

 **MUHU VALLA 2023. AASTA**

 **EELARVE JA EELARVE SELETUSKIRI**

Sisukord

[**Muhu valla 2023. aasta koondeelarve** 3](#_Toc127272281)

[**Muhu valla 2023. aasta põhitegevuse tulud** 4](#_Toc127272282)

[**Muhu valla 2023. aasta põhitegevuse kulud** 5](#_Toc127272283)

[**Muhu valla 2023. aasta investeerimistegevus** 7](#_Toc127272284)

[**Muhu valla 2023. aasta finantseerimistegevus** 7](#_Toc127272285)

[**Üldosa** 9](#_Toc127272286)

[**Põhitegevuse tulud** 10](#_Toc127272287)

[**Põhitegevuse kulud** 11](#_Toc127272288)

[**Investeerimis- ja finantseerimistegevus** 14](#_Toc127272289)

[**Põhitegevuse tulem, netovõlakoormus ja raha jääk** 14](#_Toc127272290)

[**Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2023. aastal** 16](#_Toc127272291)

[**Võrdlus eelarvestrateegiaga 2023-2026** 19](#_Toc127272292)

# **Muhu valla 2023. aasta koondeelarve**

**Eurodes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2023** | **Eelarve 2022** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **3 847 477** | **3 316 584** |
| Maksutulud | 2 583 038 | 2 282 694 |
| Kaupade ja teenuste müük | 283 873 | 252 972 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 980 086 | 762 918 |
| Muud tegevustulud | 480 | 18 000 |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **3 531 760** | **3 061 530** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 81 441 | 105 602 |
| Muud tegevuskulud | 3 445 319 | 2 955 928 |
|  sh personalikulud | 2 082 131 | 1 814 703 |
|  sh majandamiskulud | 1 292 188 | 1 065 225 |
|  sh muud kulud | 76 000 | 76 000 |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **315 717** | **255 054** |
|  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-640 972** | **-596 705** |
| Põhivara müük (+) | 20 000 | 20 000 |
| Põhivara soetus (-) | -607 780 | -894 160 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 25 000 | 337 200 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -50 000 | -50 000 |
| Finantstulud (+) | 55 | 45 |
| Finantskulud (-) | -27 247 | -9 790 |
|  |  |  |
| **EELARVE TULEM (ülejääk (+), puudujääk (-)** | **-325 255** | **-341 651** |
|  |  |  |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **238 702** | **124 023** |
| Kohustuste võtmine (+) | 400 000 | 300 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -161 298 | -175 977 |
|  |  |  |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-86 553** | **-217 628** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Eelarve maht** | **4 379 085** | **4 191 457** |

# **Muhu valla 2023. aasta põhitegevuse tulud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2023** | **Eelarve 2022** |
| **Maksud** | **2 583 038** | **2 282 694** |
| Füüsilise isiku tulumaks | 2 495 238 | 2 195 694 |
| Maamaks | 84 000 | 84 000 |
| Reklaamimaks | 3 800 | 3 000 |
|  |  |  |
| **Kaupade ja teenuste müük** | **283 873** | **252 972** |
| Tulud üldistest valitsuse teenustest | 22 650 | 19 900 |
| Tulud korrakaitsealasest tegevusest | 15 460 | 15 460 |
| Tulud majandusalasest tegevusest | 79 686 | 77 000 |
| Tulud elamu-ja kommunaalmajandusest | 58 880 | 55 000 |
| Tulud kultuuri-ja kunstialasest tegevusest | 62 347 | 47 512 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 38 600 | 33 150 |
| Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 6 250 | 4 950 |
|  |  |  |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **975 086** | **762 918** |
| Tasandusfond | 21 818 | 20 426 |
| Toetusfond | 846 763 | 643 740 |
| Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine | 111 505 | 98 752 |
|  |  |  |
| **Muud tegevustulud** | **480**  | **18 000** |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **3 847 477** | **3 316 584** |

