                  |               |
| Riigilõivud              | 41 906           | 35 000           | 33 174                               | 35 000           | 5,5           |
| Tulud majandustegevusest | 973 411          | 1 070 060        | 1 161 373                            | 1 203 235        | 3,6           |
| <b>Kokku</b>             | <b>1 015 317</b> | <b>1 105 060</b> | <b>1 194 547</b>                     | <b>1 238 235</b> | <b>3,7</b>    |

### Riigilõivud

Arvestades ehitustegevust ja tegelikku laekumist on 2019. aasta eelarvesse kavandatud riigilõivu tulu 34 500 eurot, millele lisandub majandustegevuse registri registreeringu tasu 500 eurot.

### Tulud majandustegevusest

Majandustegevuse tulu on planeeritud 2019. aasta eelarvesse 1 203 235 eurot (2018. aasta laekumine 1 161 373 eurot), suurenemine 3,6%. Tulu laekumise kava 2019. aastaks on järgnevas tabelis:

**Tabel 6** 2019. aasta laekumised kaupade ja teenuste müügist

|   | Tulu majandus-tegevusest | Toiduraha      | Kohatasu       | Õppetasu      | Üüri- ja renditulu | Muu tulu      |
|---|--------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|
| Lasteaiad, üldhariduskoolid             |                          | 165 000        | 390 000        |               |                    |               |
| Muusikakool                             | 3 700                    |                |                | 53 475        |                    |               |
| Lasteaedade, üldhariduskoolide muu tulu | 85 500                   | 16 300         |                |               |                    | 30 000        |
| Haridusteenuse müük                     |                          |                | 100 000        |               |                    |               |
| Ajalehe tulu                            | 15 000                   |                |                |               |                    |               |
| Kultuuriasutuste omatulu                | 42 000                   |                |                |               |                    |               |
| Saku Valla Spordikeskuse tulu           | 193 200                  |                |                |               |                    |               |
| Saku Päevakeskuse tulu                  | 37 960                   |                |                |               |                    |               |
| Majandus                                | 55 000                   |                |                |               | 16 000             |               |
| Valitsussektor                          | 100                      |                |                |               |                    |               |
| <b>Kokku</b>                            | <b>432 460</b>           | <b>181 300</b> | <b>490 000</b> | <b>53 475</b> | <b>16 000</b>      | <b>30 000</b> |

**Toiduraha** laekumist prognoositakse 2018. aasta tasemel kümne kuu tegeliku täitmise järgi. Alates 1. septembrist 2018. valmistab valla haridusasutustele toitu vallavalitsuse toitlustusteenistus kolmes köögis: Kurtna Koolis, lasteaias Päikesekild ning Saku Gümnaasiumis. Saku Gümnaasiumis töötab puhvet, mis pakub erinevaid kaupu ja toitu töötajatele ja teistele soovijatele.

Lasteaia toidupäeva maksumusest laekub tuluna valla eelarvesse toiduainete maksumuse osa. Toidu valmistamise kulu katab vald. Kõikide 1.–9. klassi õpilaste koolilõuna maksumusest valmistoidu hinna ja riigi toetuse vahe kaetake valla vahenditest. 10.–12. klassi laste koolilõuna maksumusest valmistoidu hinna ja riigi toetuse vahe laekub valla eelarvesse tuluna. Teiste toidukordade eest tasuvad sööjad valmistoidu hindade alusel.

**Lasteaedade kohatasu** on kavandatud 390 000 eurot, mis suureneb võrreldes 2018. aastaga 10 000 eurot. Arvestatud on 2018. aasta kümne kuu tegeliku laekumisega.

**Muusikakooli omatulu** moodustab kokku 57 175 eurot ja kasvab võrreldes 2018. aastaga 9,5%, sh kasvab pilli rendist saadav tulu. Kool võimaldab valitud erialal pilli rentida, vähenenud on klaveriõppe osakaal ning kasvanud on õpilaste arv.

**Muu haridusasutuste tulu** on kavandatud 131 800 eurot, mis kasvab võrreldes 2018. aastaga ja eelarvestrateegiaga 4,3 korda. Tulu on kavandatud rajatiste ja ruumide üüritulust, gümnaasiumiastme õpilaste töövihikute müügist, Kurtna Kooli ja Saku Gümnaasiumi õpilaste vormiriiete müügist. Eelarvesse on lisatud 85 500 eurot Saku Gümnaasiumi puhveti müügitulu ning 16 300 eurot 5.–12. klassi õpilaste koolitoidu tulu.

**Teistelt omavalitsustelt laekuvat haridusteenuse müügitulu** on 2019. aasta eelarvesse kavandatud 100 000 eurot (samal tasemel 2018. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga). Arvestuse aluseks on koolikoha maksumuse piirmäär ja lasteaedade kohamaksumused ning teiste omavalitsuste laste arv rahvastikuregistri elukohaandmete järgi Saku valla koolides ja lasteaedades 10. novembri 2018. aasta seisuga. Teiste omavalitsuste lapsi on:

- Saku valla koolides 38 õppurit (Saku Gümnaasiumis 22, Kurtna Koolis 11, Kajamaa Koolis 5);
- Saku valla lasteaedades 18 last (Saku Lasteaias Päikesekild 6, Saku Lasteaias Terake 1, Kurtna Kooli lasteaias 11).

**Ajalehe tulu** on kavandatud 15 000 eurot, samal tasemel 2018. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. Ajaleht ilmub kord kuus ning jaotatakse tasuta igasse valla postkasti. Ajaleht antakse välja A4 formaadis neljavärvilisena ning lehe maht on keskmiselt 24 lehekülge, mistõttu on oluliselt suurenenud reklaami müük.

**Kultuuriasutuste omatulu** on kavandatud 42 000 eurot. Kultuuriasutuste tulu on samal tasemel 2018. aasta eelarvega, tegelikku kümne kuu laekumist arvestades ei ole olulist tulude kasvu kavandatud. Tulu laekub huvikeskuse ja rahvamaja ringitasudest ning Saku Valla Noortekeskuse ja Saku Vallaraamatukogu teenuste müügist.

**Saku Valla Spordikeskuse omatulu** on kavandatud 193 200 eurot. Tulu kasvu võrreldes 2018. aasta eelarvega on kavandatud 5% tulenevalt kümne kuu tegelikust täitmisest.

**Saku Päevakeskuse omatulu** on kavandatud 37 960 eurot, samal tasemel võrreldes 2018. aastaga. Tulude hulka on planeeritud päevakeskuse teenuste müügist saadav tulu ning erihoolekandeteenuste osutamiseks saadav tulu.

**Kommunaalteenuste müügitulu** moodustab 55 000 eurot ning **üüri- ja renditulud** 16 000 eurot. Arvestuse aluseks on 2018. aasta kümne kuu tegelik laekumine. Kommunaalteenuste tulu on planeeritud samal tasemel kommunaalkuludega. Tulude hulgas on Tammemäe operatiivteenuste hoone ülalpidamise kulud.

### 4.3. Saadavad toetused

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 20,3%, 3 688 145 eurot.

**Tabel 7** Toetused 2017–2019

|   | 2017<br>Eelarve  | 2018             |                                      | 2019<br>Eelarve  |
|---|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|
|   |                  | Eelarve          | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                  |
| Sihotstarbelised toetused<br>jooksvateks kuludeks | 155 361          | 92 351           | 105 699                              | 50 020           |
| Toetusfondist saadavad<br>toetused                | 2 661 210        | 3 540 051        | 3 540 051                            | 3 645 625        |
| <b>Kokku</b>                                      | <b>2 816 571</b> | <b>3 632 402</b> | <b>3 645 750</b>                     | <b>3 695 645</b> |

**Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks** on järgnevad:

- 615 eurot õppelaenude kustutamiseks;
- 7 500 eurot hajaasustuse programmi läbiviimiseks;
- 10 605 eurot puudega inimeste eluruumide neile sobilikuks kohandamise toetamiseks;
- 7 200 eurot eterniidi kogumise ringi läbiviimise toetamiseks;
- 4 100 eurot Saku paisu vee erikasutusloa tingimuste täitmiseks vajaliku kalastiku uuringu läbiviimiseks;
- 12 500 Keskraamatukogult Saku Vallaraamatukogule üle antavate raamatute ostmiseks.

2019. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatud toetused kasvavad võrreldes 2018. aasta eelarvega kokku 2,6%. 16.10.2018 vastu võetud sotsiaalmaksu- ja tulumaksuseaduse, jäätmeseaduse ning sotsiaalhoolekande seaduse muutmise seaduse kohaselt suurendatakse 2019. aastal kohalikele omavalitsustele edasi antavat tulumaksu osa. Riigieelarvest ei anta edaspidi eraldi reana jäätmehoolduse arendamise toetust ning sotsiaaltoetuste ja teenuste osutamise toetust. 2019. aasta eelarves on huvihariduse toetust

arvestatud 16 800 eurot (sama summa on kuludes). Huvihariduse täpne toetus kajastatakse eelarves pärast toetusfondist saadava toetuse täpse summa selgumist ning huvihariduse kava kinnitamist. Kohalike teede hoiu toetus on kavandatud 2018. aasta tasemel. Hariduskulude toetust on kavas tõsta 7,7%.

**Toetusfondist saadavad toetused** on järgnevad:

- 2 958 985 eurot üldhariduskoolide pidamiseks;
- 275 450 eurot 1.–12. klassi õpilaste koolilõuna toetuseks;
- 185 000 eurot kohalike teede hoolduseks;
- 16 800 eurot huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks;
- 20 000 eurot toimetulekutoetuseks;
- 9 765 eurot puuetega lastele abi osutamise toetamiseks;
- 20 000 eurot matusetoetuseks;
- 94 770 eurot asendus- ja järelhooldusteenuse osutamise toetamiseks;
- 64 855 eurot koolieelsete lasteasutuste õpetajate palkadeks.

#### 4.4. Muud tegevustulud

Muud tulud moodustavad põhitegevuse tuludest 7,8%, 1 418 000 eurot.

