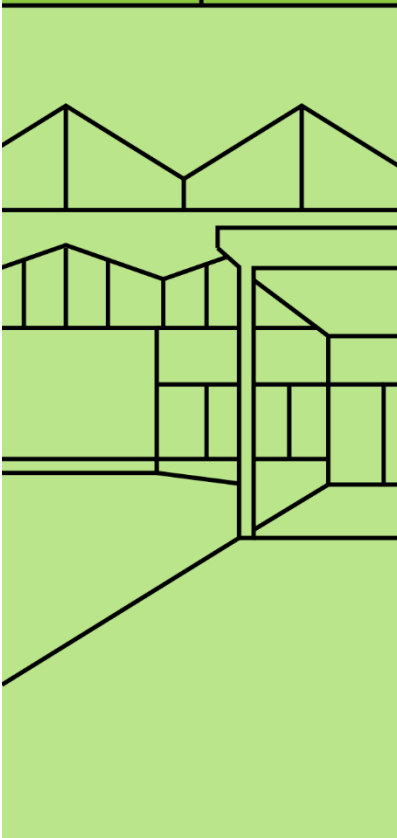


SAKU VALD
Läbi rohelise akna



SAKU VALLA 2026. AASTA EELARVE

Saku Vallavalitsus
Juubelitammede tee 15, Saku, 75501 Harjumaa
Telefon 671 2431
E-post saku@sakuvald.ee
www.sakuvald.ee

Sisukord

Sissejuhatus.....	3
1. Majandusprognoos.....	4
2. Eelarve koostamise lähtekohad.....	5
3. Eelarve seosed arengukava ja eelarvestrateegiaga	6
4. Eelarve erinevus eelarvestrateegiaga	6
5. Saku valla 2026. aasta eelarve	7
6. PÕHITEGEVUSE TULUD.....	9
6.1. Maksutulud.....	9
6.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist	11
6.3. Saadavad toetused	13
6.4. Muud tegevustulud	14
7. PÕHITEGEVUSE KULUD.....	15
8. PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONDADE JÄRGI	18
8.1. Üldised valitsemissektori teenused	20
8.2. Riigikaitse.....	21
8.3. Avalik kord ja julgeolek	22
8.4. Majandus.....	22
8.5. Keskkonnakaitse	24
8.6. Elamu- ja kommunaalmajandus	25
8.7. Tervishoid	26
8.8. Vaba aeg, kultuur, religioon.....	27
8.9. Haridus	29
8.10. Sotsiaalne kaitse	33
9. INVESTEERIMISTEGEVUS	36
9.1. Investeeringud valdkondade järgi	36
10. FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	37
11. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	38
12. EELARVE TULEM	38

Sissejuhatus

Saku valla 2026. aasta eelarve koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS), kohaliku omavalitsuse korralduse seadus (KOKS), Saku valla põhimäärus, Saku valla arengukava ja eelarvestrateegia.

Saku Vallavalitsuse 12. jaanuari 2016. aasta määruse 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.

KOFS-i kohaselt koosneb eelarve järgmistest osadest:

- 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 finantseerimistegevusest. Kirjeldatud on Saku valla arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavat täitmise plaani ja selle täitmiseks kavandatavaid tegevusi 2024. aastal. Selgitatud on eelarves ja eelarvestrateegias esinevaid olulisemaid muudatusi. Seletuskirjas on toodud Saku valla oodatav põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus eelseisva eelarveaasta lõpuks.

Saku valla 2026. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt.

1. Majandusprognoos

Majanduse aeglane taastumine jätkub. 2025. aastaks ootame 0,8protsendilist SKP kasvu, mis 2026. aastal kiireneb 2,5 protsendini. Ebakindlus majanduses on jätkuvalt suur, kuid ettevõtted ja majapidamised on siiski teatud määral valmis oma investeerimis- ja tarbimisplaanide ellu viima. Välisnõudlus kosub aegamisi ja ettevõtete ekspordivõimalused paranevad. Lisandväärtus hakkab majanduses tasapisi kasvama laiapõhjaselt erinevatel tegevusaladel.¹

Tabel 1. Prognoosi põhinäitajad

	2024 tegelik	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos	2029 prognoos
Reaalse SKP aastakasv %	-0,1	0,8	2,5	2,3	2,2	2,2
Tööpuudus %	7,6	7,6	7,0	6,7	6,7	6,6
Inflatsioon %	3,5	5,4	3,5	2,4	2,3	2,0
Palgakasv %	8,1	5,7	5,2	4,7	4,5	4,4
Valitsussektori:						
tulud kokku (mln eurot)	16 779	18 005	18 558	19 062	20 135	20 717
kulud kokku (mln eurot)	17 380	18 442	20 337	20 838	21 552	22 118
ülejäak/puudujääk (mln eurot)	-601	-436	-1 779	-1 777	-1 417	-1 401
nominaalne eelarvepositsioon (% SKP)	-1,5	-1,0	-4,0	-3,8	-2,9	-2,8
struktuurne eelarvepositsioon (% SKP)	0,5	0,9	-2,8	-3,1	-2,6	-2,8
võlakoorumus (% SKP)	23,4	23,3	25,1	27,6	29,7	31,4
reserv kokku (% SKP)	12	9,8	8,6	8,1	8,0	7,5

Allikas: Rahandusministeeriumi suveprognoos

Maailmamajanduse kasv on sel aastal ületanud ootusi hoolimata kaubanduspingetest ja ebakindlusest. USA poolt edasi lükatud või madalamad kaitsetollid ning kaubandustingimuste halvenemise kartuses tehtud etteostud elavdasid aasta esimesel poolel maailmamajandust, kuid selle mõju oli ajutine. Üleilmse majanduse väljavaade on lähiaastatel pigem tagasihoidlik. **Eesti majanduse** kohta võib öelda, et umbes aasta jooksul on toimunud liikumine paranemise suunas. Kuigi SKP andmed seda otseselt ei peegelda, on alates eelmisest aastast kasvanud tööstustoodang, eksport ja jaemüük. Majanduse elavnemist kinnitab ka laenuaktiivsuse märgatav suurenemine, millele on kaasa aidanud nii intressimäärade alandamine kui ka parem laenude kättesaadavus.

Järgmisel aastal saab Eesti majandus tugeva kasvutõuke. Valitsus on otsustanud suurendada kaitsekulusid ja ühtlustada maksuvaba tulu, kehtetuks kuulutati julgeolekumaks, millega plaaniti inimeste tulu ja ettevõtete kasumit maksustada esimesest eurost. Need sammud suurendavad ulatuslikult puudujääki ning eelarvestiimulit. Majanduse elavnemine toob kaasa ka hõive kasvu ja töötuse vähenemise.

2025. aasta teises kvartalis jätkus keskmise palga kasvu aeglustumine. Kui esimeses kvartalis kasvas palk aastavõrdluses 6,1%, siis teises kvartalis 5,9%. Keskmise brutopalk ulatus teises

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

kvartalis 2126 euron. Palgakasv oli kõige nõrgem avalikus sektoris, eelkõige kohalike omavalitsuste haldusalasse kuuluvates asutustes, kus keskmine palk kasvas vaid 2,7%.²

2. Eelarve koostamise lähtekohad

Saku valla 2026. aasta eelarve koostamise aluseks on Saku valla arengukava ja eelarvestrateegia.

Planeeritud põhitegevuse tulud suurenevad 2026. aastal võrreldes 2025. aasta eelarvega 4,5% füüsilise isiku tulumaksu laekumise, maamaksu ja riigi toetusfondi hariduskulude toetuse ja tasandusfondi kasvu tõttu. Maamaksu laekumisel on arvestatud uute maamaksu määradega, mis hakkavad kehtima 1. jaanuarist 2026.

2026. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2025. aasta tegelikku laekumist sama aasta 30. septembri seisuga:

- Valla maksumaksjate arvu (+1,9%) ja keskmise palga (+5,2%) kasvu tõttu on planeeritud tulumaksu laekumise kasv 3,5% võrreldes 2025. aasta prognoositava laekumisega. **KOV-ile laekub 2025. aastal 5,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist ja 11,29% residendist isiku muust maksustatavast tulust, välja arvatud kohustuslik ja täiendav kogumispension, dividendid ja vara võõrandamisest saadud kasu. 2026. aastast see muutub ja siis laekub KOV-ile 8,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist ja 10,64% residendist isiku muust maksustatavast tulust, välja arvatud kohustuslik ja täiendav kogumispension, dividendid ja vara võõrandamisest saadud kasu.**
- 2026. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused suurenevad võrreldes 2025. aasta eelarvega kokku 13,4%. Hariduse toetuse puhul on arvestatud õpilaste arvuga 10.11.2025 seisuga. Ülejäänud toetusfondi eraldised on eelarves kavandatud samad, mis olid 2025. aastal.

Säästliku majandamise eest vastutab iga hallatava asutuse juht, keda vajadusel abistab vallavalitsuse majandusteenistus. 2026. aasta eelarve kulude prognoosimisel on arvestatud järgmist:

- Tööjõukulude kasvu on kavandatud kokku 5,8% ja selles on arvesse võetud õpetajate palga alammäära kasv +8,24%, 1820 eurolt 1970 euron.
- 2026. aastal suurenevad kommunaalkulud 2025. aastaga võrreldes +0,5% ja selles on arvesse võetud Saku alevikus Traani tee 1 asuva kompleksi ülalpidamiskulusid. Samuti on arvestuse aluseks võetud 2025. aasta tegelik kulu 30. septembri seisuga.
- Mittetulundussektori ja kodanikualgatuse toetusfondi suuruseks on kavandatud 120 000 eurot.

2025. aastal ette nähtud, kuid tegemata jäänud kulutused viidi 2026. aasta eelarvesse eelarve teiseks lugemiseks. Eelarve koostamisel lähtuti arengukavast ja 2026.–2030. aastate kohta koostatud eelarvestrateegiast.

² Rahapoliitika ja Majandus 3/2025(Eesti Pank) <https://www.eestipank.ee/publikatsioonid/rahapoliitika-ja-majandus/2025/rahapoliitika-ja-majandus-32025>

3. Eelarve seosed arengukava ja eelarvestrateegiaga

KOFS-i § 22 lõike 2 punkti 2 kohaselt peab eelarves olema toodud ülevaade arengukavas ja muudes arengudokumentides (elarvestrateegias) kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist eelseisval eelarveaastal ning nende täitmiseks kavandavatest tegevustest.

Arengukava on aluseks erinevate eluvaldkondade arengu kavandamisel. Eelarvestrateegia viib arengukava kooskõlla valla reaalsete rahaliste võimalustega. Valla arengukava uuendamisel töötati põhjalikult läbi valla eelarvestrateegia ja investeerimisprioriteedid.

Saku valla arengukava muudatused kinnitati volikogu 16. oktoobri 2025. aasta määrusega nr 19. Võrreldes varasemaga ei kajastu arengukava tabelites investeringute hinnangulised maksumused ning kavandatav ajaperiood, sest arengukava muutmise ja kinnitamise hetkel ei ole selgust, mida millal rajatakse.

4. Eelarve erinevus eelarvestrateegiaga

Erinevused 2026. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel tulenevad peamiselt investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse muutustest. Olulisemad muudatused on toodud tabelis 2.

Tabel 2. Eelarve ja eelarvestrateegia võrdlused 2026. aastal

	2026 eelarve- strateegia	2026 eelarve	Erinevuse põhjused
PÕHITEGEVUSE TULUD			
Põhitegevuse tulud kokku	35 941 435	35 723 293	2026. aasta eelarves ei ole arvestatud laekuvate sihtfinantseeringutega. Need lisatakse eelarvesse lisaeelarvega
sh maksutulud	24 733 200	24 295 000	Tulumaksu laekumise kasvu prognoos 3,5% on väiksem kui eelarvestrateegias (5%)
sh tulu kaupade ja teenuste müügist	2 485 170	2 091 300	Prognoosi aluseks on võetud 2025. aasta 9 kuu tegelikud laekumised, mis on 2025. aastaks planeeritud väiksemad
sh saadavad toetused	7 311 065	8 100 993	2026. aastaks on tasandus- ja toetusfondi eraldised suuremad kui eelarvestrateegia koostamisel oli teada
sh muud tulud	1 500 000	1 236 000	Prognoosi aluseks on võetud 2025. aasta 9 tegelikud laekumised ja kaevandustasude laekumine on 2026. aastaks planeeritud väiksem.
PÕHITEGEVUSE KULUD			
Põhitegevuse kulud kokku	-30 938 960	-31 187 416	Põhitegevuse kulud kokku suurenevad peamiselt tööjõukulude kasvu tõttu
sh antavad toetused	-2 104 960	-2 135 070	Muutused on väikesed

	2026 eelarve- strateegia	2026 eelarve	Erinevuse põhjused
sh personalikulud	-18 674 000	-19 003 879	Personalikulude kasvaks on planeeritud 5,8% võrreldes 2025. aasta eelarvega (sh õpetajate palga alammäära kasv 8,24% ja muu personali palgafondide kasv 4%)
sh majandamiskulud	-10 100 000	-9 938 546	Muutused on väikesed
INVESTEERIMISTEGEVUS			
Põhivara müük	1 100 000	950 000	Muutused on väikesed
Põhivara soetus	-40 000	-711 896	Sh teede investeeringud 546 896 eurot ja Kajamaa Kooli renoveerimisprojekt 50 000 eurot
FINANTSEERIMISTEGEVUS			
Kohustuste tasumine	-4 554 201	-3 262 189	Osade laenude puhul on arvestatud põhiosa maksepuhkuse pikendamisega 2026. aasta märtsi lõpuni
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	331 949	-294 878	2025/2026. aastavahetuse tegelik jääk oli väiksem kui eelarvestrateegias planeeritud

5. Saku valla 2026. aasta eelarve

Saku valla 2026. aasta eelarve maht on 36 378 101 eurot ja see koosneb põhitegevuse kulude (31 187 416 eurot), investeerimistegevuse kulutuste (1 928 496 eurot) ja finantseerimistegevuse kulutuste (3 262 189 eurot) summast.