# **Muhu valla 2023. aasta põhitegevuse kulud**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusalakood** | **Tegevusala nimetus**  | **Eelarve 2023** | **Eelarve 2022** |
|  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **603 085** | **519 545** |
| 01111 | Volikogu | 20 648 | 19 958 |
| 01112 | Vallavalitsus | 499 432 | 421 370 |
| 01114 | Reservfond | 75 000 | 75 000 |
| 01600 | Muud üldised valitsemise teenused | 3 615 | 3 217 |
| 01800 | Üldiseloomuga teenused | 4 390 | 0 |
|  |  |  |  |
| **03** | **Avalik kord** | **28 160** | **45 500** |
| 03200 | Päästeteenused | 28 160 | 45 500 |
|  |  |  |  |
| **04** | **Majandus** | **251 489** | **307 164** |
| 04210 | Maakorraldus | 2 800 | 1 200 |
| 04360 | Soojamajandus | 79 731 | 77 245 |
| 04410 | Mineraalse toorme kaevandamine | 10 000 | 95 000 |
| 04510 | Teed | 93 712 | 65 000 |
| 04520 | Veetransport | 11 100 | 16 073 |
| 04730 | Turism | 12 466 | 10 966 |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 41 680 | 41 680 |
|  |  |  |  |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **157 508** | **160 572** |
| 05100 | Jäätmekäitlus | 17 350 | 29 420 |
| 05101 | Avalike alade puhastus | 137 158 | 124 152 |
| 05400 | Biol.mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 3 000 | 7 000 |
|  |  |  |  |
| **06** | **Elamu-ja kommunaalmajandus** | **101 236** | **92 214** |
| 06100 | Elamumajanduse arendamine | 8 800 | 7 800 |
| 06400 | Tänavavalgustus | 6 000 | 5 000 |
| 06605 | Muu kommunaalmajandus | 86 436 | 79 414 |
|  |  |  |  |
| **07** | **Tervishoid** | **500** | **500** |
| 07600 | Muu tervishoid | 500 | 500 |
|  |  |  |  |
| **08** | **Vaba aeg ja kultuur** | **422 383** | **350 875** |
| 08102 | Sport | 5 994 | 3 420 |
| 08103 | Puhkepargid ja -alad | 1 800 | 0 |
| 08107 | Noorsootöö | 104 279 | 88 391 |
| 08109 | Vabaaja tegevused  | 10 800 | 7 800 |
| 08201 | Raamatukogud | 62 555 | 50 160 |
| 08202 | Rahvakultuur | 91 107 | 76 677 |
| 08203 | Muuseum | 125 540 | 107 049 |
| 08300 | Infoleht | 10 728 | 7 798 |
| 08600 | Muu vaba aeg, kultuur, religioon | 9 580 | 9 580 |
|  |  |  |  |
| **09** | **Haridus** | **1 667 843** | **1 381 388** |
| 09110 | Koolieelsed lasteasutused | 501 440 | 417 548 |
| 09212 | Põhihariduse otsekulud | 949 221 | 789 183 |
| 09400 | Kolmanda taseme haridus | 6 400 | 6 400 |
| 09500 | Täiskasvanute täiendkoolitus | 2 000 | 2 000 |
| 09510 | Noorte huviharidus | 91 311 | 54 912 |
| 09600 | Koolitransport | 36 939 | 37 526 |
| 09601 | Koolitoit | 80 532 | 73 819 |
|  |  |  |  |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **299 556** | **203 772** |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 6 000 | 6 000 |
| 10200 | Üldhooldusteenused | 115 567 | 31 500 |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 28 215 | 27 281 |
| 10400 | Asendushooldusteenused | 25 646 | 23 246 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 112 680 | 109 045 |
| 10600 | Eluasemeteenused sots.riskirühmadele | 2 000 | 600 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 7 448 | 6000 |
| 10702 | Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse | 2 000 | 100 |
|  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **3 531 760** | **3 061 530** |

# **Muhu valla 2023. aasta investeerimistegevus**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2023** | **Eelarve 2022** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-640 972** | **-596 708** |
| Põhivara müük | 20 000 | 20 000 |
| Põhivara soetus | -608 780 | -894 160 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 25 000 | 337 200 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -50 000 | -50 000 |
| Osaluste soetus (-) | 0  | 0  |
| Finantskulud | -27 247 | -9 790 |
| Finantstulud | 55 | 45 |

**Investeerimistegevuse kulud objektide ja finantseerimisallikate lõikes**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **KOKKU** |
| **03** PÄÄSTETEENUSED | **35 000** |
|  VPK investeeringud  | 35 000 |
|  |  |
| **04** MAJANDUS | **50 000** |
|  valla teede ehitus | 50 000 |
|   |   |
|  |  |
| **08** VABA AEG JA KULTUUR | **7 000** |
| Muuseumi museaalid | 7 000 |
|  |  |
| **09** HARIDUS | **518 780** |
| Põhikooli ventilatsioon | 468 780 |
| Spordihoone projekteerimine | 50 000 |
|  |  |