**Tabel 8** Muud tulud 2017–2019

|                                   | 2017<br>Eelarve | 2018           |                                      | 2019<br>Eelarve<br>eelnõu | Muutus<br>(%) |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|
|                                   |                 | Eelarve        | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                           |               |
| Maavara kaevandamisõiguse<br>tasu | 742 548         | 763 000        | 918 966                              | 761 000                   | -17,2         |
| Vee erikasutustasu                | 33 707          | 35 000         | 35 227                               | 35 000                    | 0,0           |
| Jäätmetasu                        | 441             | 0              | 0                                    | 0                         |               |
| Trahvid                           | 21 318          | 8 000          | 3 520                                | 8 000                     | 0,0           |
| Muud tulud                        | 23 058          | 0              | 35 656                               | 625 000                   |               |
| <b>Kokku</b>                      | <b>813 671</b>  | <b>806 000</b> | <b>992 369</b>                       | <b>1 429 000</b>          | <b>44,0</b>   |

**Ressursimaksu** (vee kasutusmaks ja maavaramaks) tulu on kavandatud 796 000 eurot. Maavara kaevandamisest saadava tulu planeerimisel on arvesse võetud 2018. aasta tegelikku laekumist ning asjaolu, et laekumist mõjutab Tallinna linna teedehituse struktuurifondide objektid "Reidi tee ehitus Tallinnas", "Gonsiori tänava rekonstrueerimine Tallinnas" II etapp Kunderi tänava ehitus.

Lisaks on Maanteeamet alustamas meie piirkonnas vastavalt teehoiukavale ka Tallinna ringtee järjekordset objekti "Riigitee nr 11 Tallinna ringtee km 20,2-24,3 Luige-Saku lõik".

**Trahvide** laekumise tulu on kavandatud 8 000 eurot, mis on 2018. aasta eelarve tasemel.

**Muud tuludena** on eelarvesse kavandatud uue spordikeskuse ehituskuludelt arvestatud sisendkäibemaks 625 000 eurot.

### **Kokkuvõtvalt on peamised muudatused tuludes järgnevad:**

- Maksutulud suurenevad võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega võrreldes 631 539 eurot. Tulumaksu laekumisel on arvestatud 6,0% kasvu. Maamaksu ja reklaamimaksu laekumist kavandatakse 2019. aastaks 2018. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.
- Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu suureneb võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega 43 688 eurot. Suurenevad Saku Valla Spordikeskuse ja Saku Muusikakooli tulud. Muu haridusasutuste tulu kasvab võrreldes 2018. aastaga ja eelarvestrateegiaga 83%. Eelarvesse on lisatud 85 500 eurot Saku Gümnaasiumi puhveti müügitulu ning 16 300 eurot 5.–12. klassi õpilaste koolitoidu tulu.
- Riigi toetusfondist eraldatud hariduskulude toetuse kasvuks on kavandatud 7,7%.
- Muude tegevustuludena on kajastatud uue spordikeskuse ehituskuludelt arvestatud sisendkäibemaks 625 000 eurot.

## **5. Põhitegevuse kulud**

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse põhitegevuse kulude eelarveosasse antavad toetused ja muud tegevuskulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust ning finantskulusid.

2019. aastaks planeeritud põhitegevuse kulud on 15 857 303 eurot. Põhitegevuse kulud suurenevad võrreldes 2018. aasta eelarvega 12,9% ja tegelike kuludega 20,5%.

**Tabel 9** Põhitegevuse kulud 2017–2019

|                                     | 2017<br>Eelarve   | 2018              |                                      | 2019<br>Eelarve   | Muutus<br>(%) |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                     |                   | Eelarve           | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                   |               |
| Antavad toetused<br>tegevuskuludeks | 284 537           | 469 379           | 341 292                              | 431 107           | 26,3          |
| Muud tegevuskulud                   | 11 117 241        | 13 577 898        | 12 821 844                           | 15 426 196        | 20,3          |
| <b>Kokku</b>                        | <b>11 401 778</b> | <b>14 047 276</b> | <b>13 163 136</b>                    | <b>15 857 303</b> | <b>20,5</b>   |

### **5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi**

2019. aasta põhitegevuse kulud jaotuvad:

**1. Tegevuskuludeks antavateks toetusteks** 431 107 eurot, mille osakaal eelarves põhitegevuse kuludest on 2,7%.

Sotsiaaltoetusteks on eelarves kavandatud 267 684 eurot, mis moodustab 62,1% kõigist toetustest. Saku Vallavolikogu 17. augusti 2017. aasta määruse nr 5 „Sotsiaalhoolekandeline abi andmise kord“ kohaselt on sotsiaaltoetuste liigid järgmised:

- ✓ toimetuleku soodustamiseks makstavad toetused on 91 225 eurot (lisaks 39 840 eurot hoolekandeametuse ülalpidamiskulude katmiseks, mis kajastub muude tegevuskulude hulgas);
- ✓ puudega lapse ja puudega või töövõime kaotusega isiku toetused 94 047 eurot;
- ✓ sissetulekust mittesõltuvad toetused 82 142 eurot (lisaks arvestuslikult 107 650 eurot 1.–9. klassi õpilase koolilõuna toetus, kajastub haridusasutuste toitlustuskulude eelarve kulude hulgas ning 103 441 eurot asendus- ja järelhooldusteenuse osutamise kulud, mis kajastuvad muude tegevuskulude hulgas).

Sihtotstarbelisi toetuseid on eelarvesse kavandatud 124 673 eurot, mis moodustavad 28,9% antavatest toetustest. Sihtotstarbeliselt antavad toetused on mittetulundustegevuse



toetusfondi toetused (75 000 eurot), MTÜ-le Saku Priitahtlikud Pritsimehed ja MTÜ-le Tõdva Vabatahtlik Pääste antav toetus (10 100 eurot), MTÜ-le Metsanurme antav toetus (2 500 eurot) ning AS Saku Majale Saku sauna käigushoidmiseks antav toetus (14 500 eurot) ning huvihariduse toetus (22 573 eurot), sh huviringidesse saamiseks bussiliini käigushoidmiseks.

Mittesihtotstarbelised toetused on liikmemaksud (38 750 eurot), mis moodustavad toetuste eelarvest 9,0%.

**2. Muudeks tegevuskuludeks** on kavandatud 15 426 196 eurot, mille osakaal põhitegevuse kuludest 2019. aasta eelarves on 97,3%, sh on:

- ✓ tööjõukulud 9 577 653 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 62,1%;
- ✓ majandamiskulud 5 787 543 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 37,5%;
- ✓ muud kulud 61 000 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,4%.

### 2.1. Tööjõukulud

2019. aasta töötasufondi määramisel lähtutakse eesmärgist motiveerida töötajaid pakkuma vallaelanikele asjatundlikumat teenust. Palgafondide arvutamisel on aluseks võetud üldhariduskooli õpetaja töötasu kavandatud alammäär 1250 eurot. Lasteaiaõpetajate töötasu kasvuks on kavandatud 7,1–19,0%. Riigi antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud lasteaiaõpetaja töötasu 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast (1250 eurot).

Saku Muusikakooli õpetaja töötasu määraks on bakalaureuse kraadiga õpetajal 1125 eurot ning magistrikraadiga õpetajal 1200 eurot.

2018. aastal ühtlustati kõikide töötajate, kelle töötasu arvestus käib üldtöötaja ning kontakttundide alusel (kooliõpetajad, ringijuhid ning treenerid) töötasu arvutamise põhimõtted. Teiste töötajate töötasu määrade kavandamisel on arvestatud, et sarnased tökohad erinevates asutustes oleksid vastavalt ametikohal vajalikele kvalifikatsiooninõuetele, vastutusele ja tööülesannetele võrreldavad. Asutuste tööjõukulude kasv on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 10** Asutuste tööjõukulude kasv.

|                           | 2018 eelarve     | Kulu lisandunud koosseisult (tegevustelt) | 2019 eelarve     | Kasv       | Kasv koos lisandunud koosseisuga (tegevustega) |
|---------------------------|------------------|---|------------------|------------|--|
| Volikogu                  | 97 085           | 14 377                                    | 111 465          | 0,0        | 14,8   |
| Vallavalitsus             | 1 115 410        | 113 267                                   | 1 284 451        | 5,0        | 15,2   |
| Majandusteenistus         | 525 115          | 0   | 466 280          | -11,2      | -11,2  |
| Toitlustusteenistus*      | 111 648          | -   | 263 725          | -          | -  |
| Saku Valla Spordikeskus   | 286 400          | 21 690                                    | 322 525          | 5,0        | 12,6   |
| Saku Valla Noortekeskus   | 89 148           | 0   | 93 605           | 5,0        | 5,0  |
| Saku Vallaraamatukogu     | 131 097          | 0   | 137 651          | 5,0        | 5,0  |
| Saku Huvikeskus           | 151 709          | 0   | 159 295          | 5,0        | 5,0  |
| Kiisa Rahvamaja           | 113 583          | 0   | 119 265          | 5,0        | 5,0  |
| Saku Lasteaed Päikesekild | 1 021 262        | 0   | 1 132 230        | 10,9       | 10,9   |
| Saku Lasteaed Terake      | 703 106          | 0   | 759 730          | 8,1        | 8,1  |
| Kurtna Kool               | 911 219          | 0   | 984 925          | 8,1        | 8,1  |
| Kajamaa Kool              | 393 255          | 33 156                                    | 476 180          | 12,7       | 21,1   |
| Saku Gümnaasium           | 2 274 937        | 118 948                                   | 2 599 863        | 9,1        | 14,3   |
| Saku Muusikakool          | 399 354          | 0   | 430 177          | 7,7        | 7,7  |
| Saku Päevakeskus          | 200 160          | 17132                                     | 227 805          | 5,3        | 13,8   |
| <b>Kokku</b>              | <b>8 524 488</b> | <b>314 969</b>                            | <b>9 569 172</b> | <b>8,5</b> | <b>12,3</b>                                    |

\*Kulud ei ole võrreldavad.

Töõjõukulude (9 577 653) jaotus on alljärgnev:

- töötasud on 7 151 848 eurot ehk 74,7% töõjõukuludest;
- maksed töötasufondilt on 33,8 %, s.o 2 417 325 eurot ehk 25,2% töõjõukuludest;
- erisoodustused koos maksetega on 8 480 eurot ehk 0,1 % töõjõukuludest.