KOKS-i § 6 sätestab KOV-i ülesandeks korraldada vallas:

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

2026. aasta eelarvesse kavandatud olulisemad tegevused:

- tõsta üldhariduskoolide ja lasteaedade õpetajate töötasu 8,24%;
- tõsta muu personali palgafondi kuni 4%;
- investeeritakse teede olukorra parandamisse
- vähendada valla netovõlakoormust.

Tabel 3. Saku valla 2024.–2026. aasta eelarve

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud	32 067 191	34 194 990	33 504 246	35 723 293
Maksutulud	21 869 103	23 271 000	22 966 125	24 295 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 176 198	2 366 500	2 262 147	2 091 300
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 707 276	6 934 580	7 204 638	8 100 993
Muud tulud	1 314 614	1 622 910	1 071 336	1 236 000
Põhitegevuse kulud	-29 377 328	-30 232 931	-29 988 950	-31 187 416
Antavad toetused tegevuskuludeks	-1 941 801	-2 013 268	-1 997 233	-2 135 070
Muud tegevuskulud	-27 435 527	-28 219 663	-27 991 717	-29 052 346
Investeermistegevus	-23 366 152	-10 454 960	-9 437 221	-978 496
Põhivara müük (+)	0	800 000	376 415	950 000
Põhivara soetus (-)	-22 189 951	-9 843 960	-8 414 858	-711 896
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	37 884	0	129 112	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-4 165	0	0	0
Osaluste soetus (-)	0	0	0	0
Finantstulud (+)	24 877	30 000	893	0
Finantskulud (-)	-1 234 797	-1 441 000	-1 528 783	-1 216 600
Finantseerimistegevus	13 465 518	6 902 957	7 194 704	-3 262 189
Kohustuste võtmine	16 500 000	29 997 106	29 997 106	0
Kohustuste tasumine	-3 034 482	-23 094 149	-22 802 402	-3 262 189
Likviidsete varade muutus	-5 248 493	-100 000	309 527	-294 879
Nõuete-kohustuste muutused	1 962 277	-510 056	-963 251	-590 071

6. PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tulude eelarve osasse planeeritakse KOFS-i kohaselt:

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

Tabel 4. Põhitegevuse tulud 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Maksutulud	21 869 103	23 271 000	22 966 125	24 295 000	4,4%
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 176 198	2 366 500	2 262 147	2 091 300	-11,6%
Saadavad toetused tegevuskuludeks, sh	6 707 276	6 934 580	7 204 638	8 100 993	16,8%
<i>sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks</i>	<i>309 713</i>	<i>186 462</i>	<i>452 603</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>toetusfondist saadavad toetused</i>	<i>6 355 523</i>	<i>6 573 139</i>	<i>6 577 056</i>	<i>7 456 309</i>	<i>13,4%</i>
<i>tasandusfondist saadavad toetused</i>	<i>42 040</i>	<i>174 979</i>	<i>174 979</i>	<i>644 684</i>	<i>268,4%</i>
Muud tulud	1 314 614	1 622 910	1 071 336	1 236 000	-23,8%
Kokku	32 067 191	34 194 990	33 504 246	35 723 293	4,5%

Põhitegevuse tulude maht on 2026. aastal 35 723 293 eurot, mis suureneb 2025. aasta eelarvega võrreldes 4,5%.

6.1. Maksutulud

Valla eelarvesse laekuvad füüsilise isiku tulumaks, maamaks ja reklaamimaks. Maksutulude prognoosimisel lähtuti eelarvestrateegiast, 2025. aasta eelarve üheksa kuu täitmisest ning Rahandusministeeriumi ja Eesti Panga majandusprognoosidest.

Tulumaksu laekumist mõjutavad muutused maksumaksjate arvus, sissetulekute muutuses ja tulumaksuseaduses KOV-ile määratud eraldise suurusest. Tulumaksuseaduse § 5 lõike 1 järgi laekub alates 01.01.2026 maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse järgmiselt:

- 1) 8,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist;

- 2) 10,64% residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust, välja arvatud kohustuslik ja täiendav kogumispension ja vara võõrandamisest saadud kasu.³

Residendist füüsilise isiku elukohaks kalendriaastal loetakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga Maksu- ja Tolliameti peetavasse maksukohustuslaste registrisse kantud elukoht. Maksumaksjate arvu kasvuks on prognoositud 1,9% ja keskmise brutopalgaks kasvuks 5,2% maksumaksja kohta. Tulumaksu laekumise kasvuks on võrreldes 2025. aasta prognoositava laekumisega 3,5%. Tegelik laekumine osutus 2025. aastal prognoositust väiksemaks ja sellega võrreldes on 2026. aasta eelarves tulumaksu kasv 4,9%. Prognoosid on toodud tabelis 5 ja joonisel 1.

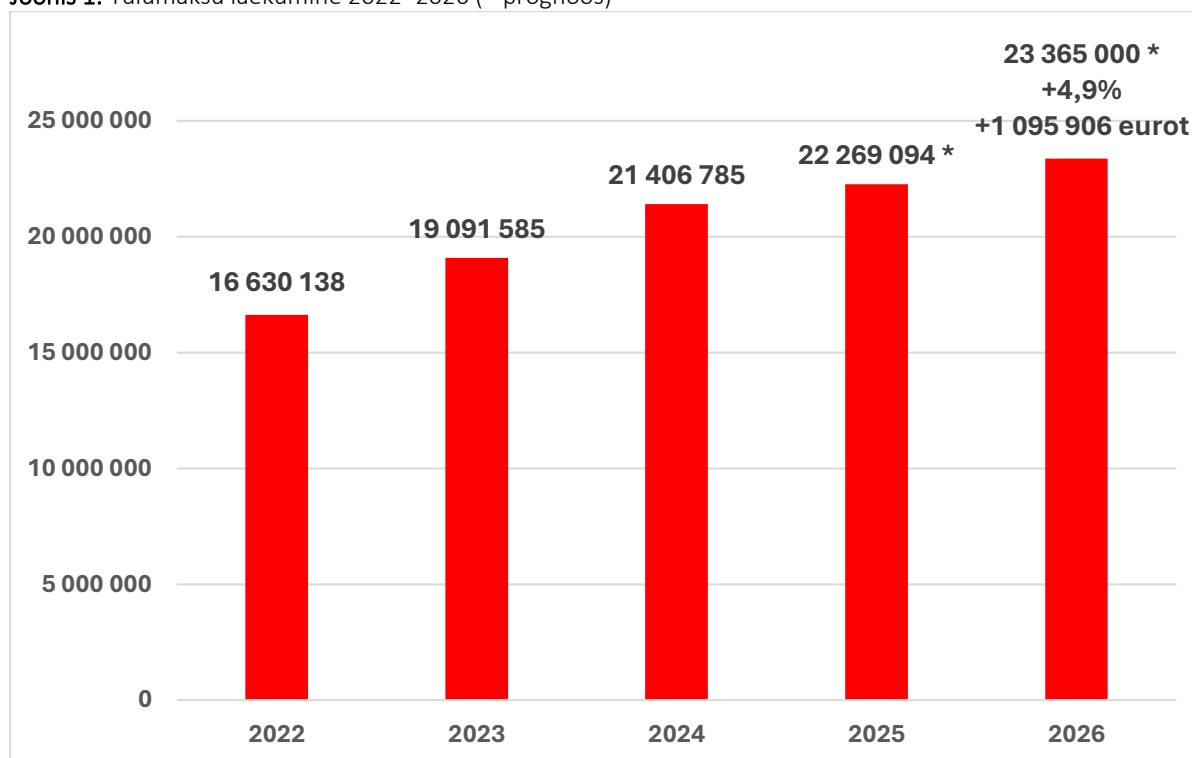
Tabel 5. Tulumaksu laekumine 2022–2026

KUU	2022	2023	2024	2025	2026 ⁴
Jaanuar	1 294 073	1 467 357	1 632 584	1 711 048	1 794 890
Veebruar	1 284 894	1 515 847	1 676 601	1 745 600	1 831 134
Märts	1 479 228	1 694 542	1 933 291	2 029 118	2 128 545
Aprill	1 456 319	1 672 339	1 827 898	1 957 353	2 053 264
Mai	1 341 703	1 607 546	1 863 359	1 821 854	1 911 124
Juuni	1 372 784	1 614 282	1 788 319	1 873 924	1 965 746
Juuli	1 370 209	1 567 169	1 769 056	1 868 299	1 959 846
August	1 347 601	1 549 100	1 736 054	1 807 267	1 895 823
September	1 363 326	1 547 193	1 714 874	1 815 698	1 904 667
Oktoober	1 358 010	1 537 098	1 724 167	1 829 772	1 919 430
November	1 374 601	1 588 216	1 771 858	1 817 758	1 906 828
Detsember	1 587 390	1 730 895	1 968 723	1 991 402	2 093 701
Aasta kokku	16 630 138	19 091 585	21 406 785	22 269 094	23 365 000

³ Tulumaksuseadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/112072025029>

⁴ 2026 prognoos

Joonis 1. Tulumaksu laekumine 2022–2026 (* prognoos)



Maamaksu laekumiseks on kavandatud 912 000 eurot. Maamaks on riiklik maks, mis maamaksuseaduse alusel laekub maa asukohajärgse kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maamaksu tulu sõltub maa maksustamishinnast, maamaksu määrast, maksusoodustustest ja muudest teguritest. Maamaksuseaduse alusel võis kohalik omavalitsus kehtestada alates 1. jaanuarist 2026 maksumääraks 0,1 kuni 1,0% maa maksustamishinnast aastas elumumaale ja maatulundusmaa õuemaale kõlvikule; ülejäänud maatulundusmaale 0,1 kuni 0,5% maa maksustamishinnast aastas ning ülejäänud sihtotstarbega maale 0,1 kuni 2,0% maa maksustamishinnast aastas.

Reklaamimaks on Saku valla ainus kohalik maks, millega maksustatakse valla haldusterritooriumile paigaldatud reklaami. Reklaamimaksu laekumiseks on 2026. aastal kavandatud 18 000 eurot (2025. aasta eelarves 17 000 eurot).

6.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste eest on tasud (lasteaiad, koolid, rendid, üürid jms) ja riigilõivud. Kokku moodustavad need 2026. aasta eelarve põhitegevuse tuludest 5,9% ehk 2 091 300 eurot.

Tabel 6. Tulu kaupade ja teenuste müügist 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Riigilõivud	38 780	39 300	34 230	39 300	0,0%
Tulud majandustegevusest	2 137 418	2 327 200	2 227 917	2 052 000	-11,8%
Kokku	2 176 198	2 366 500	2 262 147	2 091 300	-11,6%

Riigilõivude laekumist kavandatakse 2026. aastal 39 300 eurot, mis on tasu ehitus- ja kasutuslubade eest.

Tulud majandustegevusest on tulud valla hallatavate asutuste ja vallavalitsuse teenistuste tegevusest. Kokku on planeeritud tulu majandustegevusest 2026. aastaks 2 052 000 eurot, mida on 11,8% vähem kui 2025. aastal.

Tabel 7. Tulu majandustegevusest 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Tulud haridusalasest tegevusest	1 475 246	1 557 000	1 512 471	1 300 100	-16,5%
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	127 832	117 200	89 314	108 400	-7,5%
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	311 950	409 500	386 888	409 500	0,0%
Tulud sotsiaalalasest tegevusest	41 358	46 500	46 624	47 500	2,2%
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	20 959	25 000	22 018	25 000	0,0%
Üür ja rent	160 074	172 000	170 601	161 500	-6,1%
Kokku	2 137 418	2 327 200	2 227 917	2 052 000	-11,8%

Tulu haridusalasest tegevusest sisaldab koolitusteenuste osutamist teistele kohalikele omavalitsustele, lasteaedade, koolide ja muusikakooli tulusid.

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest sisaldavad Saku Vallaraamatukogu, Saku Valla Kultuurikeskuse ja Saku Valla Noortekeskuse tulusid.

Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest on Saku Valla Spordikeskuse tulud.

Tulud sotsiaalalasest tegevusest on Saku Päevakeskuse tulud.

Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud on kommunaalteenuste tulud valla korterites elavatelt üürnikest.