## 2.2. Majandamiskulud

2019. aasta eelarves on arvestatud kütte- ja elektrikulude tõusuga 3% ja 2018. aasta kümne kuu tegelike kuludega. Koolituskulude, õppevahendite soetamise, ürituste korraldamise jm kulude kavandamisel on kõikide hallatavate asutuste puhul lähtutud samadest alustest. Oluliselt kasvavad inventari majandamiskulud, sh Saku huvikeskuse eelarvesse on lisatud inventari soetamiseks 150 000 eurot.

Majandamiskulud kulu liikide järgi on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 11** Majandamiskulud kulu liikide järgi 2017–2019

|   | 2017<br>Eelarve | 2018      |                                      | 2019<br>Eelarve<br>eelnõu | Muutus<br>(%) |
|---|-----------------|-----------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|
|   |                 | Eelarve   | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                           |               |
| Administreerimiskulud                                   | 118 416         | 161 704   | 129 304                              | 171 610                   | 32,7          |
| Uurimis- ja arendustööd,<br>planeeringud                | 8 550           | 8 000     | 2 790                                | 8 000                     | 186,7         |
| Lähetuskulud  | 26 950          | 40 912    | 21 834                               | 19 173                    | -12,2         |
| Koolituskulud   | 50 122          | 66 396    | 66 261                               | 66 970                    | 1,1           |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide<br>majandamiskulud       | 1 253 486       | 1 437 843 | 1 307 707                            | 1 648 601                 | 26,1          |
| Rajatiste majandamiskulud                               | 611 314         | 717 133   | 685 545                              | 820 405                   | 19,7          |
| Sõidukite ülalpidamise kulud                            | 79 485          | 98 710    | 82 620                               | 98 925                    | 19,7          |
| Info ja<br>kommunikatsioonitehnoloogia<br>kulud         | 198 175         | 199 100   | 203 330                              | 253 074                   | 24,5          |
| Inventari majandamiskulud                               | 172 232         | 190 050   | 172 392                              | 366 796                   | 112,8         |
| Toiduained  | 385 242         | 378 390   | 399 225                              | 388 680                   | -2,6          |
| Meditstiini- ja hügieenikulud                           | 5 770           | 9 938     | 6 396                                | 12 886                    | 101,5         |
| Teavikute kulud   | 15 094          | 13 900    | 14 181                               | 27 500                    | 93,9          |
| Õppevahendite ja<br>haridusteenuse kulud                | 786 751         | 759 505   | 698 421                              | 781 515                   | 11,9          |
| Vabaajäürituste kulud                                   | 135 500         | 152 585   | 146 464                              | 194 990                   | 33,1          |
| Sotsiaalteenused  | 23 816          | 139 871   | 123 668                              | 149 381                   | 20,8          |
| Eriotstarbelised kulud                                  | 1 361           | 2 950     | 2 397                                | 2 750                     | 14,7          |
| Muu erivarustus ja<br>erimaterjalid                     | 15 289          | 23 200    | 27 750                               | 48 400                    | 74,4          |
| Mitmesugused<br>majandamiskulud (sh<br>transpordikulud) | 316 740         | 548 904   | 376 441                              | 664 888                   | 76,6          |
| Edasiantav kulu   | 58 070          | 63 000    | 50 592                               | 63 000                    | 24,5          |

## 2.3. Muud kulud

Muude kulude hulgas on reservfond (60 000 eurot) ja riigilõivude kulud (1000 eurot).

## 5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi

Põhitegevuse kuludest kõige suurema osa moodustavad hariduskulud ning kõige väiksema osa kulud tervishoiule ja avaliku korra tagamisele. 2019. aasta tegevuskulud valdkondade järgi on esitatud tabelis 12 ning põhitegevuse kulude osakaalusid kirjeldab joonis 2.

**Tabel 12** Muud tegevuskulud tegevusalade järgi aastatel 2017–2019

|                                     | 2017<br>Eelarve   | 2018              |                                      | 2019<br>Eelarve  | Muutus<br>(%) |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|
|                                     |                   | Eelarve           | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                  |               |
| 01 Üldised valitsussektori teenused | 1 202 144         | 1 500 863         | 1 427 918                            | 1 712 100        | 19,9          |
| 03 Avalik kord                      | 16 805            | 33 600            | 21 576                               | 47 800           | 121,5         |
| 04 Majandus                         | 923 265           | 1 045 948         | 950 968                              | 1 139 912        | 19,7          |
| 05 Keskkonnakaitse                  | 156 486           | 179 795           | 138 712                              | 279 035          | 101,2         |
| 06 Elamu- ja kommunaalmajandus      | 259 517           | 392 923           | 336 883                              | 381 045          | 13,1          |
| 07 Tervishoid                       | 10 543            | 11 000            | 10 914                               | 11 000           | 0,8           |
| 08 Vaba aeg, kultuur                | 1 330 102         | 1 605 582         | 1 473 380                            | 1 822 931        | 23,7          |
| 09 Haridus                          | 7 105 329         | 8 588 471         | 8 270 109                            | 9 738 470        | 17,7          |
| 10 Sotsiaalne kaitse                | 397 587           | 689 095           | 532 675                              | 725 010          | 36,1          |
| <b>Kokku</b>                        | <b>11 401 778</b> | <b>14 047 276</b> | <b>13 163 136</b>                    | <b>15 857303</b> | <b>20,5</b>   |

Kulud üldistele valitsemissektori teenustele suurenevad võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 19,9%. Sealhulgas suurenevad volikogu kulud 28,0% ja vallavalitsuse kulud 14,2%. Volikogu eelarves on võetud arvesse, et volikogu sekretäri koormus tõuseb 0,7ni. Vallavalitsuse koosseisu on lisatud kolm uut ametikohta. Eelarvet koostades on arvesse võetud 2018. aasta kümne kuu tegelike kulusid. Reservfondi suuruseks on arvestatud 60 000 eurot. Reservfondi on vähendatud 20 000 euro võrra. See summa on kavandatud ettenägematute remonttööde kulude katteks elamu- ja kommunaalmajanduse eelarvesse. Avaliku korra tagamise eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 121,5%. (2019. aasta eelarvesse on lisatud 20 000 eurot ühe uue tuletõrje veevõtukohta rajamiseks). Päästealase tegevuse toetuseks on kavandatud 1 euro vallaelaniku kohta. Toetus jagatakse võrdselt MTÜ Saku Priitahtlikud Pritsimehed ning MTÜ Tõdva Vabatahtlik Pääste vahel. Eelarvesse on lisatud 2 000 eurot kriisiõppuse kulude katteks.

Majanduse kulud suurenevad võrreldes eelmise aasta tegelike kuludega 19,7%. Teede hoolduseks on kavandatud 400 000 eurot, mis on 23,9% rohkem kui 2018. aasta eelarves. Teede hoolduse eelarve suureneb lisandunud teede arvu tõttu endiste aiandusühistute piirkondades. Projektide ja planeeringute eelarvesse on ettenähtud 22 000 eurot Saku alevikus Nurme tn 27 kinnistu ja Tallinna mnt 1a kinnistu detailplaneeringu koostamiseks. Saku valla üldplaneeringu koostamiseks on kavandatud 65 920 eurot. Majanduse halduse eelarve väheneb 20,6%, sest alates vallavalitsuse toitlustusteenistuse loomisest 2018. aastal kajastuvad haridusasutustes toitlustusteenuse pakkumisega seotud personali kulud haridusasutuste toitlustuskulude eelarve real.

Keskkonnakaitse kulud suurenevad võrreldes eelmise aasta tegelike kuludega 101,2%. Eelarvesse on kavandatud 36 620 eurot Saku ja Kiisa alevike jäätmevõtukohtade ülevõltpidamiseks. 2019. aastaks kavandatakse eteniidi kogumise ring, mille kogumaksumuseks on arvestatud 8 000 eurot (omaosalus 10%) ning Saku paisu vee erikasutusloa tingimuste täitmiseks viiakse läbi kalastiku uuring (4560 eurot, omaosalusega 10%). 15 000 eurot on ette nähtud Kiisa jäätmevõtukohta paberipressi soetamiseks. Heakorra eelarvesse on kavandatud 30 000 eurot Kiisa Vabaajakeskuse

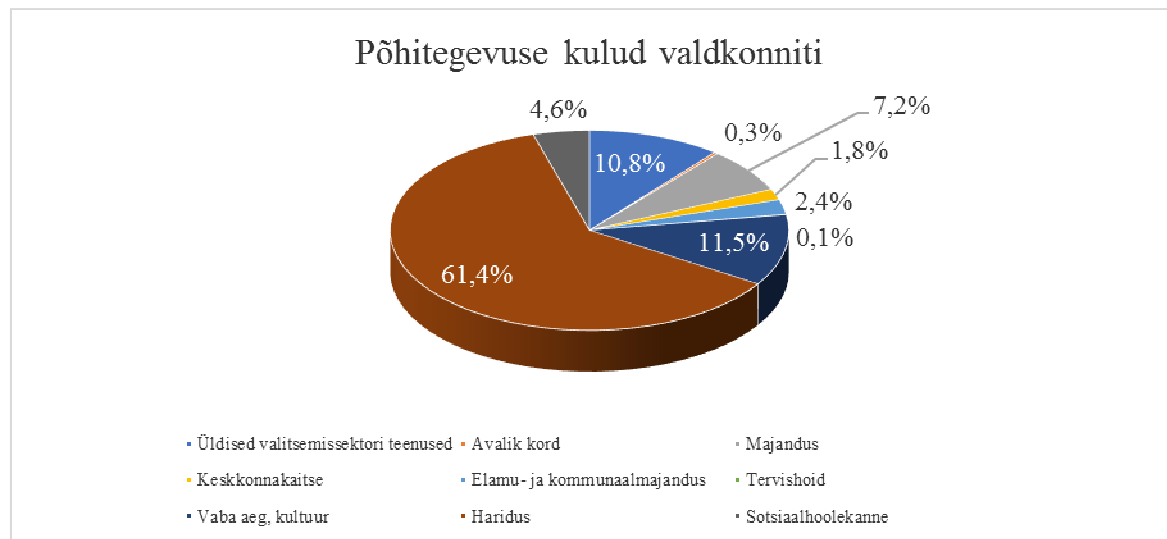
ümbruse ühisveevärgi ja kanalisatsiooni tööde käigus tekkiva pinnasega täitmise projekti koostamiseks. Korteriühistute majaümbruste heakorrastamist on kavas toetada 5 000 euro ulatuses.

Kommunaalmajanduse eelarve suureneb 13,1%. Eelarvesse on kavandatud täiendavad vahendid Saku sauna ülalpidamiskulude katteks, toetus kasvab võrreldes 2018. aastaga 37,9%. Valla hoonete ja ruumide remondikuludeks on ette nähtud 41 000 eurot.

Vaba aja ja kultuuri ning hariduse kulud kasvavad vastavalt 23,7% ja 17,7%. Saku Valla Noortekeskuse eelarvesse on lisatud Jaapani Saku linnaga õpilasvahetuse kulud. Spordikeskuse eelarvesse on kavandatud vahendid raudteeäärse rekreatsiooniala väljaarendamise projekti koostamiseks. Saku Vallaraamatukogu eelarves on ette nähtud vahendid raamatu „100 Saku lugu“ kirjastamiseks. Huvikeskuse eelarvesse on lisatud inventari ja IT vahendite soetamiseks 175 000 eurot.

Hariduskulude toetuse prognoosimisel arvestatakse, et kavandatavad tulud katavad kavandatud kulusid (õpetajate palgakulu ning õppevahendite kulu). Õppekirjanduse soetamiseks on arvestatud vahendid Saku Gümnaasiumile ja Kurtina Koolile riigi toetuse ulatuses 57 eurot õpilase kohta, valla vahenditest 7,7 eurot õpilase kohta ning muud õppevahendite kuludeks on arvestatud valla vahenditest 10 eurot õpilase kohta. Kajamaa Koolile on arvestatud riigi toetuse ulatuses 57 eurot õpilase kohta, valla vahenditest 12,5 eurot õpilase kohta ning muud õppevahendite kuludeks on arvestatud loodusainete klassi sisustamiseks 1000 eurot. Koosseisud suurenevad Saku Valla Spordikeskusel, Saku Gümnaasiumil ja Kajamaa Koolil.

Sotsiaalse kaitse eelarve suureneb 36,1%. Saku Päevakeskuse koosseisu on lisatud 0,8 koormusega hooldustöötaja ja 0,5 koormusega invatranspordi korraldaja ametikoht. Sotsiaalhoolekande eelarvesse on arvestatud toetusfondist saadavad toetused 144 535 eurot. Valla makstavad sotsiaaltoetused on 2018. aasta tasemel, arvestatud on kümne kuu tegelikku kulu.



**Joonis 2** Põhitegevuskulude osakaalud valdkondade järgi 2019. aastal.

### 5.3. Üldised valitsemissektori teenused

Kulude eelarve on kokku 1 712 100 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 10,8%. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 19,9% ja eelarvestrateegiaga 5,3%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 30 200 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,2%, osakaal valdkonna kuludest 1,8%. Eelarvesse on kavandatud vahendid Harjumaa Omavalitsuste Liidu ja Eesti linnade ja valdade liidu liikmemaksu tasumiseks.
- Muudeks tegevuskuludeks 1 681 900 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 10,8%, osakaal valdkonna kuludest 98,2%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 1 403 780 eurot, osakaal valdkonna kuludest 82,0%;
  - ✓ majandamiskulud 218 120 eurot, osakaal valdkonna kuludest 12,7%;
  - ✓ muud kulud 60 000 eurot, osakaal valdkonna kuludest 3,5%.

#### Vallavolikogu

Vallavolikogu eelarve on 132 065 eurot (2018. aasta eelarve 115 485), millest 111 465 eurot moodustavad tööjõukulud. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 28,0% ja eelarvestrateegiaga 12,2%.

Tööjõukuludes on kavandatud volikogu töö eest makstavad tasud ja hüvitused koos maksudega 12 kuu eest ning volikogu sekretäri koormuse tõus 0,7ni. Majandamiskulud on 2018. aasta tasemel.

#### Vallavalitsus

Vallavalitsuse eelarve on 1 489 835 eurot (2018. aasta eelarve 1 333 330), millest tööjõukulud moodustavad 1 292 315 eurot, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks on kavandatud 197 520 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 14,2% ja eelarvestrateegiaga 6,5%. Vallavalitsuse koosseis suureneb võrreldes 2018. aastaga kolme töökoha võrra, lisanduvad IT spetsialisti, taristuinseneri ja haridusspetsialisti töökohad.

#### Eelarve reservfond ja muud valitsussektori teenused

Reservfondi suuruseks on arvestatud 60 000 eurot. Reservfondi on vähendatud 20 000 euro võrra ning see summa on kavandatud ettenägematute remonttööde kulude katteks elamu- ja kommunaalmajanduse eelarvesse.

Harjumaa Omavalitsuste Liidu ja Eesti linnade ja valdade liidu liikmemaksu tasumiseks on kavandatud 30 200 eurot.

### 5.4. Avalik kord

Kulude eelarve on kokku 47 800 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 0,3%. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 121,5% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 85,3%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 10 100 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 21,1%.
- Muudeks tegevuskuludeks 37 700 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,2%, osakaal valdkonna kuludest 79,0%.

#### Turvalisus

Turvalisuse valdkonna kulusid on 2019. aasta eelarvesse kavandatud 47 800 eurot (2018. aasta eelarve 33 600 eurot), sealhulgas abipolitseinike kaasamiseks 2 200 eurot, MTÜ-le

Saku Priitahtlikud Pritsimehed ja MTÜ-le Tõdva Vabatahtlik Pääste ruumide ning päästesõidukite kulude katmiseks, ennetustegevuseks ja varustuse soetamiseks kokku 10 100 eurot. Toetus jagatakse võrdselt kahe seltsi vahel. Paigaldatud turvakaamerate hooldusteenuse kulude katteks, häiretelefoni käigus hoidmiseks ja Saku laada läbi viimise kulude katteks on planeeritud vahendeid 5 500 eurot. Eelarvesse on kavandatud turvalisuse tagamiseks kaamerate paigaldamiseks 3 000 eurot, ühe uue tuletõrje veevõtukohta rajamiseks 25 000 eurot ning kriisiõppuse läbiviimiseks 2 000 eurot.

## **5.5. Majandus**

Kulude eelarve kokku on 1 139 912 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 7,2%. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 19,9% ja väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 9,3%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 9 215 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 0,8%.
- Muudeks tegevuskuludeks 1 130 697 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 7,1%, osakaal valdkonna kuludest 99,2%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 466 280 eurot, osakaal valdkonna kuludest 40,9%;
  - ✓ majandamiskulud 664 417 eurot, osakaal valdkonna kuludest 58,3%.

### **Teede hooldus**

Valla teede hoolduseks on planeeritud 400 000 eurot, eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 24,6% ning väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 16,7%. Vahendid on kavandatud kohalike teede ja tänavate teehooldetöödeks, sh talviseks lumetõrjeks. Teede hoolduse eelarve suureneb lisandunud teede tõttu endiste aiandusühistute piirkondades. Siiski ei ole aiandusühistute piirkonna teede hulk veel suurenenud eelarvestrateegias kavandatud tasemele.

Vallavalitsus teeb talihooleit kõigil vallateedel ja vajadusel nendel riigiteedel, kus toimub ühistranspordiliiklus (koolitransport) ning avaliku kasutuse lepingutega hõlmatud erateedel.

Erateedel, mis on nõuetekohaselt välja ehitatud ning mis teenindavad vähemalt viit eluaset, millest kolmveerandis on rahvastikuregistri andmetel elanikud, sotsiaalhoolekandeteenust vajavate isikute elamispindadeni viivatel teedel, juhul kui isikud ei suuda ise neid hooldada, endistes aiandusühistutes, kus vähemalt 50% aiandusühistu elamutest on rahvastikuregistri andmetel asustatud Saku valla elanikega ja üksikjuhtumitel ka nendel erateedel, mis on väga pikad, kulgevad üle mitme eri omaniku kinnistu ning viivad üksiku elamu juurde, tehakse teehooleit ainult vallavalitsusele esitatud põhjendatud taotluse alusel ja eelarvevahendite olemasolul.

### **Liikluskorraldus**

Liiklusohutuse tagamiseks on 2019. aasta eelarvesse kavandatud 15 000 eurot, mida kasutatakse olemasolevate liikluskorraldusvahendite uuendamiseks. Kohalike teede ja tänavate tähistamiseks paigutatakse uusi silte. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 75,7% ja eelarvestrateegiaga 50%.

### **Ühistransport-transpordi korraldus**

Ühistranspordi korraldamiseks on kokku planeeritud 10 165 eurot (2018. aasta eelarves 29 165 eurot ja eelarvestrateegias 10 165 eurot), millest MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskuse liikmemaks on 6 715 eurot (2018. aasta tasemel), 3 000 eurot on kavandatud bussiootepaviljonide remondiks või asendamiseks ja 450 eurot rattaparklate sidekuludeks.

### **Projektid – planeeringud**

Eelarve on 167 372 eurot. Eelarvesse on kavandatud 30 000 eurot (sh saadav sihtfinantseering 15 000 eurot) hajaasustuse programmi läbiviimiseks. Saku valla üldplaneeringu koostamiseks on kavandatud 65 920 eurot ning Saku alevikus Nurme tn 27 kinnistu ja Tallinna mnt 1a kinnistu detailplaneeringu koostamiseks 22 000 eurot. Planeeringute avalikustamise kuludeks on kavandatud 8 000 eurot. Kaasava eelarve suurus on 2019. aastal 20 000 eurot. Saku valla arengukava uuendamiseks on ette nähtud 16 320 eurot.

### **Valla objektide munitsipaliseerimine**

Munitsipaalomandisse taotletava maa, sh teede ja haljasalade mõõdistamise kuludeks on kavandatud 5 000 eurot (2018. aasta eelarves 1 500 eurot ja eelarvestraateegias 2 000 eurot).