Üüri ja rendi tulu on tulu valla kinnisvarainvesteeringutelt, eluruumidelt ja muudelt ruumidelt ning kommunaalteenuste müügitulu mitteiluruumidelt ja kinnisvarainvesteeringutelt.

6.3. Saadavad toetused

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 22,7% ehk 8 100 993 eurot.

Tabel 8. Toetused 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	309 713	186 462	452 603	0	-
Toetusfondist saadavad toetused	6 355 523	6 573 139	6 577 056	7 456 309	13,4%
Tasandusfondist saadavad toetused	42 040	174 979	174 979	644 684	268,4%
Kokku	6 707 276	6 934 580	7 204 638	8 100 993	16,8%

2026. aasta eelarvesse kavandatud toetused (sh riigi toetus- ja tasandusfondist eraldatud toetused suurenevad võrreldes 2025. aasta eelarvega kokku 16,8%.

Toetusfondist saadavad toetused (v.a haridustoetus) on 2026. aasta eelarvesse kavandatud 2025. aasta eelarve tasemel. Haridustoetuse osas on võetud arvesse Saku valla õpilaste arvu 10.11.2025 seisuga ja õpetajate palga alammäära kasvu 1820 eurot 1970 euron.

Tabel 9. Toetusfondi jaotus 2026. aastal

	2026 eelarve
Haridustoetus	6 973 251
Lasteaia õpetajate	88 536
Puuetega laste abi osutamise toetus	23 056
Huvihariduse toetus	83 252
Toimetulekutoetus	75 335
Vaimse tervise edendamise toetus	19 697
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	135
Kohalike teede hoiu toetus	193 047
Kokku	7 456 309

Toetusfondi vahendite lõpliku jaotuse kinnitab Vabariigi Valitsus peale 2026. aasta riigieelarve vastuvõtmist.

Tasandusfondist saadav toetus on 644 684 eurot, mis tuleneb tulumaksuseaduse muudatusest, millega kompenseeritakse kohaliku omavalitsuse üksusele tulubaasi laekumise vähenemist.

6.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on 2026. aasta eelarves kavandatud summas 1 236 000 eurot.

Tabel 10. Muud tulud 2024–2026

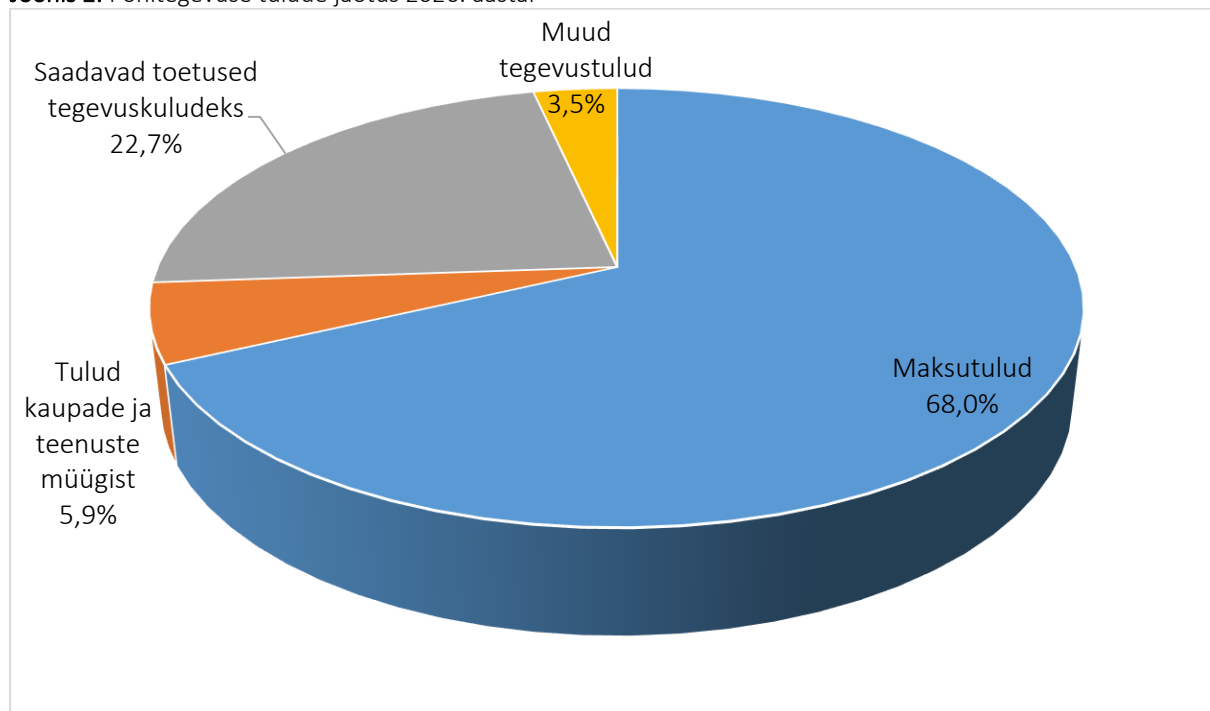
	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Kasum/kahjum varude müügist	0	0	0	0	-
Maavara kaevandamisõiguse tasu	1 184 393	1 296 910	893 395	1 062 000	-18,1%
Vee erikasutustasu	38 157	38 000	37 663	38 000	0,0%
Trahvid	4 806	8 000	11 094	8 000	0,0%
Kindlustushüvitised	30 000	0	30 000	0	-
Muud tulud	57 258	280 000	99 184	128 000	-54,3%
Kokku	1 314 614	1 622 910	1 071 336	1 236 000	-23,8%

Tulud loodusressursside kasutamisest (maardlate kaevandamisõiguse tasu ja tasu vee erikasutusest) on kavandatud 1 100 000 eurot, mis on 17,6% vähem kui 2025. aastal.

Trahvide laekumise tulu on kavandatud 8000 eurot.

Muud tulud on eelarves planeeritud 128 000 eurot.

Joonis 2. Põhitegevuse tulude jaotus 2026. aastal



7. 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.

Tabel 11. Põhitegevuse kulud 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Antavad toetused	-1 941 801	-2 013 268	-1 997 233	-2 135 070	6,0%
Muud tegevuskulud	-27 435 527	-28 219 663	-27 981 751	-29 052 346	3,0%
Kokku	-29 377 328	-30 232 931	-29 978 984	-31 187 416	3,2%

Antavad toetused jagunevad sotsiaaltoetusteks ja antud tegevustoetusteks.

Tabel 12. Sotsiaaltoetused 2024–2026

Sotsiaaltoetused	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
4130 Peretoetused	-77 640	-95 600	-76 890	-30 360	-68,2%
4131 Toimetuluekutoetus	-838 668	-674 599	-873 665	-1 067 352	58,2%
4133 Toetused puudega isikutele	-39 428	-94 000	-892	0	-100,0%
4134 Õppetoetused	-173 452	-189 420	-168 802	-165 800	-12,5%
4137 Erijuhtudel makstav sotsiaalmaks	-42 468	-60 700	-54 057	-63 500	4,6%
4138 Muud sotsiaaltoetused	-116 366	-116 200	-65 149	-35 500	-69,4%
4139 Preemiad ja stipendiumid	-18 400	-10 000	-43 400	-10 000	0,0%
KOKKU	-1 306 422	-1 240 519	-1 282 855	-1 372 512	10,6%

Alates 2022. aastast on eelarvesse kavandatud toetus laste ja noorte sporditegevuse toetamiseks. Toetuse eesmärk on soodustada Saku valla noorte sporditegevust, võimaldades Saku valla noortele sporditegevust pakkuvatel spordiklubidel taotleda toetust oma tegevuskulude osaliseks katmiseks valla eelarvest. Toetuse maksmise kord kinnitati Saku Vallavolikogu 19. mai 2022. aasta määrusega nr 13 ja see jõustus 1. augustist 2024. Eelarvesse on selleks kavandatud 408 000 eurot.

Tabel 13. Antud tegevustoetused 2024–2026

Antud tegevustoetused	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-452 040	-502 004	-495 202	-511 367	1,9%
452 Antud tegevustoetus	-183 339	-270 745	-219 176	-251 191	-7,2%
KOKKU	-635 379	-772 749	-714 378	-762 558	-1,3%

2026. aasta eelarves on arvestatud toetusfondist saadava huvitegevuse toetusega summas 83 252 eurot. Summa täpsustub pärast riigi toetusfondi vahendite jaotuse kinnitamist. Huvihariduse ja huvitegevuse kava esitatakse Haridus- ja Teadusministeeriumile 15. jaanuariks. Pärast riigi toetusfondi vahendite jaotuse kinnitamist jaotatakse huvihariduse ja huvitegevuse summad lisaeeelarvega erinevatele eelarve tegevusaladele (hallatavad asutused) vastavalt Saku valla huvihariduse ja huvitegevuse kinnitatud kavale.

Muud tegevuskulud moodustavad kogu põhitegevuse kuludest 93,2%, sh personalikulud 65,4%, majandamiskulud 34,2% ja muud kulud muudest tegevuskuludest 0,4%.

Tabel 14. Muud tegevuskulud 2024–2026

Muud tegevuskulud	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Tööjõukulud	-17 774 161	-17 958 685	-17 775 409	-19 003 879	5,8%
Majandamiskulud	-9 625 864	-10 200 778	-10 087 115	-9 938 546	-2,6%
Muud kulud	-35 503	-60 200	-119 227	-109 920	82,6%
Kokku	-27 435 527	-28 219 663	-27 981 751	-29 052 346	3,0%

Tööjõukulude määramisel lähtutakse eesmärgist tagada töötajatele konkurentsivõimeline töötasu. Palgafondide arvutamisel on aluseks võetud 2026. aastaks kavandatud üldhariduskooli õpetajate töötasu alammäär 1970 eurot ja see on 8,24% suurem kui 2025. aastal. Riigi poolt antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud lasteaiaõpetaja töötasu 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast (1970 eurot). Saku vallas oli 31.07.2025 seisuga üldhariduskoolide õpetajate keskmine palk 2472 eurot (haridussilm.ee). Riiklik arvestuslik palk (töötasu, mida riik arvestab, et saaks õpetajatele riigi poolt eraldatud raha eest maksta) oli samal ajahetkel Saku vallas 2211 eurot. Seega maksab Saku vald õpetajatele keskmiselt 261 eurot täiendavat töötasu iga kuu. Lisaks makstakse valla eelarvest töötasu tugispetsialistidele, juhtkonnaliikmetele ja teistele loodud ametikohtadele.

Tabel 15. Asutuste tööjõukulud 2026. aastal

	2025 eelarve	Kulu lisandunud koosseisult (tegevustelt)	2026 eelarve	Kasv	Kasv koos lisandunud koosseisuga (tegevustega)	Teenistuskohtade muutus
Volikogu	154 940	0	154 940	0,0%	0,0%	0,0
Vallavalitsus	773 994	0	772 087	-0,2%	-0,2%	0,0
Kriisipsiialist	9 493	0	13 246	39,5%	39,5%	0,0
Arendus- ja keskkonnateenistus	204 679	0	202 127	-1,2%	-1,2%	0,0
Ehitus- ja planeerimisteenistus	470 591	0	430 142	-8,6%	-8,6%	0,0
Haridus- ja kultuuriteenistus	196 556	0	181 450	-7,7%	-7,7%	0,0
Majandusteenistus	955 441	0	889 366	-6,9%	-6,9%	0,0
Sotsiaalhoolekandeteenistus	258 369	0	288 237	11,6%	11,6%	0,0
Toitlustusteenistus	493 844	0	508 885	3,0%	3,0%	0,0
Saku Valla Spordikeskus	422 947	70 646	516 216	5,3%	22,1%	3,0
Saku Valla Noortekeskus	226 705	0	223 380	-1,5%	-1,5%	0,0
Saku Vallaraamatukogu	229 268	0	238 191	3,9%	3,9%	0,0
Saku Valla Kultuurikeskus	420 848	0	430 214	2,2%	2,2%	0,0

	2025 eelarve	Kulu lisandunud koosseisult (tegevustelt)	2026 eelarve	Kasv	Kasv koos lisandunud koosseisuga (tegevustega)	Teenistus- kohtade muutus
Saku Lasteaed Päikesekild	2 021 420	0	2 115 182	4,6%	4,6%	0,0
Saku Lasteaed Terake	1 684 986	0	1 824 035	8,3%	8,3%	0,0
Kurtna Kool	1 765 626	0	1 831 919	3,8%	3,8%	0,0
Kajamaa Kool	1 043 789	0	1 120 470	7,3%	7,3%	0,0
Saku Gümnaasium	5 481 526	26 953	6 042 131	9,7%	10,2%	2,25
Saku Muusikakool	673 238	0	681 266	1,2%	1,2%	0,0
Saku Päevakeskus	470 424	0	540 395	14,9%	14,9%	0,0
Kokku	17 958 685	97 599	19 003 879	5,3%	5,8%	5,25

2026. aasta eelarves on arvestatud tööjõukulude kasvuga 5,8% alates 1. jaanuarist 2026. Kõikide asutuste puhul on 2026. aasta eelarves ka arvestuslik puhkusereservi muutus 31.12.2026 seisuga.