### **Majanduse haldus**

Tegevuskulude eelarve on 542 375 eurot (2018. aasta eelarves 600 185 eurot), millest tööjõukulud on 466 280 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 6,6% ja eelarvestraateegiaga 20,6%. Eelarve vähenemise tingib vallavalitsuse toitlustusteenistuse loomine 2018. aastal, mistõttu kajastuvad haridusasutustes toitlustusteenuse pakkumisega seotud personali kulud haridusasutuste toitlustuskulud eelarve real. Majanduskulud on samal tasemel 2018. aastaga.

Eelarvesse on kavandatud 2 500 eurot MTÜ Metsanurmele avalike teenuste (Rehemetsa Talumuuseum-Külakeskuse avalik internetituba ja avaliku matkaraja hooldus) osutamise kulude katteks.

## **5.6. Keskkonnakaitse**

Kulude eelarve on kokku 279 035 eurot ja moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 1,8%. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 101,2% ja eelarvestraateegiaga 54,0%. Keskkonnakaitse kulude eelarve moodustavad majandamiskulud.

### **Jäätmeäitlus**

Jäätmeäitluse kuludeks on kavandatud 104 325 eurot (2018. aasta eelarves 54 745 eurot), millest 10 710 eurot on prügiveo ja jäätmete transpordikuludeks, 9 790 eurot küldes heakorraku läbiviimiseks ja prügilamaksudeks ning 9 645 eurot on Pääsküla jäätmejaama halduskulude eest tasumiseks. 2019. aastaks kavandatakse eterniidi kogumise ring, mille kogumaksumuseks on arvestatud 8 000 eurot (omaosalus 10%) ning Saku paisu vee erikasutusloa tingimuste täitmiseks viiakse läbi kalastiku uuring (4560 eurot, omaosalusega 10%). Sakku ja Kiisale rajatud jäätme punktide ülalpidamiseks on kavandatud 36 620 eurot ning 10 000 eurot on Kiisa punkti kaamerate paigaldamiseks ning muudeks käivitamise kuludeks. 15 000 eurot nähakse ette jäätme punkti paberipressi soetamiseks.

### **Haljastus ja heakord**

Haljastuse hoolduseks on kavandatud 174 710 eurot (suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 57,3% ja eelarvestraateegiaga 33,3%). Sellest 96 010 eurot on kavandatud haljastuse hoolduslepingu kulude katteks. Muudeks kuludeks, sh Väana jõe puhastamiseks, kõrghaljastuse hooldamiseks, taimmaterjali (lilled, põõsad, puud), muude vajalike materjalide ja tarvikute soetamiseks, transporditöödeks, jõuluvalgustuse paigaldamiseks ning remondiks on kavandatud 24 000 eurot. Eelarves on kavandatud

30 000 eurot Kiisa Vabaajakeskuse ümbruse ühisveevärgi ja kanalisatsiooni tööde käigus tekkiva pinnasega täitmise projekti koostamiseks ja 5 000 eurot korteriühistutele majaümbruste heakorrastamiseks.

## **5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus**

Kulude eelarve on kokku 381 045 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 2,4%. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 13,1% ja eelarvestrateegiaga 34,2%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 14 500 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 3,8%.
- Muudeks tegevuskuludeks 366 545 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,3%, osakaal valdkonna kuludest 96,2%.

### **Tänavavalgustuse hooldus**

Tänavavalgustuse hoolduse kuludeks on kavandatud 126 150 eurot (2018. aasta eelarve 139 650 eurot), mis on ettenähtud tänavate valgustamiseks kuluva elektrienergia eest tasumiseks ja tänavavalgustusvõrgu korrashoiuks (lampide vahetus, liinirikked jne). Eelarve väheneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 10,1% ja on eelarvestrateegia tasemel.

### **Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine**

Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamise kulused on 2019. aasta eelarvesse kavandatud 203 890 eurot (2018. aastal 176 038 eurot). Vahendid on kavandatud vallale kuuluvate elu- ja äriruumide kommunaalteenuste kuludeks (tulu laekub üürikuult tagasi) ja haldamiskuludeks (remont jm) ning kalapäasu puhastamiseks ning hooldamiseks. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 63,0% ja eelarvestrateegiaga 67,3%. Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarvesse on kavandatud hoonete ja ruumide ettenägematute remonttööde kulude katteks 20 000 eurot. Seepärast on 20 000 euro ulatuses vähendatud reservfondi eelarvet.

### **Hulkuvate loomadega tegelemise kulud**

2019. aasta eelarvesse on kavandatud hulkuvate loomadega tegelemise kuludeks 11 505 eurot (2018. aastal 17 000 eurot). Sellest kaetakse hulkuvate koerte registri operatoori tasu, hulkuvate loomade varjupaiga ning nende püüdmise-hooldamise kulud (sh loomade kiipimine, kastreerimine jm). Eelarve on samal tasemel eelarvestrateegiaga ja väheneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 0,5%.

### **Saun**

2019. aasta eelarvesse on kavandatud 14 500 eurot toetust Saku aleviku avaliku sauna haldamiskulude katteks (2018. aastal 10 515 eurot).

### **Mänguväljakute hooldus**

Mänguväljakute jooksvateks hooldetöödeks on kavandatud 25 000 eurot (2018. aastal 49 720 eurot) 2018. aasta eelarvesse lisati 2017. aastal kasutamata jäänud 23 400 eurot mänguväljakute hoolduseks kavandatud vahendeid, mis on ette nähtud mänguvahendite parandamiseks ja uuendamiseks.



## 5.8. Tervishoid

### Tervisekeskus

Tervisekeskuse ruumide kulude katteks on 2019. aasta tegevuskuludesse kavandatud 11 000 eurot, mis on 2018. aasta tasemel. Seda summat ei olnud eelarvestrateegias ette nähtud, sest uus tervisekeskus pidi algselt valmis saama 2019. aasta alguseks.

## 5.9. Vaba aeg, kultuur

Kulude eelarve kokku on 1 822 931 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 11,5%. Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 89 673 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,6%, osakaal valdkonna kuludest 4,9%.
- Muudeks tegevuskuludeks 1 733 258 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 10,9%, osakaal valdkonna kuludest 95,1%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 832 341 eurot, osakaal valdkonna kuludest 45,6%;
  - ✓ muud majandamiskulud 900 917 eurot, osakaal valdkonna kuludest 49,5%.

Huvitegevuse valdkonnas on koolide õppekava toetavad huviringid ja rahvakultuuri edasikandvad ringid (koorimuusika, rahvatants, puhkpill) osalejatele jätkuvalt tasuta, st kulud kaetakse valla eelarvest. Õppekavaväliste tegevuste rahastamises peavad vajadusel osalema ka lastevanemad. Koolilaste huviringid tegutsevad nii koolide kui huvikeskuse ja rahvamaja juures, täiskasvanute huviringid huvikeskuse ja rahvamaja juures.

Kõikides valla lasteaedades on lasteaias kohatasu eest tagatud lastele õppekavajärgsed huvitegevused. Saku Valla Spordikeskuses avatakse treeningrühmad lastele alates 7. eluaastast ning täiskasvanutele.

### Saku Valla Spordikeskus

Spordikeskus tegeleb peamiselt treeningtegevuse korraldamisega lastele ja noortele. Spordikeskus haldab 2018. aastal uue katte saanud täismõõtmetes kunstmuruga staadioni, rabametsa terviserada, jäähokiväljakut, kahte rannavõrkpalliväljakut ja rannajalgpalliväljakut. Spordikeskuse koosseisus on kokku 20,5 ametikohta, millest 12,5 on treeneri ametikohad.

Tegevuskulude eelarve on 558 120 eurot (2018. aasta eelarve 541 455 eurot), millest tööjõukulud on 322 525 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 235 595 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 12,5% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Alates 1. jaanuarist 2019. aastast on kavandatud spordikeskuse koosseisu suurenemine 0,18 koormusega frisbee treeneri ja 1. augustist 2019. aastal 0,82 koormusega eelisarendatavate spordialade treeneri töökoha võrra. Spordikeskuse eelarvesse on kavandatud täiendavad vahendid raudteeäärse rekreatsiooniala väljaarendamise projekti koostamiseks ning inventari soetamiseks.

### Saku Valla Noortekeskus

Saku Valla Noortekeskus pakub noorsootöö teenust ja tegevust noortele vanuses 7–26 aastat. Noortekeskused asuvad Sakus ja Kiisal. Keskustes veedavad igapäevaselt vaba aega peamiselt noored vanuses 7–18 aastat. Noortekeskuse külastamine on noortele tasuta. Noortekeskus korraldab igal aastal noortele mitmeid suurüritusi (Saku Skate ekstreemspordi võistlused, koolialguspäev, vabaaja laagrid, töömaley, osalemine rahvusvahelistes projektides jms).

Noortekeskuse koosseisus on kokku 5,0 ametikohta, millest 3,5 on noorsootöötajate ametikohad.

Tegevuskulude eelarve on 160 513 eurot (2018. aasta eelarve 175 979 eurot), millest tööjõukulud on 93 605 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 66 908 eurot. Eelarve kulud on samal tasemel 2018. aastaga (2018. aasta eelarvesse on lisatud sihtfinantseerimiseks saadud kulud, mistõttu on suurem kui 2019. aasta eelarve) ja väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 10,8%. 2018. aastaks planeeritud investeeringute (uue tervisekeskuse ja uue vallamaja ehitus) 2019. aastasse edasilükkumise tõttu, lükkuvad edasi ka nende investeeringutega seotud tegevused. 2020. aastasse jääb esialgu 2019. aastasse kavandatud Saku Valla Noortekeskuse vajadusteks Sakus Uus Saku 3a hoone ruumide kohandamine.

### **Saku Vallaraamatukogu**

Saku Vallaraamatukogu teenindab elanikkonda neljas teeninduspunktis – Sakus, Kiisal, Kurtnas ja Kajamaal ning osutab teenuseid kahele koolile – Kajamaa Kool ja Kurtna Kool. Raamatukogu pakub veebi- (koduloowiki, koduloolised artiklid, kataloog jt) ja mobiilipõhiseid (kataloog) teenuseid, korraldab näitusi ning erinevaid üritusi.