Volikogu koosseisus ja vallavalitsuse struktuuris muudatus ei ole. Nii nagu 2025. aasta eelarves, on ka 2026. aasta eelarves kajastatud üldvalitsemise valdkonnas ainult volikogu ja volikogu komisjonide liikmete, vallavalitsuse liikmete, kantselei ja finantsteenistuse teenistujate tööjõukulud. Muude teenistuste tööjõukulud on kajastatud eelarves vastava valdkonna halduse kuludes (arendus- ja keskkonnateenistuse tööjõukulud on keskkonnakaitse valdkonnas, ehitus- ja planeerimisteenistuse ning majandusteenistuse tööjõukulud on majanduse valdkonnas, haridus- ja kultuuriteenistuse ning toidlustusteenistuse tööjõukulud hariduse valdkonnas ning sotsiaalhoolekandeteenistuse tööjõukulud on sotsiaalse kaitse valdkonnas).

Saku Valla Spordikeskuse koosseis suureneb projektijuhi ja kahe rajameistri ametikoha võrra alates 1. jaanuarist 2026.

Saku Gümnaasiumi koosseis suureneb 1,0 eriklassi õpetaja, 0,5 õpilasnõustaja ja 0,75 hariduslike erivajadustega õpilaste õppe koordineerija ametikohtade võrra alates 1. septembrist 2026.

Tööjõukulude summa 19 003 879 eurot jaotub alljärgnevalt:

- Töötasudeks 14 173 786 eurot ehk 74,6% tööjõukuludest;
- Maksud ja maksed tööjõukuludelt 4 801 843 eurot ehk 25,3% tööjõukuludest;
- Erisoodustused koos maksudega 28 250 eurot ehk 0,1% tööjõukuludest.

Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud esialgu 2025. aasta üheksa kuu tegelike kuludega ja eelarve koostamise hetkel kehtivate energiahindadega. Mitmesuguste majandamiskulude hulgas on arvestatud ka tervise edendamise kuludega kõikide valla hallatavate asutuste töötajatele kogusummas 126 046 eurot, arvestusega kuni 70 eurot töötaja kohta ühes kvartalis. Majandamiskulud kulu liikide järgi on toodud tabelis 16.

Tabel 16. Majandamiskulud kululiikide lõikes 2024–2026

Majandamiskulud	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Administreerimiskulud	-236 288	-294 810	-204 806	-254 780	-13,6%
Uurimis- ja arendustööd, planeeringud	-43 627	-82 726	-6 931	-39 000	-52,9%
Lähetuskulud	-52 021	-76 358	-73 923	-69 950	-8,4%
Koolituskulud	-142 730	-150 140	-96 929	-141 735	-5,6%
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-2 753 619	-3 164 048	-2 801 550	-3 179 421	0,5%
Rajatiste majandamiskulud	-1 298 025	-1 359 110	-1 301 374	-1 624 500	19,5%
Sõidukite ülalpidamise kulud	-245 285	-282 380	-333 826	-349 056	23,6%
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-371 037	-300 795	-645 286	-350 205	16,4%
Inventari majandamiskulud	-389 627	-355 303	-1 050 208	-273 133	-23,1%
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-1 342	-2 000	0	-2 000	0,0%
Toiduained	-558 041	-572 833	-579 798	-590 300	3,0%
Meditstiini- ja hügieenikulud	-22 497	-36 690	-22 175	-35 150	-4,2%
Teavikute kulud	-50 462	-38 000	-36 943	-41 060	8,1%
Õppevahendite ja haridusteenuse kulud	-1 664 561	-1 643 365	-2 182 458	-2 139 104	30,2%
Vabaajaürituste kulud	-543 576	-424 813	-274 884	-358 849	-15,5%
Sotsiaalteenused	-119 512	-318 770	-129 613	-144 670	-54,6%
Avaliku korra ja julgeoleku kulud	-2 471	-4 802	-3 761	-4 802	0,0%
Eriotstarbelised kulud	-9 483	-15 500	-2 964	-11 600	-25,2%
Muu erivarustus ja erimaterjalid	-36 738	-54 400	-31 400	-49 200	-9,6%
Mitmesugused majandamiskulud	-1 084 922	-1 023 934	-319 137	-280 031	-72,7%
Kokku	-9 625 864	-10 200 778	-10 097 964	-9 938 546	-2,6%

Muude kulude hulgas on reservfond (60 000 eurot), riigilõivude kulud (420 eurot) ja maksuvõla ajatamise intressikulu (49 500 eurot) .

8. PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONDADE JÄRGI

Põhitegevuse kuludest kõige suurema osa moodustavad hariduskulud ning kõige väiksema osa tervishoiu valdkonna kulud. 2026. aasta tegevuskulud valdkondade järgi on esitatud tabelis 17 ning põhitegevuse kulude osakaalusid kirjeldab allpool joonis 3.

Tabel 17. Põhitegevuse kulud valdkondade järgi 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
01 Üldised valitsussektori teenused	-1 435 665	-1 450 870	-1 453 287	-1 487 683	2,5%

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
02 Riigikaitse	0	-36 219	-5 641	-13 246	-63,4%
03 Avalik kord	-102 620	-38 302	-35 019	-48 402	26,4%
04 Majandus	-2 242 340	-2 363 891	-2 296 163	-2 226 022	-5,8%
05 Keskkonnakaitse	-792 117	-781 388	-655 004	-815 812	4,4%
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	-393 568	-433 090	-374 703	-555 605	28,3%
07 Tervishoid	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0,0%
08 Vaba aeg, kultuur	-3 189 923	-3 502 350	-3 093 852	-3 694 730	5,5%
09 Haridus	-18 937 455	-19 277 476	-19 869 479	-19 926 102	3,4%
10 Sotsiaalne kaitse	-2 273 640	-2 339 344	-2 206 517	-2 409 813	3,0%
Kokku	-29 377 328	-30 232 931	-29 999 666	-31 187 416	3,2%

Kulud üldistele valitsemissektori teenustele suurenevad 2,5%, mis tuleb peamiselt maksuvõla ajatamise intressikuludest.

Uue valdkonnana on 2025. aastast eelarves riigikaitse valdkond ja seal kajastatakse kriisispetsialisti ametikohaga seotud kulud.

Avaliku korra valdkonna põhitegevuse kulude eelarve suureneb 26,4%. Päästealase tegevuse toetuseks on kavandatud vabatahtlikele päästjatele 2,0 eurot vallaelaniku kohta. Eelarvesse on kavandatud ka 3000 eurot projekti „Kodud tuleohutuks“ omafinantseeringuks, varjumiskohtade ja varugeneraatoritega seotud kuludeks 10 000 eurot.

Majanduse valdkonna kulud vähenevad 5,8%. Teede hoolduseks on kavandatud 664 400 eurot, mis on 47 900 eurot (7,8%) rohkem kui 2025. aasta eelarves. Projektide ja planeeringute eelarvesse on kavandatud hajaasustusprogrammi omaosalus. Ühistranspordi korralduse eelarves on planeeritud vahendid eakate ühistranspordi ja transporditeenuste üksiktellimusteks kokku 7800 eurot. Samuti on majanduse valdkonna eelarves ehitus- ja planeerimisteenistuse ning majandusteenistuse teenistujate tööjõukulud.

Keskkonnakaitse eelarve suureneb 4,4% ja valdkonna kulud sisaldavad Saku jäätmejaama ja Kiisa jäätme punkti haldamist, hallatavate asutuste igakuist jäätmevedu, heakorraliku läbiviimist, eterniidijäätmete kogumist ning kulud haljastusele ja heakorrale. Samuti on eelarves korterelamute elukeskkonna parendamise toetus summas 45 000 eurot ja vallavalitsuse arendus- ja keskkonnateenistuse teenistujate tööjõukulud.

Kommunaalmajanduse eelarve suureneb 28,3% mis tuleneb peamiselt valla rajatiste haldamise ühekordsetest kulutustest 2026. aastal (mõisapargi tiikide puhastamine, sadevee arengukava koostamine ja sadevee kraavide puhastamine).

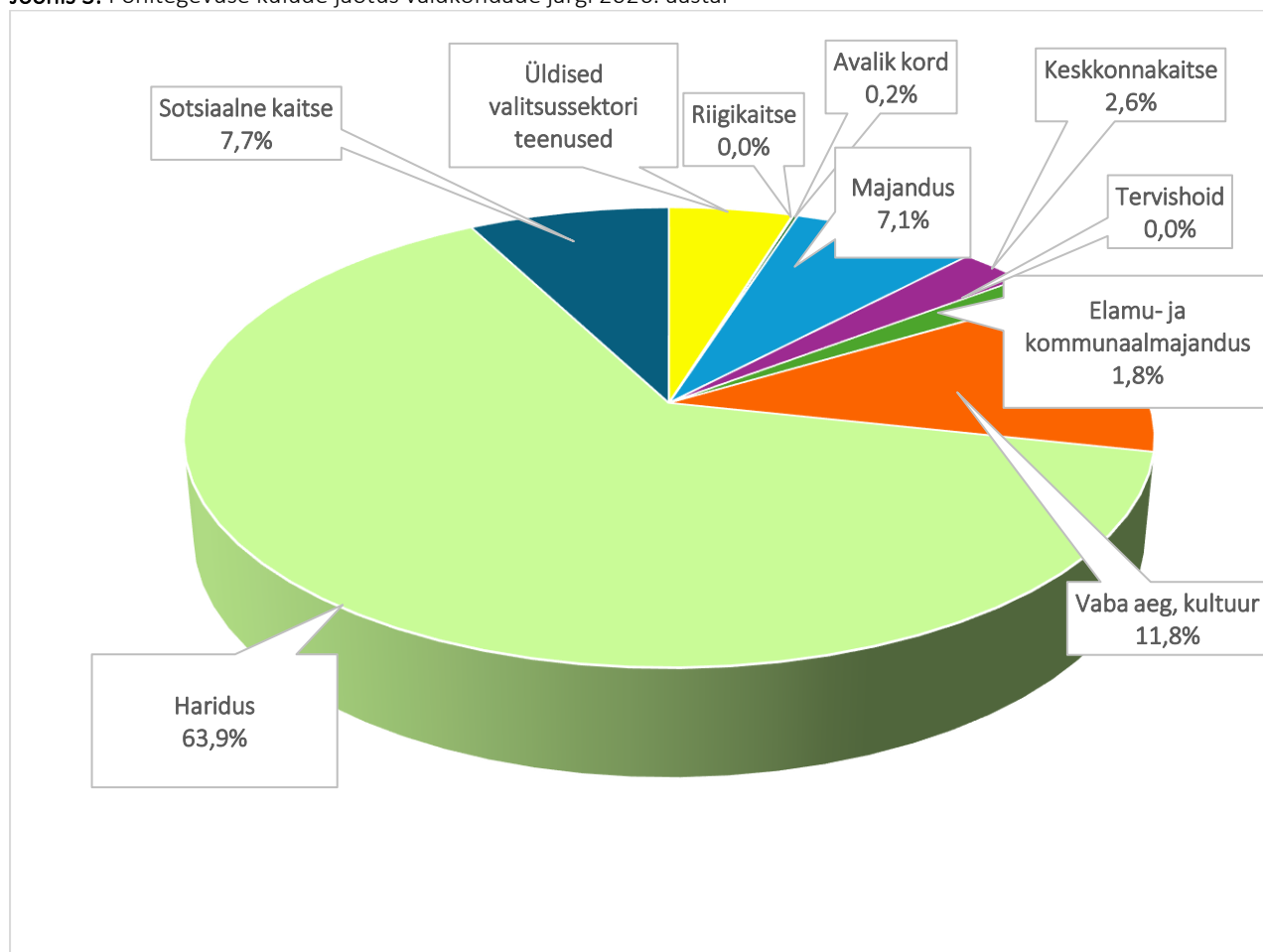
Tervishoiu valdkonna eelarvesse kavandatakse 10 000 eurot Saku vallas tööd alustanud perearsti starditoetuseks.

Vaba aja ja kultuuri eelarve suureneb 5,5% ja see tuleb tööjõukulude ja majandamiskulude kasvust, mis on seotud Saku alevikus Traan tee 1 avatud kompleksiga 2025. aasta septembris ja Saku Vallaraamatukogu töö ümberkorraldamisega 1. juulist 2025.

Hariduse kulud kasvavad 3,4%. Hariduskulude prognoosimisel arvestatakse üldhariduskoolide õpetajate alampalga määraga 1970 eurot, mis on 8,24% suurem kui 2025. aastal. Koosseisude suurenemine on Saku Valla Spordikeskuses ja Saku Gümnaasiumis.

Sotsiaalse kaitse eelarve suureneb 3,0% ning seda peamiselt makstavate toetuste osas.

Joonis 3. Põhitegevuse kulude jaotus valdkondade järgi 2026. aastal



8.1. Üldised valitsemissektori teenused

Üldiste valitsemissektori teenuste põhitegevuse kulude maht on kokku 1 478 683 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude mahust 4,8%.

Vallavolikogu eelarve on 175 440 eurot, mis on 0,7% suurem kui 2025. aastal.

Vallavalitsuse eelarve on 1 195 247 eurot, mis on 4,5% suurem kui 2025. aastal. Vallavalitsuse tegevusala suurem kulude kasv tuleb Saku valla maksuvõla ajatamise intressikuludest, mis on eelarves arvestatud summas 49 500 eurot.

Arengukava eelarve on 12 000 eurot ja see suureneb 2025. aasta eelarvega võrreldes 20,0%. 2026. aastal on plaanis läbi viia ettevõtlusnädal ja korraldada erinevaid kogukondade kokkusaamisi.

Eelarve reservfond ja muud valitsussektori teenused

Reservfondi suuruseks on 2026. aastal kavandatud 60 000 eurot, Harjumaa Omavalitsuste Liidu ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaksude tasumiseks 44 995 eurot.

Tabel 18. Üldised valitsemissektori kulud 2024–2026

Üldvalitsemine	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Volikogu	-165 164	-174 140	-144 213	-175 440	0,7%
50 Tööjõukulud	-143 772	-154 940	-134 440	-154 940	0,0%
55 Majandamiskulud	-21 392	-19 200	-9 773	-20 500	6,8%
Vallavalitsus	-1 099 272	-1 064 864	-1 169 147	-1 112 697	4,5%
45 Muud toetused	-1 080	-1 100	-5 274	0	-100,0%
50 Tööjõukulud	-767 747	-773 994	-790 058	-772 087	-0,2%
55 Majandamiskulud	-295 651	-289 770	-259 692	-291 110	0,5%
60 Muud tegevuskulud	-34 794	0	-114 122	-49 500	-
Vallavalitsuse kommunaalkulud	-75 375	-79 265	-76 143	-82 550	4,1%
55 Majandamiskulud	-75 375	-79 265	-76 143	-82 550	4,1%
Eelarve reservfond	0	-60 000	0	-60 000	0,0%
60 Muud tegevuskulud	0	-60 000	0	-60 000	0,0%
Arengukava	-35 491	-10 000	-6 932	-12 000	20,0%
50 Tööjõukulud	-1 606	0	0	0	-
55 Majandamiskulud	-33 886	-10 000	-6 932	-12 000	20,0%
Valimiste korraldamine	-19 864	-19 000	-16 637	0	-100,0%
50 Tööjõukulud	-19 756	0	-16 637	0	-
55 Majandamiskulud	-108	-19 000	0	0	-100,0%
HOLi ja ELVLi liikmemaks	-40 499	-43 600	-40 216	-44 995	3,2%
45 Muud toetused	-40 499	-43 600	-40 216	-44 995	3,2%
Kokku	-1 435 665	-1 450 870	-1 453 287	-1 487 683	2,5%

8.2. Riigikaitse

Uue valdkonnana on 2025. aastast eelarves riigikaitse valdkond ja seal kajastatakse kriisispetsialisti ametikohaga seotud kulud.

Tabel 19. Riigikaitse valdkonna kulud 2024–2026

Riigikaitse	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Sõjaline riigikaitse	0	-26 726	0	0	-100,0%
55 Majandamiskulud	0	-26 726	0	0	-100,0%
Tsiviilkaitse	0	-9 493	-5 641	-13 246	39,5%
50 Tööjõukulud	0	-9 493	-5 145	-13 246	39,5%
55 Majandamiskulud	0	0	-496	0	-
Kokku	0	-36 219	-5 641	-13 246	-60,5%

8.3. Avalik kord ja julgeolek

Avaliku korra ja julgeoleku põhitegevuse kulude maht on kokku 48 402 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude mahust 0,2%.

Valdkonna kulude hulgas on toetus vabatahtlikele päästjatele ruumide ning päästesõidukite kulude katmiseks, ennetustegevuseks ja varustuse soetamiseks kokku summas 24 600 eurot. Toetus on arvestatud 2 eurot vallaelaniku kohta. Projekti „Kodud tuleohutuks 2026“ omafinantseeringuks on kavandatud 3000 eurot ja varjumiskohtade ja varugeneraatoritega seotud ning muudeks majandamiskuludeks 20 802 eurot.

Tabel 20. Avaliku korra ja julgeoleku kulud 2024–2026

Avalik kord ja julgeolek	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Vabatahtlik pääste ja abipolitsei	-52 850	-33 000	-30 755	-43 100	30,6%
45 Muud toetused	-23 836	-24 000	-24 050	-24 600	2,5%
55 Majandamiskulud	-29 014	-9 000	-6 705	-18 500	105,6%
Muud avaliku korra tagamise kulud	-49 769	-5 302	-4 265	-5 302	0,0%
55 Majandamiskulud	-49 769	-5 302	-4 265	-5 302	0,0%
Kokku	-102 620	-38 302	-35 019	-48 402	26,4%

8.4. Majandus

Majanduse valdkonna kulud on kokku 2 226 022 eurot ja see moodustab põhitegevuse kuludest 7,1%.

Teede hoolduseks on planeeritud 664 400 eurot, mis on 47 900 eurot rohkem kui 2025. aasta eelarves. Vahendid on kavandatud kohalike teede ja tänavate teehooldetöödeks, sh talviseks lumetõrjeks. Vald teeb talihoonet kõigil valla teedel ja vajadusel nendel riigiteedel, kus toimub ühistranspordiliiklus (koolitransport) ning avaliku kasutuse lepingutega hõlmatud erateedel.

Teede ehituse ja remondi eelarvesse on kavandatud 30 000 eurot kergliiklusteede rajamiseks vajalike kinnistute võõrandamisega seotud tegevusteks.

Liikluskorralduseks on eelarvesse kavandatud 33 000 eurot, mida kasutatakse olemasolevate liikluskorraldusvahendite uuendamiseks, markeerimistöödeks, ajutise liikluse korralduseks ja liiklusloendurite ja kiirustabloode ostuks.

Ühistranspordi korralduseks on planeeritud 31 100 eurot, millest 10 500 eurot on MTÜ Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse liikmemaks. Lisaks on eelarves planeeritud vahendid eakate ühistranspordi soodustusteks ja transporditeenuste üksiktellimusteks kokku 7800 eurot ning bussiootepaviljonide remondiks ja muudeks ühistranspordi kuludeks 12 800 eurot.

Projektide ja planeeringute eelarved on kokku 50 500 eurot. Eelarvesse on kavandatud 10 000 eurot hajaasustuse programmi omaosaluseks. Samuti on planeeritud Männiku piirkonna kaevandusaladel veetasemete ja vooluhulkade seire teostamiseks 9000 eurot, valla objektide detailplaneeringuteks ja projekteerimisteks 25 000 eurot, vallale üle tulnud puurkaevude seadustamiseks ja likvideerimiseks 3000 eurot, koolitusteenusteks 1000 eurot ning planeeringute avalikustamise kuludeks 2500 eurot.

Valla objektide munitsipaliseerimise eelarve suuruseks on kavandatud 3000 eurot. Vahendid on ette nähtud munitsipaalomandisse taotletava maa, sh teede ja haljasalade mõõdistamise kuludeks.

Majanduse halduse eelarve suuruseks on 1 414 022 eurot, millest tööjõukulud on 1 319 508 eurot ja need sisaldavad majandusteenistuse ning ehitus- ja planeerimisteenistuse teenistujate tööjõukulusid.

Tabel 21. Majanduse valdkonna kulud 2024–2026

Majandus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Teede hooldus	-566 213	-616 500	-621 817	-664 400	7,8%
55 Majandamiskulud	-566 213	-616 500	-621 803	-664 400	7,8%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-14	0	-
Teede ehitus ja remont	-68 363	-30 000	-67 625	-30 000	0,0%
55 Majandamiskulud	-68 205	-30 000	-66 686	-30 000	0,0%
60 Muud tegevuskulud	-159	0	-939	0	-
Liikluskorraldus	-35 858	-50 400	-29 441	-33 000	-34,5%
55 Majandamiskulud	-35 858	-50 400	-29 441	-33 000	-34,5%
Ühistranspordi korraldus	-15 182	-51 150	-17 404	-31 100	-39,2%
45 Muud toetused	-8 053	-9 000	-10 354	-10 500	16,7%
55 Majandamiskulud	-7 129	-42 150	-7 050	-20 600	-51,1%
Projektid, planeeringud (välisrahastus)	-28 109	-27 495	-39 709	-10 000	-63,6%
45 Muud toetused	-12 505	-17 495	-16 969	0	-100,0%
55 Majandamiskulud	-15 604	-10 000	-22 740	-10 000	0,0%

Majandus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Valla objektide munitsipaliseerimine	-71	-3 000	-102	-3 000	0,0%
55 Majandamiskulud	-71	-3 000	-102	-3 000	0,0%
Planeeringud (vald)	-20 309	-59 000	-31 977	-40 500	-31,4%
41 Sotsiaaltoetused	0	0	-24 000	0	-
55 Majandamiskulud	-20 309	-59 000	-7 977	-40 500	-31,4%
Majanduse haldus	-1 508 234	-1 526 346	-1 488 088	-1 414 022	-7,4%
45 Muud toetused	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	0,0%
50 Tööjõukulud	-1 431 070	-1 426 032	-1 416 681	-1 319 508	-7,5%
55 Majandamiskulud	-74 534	-97 814	-68 705	-92 014	-5,9%
60 Muud tegevuskulud	-130	0	-202	0	-
Kokku	-2 242 340	-2 363 891	-2 296 163	-2 226 022	-5,8%

8.5. Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitse valdkonna eelarve maht on 815 812 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 2,6%.

Jäätmekäitluse kuludeks on kavandatud 201 085 eurot, millest 48 400 eurot on Saku ja Kiisa jäätmevõtmete ning Saku taaskasutuspunkti haldamine. Hallatavate asutuste jäätmeveoks, jäätmesorteerimise paigaldamiseks haridusasutustesse, heakorraldus kontainerite rendiks ja jäätmete ladestustasuks on planeeritud 48 800 eurot. Lisaks on kavandatud korteriühistute toetamiseks 45 000 eurot, eterniidijäätmete vastuvõtmiseks 3000 eurot ja keskkonnakuu, e-teenuste arendamise, SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse projektide omaosaluseks 22 885 eurot ja erinevate roheprojektide kuludeks 33 000 eurot.

Haljastuse ja heakorralduse eelarve on 412 600 eurot, millest 200 000 eurot on kavandatud haljastuse uue hankelingu kulude katteks. Muudeks kuludeks, sh kõrghaljastuse hooldamiseks, taimmaterjali (lilled, põõsad, puud) ja muude vajalike materjalide ja tarvikute soetamiseks, transporditöödeks, jõuluvalgustuse soetamiseks, paigaldamiseks ning remondiks on kavandatud 212 600 eurot.

Keskkonnakaitse halduse eelarves on 202 127 eurot arendus- ja keskkonnateenistuse teenistujate tööjõukuludeks.

Tabel 22. Keskkonnakaitse kulud 2024–2026

Keskond	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	-174 077	-200 360	-157 799	-108 200	-46,0%
50 Tööjõukulud	-898	0	-1 954	0	-
55 Majandamiskulud	-173 179	-200 360	-155 845	-108 200	-46,0%
Jäätmekäitluse planeerimine	-80 845	-95 349	-13 664	-92 885	-2,6%

Keskkond	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
45 Muud toetused	-18 326	-50 349	-8 865	-45 000	-10,6%
50 Tööjõukulud	-669	0	0	0	-
55 Majandamiskulud	-61 850	-45 000	-4 799	-47 885	6,4%
Haljastus ja heakord	-331 085	-281 000	-298 354	-412 600	46,8%
55 Majandamiskulud	-331 075	-281 000	-298 354	-412 600	46,8%
60 Muud tegevuskulud	-10	0	0	0	-
Mõisapargi hooldus ja arendamine	0	0	-909	0	-
55 Majandamiskulud	0	0	-909	0	-
Keskkonnakaitse haldus	-206 110	-204 679	-184 279	-202 127	-1,2%
50 Tööjõukulud	-206 110	-204 679	-184 279	-202 127	-1,2%
Kokku	-792 117	-781 388	-655 004	-815 812	4,4%

8.6. Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajanduse eelarve maht on 555 605 eurot, mis on 1,8% põhitegevuse kuludest. Eelarve suureneb 2025. aastaga võrreldes 28,3%.

Tänavavalgustuse hoolduse kuludeks on kavandatud 189 600 eurot, mis on ette nähtud tänavate valgustamiseks kuluva elektrienergia eest tasumiseks ja tänavavalgustusvõrgu korrashoiuks (lampide vahetus, liinirikked jne).

Mänguväljakute jooksvateks hooldetöödeks on kavandatud 20 300 eurot, mis on ette nähtud avalike mänguväljakute parendamiseks ja uuendamiseks.

Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamise kulusid on eelarvesse kavandatud 307 790 eurot. Vahendid on kavandatud vallale kuuluvate elu- ja äriruumide kommunaalteenuste kuludeks (tulu laekub üürnikelt tagasi) ja haldamiskuludeks (remont jm) ning valla rajatiste haldamiseks.