1. septembri 2018. aasta seisuga oli lugejate arv 6 909, neist külastas raamatukogu 2 551. Külastusi oli 35 314 ja laenutusi 36 744. E-raamatukogu andmebaaside külastusi oli 13 991, allalaadimisi 85 046, digiteeritud 849 lehte ja 126 pilti.

Raamatukogu koosseisus on 6,86 ametikohta. Tegevuskulude eelarve on 263 595 eurot (2018. aasta eelarve 233 400 eurot), millest tööjõukulud on 137 651 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 125 943 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aastaga 12,9% ja eelarvestrateegiaga 8,7%.

Saku Vallaraamatukogu eelarves on ette nähtud vahendid raamatu „100 Saku lugu“ kirjastamiseks. Õppekirjanduse soetamiseks on Saku Vallaraamatukogu eelarves arvestatud vahendid Kurtna ja Kajamaa Koolile riigi toetuse ulatuses (57 eurot õpilase kohta) õppekirjanduse kulude katmiseks on arvestatud riigi toetust 57 eurot õpilase kohta ning täiendavalt valla vahendeid vastavalt 7,7 ja 12,5 eurot õpilase kohta.

### **Saku Huvikeskus**

Huvikeskus pakub erinevaid võimalusi loovaks ja arendavaks tegevuseks, sisukaks vaba aja veetmiseks, loob tingimusi rahvakultuuri- ning harrastuskollektiivide tööks. Lisaks huvitegevuse pakkumisele aitab huvikeskus korraldada või korraldab valla suurüritusi. Huvikeskuse ruumides pakuvad muid huviteenuseid ka ühendused ja eraisikud. Huvikeskuse koosseisus on kokku 9,55 ametikohta, millest 6,15 on ringi- või kollektiivjuhi töökohad.

Tegevuskulude eelarve on 452 730 eurot (2018. aasta eelarve 288 338 eurot), millest tööjõukulud on 159 295 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 293 435 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aastaga 67,2% ja eelarvestrateegiaga 56,6%. Huvikeskuse eelarvesse on lisatud inventari ja IT vahendite soetamiseks 175 000 eurot.

### **Kiisa Rahvamaja**

Traditsioone säilitav ning kultuuriloomet toetav ja arendav keskkond pakub laialdasi võimalusi elanikkonnale kultuuriga tegelemiseks. Rahvamaja huviringide tegevused on suunatud ennekõike rahvakultuuri ja -kunsti ning muusikahuvilistele. Rahvamajas tegutsevad ka teised ringid, näiteks karate, padjaklubi jms. Rahvamaja korraldab ja aitab kaasa erinevate sündmuste korraldamisele. Hooaja jooksul viiakse läbi erinevaid sündmusi (teatriõhtud, tantsupeod, vestlusõhtud jne).

Koosseisus on 7,15 ametikohta, neist 2,65 ringijuhi ametikohta.

Tegevuskulude eelarve on 181 296 eurot (2018. aasta eelarve 175 155 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 119 265 eurot ja majandamiskuludeks 62 031 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aastaga 3,0% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 5,1%. 6800 eurot on ette nähtud saali ventilatsioonisüsteemi kordategemiseks.

### **Valla sündmused**

Iga aastaste vallasündmuste korraldamiseks on 2019. aasta eelarvesse kavandatud kokku 52 890 eurot (2018. aasta eelarve 25 000 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2018. aastaga 112% ja eelarvestrateegiaga 67,9%. Valla traditsiooniliste sündmuste läbiviimiseks on 2019. aasta eelarvesse kavandatud 34 000 eurot, parimate koolilõpetajate premeerimiseks 5 500 eurot ning väliskülaliste vastuvõtukuludeks 13 390 eurot.

### **Ajaleht Saku Sõnumid**

Ajaleht ilmub üks kord kuus ja see viiakse tasuta igasse valla postkasti. Eelarvesse on kavandatud 12 lehe ja ühe lisalehe ilmumiskulud. Ajalehe väljaandmise kulude eelarve on 25 450 eurot ning vallalehe sünnipäeva tähistamiseks on kavandatud 3 000 eurot. (2018. aasta eelarve 24 400 ja eelarvestrateegia 25 500 eurot).

### **Mittetulundussektori ja kodanikualgatuse toetus**

Mittetulundusliku tegevuse toetusfond on 2019. aastal 75 000 eurot, mis on samal tasemel 2018. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga.

## **5.10. Haridus**

Hariduskulude eelarve on kokku 9 738 470 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 61,4%. Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 8 735 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal hariduskuludest 0,1%.
- Muudeks tegevuskuludeks 9 729 735 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 61,4%, osakaal hariduskuludest 99,9%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 6 383 722 eurot, osakaal valdkonna kuludest 65,6%;
  - ✓ muud majandamiskulud 3 346 013 eurot, osakaal valdkonna kuludest 34,4%.

### **Lasteaed Päikesekild**

Lasteaias on 17 rühma. Kokku käib lasteaias 334 last. Lasteaia koosseisus on 64,33 ametikohta. Lasteaia ruumides toimub tasuline huvitegevus.

Tegevuskulude eelarve on 1 360 710 eurot (2018. aasta eelarve 1 264 661 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 1 132 230 eurot ja majandamiskuludeks 228 480 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 10,2% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 4,8%. Lasteaiaõpetajate töötasu kasvuks on kavandatud 7,1–19,0%. Riigi antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud lasteaiaõpetaja töötasu 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast (1250 eurot). Majandamiskulud on 2018. aasta tasemel. Õppevahendite kuludeks on arvestatud 65 eurot lapse kohta.

### **Lasteaed Terake**

Lasteaias on 12 rühma. Kokku käib lasteaias 232 last. Lasteaed asub kolmes hoones. Lasteaia koosseisus on 44,1 ametikohta.

Tegevuskulude eelarve on 912 490 eurot (2018. aasta eelarve 866 397 eurot), millest tööjõukulud on 759 730 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 152 760 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 6,8% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 1,0%. Lasteaiaõpetajate töötasu kasvuks on kavandatud 7,1–19,0%. Riigi antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud lasteaiaõpetaja töötasu 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast (1250 eurot).

Eelarvesse on lisatud 21 200 eurot Tallinna mnt 12 hoone ümber uue piirdeaia ja väravate paigaldamiseks. Õppevahendite kuludeks on arvestatud 65 eurot lapse kohta.

### **Kurtna Kool (lasteaed-põhikool)**

Lasteaias on 7 rühma, kokku käib lasteaias 137 last. 2018/2019 õppeaastal õpib koolis 213 õpilast. Kooli koosseisus on 51,5 ametikohta.

Tegevuskulude eelarve on 1 238 668 eurot (2018. aasta eelarve 1 178 032 eurot), millest tööjõukulud on 984 926 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 253 742 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 9,3% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 2,1%. Kulud on jaotatud lasteaia ja põhikooli vahel. Õppekirjanduse soetamiseks on Saku Vallaraamatukogu eelarves arvestatud vahendid riigi toetuse ulatuses (57 eurot õpilase kohta) ning täiendavalt valla vahendeid 7,7 eurot õpilase kohta. Muude õppevahendite kuludeks on arvestatud 10 eurot õpilase kohta.

Lasteaia õppevahendite kuludeks on arvestatud 65 eurot lapse kohta.

### **Kajamaa Kool (põhikool)**

Kajamaa Koolis õpivad õpilased, kes vajavad õppetöös väiksemat klassikollektiivi ja koolikeskkonda, kohandusi õppeprotsessis ning individuaalsemat lähenemist. Kajamaa Koolis õppivatele õpilastele rakendatakse väikeklassi, õpiraskustega õpilaste klassi või lihtsustatud õppekaval õppivate õpilaste klassis õppimise tingimusi, mis on saadud õppenõustamiskomisjonilt. Õpilased, kellel on rehabilitatsiooniplaan, saavad Kajamaa koolis vastavat teenust.

2018/2019 õppeaastal õpib koolis 45 õpilast. Koostöös Rajaleidja karjäärinõustajate ja Töötukassa spetsialistidega pakutakse põhikooli lõpetajatele individuaalset karjäärinõustamist.

Koolis oli 20,65 ametikohta, neist 16,2 õpetaja ametikohta. Koosseisu suurenemine on kavandatud alates 1. jaanuarist 2019. aastal 1,0 õpetaja ja 0,5 koormusega sotsiaalpedagoogi töökoha võrra.

Tegevuskulude eelarve on 543 195 eurot (2018. aasta eelarve 466 606 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 476 180 eurot ja majandamiskuludeks 67 015 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 20,9% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 9,0%. Õppekirjanduse soetamiseks on Saku Vallaraamatukogu eelarves arvestatud vahendid riigi toetuse ulatuses (57 eurot õpilase kohta) ning täiendavalt valla vahendeid 12,5 eurot õpilase kohta. Muudeks õppevahenditeks on kavandatud kooli eelarvesse 1000 eurot loodusainete klassi sisustamiseks. Majandamiskulud on 2018. aasta tasemel.

### **Saku Gümnaasium**

Koolis õpib 2018/19 õppeaastal 1316 õpilast, neist 1107 põhikoolis ja 209 gümnaasiumis. Koolis on 105,55 töökohta, neist 84 on õpetajad.

Gümnaasiumi tegevuskulude eelarve on 3 651 128 eurot (2018. aasta eelarve 3 018 754 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 2 599 863 eurot ja majandamiskuludeks 1 051 265 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 25,7% ja eelarvestrateegiaga 4,3%.

Alates 1. augustist 2019. aastal on kavandatud koosseisu suurenemine 7,0 õpetaja töökoha võrra ning 1. jaanuarist 2019. aastal 3,0 abiõpetaja töökoha võrra. Õppekirjanduse soetamiseks on Saku Vallaraamatukogu eelarves arvestatud vahendid riigi toetuse ulatuses (57 eurot õpilase kohta) ning täiendavalt valla vahendeid 7,7 eurot õpilase kohta. Muude õppevahendite kuludeks on arvestatud 10 eurot õpilase kohta.

Asutuse kulud on jaotatud põhikooli ja gümnaasiumi kuludeks.