Hulkuvate loomadega seotud tegevusteks on kavandatud 14 900 eurot. Sellest kaetakse hulkuvate koerte registri operaatori tasu, hulkuvate loomade varjupaiga ning nende püüdmise- hooldamise kulud (sh loomade kiipimine, kastreerimine jm).

Saunade haldamiskuludeks on eelarvasse planeeritud 23 015 eurot.

Tabel 23. Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud 2024–2026

Elamu- ja kommunaalmajandus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Tänavavalgustuse hooldus	-116 337	-207 000	-153 957	-189 600	-8,4%
55 Majandamiskulud	-116 337	-207 000	-153 888	-189 600	-8,4%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-69	0	
Tänavavalgustuse ehitus	-52 442	0	-4 313	0	-
55 Majandamiskulud	-52 406	0	-4 310	0	-

Elamu- ja kommunaalmajandus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
60 Muud tegevuskulud	-36	0	-3	0	-
Mänguväljakute rajamine	-15 692	-16 300	-24 457	-20 300	24,5%
55 Majandamiskulud	-15 672	-16 300	-24 457	-20 300	24,5%
60 Muud tegevuskulud	-20	0	0	0	-
Valla rajatiste haldamine	-26 249	-27 300	-21 444	-108 000	295,6%
55 Majandamiskulud	-26 219	-27 300	-21 444	-108 000	295,6%
60 Muud tegevuskulud	-30	0	0	0	-
Hulkuvate loomadega seotud tegevus	-11 302	-12 313	-17 442	-14 900	21,0%
55 Majandamiskulud	-11 302	-12 313	-17 442	-14 900	21,0%
Saunad	-22 685	-23 657	-24 045	-23 015	-2,7%
45 Muud toetused	-22 685	-23 657	-24 045	-23 015	-2,7%
Valla elamufondi haldamine	-28 975	-13 300	-12 879	-12 500	-6,0%
55 Majandamiskulud	-28 975	-13 300	-12 879	-12 500	-6,0%
Mitteeluruumide kommunaalteenused, haldamine	-63 560	-67 350	-62 893	-124 670	85,1%
55 Majandamiskulud	-63 499	-67 350	-62 893	-124 670	85,1%
60 Muud tegevuskulud	-61	0	0	0	-
Korterite kommunaalteenused müügiks	-12 703	-12 000	-13 621	-11 000	-8,3%
55 Majandamiskulud	-12 703	-12 000	-13 621	-11 000	-8,3%
Kinnisvarainvesteeringute haldamine	-43 624	-53 870	-39 652	-51 620	-4,2%
55 Majandamiskulud	-43 624	-53 870	-39 652	-51 620	-4,2%
Kokku	-393 568	-433 090	-374 703	-555 605	28,3%

8.7. Tervishoid

Tervishoiu valdkonna eelarvesse kavandatakse 10 000 eurot Saku vallas tööd alustanud perearsti starditoetuseks.

Tabel 24. Tervishoiu kulud 2024–2026

Tervishoid	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Saku Tervisekeskus	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0,0%
Kokku	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0,0%

8.8. Vaba aeg, kultuur, religioon

Valdkonna eelarve maht on kokku 3 694 730 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 11,8%.

Saku Valla Spordikeskuse eelarve on 1 203 306 eurot, mis suureneb 2024. aasta eelarvega võrreldes 8,3%. Suurenemine toimub nii tööjõukulude kui ka majandamiskulude osas põhjusel, et 2025. aasta augustist laienes Saku Valla Spordikeskus Saku Gümnaasiumi uude õppehoonesse aadressil Traani tee 1, Saku alevik. Kui 2025. aastal olid uute ruumidega seotud kulud viis kuud, siis 2026. aastal on arvestatud 12 kuuga. Spordikeskus haldab nüüd kolme spordisaali, kahte kunstmuruga staadioni, rabametsa tervise- ja suusaradu, jäähokiväljakut, kolme rannavõrkpalliväljakut, kahte padeliväljakut ning rannajalgpalliväljakut Sakus ning lisaks välispordirajatisi Kiisal Lauulu tänaval.

Sporditegevuse toetuse eesmärk on soodustada Saku valla laste ja noorte võimalusi sporditegevuses, võimaldades eraõiguslikel juriidilistel isikutel, kes pakuvad sporditegevust Saku valla noortele, taotleda oma tegevuskulude osalist katmist valla eelarvest. 2026. aasta eelarvesse on selleks kavandatud 408 000 eurot.

Saku Valla Noortekeskuse eelarve on 328 760 eurot, mis väheneb 2025. aastaga võrreldes 12,0%. Saku Valla Noortekeskus pakub noorsootöö teenust ja tegevust noortele vanuses 7–26 aastat. Noortekeskused asuvad Sakus ja Kiisal. Keskustes veedavad igapäevaselt vaba aega noored vanuses 7–18 aastat. Noortekeskuse külastamine on noortele tasuta. Noortekeskus korraldab igal aastal noortele mitmeid suurüritusi (Saku Skate ekstreemspordi võistlused, koolialguspäev, vabaaja laagrid, töömalev, osalemine rahvusvahelistes projektides jms).

Noorsootöö arendustegevused on eelarves 2025. aastast uus tegevusala ja siin planeeritakse noortele suunatud tegevusi. Eelarves planeeritakse selleks vahendeid 5000 eurot.

Eakate vabaajaürituste läbiviimise eelarve on 10 000 eurot ja sellega viiakse läbi Saku valla eakate elukestva õppe programmi koolitusi ja ühisüritusi.

Saku Vallaraamatukogu eelarve on 577 484 eurot ja see suureneb 2025. aastaga võrreldes 33,9%. Saku Vallavolikogu otsustas liita Saku Vallaraamatukoguga Saku Gümnaasiumi raamatukogu osa ja sellest ajast toimub kõikide Saku valla koolide õppekirjanduse tellimine ja ostmine Saku Vallaraamatukogu kaudu. Samuti suurenes ka raamatukogu struktuur. Saku Vallaraamatukogu teenindab elanikke viies teeninduspunktis – Sakus (Teaduse 1, Traani tee 1 ja Tallinna mnt 10), Kiisal ja Kurtnas. Raamatukogu pakub veebipõhiseid (kodulooviki, koduloolised artiklid, kataloog jt) ja mobiilipõhiseid (kataloog) teenuseid, korraldab näitusi ning erinevaid üritusi. 2026. aastal ilmub raamat Saku valla ajaloost, mille koostamist alustati 2021. aastal. Raamatu valmib Saku valla 160. sünnipäevaks.

Saku Valla Kultuurikeskuse eelarve on 819 679 eurot ja see suureneb 2025. aasta eelarvega võrreldes 1,3%. Kultuurikeskus pakub erinevaid võimalusi loovaks ja arendavaks tegevuseks, sisukaks vaba aja veetmiseks, loob tingimusi rahvakultuuri- ning harrastuskollektiivide tööks Kiisal ja Sakus.

Toitlustuse – puhveti eelarve on 21 450 eurot, mis väheneb 2025. aasta eelarvega võrreldes 3,8%. Sellel tegevusalal kajastatakse gümnaasiumi puhvetiga seotud kulusid.

Mittetulundusliku tegevuse toetusfondi eelarve on 120 000 eurot ja see on sama mis 2025. aastal.

Ajalehe Saku Sõnumid eelarve on 45 300 eurot, mis on 5,6% väiksem kui 2025. aastal. Ajaleht ilmub üks kord kuus ja see viiakse tasuta kõigi vallaelanike postkasti. Eelarvesse on kavandatud 12 leheväljaande ilmumiskulud.

Noortevolikogu eelarve on 3000 eurot. Noortevolikogu alustas tegevust 2024. aasta novembris ja selle käivitamist toetas Eesti Noorteühenduste Liit.

Huvitegevuse toetamise eelarve on 83 252 eurot. Tegemist on riigi toetusfondi eraldisega ja esialgu on see kavandatud samal tasemel 2025. aasta summaga. Pärast eelarve vastuvõtmist kinnitatakse huvihariduse ja -tegevuse kava ning see summa jaotub eelarve erinevate osade vahel lisaeelarvega.

Valla sündmuste eelarve on 69 500 eurot ja on 35,3% väiksem kui 2025. aastal. Siia tegevusalale planeeritakse erinevate sündmuste kulud (nt beebipidu, eakate vastuvõtt, Eesti Vabariigi aastapäeva vastuvõtt jne).

Tabel 25. Vaba aeg, kultuur ja religioon valdkonna kulud 2024–2026

Vaba aeg, kultuur, religioon	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Saku Spordikeskus	-522 059	-704 535	-589 705	-791 206	12,3%
50 Tööjõukulud	-334 927	-422 947	-357 497	-516 216	22,1%
55 Majandamiskulud	-187 132	-281 588	-232 148	-274 990	-2,3%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-60	0	-
Saku Spordikeskuse kommunaalkulud	-301 504	-407 100	-346 519	-412 100	1,2%
55 Majandamiskulud	-301 504	-407 100	-346 519	-412 100	1,2%
Sporditegevuse toetus	-339 300	-415 000	-394 554	-408 000	-1,7%
45 Muud toetused	-339 300	-415 000	-394 554	-408 000	-1,7%
Saku Noortekeskus	-337 116	-355 020	-306 804	-304 835	-14,1%
45 Muud toetused	-249	-225	-225	-225	0,0%
50 Tööjõukulud	-219 758	-226 705	-212 625	-223 380	-1,5%
55 Majandamiskulud	-117 109	-128 090	-93 955	-81 230	-36,6%
Saku Noortekeskuse kommunaalkulud	-16 995	-18 420	-15 138	-23 925	29,9%
55 Majandamiskulud	-16 995	-18 420	-15 138	-23 925	29,9%
Noorsootöö arendustegevused	0	-6 100	-1 888	-5 000	-18,0%
55 Majandamiskulud	0	-6 100	-1 888	-5 000	-18,0%
Mittetulundusliku tegevuse toetusfond	-114 714	-120 000	-120 000	-120 000	0,0%
45 Muud toetused	-114 714	-120 000	-120 000	-120 000	0,0%

Vaba aeg, kultuur, religioon	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Eakate vabaajaürituste läbiviimine	-9 228	-10 000	-5 388	-10 000	0,0%
55 Majandamiskulud	-9 228	-10 000	-5 388	-10 000	0,0%
Saku Raamatukogu	-346 555	-334 391	-334 245	-484 529	44,9%
50 Tööjõukulud	-205 878	-229 268	-219 060	-238 191	3,9%
55 Majandamiskulud	-140 677	-105 123	-115 184	-246 338	134,3%
Saku Raamatukogu kommunaalkulud	-84 160	-96 750	-91 465	-92 955	-3,9%
55 Majandamiskulud	-84 160	-96 750	-91 465	-92 955	-3,9%
Toitlustus - puhvet	-18 160	-22 290	-11 504	-21 450	-3,8%
55 Majandamiskulud	-18 160	-22 290	-11 504	-21 450	-3,8%
Saku Valla Kultuurikeskus	-764 378	-658 652	-583 957	-657 479	-0,2%
45 Muud toetused	-60	0	-60	0	-
50 Tööjõukulud	-432 703	-420 848	-414 710	-430 214	2,2%
55 Majandamiskulud	-331 615	-237 804	-169 187	-227 265	-4,4%
Saku Valla Kultuurikeskus Kiisa kommunaalkulud	-46 275	-58 500	-45 399	-72 000	23,1%
50 Tööjõukulud	-27	0	0	0	-
55 Majandamiskulud	-46 248	-58 500	-45 399	-72 000	23,1%
Saku Valla Kultuurikeskus Saku kommunaalkulud	-87 358	-91 760	-87 078	-90 200	-1,7%
55 Majandamiskulud	-87 358	-91 760	-87 078	-90 200	-1,7%
Ajaleht Saku Sõnumid	-38 430	-47 980	-37 424	-45 300	-5,6%
55 Majandamiskulud	-38 430	-47 980	-37 424	-45 300	-5,6%
Noortevolikogu	0	-3 000	0	-3 000	0,0%
55 Majandamiskulud	0	-3 000	0	-3 000	0,0%
Huvitegevuse toetamine	-55 463	-45 352	-50 350	-83 252	83,6%
45 Muud toetused	-50 000	-45 352	-46 572	-83 252	83,6%
50 Tööjõukulud	-83	0	0	0	-
55 Majandamiskulud	-5 380	0	-3 778	0	-
Valla sündmused	-108 229	-107 500	-68 104	-69 500	-35,3%
41 Sotsiaaltoetused	0	-20 000	-20 000	0	-100,0%
50 Tööjõukulud	-268	0	-1 068	0	-
55 Majandamiskulud	-107 961	-87 500	-47 037	-69 500	-20,6%
Kokku	-3 189 923	-3 502 350	-3 089 522	-3 694 730	5,5%

8.9. Haridus

Valdkonna eelarve maht on kokku 19 926 102 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 63,9%.

Lasteaia Päikesekild eelarve on kokku 2 474 861 eurot ja suureneb 2025. aastaga võrreldes 4,3%. Lasteaias on 19 rühma. Kokku käib lasteaias 356 last. Lasteaiaõpetajate töötasude

kasvuks on planeeritud 8,24% ja muu personali palgafondi kasvuks 4%. Riigi antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud bakalaureuse kraadiga lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast (1970 eurot).