### **Saku Muusikakool**

Saku Muusikakoolis õpib 177 õppurit, neist põhiõppes 159, üldõppes kaks ja ettevalmistusklassis 16. Muusikakoolis tegutseb huviringina puhkpilliorkester Saku. Lisaks tegutsevad erinevad ansamblikoosseisud, kus õpilasi on koos musitseerimas neli või enam: rahvamuusika-, viiuli-, saksofoni- ja kitarriansambel ning veel väiksemad ansamblikoosseisud. Saku Muusikakoolis on 19,9 ametikohta, sh kontsertmeister, dirigent, klaveri häälestaja ning direktor. Ansambelite juhendamine kuulub õpetajate tööaja hulka.

Muusikakooli tegevuskulude eelarve on 502 040 eurot (2018. aasta eelarve 487 656 eurot), millest tööjõukulud on 430 794 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 71 246 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 6,2% ja eelarvestrateegiaga 5,7%.

### **Koolitransport**

2019. aasta eelarvesse on kavandatud 275 000 eurot (2018. aastal 247 990 eurot), sh on kavandatud vahendid õpilastele tasuta vallasisese transporditeenuse osutamiseks. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 15,3% ja eelarvestrateegiaga 20,3%.

### **Haridusasutuste toitlustus**

Alates 1. septembrist 2018. valmistab valla haridusasutustele toitu vallavalitsuse toitlustusteenistus kolmes köögis: Kurtna Koolis, lasteaias Päikesekild ning Saku Gümnaasiumis. Saku Gümnaasiumis töötab puhvet, mis pakub erinevaid kaupu ja toitu töötajatele ja teistele soovijatele. 2019. aasta eelarve on 760 005 eurot, millest koolitoidu pakkumise kulud on 447 575 eurot, lasteaedade toitlustamise kulu on 276 430 eurot ning gümnaasiumi puhveti kulu on 36 000 eurot. Riigilt saadav koolitoidu toetus on arvestuslikult 275 450 eurot.

### **Haridusteenuse ostmine teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt**

Kooliteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt on kavandatud 173 000 eurot (2018. aastal 194 800 eurot). Summa kavandamise aluseks on 2018/2019. õppeaasta õppurite arvul põhinev kuluarvestus.

Saku valla lapsi õpib 10. novembri 2018. aasta seisuga väljaspool valda olevates munitsipaalkoolides kokku 202. Tallinna munitsipaalkoolides õpib neist 161, sealhulgas vene õppekeelega 26 ja täiskasvanute gümnaasiumis 16. Teistes munitsipaalkoolides õpib 41 noort, sealhulgas vene õppekeelega 2 ja täiskasvanute gümnaasiumis 4.

Lasteaiateenuse ostmiseks on kavandatud 350 000 eurot (2018. aastal 395 200), millest teiste omavalitsuste lasteaedadelt teenuse ostmiseks on kavandatud 182 000 eurot ja hanke korras ostetud lapsehoiuteenuse eest tasumiseks on kavandatud 168 000 eurot.

10. novembri 2018. aasta seisuga on väljaspool valda olevates lasteaedades Saku valla lapsi kokku 52, neist Tallinnas 16, Saue valla Nõlvaku ja Tuleviku lasteaias 30 ning mujal 6. Lapsehoiuteenuse lepinguid on 45.

## 5.11. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulude eelarve on kokku 725 010 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 4,6%. Eelarve suureneb võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega 36,1% ja eelarvestrateegiaga 11,2%. Kulud on prognoositud 2018. aasta kümne kuu tegeliku täitmise järgi. 2019. aasta eelarvesse on arvestatud toetusfondist saadavad toetused 144 535 eurot (sama summa tulueelarves).

Kulud jaotuvad:

- Sotsiaaltoetusteks 267 684 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,7%, valdkonna kuludest 36,9%.
- Muudeks tegevuskuludeks 457 326 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,9%, valdkonna kuludest 63,1%, sh
  - ✓ Saku Päevakeskus 285 190 eurot.
  - ✓ muud majandamiskulud 172 136 eurot.

### Saku Päevakeskus

Saku Päevakeskus osutab erinevaid sotsiaalteenuseid ja tegevusi erivajadustega ja raskustesse sattunud isikutele – täisealistele, lastele ja nende peredele. Päevakeskuses on 14,7 ametikohta.

Tegevuskulude eelarve on 285 190 eurot (2018. aasta eelarve 280 255 eurot), millest tööjõukulud on 227 805 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 57 385 eurot. Eelarve on 2018. aasta ja eelarvestrateegia tasemel. Alates 1. jaanuarist 2019. aastal on kavandatud koosseisu suurenemine 0,8 hooldustöötaja ja 0,5 invatranspordi korraldaja ametikoha võrra. Erihoolekandeteenuse kulud hüvitab Sotsiaalkindlustusamet ja seda arvestatakse päevakeskuse tuluna.

### Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Puudega täiskasvanute ja laste hooldajate toetuseks on kavandatud 24 000 eurot, sh hooldajatoetus 11 000 eurot ning erijuhtudel riigi makstav sotsiaalmaksukulu 13 000 eurot (2018. aastal ja eelarvestrateegias 24 000 eurot).

### Hooldekodude kulud

Hooldekodude kulude katteks on 39 840 eurot (2018. aastal ja eelarvestrateegias 39 000 eurot). Päevahoiuteenusel Käo keskuses on kaks inimest ning Haraka kodus kaks noort.

### Perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

2019. aasta eelarves on vahendid kavandatud 2018. aasta kümne kuu tegelike kulude põhjal, 208 705 eurot jaguneb järgnevalt:

- toidusoodustus madala sissetulekuga pere lapsele (1.–12. klass) 7 000 eurot (2018. aastal 8 500 eurot);
- haridusasutusse sõidu toetus madala sissetulekuga pereliikmele ja puudega isikule 9 000 eurot (2018. aastal 11 000 eurot);
- sünnitoetus 35 000 eurot (2018. aastal 35 000 eurot);
- kolme- ja enamalapseliste perede koolitoetus 11 000 eurot (2018. aastal 11 000 eurot);
- madala sissetulekuga perele õppeaasta alguses ja kooli lõpetamisel antav toetus 2 500 eurot (2018. aastal 2 500 eurot);
- eestkostepere toetus 1 620 eurot (2018. aastal 1 620 eurot);
- lasteaia kohatasu soodustus 7 000 eurot (2018. aastal 9 000 eurot);
- puudega lastele abi osutamise toetus 28 844 eurot (sh 9 765 eurot on kavandatud 2019. aasta eraldi toetusfondist, sama summa tulueelarves ning 19 079 eurot on 2018. aasta kasutamata vahendid);

- toetus turvakoduteenuse korraldamiseks lastele ja täiskasvanutele 3 300 eurot;
- toetus asendus- ja järelhooldusteenuse osutamiseks 103 441 eurot (sh 94 770 eurot on kavandatud 2019. aasta eraldi toetusfondist, sama summa tulueelarves ning 8 671 eurot on 2018. aasta kasutamata vahendid).

### **Riskirühmade eluasemetoetus**

Eluasemetoetuseks on kavandatud 33 603 eurot, sh 10 603 eurot 2018. aasta kasutamata toetus eluruumi kohandamiseks (2018. aastal 34 003 eurot). Eluasemetoetuse hulgas on arvestatud vahendid õpilaskodude kulude ja madala sissetulekuga perede eluasemekulude katmiseks ning eluruumide kohendamiseks ning katmiseks.

### **Toimetulekutoetus**

Riikliku toimetulekutoetuse vahendeid on kavandatud 28 971 eurot (sh 20 000 eurot on kavandatud 2019. aasta eraldi toetusfondist, sama summa tulueelarves ning 8 971 eurot on 2018. aasta kasutamata vahendid) ning puudega laste hooldajatoetuseks 5 500 eurot. 2019. aasta eelarvesse on toodud 2018. aastal kasutamata jäänud sotsiaaltoetuste ning -teenuste arendamiseks ettenähtud toetuse jääk 10 935 eurot ning perekondade vajaduspõhine toetuse jääk 2 419 eurot.

### **Muude sotsiaalsete riskirühmade toetus**

Muude toetuste eelarve kokku on 56 992 eurot (2018. aastal 52 742 eurot), sellest:

- madala sissetuleku korral muudel juhtudel makstav toetus 6 000 eurot (2018. aastal 6 000 eurot);
- lapse vaba aja tegevuse kulude toetus 7 500 eurot (2018. aastal 7 500 eurot);
- ravimite ja tervist taastavate tegevuste toetus 12 000 eurot (2018. aastal 12 000 eurot);
- matusetoetused 25 892 eurot (sh 20 000 eurot on kavandatud 2019. aasta eraldi toetusfondist, sama summa tulueelarves ning 5 892 eurot on 2018. aasta kasutamata vahendid) (2018. aastal 21 642 eurot)
- muudel juhtudel makstav toetus 5 000 eurot (2018. aastal 5 000 eurot);
- varjupaigateenuse osutamise korraldamiseks 600 eurot (2018. aastal 600 eurot).

### **Sotsiaalhoolekande haldus**

Sotsiaalhoolekande halduse tegevuskulude eelarve on 28 855 eurot (2018. aastal 7 750). Eelarves on kavandatud vahendid transpordikulude katteks ning pereteraapia, -lepituse, võlanõustamise, turvakodu, varjupaiga, psühholoogi jne teenuste ostmiseks. Eelarvesse on kavandatud vahendid Saku valla erivajadustega lastele sündmuste korraldamiseks. Eakatele ning suurtele peredele sündmuste korraldamine on kajastatud Saku Huvikeskuse eelarves. Projekti 500 kodu tuleohutuks jaoks on eelarvesse on kavandatud 21 205 eurot (tulueelarves 10 605 eurot).

### **Kokkuvõtvalt on peamised muudatused kuludes järgnevad**

Võrreldes 2018. aasta tegelike kuludega suurenevad kulud 2 694 167 eurot ehk 20,5%:

- Tegevuskuludeks antavad toetused suurenevad kokku 89 815 eurot ehk 26,3%;
- Muud tegevuskulud suurenevad kokku 2 604 352 eurot ehk 20,3%, sh
  - ✓ töjõukulud suurenevad 1 280 958 eurot ehk kokku 15,4%.

## 6. Investeermistegevus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse valla eelarves 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.