Lasteaia Terake eelarve on 2 074 115 eurot ja suureneb 2025. aastaga võrreldes 2,7%. 2025. aasta lõpus on lasteaias 17 rühma. Kokku käib lasteaias 293 last. Lasteaiaõpetajate töötasude kasvuks on planeeritud 8,24% ja muu personali palgafondi kasvuks 4%. Riigi antava toetuse põhimõtte järgi on kavandatud lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast (1970 eurot).

Koduse lapse toetuse eelarve on 153 000 eurot. Toetuse eesmärk on leevendada lastesõime- ja lasteaiakohtade puudust ning pakkuda lapsevanematele laiemaid valikuvõimalusi väikelapse arengu, tervise ja heaolu toetamiseks. Toetuse suuruseks on arvestatud 270 eurot kuus 1,5–3-aastase lapse kohta.

Kurtna Kooli (lasteaed-põhikool) eelarve on kokku 2 285 764 eurot ja suureneb 2025. aastaga võrreldes 2,3%. Lasteaias on 7 rühma, kokku käib lasteaias 127 last. 2025/2026. õppeaastal õpib koolis 254 õpilast.

Kajamaa Kooli eelarve on kokku 1 283 254 eurot ja suureneb 2025. aastaga võrreldes 2,3%. Kajamaa Koolis õpivad õpilased, kes vajavad õppetööks 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, kellele on koostatud rehabilitatsiooniplaan, saavad Kajamaa Koolis vastavat teenust. 2025/2026. õppeaastal õpib koolis 81 õpilast ja 1. septembrist 2025 asub Kajamaa Kool Saku alevikus Kooli tee 1 ruumides.

Saku Gümnaasiumi eelarveks on planeeritud kokku 7 690 478 eurot ja 2025. aastaga võrreldes suureneb eelarve 6,6%. Peamiselt suurenevad kulud seoses Saku Gümnaasiumi uue õppehoone kasutuselevõttuga aadressil Traani tee 1. Õppetöö algas uues õppehoones 1. septembril 2025 ning seal õpivad 5.–9. klasside õpilased. Tallinna mnt 10 õppehoonesse kolisid 1.–4. klasside õpilased, kes õppisid varem Sakus aadressil Kooli tee 1. Koolis õpib 2025/2026. õppeaastal 1573 õpilast, neist 1294 põhikoolis ja 279 gümnaasiumis. Asutuse kulud on jaotatud põhikooli ja gümnaasiumi kuludeks. Põhihariduse kulud on arvestuslikult 91% asutuse kuludest ja gümnaasiumi kulud 9% asutuse kuludest.

Täiskasvanute täiendkoolituste eelarve on 10 000 eurot, mis on 11,5% vähem kui 2025. aastal. Selle tegevusalal planeeritakse täiskasvanutele mõeldud koolitusi ning oktoobrikuus toimuvat täiskasvanud õppija nädala sündmusi.

Saku Muusikakooli eelarve on 820 007 eurot ja suureneb 2025. aastaga võrreldes 4,6%. Saku Muusikakoolis õpib 162 õppurit, neist põhi- ja üldõppes 154 ning ettevalmistusklassis 8. Muusikakoolis tegutseb huviringina puhkpilliorkester Saku. Lisaks tegutsevad erinevad

ansamblid, kus musitseerib koos neli või enam õpilast: rahvamuusika-, viiuli-, saksofoni- ja kitarriansambel ning lisaks ka väiksemad ansamblikooseisud.

Koolitranspordi eelarveks on kavandatud 592 700 eurot, mis on 2,6% suurem kui 2025. aastal. Vahendid on kavandatud õpilastele tasuta vallasisese transporditeenuse osutamiseks.

Haridusasutuste tootlustuse eelarve on 1 186 675 eurot, mis on 0,8% enam kui 2025. aastal. Saku valla haridusasutustele valmistab toitu valla tootlustusteenistus neljas köögis: Kurtna Koolis, lasteaias Päikesekild ning Saku Gümnaasiumi algkooli hoones ja põhikooli hoones. Riigilt saadav koolitoidu toetus on arvestuslikult 333 725 eurot. Toitlustusteenistuse koosseis suurenes 2025. aasta augustis ja on seotud uute töökohtadega Saku Gümnaasiumi uues õppehoones.

Haridusteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt on kavandatud kokku 1 082 800 eurot, mis on 10,3% vähem kui 2025. aasta eelarves. Lasteaiateenuse ostmiseks on kavandatud 781 000 eurot (2025. aastal 933 500 eurot), millest teiste omavalitsuste lasteaiadelt teenuse ostmiseks on kavandatud 321 000 eurot ja lapsehoiuteenuse eest tasumiseks on kavandatud 460 000 eurot.

Hariduse halduse ja toetamise eelarvesse on kavandatud 191 450 eurot, mida on 2025. aastaga võrreldes 7,3% vähem. Siia on kavandatud 10 000 eurot gümnaasiumi kuld- ja hõbemedaliga lõpetajate premeerimiseks ja 181 450 eurot haridus- ja kultuuriteenistuse teenistujate tööjõukuludeks.

Tabel 26. Hariduse valdkonna kulud 2024-2026

Haridus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Haridusteenuse (lasteaiad) ostmine	-331 591	-350 500	-292 165	-321 000	-8,4%
55 Majandamiskulud	-331 564	-350 500	-292 118	-321 000	-8,4%
60 Muud tegevuskulud	-28	0	-48	0	-
Päikesekild LA	-2 158 848	-2 129 011	-2 096 793	-2 226 961	4,6%
50 Tööjõukulud	-2 028 106	-2 021 420	-2 006 602	-2 115 182	4,6%
55 Majandamiskulud	-130 743	-107 591	-89 705	-111 779	3,9%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-486	0	-
Päikesekild kommunaalkulud	-225 178	-244 450	-205 684	-247 900	1,4%
55 Majandamiskulud	-225 178	-244 450	-205 684	-247 900	1,4%
Terake LA	-1 880 898	-1 806 280	-1 759 480	-1 910 225	5,8%
50 Tööjõukulud	-275	0	-225	0	-
55 Majandamiskulud	-1 766 838	-1 684 986	-1 673 497	-1 824 035	8,3%
60 Muud tegevuskulud	-113 785	-121 294	-85 758	-86 190	-
Terake kommunaalkulud	-169 376	-212 440	-171 077	-163 890	-22,9%
55 Majandamiskulud	-169 376	-212 440	-171 077	-163 890	-22,9%
Lastehoiuteenuse (hange) ostmine	-591 732	-583 000	-533 732	-460 000	-21,1%
55 Majandamiskulud	-591 506	-583 000	-533 732	-460 000	-21,1%
60 Muud tegevuskulud	-226	0	0	0	-

Haridus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Kurtna Kooli lasteaia otsekulud	-706 540	-740 492	-719 416	-718 826	-2,9%
50 Tööjõukulud	-670 249	-702 041	-706 029	-678 126	-3,4%
55 Majandamiskulud	-36 290	-38 451	-13 387	-40 700	5,8%
Kurtna Kooli lasteaia kommunaalkulud	-93 399	-104 490	-74 436	-94 240	-9,8%
55 Majandamiskulud	-93 399	-104 490	-74 436	-94 240	-9,8%
Toitlustus - lasteaed	-336 867	-369 370	-372 868	-368 372	-0,3%
50 Tööjõukulud	-129 189	-124 900	-124 230	-113 482	-9,1%
55 Majandamiskulud	-207 678	-244 470	-248 201	-254 670	4,2%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-436	-220	-
Toitlustus-lasteaed (PRIA)	-15 899	-5 153	-10 076	0	-100,0%
55 Majandamiskulud	-15 899	-5 153	-10 076	0	-100,0%
Koduse lapse toetus	-171 020	-177 120	-168 480	-153 000	-13,6%
41 Sotsiaaltoetused	-171 020	-177 120	-168 480	-153 000	-13,6%
Haridusteenuse (koolid) ostmine	-293 898	-272 900	-263 789	-301 800	10,6%
55 Majandamiskulud	-293 898	-272 900	-263 789	-301 800	10,6%
Kajamaa Kooli otsekulud	-1 058 195	-1 115 104	-1 005 741	-1 190 954	6,8%
50 Tööjõukulud	-982 647	-1 043 789	-937 255	-1 120 470	7,3%
55 Majandamiskulud	-75 548	-71 315	-68 486	-70 483	-1,2%
Kajamaa Kooli kommunaalkulud	-136 507	-138 750	-135 697	-92 300	-33,5%
55 Majandamiskulud	-136 507	-138 750	-135 497	-92 300	-33,5%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-200	0	-
Kurtna Kooli põhihariduse otsekulud	-1 186 869	-1 168 598	-1 217 650	-1 252 888	7,2%
45 Muud toetused	-833	0	0	0	-
50 Tööjõukulud	-1 074 703	-1 063 585	-1 048 300	-1 153 793	8,5%
55 Majandamiskulud	-111 333	-105 013	-169 351	-99 095	-5,6%
Kurtna Kooli põhihariduse kommunaalkulud	-226 272	-220 270	-210 468	-219 810	-0,2%
55 Majandamiskulud	-226 272	-220 270	-210 468	-219 810	-0,2%
SG põhihariduse otsekulud	-5 403 766	-5 464 209	-6 544 040	-5 890 662	7,8%
50 Tööjõukulud	-4 762 675	-4 859 549	-4 839 761	-5 375 360	10,6%
55 Majandamiskulud	-641 091	-604 660	-1 704 279	-515 302	-14,8%
SG kommunaalkulud	-940 073	-1 129 537	-1 020 473	-1 133 045	0,3%
55 Majandamiskulud	-940 073	-1 129 537	-1 020 473	-1 133 045	0,3%
Saku Uus Põhikool	-3 193	0	-8 010	0	-
55 Majandamiskulud	-3 193	0	-8 010	0	-
SG gümnaasiumiosa otsekulud	-682 460	-621 977	-634 894	-666 770	7,2%
50 Tööjõukulud	-631 249	-621 977	-634 894	-666 770	7,2%
55 Majandamiskulud	-51 211	0	0	0	-
Täiskasvanute täienduskoolitus	-9 143	-11 300	-2 360	-10 000	-11,5%
55 Majandamiskulud	-9 143	-11 300	-2 360	-10 000	-11,5%
Saku Muusikakool	-767 920	-729 363	-655 967	-725 077	-0,6%
45 Muud toetused	-465	-471	-468	-471	0,0%
50 Tööjõukulud	-700 264	-673 238	-614 751	-681 266	1,2%

Haridus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
55 Majandamiskulud	-67 191	-55 654	-40 748	-43 340	-22,1%
Saku Muusikakooli kommunaalkulud	-51 578	-54 530	-44 946	-94 930	74,1%
55 Majandamiskulud	-51 578	-54 530	-44 946	-94 930	74,1%
Huvihariduse ost teistelt omavalitsustelt	0	-30 000	-75 821	-81 000	-
55 Majandamiskulud	0	-30 000	-75 821	-81 000	-
Koolitransport	-584 426	-577 400	-591 995	-592 700	2,6%
55 Majandamiskulud	-584 426	-577 400	-591 995	-592 700	2,6%
Toitlustus - kool	-669 488	-807 847	-710 472	-818 303	1,3%
50 Tööjõukulud	-313 047	-368 943	-333 041	-395 403	7,2%
55 Majandamiskulud	-356 441	-438 903	-377 431	-422 900	-3,6%
Toitlustus-kool (PRIA)	-15 234	-6 830	-10 918	0	-100,0%
55 Majandamiskulud	-15 234	-6 830	-10 918	0	-100,0%
Hariduse haldus ja toetamine	-227 086	-206 555,72	-198 282	-191 450	-7,3%
41 Sotsiaaltoetused	-8 400	-10 000,00	-9 400	-10 000	0,0%
50 Tööjõukulud	-199 407	-196 555,72	-188 882	-181 450	-7,7%
55 Majandamiskulud	-19 279	0,00	0	0	-
Kokku	-18 937 455	-19 277 476	-19 735 730	-19 926 102	3,4%

8.10. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse valdkonna eelarve maht on kokku 2 409 813 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 7,7%. Valdkonna kulud jaotuvad:

- antud toetused 1 199 512 eurot, osakaal valdkonna kuludest 49,8%;
- muud tegevuskulud 1 210 101, osakaal valdkonna kuludest 50,2%, millest:
 1. Saku Päevakeskus 717 322 eurot;
 2. muud majandamiskulud 492 779 eurot.

Saku Päevakeskuse eelarveks on planeeritud 717 322 eurot, mis on 6,8% rohkem kui 2025. aastal. Saku Päevakeskus osutab erinevaid sotsiaalteenuseid ja pakub tegevusi erivajadustega ja raskustesse sattunud isikutele – täisealistele, lastele ja nende peredele.