Investeermistegevuse eelarves on kajastatud ka sihtfinantseerimisega seotud tehingud, mille korral sihtfinantseerimise ülekandja kannab raha otse üle tarnijale, kellelt Saku vald kaupu või teenuseid saab.

2019. aasta eelarvesse on planeeritud põhivara soetus, põhivara soetuseks antavad ja saadavad sihtfinantseeringud ning finantskulud- ja tulud.

Investeermistegevuse eelarve on 11 583 683 eurot.

**Tabel 13** Investeermistegevus 2017–2019

|  | 2017<br>Eelarve   | 2018              |                                      | 2019<br>Eelarve<br>eelnõu |
|--|-------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|
|  |                   | Eelarve           | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                           |
| Põhivara müük (+)                                    | 69 000            | 69 000            | 69 505                               | 87 000                    |
| Põhivara soetus (-)                                  | -5 199 092        | -4 855 379        | -2 257 7001                          | -13 845 170               |
| Põhivara soetuseks saadav<br>sihtfinantseerimine (+) | 1 616 567         | 2 110 625         | 1 159 770                            | 2 417 150                 |
| Finantstulud (+)                                     | 133               | 150               | 172                                  | 150                       |
| Finantskulud (-)                                     | -39 655           | -43 490           | -35 262                              | -242 813                  |
| <b>Investeermistegevus kokku</b>                     | <b>-3 553 047</b> | <b>-2 719 094</b> | <b>-1 063 516</b>                    | <b>-11 583 683</b>        |

### 6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine

- Tänavavalgustuse projekti elluviimiseks taotletav toetus on 462 500 eurot;
- Uue Saku tervisekeskuse rajamiseks taotletav toetus on 1 314 350 eurot;
- Saku alevikku ehitatavate sotsiaaleluruumide (üürielamu sotsiaalmajanduslikult vähekindlustatud isikutele) ehitamiseks taotletav toetus on 440 300 eurot;
- Saku alevikku jäätmejaama rajamiseks taotletav toetus on 200 000 eurot.

### 6.2. Investeeringud valdkondade järgi:

#### Majandus

##### Vallateede ehitus ja remont

Valla teede ehituseks ja remondiks on 2019. aasta eelarvesse kavandatud kokku 832 780 eurot, mille hulgas on ette nähtud vahendid ühisveevärgi ja kanalisatsiooni alla jäävate teede taastamiskuludeks.

#### Keskkonnakaitse

##### Jäätmemajandus

Jäätmejaama rajamiseks Saku alevikku on kavandatud 300 000 eurot, millest 200 000 eurot kaetakse saadava sihtfinantseeringuga.



## **Elamu- ja kommunaalmajandus**

### **Tänavavalgustuse rekonstrueerimine**

2019. aasta eelarvesse on kavandatud tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks 750 000 eurot, millest saadav sihtfinantseering on 462 500 eurot. See summa on pool valla tänavavalgustusvõrgu rekonstrueerimise projekti kogumaksumusest.

### **Kommunaalmajandus**

Vallavalitsusele uute tööruumide rajamise kogumaksumuseks on kavandatud 1 875 000 eurot, millest 2019. aasta eelarves on 1 689 419 eurot (2018. aasta eelarves kasutati vahendeid 185 581 eurot).

Saku alevikku sotsiaaleluruumide (üürielamu sotsiaalmajanduslikult vähekindlustatud isikutele) rajamise kogumaksumus on 2 149 000 eurot, millest 2018. aastal kasutati 40 077 eurot, 2019. aasta eelarvesse on kavandatud 870 523 eurot ja 2020. aasta eelarvesse kavandatakse ehituse lõpetamiseks 1 238 400 eurot. Projekti kuludest 50% kaetakse saadava sihtfinantseeringuga.

Saku uue esmatasandi tervisekeskuse ehituse kogumaksumus on 1 987 740 eurot, millest 2017. aastal kasutati 6 636 eurot, 2018. aastal 39 420 eurot ning 2019. aasta eelarvesse on kavandatud 1 941 684 eurot. Saku valla omaosalus selles projektis on 669 090 eurot.

## **Vaba aeg ja kultuur**

### **Saku Valla Spordikeskus**

2019. aasta eelarvesse on kavandatud 4 999 064 eurot uue spordihoone ehituseks ja sisustamiseks (2018. aastal kasutati vahendeid 936 eurot) ning 15 000 eurot suusalaenutuse jaoks uue mooduli soetamiseks.

## **Haridus**

### **Saku Gümnaasium**

Eelarvesse on kavandatud 2 100 000 eurot Saku alevikus Teaduse 1, asuva hoone rekonstrueerimiseks. Pärast tööde teostamist kolib hoonesse Saku Gümnaasiumi gümnaasiumiosa. Sisustamiskuludeks on kavandatud 250 000 eurot.

**Saku Lasteaia Päikesekild** A ja B korpuste välistreppidele varikatuste projekteerimiseks ning ehituseks on kavandatud 23 000 eurot.

### **6.3. Finantstulud ja finantskulud**

Intressitulu hoiustelt on arvestatud 150 eurot. Tulu kavandatakse 2018. aasta kümne kuu tegeliku laekumise põhjal.

Laenudelt tasutavate intresside kuludeks on arvestatud 2019. aasta eelarvesse 242 813 eurot. Saku aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni projekti kulude katteks võetud laenult 27 965 eurot, Kiisa Vabaajakeskuse ehituseks, Saku Gümnaasiumi juurdeehituseks võetud ning muude investeeringute katteks võetud ja kavandatud laenult 214 848 eurot.

## **7. Finantseerimistegevus**

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse finantseerimistegevuse eelarveosasse laenude kapitalirendi- ja faktooringukohustuste

võtmine ja täitmine, võlakirjade emiteerimine ja lunastamine ning teenuste kontsessioonikokkulepete alusel kohustuste võtmine ja tagasimaksmine.

**Tabel 14** Finantseerimistegevus 2017–2019

|                                    | 2017<br>Eelarve<br>täitmine | 2018           |                                      | 2019<br>Eelarve  |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------------|------------------|
|                                    |                             | Eelarve        | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                  |
| Kohustuste võtmine                 | 600 000                     | 1 122 423      | 0                                    | 8 230 000        |
| Kohustuste tasumine                | -878 667                    | -964 921       | -939 695                             | -951 580         |
| <b>Finantseerimistegevus kokku</b> | <b>-278 667</b>             | <b>157 502</b> | <b>-939 695</b>                      | <b>7 278 420</b> |

2019. aasta eelarvesse planeeritud investeeringute katmiseks kavandatakse võtta laenukohustusi kokku 8 230 000 eurot. Laen võetakse investeeringute kulude katmiseks. Saku valla laenukohustused 2019. aasta lõpuks on kokku 11 447 956 eurot.

**Tabel 15** Laenukohustused 2017–2019

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
| 31.12.2017        | 5 109 231  |  |
| Laenu lisandumine | 0          | Saku Valla Maja rekonstrueerimiseks ja muude investeeringute katteks kavandatud laen |
| Laenu maksmine    | -939 695   | Võetud laenude tagasimaksed  |
| 31.12.2018        | 4 169 536  |  |
| Laenu lisandumine | 8 230 000  | 2019. aasta eelarvesse kavandatud investeeringute katteks võetav laen                |
| Laenu maksmine    | -951 580   | Võetud ja kavandatud laenude tagasimaksed  |
| 31.12.2019        | 11 447 956 |  |

Saku valla netovõlakoormus pärast planeeritud laenude võtmist on toodud tabelis nr 16.

**Tabel 16** Saku valla netovõlakoormus, 2017–2019

|                               | 2017         | 2018         | 2019         |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse tulem            | 3 196 803    | 3 834 030    | 2 301 617    |
| Võlakoormused                 | 5 175 493    | 4 203 833    | 11 454 813   |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 100,0%       | 100,0%       | 76,9%        |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>    | <b>33,3%</b> | <b>12,1%</b> | <b>62,6%</b> |

AS Saku Maja prognoositav põhitegevuse tulem 2019. aasta lõpuks on 586 135 eurot ja netovõlakoormus 2 069 827 eurot, ehk 58,0%.

## 8. Likviidsete varade muutus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt 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. Likviidsete varade muutus on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 17** Likviidsete varade muutus 2017–2019

|                       | 2017<br>Eelarve<br>täitmine | 2018<br>Eelarve | 2019<br>Eelarve<br>eelnõu |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Raha jääk aasta algul | 943 934                     | 309 023         | 2 139 841                 |
| Raha jäägi muutus     | -634 911                    | 1 830 819       | -2 061 236                |
| Raha jääk aasta lõpul | 309 023                     | 2 139 841       | 78 605                    |

## 9. Eelarve tulem

Eelarve tulemiks nimetatakse põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele liidetakse investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Eelarve on ülejäägis, kui tulem on positiivne ning puudujäägis, kui tulem on negatiivne.

**Tabel 18** Eelarve tulem 2017–2019

|                                     | 2017<br>Eelarve<br>täitmine | 2018             |                                      | 2019<br>Eelarve   |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                     |                             | Eelarve          | Eelarve<br>täitmine<br>seisuga 31.12 |                   |
| Põhitegevuse tulud                  | 14 598 581                  | 16 380 611       | 16 997 166                           | 18 158 920        |
| Põhitegevuse kulud                  | 11 401 778                  | 14 047 276       | 13 163 136                           | 15 857 303        |
| <b>Põhitegevuse eelarve tulem</b>   | <b>3 196 803</b>            | <b>2 333 335</b> | <b>3 834 030</b>                     | <b>2 301 617</b>  |
| Investeerimistegevus                | -3 553 047                  | -2 719 094       | -1 063 516                           | -11 583 683       |
| <b>Eelarve tulem</b>                | <b>-356 244</b>             | <b>-385 759</b>  | <b>2 770 513</b>                     | <b>-9 282 066</b> |
| Finantseerimistegevus               | -278 667                    | 157 502          | -939 695                             | 7 278 420         |
| Likviidsete varade muutus           | -634 911                    | -228 257         | 1 830 819                            | -2 061 236        |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus | 0                           | 0                | 0                                    | -57 589           |

Koostas: Evelin Normak, finantsteenistuse juht