Tabel 27. Sotsiaalse kaitse valdkonna kulud 2024–2026

Sotsiaalne kaitse	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Päevahoiuteenus puudega inimestele	-10 538	-13 000	-3 552	-15 000	15,4%
41 Sotsiaaltoetused	-10 538	0	-3 552	-15 000	-
55 Majandamiskulud	0	-13 000	0	0	-100,0%

Sotsiaalne kaitse	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Hoolekandeteenus (ööpäevaringne) puudega inimestele	-16 010	-15 612	-14 168	-15 612	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-16 010	-15 612	-14 168	-15 612	-
Hooldajatoetus puudega täiskasvanu hooldajale	-70 449	-83 200	-76 152	-86 000	3,4%
41 Sotsiaaltoetused	-70 449	-83 200	-76 152	-86 000	3,4%
Hooldajatoetus puudega lapse hooldajale	-21 668	-29 500	-25 570	-29 500	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-21 668	-29 500	-25 570	-29 500	0,0%
Puudega lapse lapsehoiuteenus	-21 989	-26 000	-40 149	-65 000	150,0%
41 Sotsiaaltoetused	-21 989	-26 000	-40 149	-65 000	150,0%
Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus	-62 509	-77 000	-80 885	-80 000	3,9%
41 Sotsiaaltoetused	-62 509	-77 000	-80 885	-80 000	3,9%
Ööpäevaringne üldhooldusteenus	-376 223	-350 000	-371 860	-380 000	8,6%
41 Sotsiaaltoetused	-376 223	-350 000	-371 860	-380 000	8,6%
Päevane üldhooldusteenus	0	0	-864	0	-
41 Sotsiaaltoetused	0	0	-864	0	-
Ühekordne toetus eakatele	-43 990	-47 400	-46 240	-73 000	54,0%
41 Sotsiaaltoetused	-43 990	-47 400	-46 240	-73 000	54,0%
Saku Päevakeskus	-605 290	-595 200	-602 510	-664 147	11,6%
50 Tööjõukulud	-484 313	-470 424	-497 235	-540 395	14,9%
55 Majandamiskulud	-120 977	-124 776	-104 127	-123 752	-0,8%
60 Muud tegevuskulud	0	0	-1 148		-
Saku Päevakeskuse kommunaalkulud	-99 003	-76 455	-62 282	-53 175	-30,4%
55 Majandamiskulud	-99 003	-76 455	-62 282	-53 175	-30,4%
Asendushooldusteenus	-128 700	-131 040	-128 819	-102 960	-21,4%
41 Sotsiaaltoetused	-118 500	0	-128 819	-102 960	-
55 Majandamiskulud	-10 200	-131 040	0	0	-100,0%
Järelhooldusteenus	-18900	-32 760	-24 700	-48 000	46,5%
41 Sotsiaaltoetused	-16800	0	-24 700	-48 000	-
55 Majandamiskulud	-2100	-32 760	0	0	-
Toidusoodustus	-7 321	-7 000	-7 242	-8 000	14,3%
41 Sotsiaaltoetused	-7 321	-7 000	-7 242	-8 000	14,3%
Sünnitoetus	-47 850	-50 000	-41 700	-43 900	-12,2%
41 Sotsiaaltoetused	-47 850	-50 000	-41 700	-43 900	-12,2%
Koolitoetus (kolme ja enama lapsega perele)	-26 340	-27 000	-32 040	-30 360	12,4%
41 Sotsiaaltoetused	-26 340	-27 000	-32 040	-30 360	12,4%
Koolitoetus (madala sissetulekuga perele)	-278	-1 000	-450	-1 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-278	-1 000	-450	-1 000	0,0%
Kohatasu soodustus	-15 610	-15 000	-17 946	-20 000	33,3%
41 Sotsiaaltoetused	-15 610	-15 000	-17 946	-20 000	33,3%

Sotsiaalne kaitse	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Eestkostepere toetus	-2 820	-3 600	-2 700	-2 880	-20,0%
41 Sotsiaaltoetused	-2 820	-3 600	-2 700	-2 880	-20,0%
Puudega lastele abi osutamise toetus	-41 793	-35 000	-27 160	-35 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-41 793	-35 000	-27 160	-35 000	0,0%
Sõidutoetus haridusasutusse	-156	0	0	0	-
41 Sotsiaaltoetused	-156	0	0	0	-
Matusetoetus	-21 323	-22 500	-17 275	-21 500	-4,4%
41 Sotsiaaltoetused	-21 323	-22 500	-17 275	-21 500	-4,4%
ÜVK liitumise hüvitamine	-12 600	0	0	0	-
41 Sotsiaaltoetused	-12 600	0	0	0	-
Lapse tugiisikuteenus	-27 981	-26 000	-13 620	-20 000	-23,1%
41 Sotsiaaltoetused	-27 981	-26 000	-13 620	-20 000	-23,1%
Turvakoduteenus	-9 306	-3 000	-16	-3 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-9 306	-3 000	-16	-3 000	0,0%
Õpilaskodu kulude toetus	-2 131	-2 300	-2 173	-2 800	21,7%
41 Sotsiaaltoetused	-2 131	-2 300	-2 173	-2 800	21,7%
Eluruumi kohandamise toetus	-195	-3 000	0	-3 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-195	-3 000	0	-3 000	0,0%
Eluasemekulude katmise toetus	-6 980	-10 000	-3 984	-8 000	-20,0%
41 Sotsiaaltoetused	-6 980	-10 000	-3 984	-8 000	-20,0%
Jõesilla maja kulud	-34 011	-33 850	-42 707	-46 200	-
55 Majandamiskulud	-34 011	-33 850	-42 707	-46 200	-
Varjupaigateenus täiskasvanutele	-1 088	-2 000	0	-2 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-1 088	-2 000	0	-2 000	0,0%
Riiklik toimetulekutoetus	-98 778	-167 487	-56 591	-60 000	-64,2%
41 Sotsiaaltoetused	-98 778	-167 487	-56 591	-60 000	-64,2%
Madal sissetulek, muudel juhtudel makstav toetus	-5 173	-7 000	-6 967	-10 000	42,9%
41 Sotsiaaltoetused	-5 173	-7 000	-6 967	-10 000	42,9%
Erandkorras muudel juhtudel makstav toetus	-10 390	-10 000	-7 840	-7 000	-30,0%
41 Sotsiaaltoetused	-10 390	-10 000	-7 840	-7 000	-30,0%
Ravimitoetus täiskasvanutele	-8 061	-8 000	-8 786	-9 000	12,5%
41 Sotsiaaltoetused	-8 061	-8 000	-8 786	-9 000	12,5%
Ravimitoetus lastele	-2 312	-2 300	-2 442	-3 000	30,4%
41 Sotsiaaltoetused	-2 312	-2 300	-2 442	-3 000	30,4%
Vaba aja tegevuse toetus	-20	0	0	0	-
41 Sotsiaaltoetused	-20	0	0	0	-
Vaba aja tegevuse toetus puudega lapsele	-4 970	-5 000	-5 195	-6 000	20,0%
41 Sotsiaaltoetused	-4 970	-5 000	-5 195	-6 000	20,0%
Vaba aja tegevuse toetus madala sissetulekuga pere lapsele	-1 994	-2 500	-952	-2 500	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-1 994	-2 500	-952	-2 500	0,0%

Sotsiaalne kaitse	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Muudel juhtudel makstav toetus	-2 268	-4 000	-2 532	-4 000	0,0%
41 Sotsiaaltoetused	-2 268	-4 000	-2 532	-4 000	0,0%
Võlanõustamisteenus	-586	-1 000	-405	-1 500	50,0%
41 Sotsiaaltoetused	-586	-1 000	-405	-1 500	50,0%
Sotsiaalse kaitse haldus	-406 034	-413 640	-424 800	-446 778	8,0%
50 Tööjõukulud	-266 202	-258 369	-286 236	-288 237	11,6%
55 Majandamiskulud	-139 822	-155 071	-138 565	-158 341	2,1%
60 Muud tegevuskulud	-10	-200	0	-200	0,0%
Kokku	-2 273 640	-2 339 344	-2 203 274	-2 409 813	3,0%

9. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevusena kajastatakse põhivara müüki, soetust, põhivara soetuseks saadavat ja antavat toetust, osaluste müüki ja soetust ning finantstulusid ja -kulusid. Investeeringustegevuse eelarve on 978 496 eurot.

Tabel 28. Investeeringustegevus 2024–2026

Investeeringustegevus	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Põhivara müük (+)	0	800 000	376 415	950 000	-
Põhivara soetus (-)	-22 189 951	-9 843 960	-8 414 858	-711 896	-92,8%
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	37 884	0	129 112	0	-
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-4 165	0	0	0	-
Finantstulud (+)	24 877	30 000	893	0	-
Finantskulud (-)	-1 234 797	-1 441 000	-1 528 783	-1 216 600	-15,6%
Kokku	-23 366 152	-10 454 960	-9 437 221	-978 496	-90,6%

9.1. Investeeringud valdkondade järgi

9.1.1. Avalik kord ja julgeolek

Vabatahtliku pääste ja abipolitsei tegevusalale on kavandatud 10 000 eurot tuletõrje veevõtukoha rajamiseks Tagadi külla.

Muu avaliku korra tagamiseks on 35 000 eurot viie varugeneraatori kasutuskoha ettevalmistuseks.

9.1.2. Majandus

Teede ehituseks ja remondiks on kavandatud 546 896 eurot, mis jaotub järgnevalt:

1. teede ehitus ja projekteerimine 514 752 eurot;
2. Lokuti tunneli ja bussipeatuste ülekäigukoha projekteerimiseks 13 600 eurot vastavalt koostöökokkuleppele Transpordiametiga;
3. Bussipaviljonide projekteerimine 18 544 eurot.

Majanduse halduse eelarves on 40 000 eurot 2026. aasta kaasava eelarve vahendeid.

9.1.3. Elamu- ja kommunaalmajandus

Tänavavalgustuse ehituseks kavandatakse 30 000 eurot.

9.1.4. Haridus

Kajamaa Kooli renoveerimisprojekti koostamiseks planeeritakse 50 000 eurot, mis on vajalik maakondade arengustrateegiate elluviimise toetusmeetme (MATA) toetuse taotluse esitamiseks.

10. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuses kajastatakse kohustuste võtmist (laenud, kapitalirent) ning nende tagasimakseid.

Tabel 29. Finantseerimistegevus 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve	Muutus 2025 eelarvega
Kohustuste võtmine	16 500 000	29 997 106	29 997 106	0	-100,0%
Kohustuste tasumine	-3 034 482	-23 094 149	-22 802 402	-3 262 189	-85,9%
Finantseerimistegevus kokku	13 465 518	6 902 957	7 194 704	-3 262 189	-147,3%

Saku vallal on kokku viis kehtivat laenulepingut.

Tabel 30. Laenude tagasimaksed 2026

Kohustuste tasumine	Laenu tähtaeg	2026 tasumine	Laenu jääk 31.12.2026
Swedbank 17-136164-JI	08.11.2027	64 392	60 478
Luminor Bank ILF2782401	31.03.2035	495 750	4 131 251
Swedbank 23-066604-JI	31.03.2035	858 108	7 079 392

Kohustuste tasumine	Laenu tähtaeg	2026 tasumine	Laenu jääk 31.12.2026
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal 88505361	19.12.2035	692 308	8 307 692
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal 88505429	28.03.2035	1 151 631	20 345 475
KOKKU		3 262 189	39 924 288

Netovõlakoormus on eelarve järgi 2026. aasta lõpuks 111,4%. Tegelik netovõlakoormus arvestatakse eelarve täitmise järgi ja selgub 2027. aasta jaanuaris.

Tabel 31. Netovõlakoormus

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve
Põhitegevuse tulem	2 689 863	3 962 059	3 658 070	4 535 877
Võlakohustused	35 938 197	42 881 526	42 763 745	39 796 435
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	83,88%	100,00%	98,26%	100,00%
Netovõlakoormus (%)	112,07%	125,40%	127,64%	111,40%

11. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade muutuse osas kajastatakse raha ja pangakontode, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute ning soetatud võlakirjade saldo muutused.

Tabel 32. Likviidsete varade muutus 2024–2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve
Raha jääk aasta algul	5 361 565	113 072	113 072	422 599
Raha jäägi muutus	-5 248 493	-100 000	309 527	-294 879
Raha jääk aasta lõpul	113 072	13 072	422 599	127 720

12. EELARVE TULEM

Eelarve tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe, millele liidetakse investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

Tabel 33. Eelarve tulem 2024-2026

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud	32 067 191	34 194 990	33 504 246	35 723 293
Põhitegevuse kulud	-29 377 328	-30 232 931	-29 988 950	-31 187 416
Põhitegevuse eelarve tulem	2 689 863	3 962 059	3 515 295	4 535 877
Investeerimistegevus	-23 366 152	-10 454 960	-9 437 221	-978 496
Eelarve tulem	-20 676 289	-6 492 901	-5 921 926	3 557 381

	2024 täitmine	2025 eelarve	2025 täitmine	2026 eelarve
Finantseerimistegevus	13 465 518	6 902 957	7 194 704	-3 262 189
Likviidsete varade muutus	-5 248 493	-100 000	309 527	-294 879
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	1 962 277	-510 056	-963 251	-590 071

Koostas: Randar Lohu, finantsteenistuse juht