# **Muhu valla 2023. aasta finantseerimistegevus**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2023** | **Eelarve 2022** |
| **Finantseerimistegevuse kokku** | **238 702** | **124 023** |
| Kohustuste võtmine | 400 000 | 300 000 |
| Kohustuste tasumine | -161 298 | -175 977 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Laenud ja kapitalirendiliisingud |   |   |   |   |   |   |
|   | Lepingujärgnelaenusumma | 2023 | 2024 | 2025 | 2026-.... | Kokku tagasi-makse osa |
| LHV PANK (tähtaeg 2023) | 445 959 | 41 809 | 0 | 0 | 0 | **41 809** |
| Swedbank (tähtaeg 2028) | 900 000 | 87 488 | 90 562 | 93 836 | 293 225 | **565 111** |
| Uus laen | 400 000 | 20 000 | 40 000 | 40 000 | 300 000 | **400 000** |
| **Laenud kokku** | **1 745 959** | **149 297** | **130 562** | **133 836** | **593 225** | **1 006 920** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Kapitalirent (tähtaeg 2028) | 60 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 24 000 | 60 000 |
| **Kapitalirendid kokku** | **60 000** | **12 000** | **12 000** | **12 000** | **24 000** | **60 000** |

# **Üldosa**

Muhu valla 2023. a eelarve koostamise õiguslikud alused on Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus, Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS), Muhu valla arengukava aastateks 2019-2030 ning Muhu valla eelarvestrateegia 2023-2026.

KOFS-i alusel koostab eelarveprojekti vallavalitsus ning esitab selle volikogule hiljemalt 1. kuu enne uue eelarveaasta algust, s.o. hiljemalt 01. detsembriks.

Seletuskiri lähtub koondeelarve ülesehitusest. Sissejuhatavale osale järgneb eelarve tulude iseloomustus, mis jaguneb põhitegevuse tuludeks ja investeerimistegevuse tuludeks. Sellele järgneb valla kulude iseloomustus valdkondade lõikes.

Eelarve seletuskirjas esitatakse andmed 2022. eelarveaastaks kinnitatud ja 2023. eelarveaastaks kavandatud tulude ja kulude kohta. Eelarve arvandmed on esitatud eurodes.

Eelarve on koostatud tekkepõhiselt.

Muhu valla hallatavad asutused esitasid 4. novembriks 2022.a vallavalitsusele oma nägemuse 2023. aasta kavandavate tegevuste kohta ja eelarveprojekti koos seletuskirjaga. Vallaeelarve projekt on koostatud lähtuvalt 2022. aastal koostatud Muhu valla eelarvestrateegiast aastateks 2023-2026, laekunud hallatavate asutuste eelarveprojektidest, 2022. aasta vallaeelarve tegelikust täitmisest, majandusprognoosidest, õigusaktidega kohalikule omavalitsusele ettenähtud ülesannete täitmise kohustusest ja Muhu valla kehtivatest lepingutest.

Eelarve struktuur koosneb põhitegevuse tuludest ja -kuludest, investeerimistegevusest, finantseerimistegevusest ja likviidsete varade muutusest. Üldiseks põhimõtteks on see, et igapäevased vajadused vallaelu korraldamisel on kaetud laekuvate tulude (tulumaks, maamaks, toetus-ja tasandusfond, tulud valla majandustegevusest jm. tulud) arvelt, st. põhitegevuse tulem on positiivne tagamaks valla jätkusuutlikkus. Samuti arvestatakse eelarve koostamisel, et üldjuhul peab planeeritava aasta põhitegevuse tulude kasv protsentuaalselt ületama põhitegevuse kulude kasvu või olema vähemalt võrdne.

Vallavalitsuse põhimõtted eelarve koostamisel olid: majanduskulude kasv üldjuhul kuni 7%, palgafondi kasv üldjuhul 10% ning tulumaksu kasv 7% võrreldes 2022 tegeliku laekumisega.

# **Põhitegevuse tulud**

**2023. aasta eelarves on planeeritud tulud 3 847 477 eurot. See on 530 893 eurot ehk 16% rohkem kui 2022 aasta eelarve.**

* Eelarve tuludest 2 583 038 eurot moodustavad maksud, sh tulumaks 2 495 238 eurot, mis moodustab eelarve tuludest 64,9% ja maamaks 84 000 eurot. Füüsilise isiku tulumaksu prognoosi aluseks on 2022 aasta tegelik laekumine + 7%.
* Kaupade ja teenuste müügist kogutakse eelarvesse 7,4% ehk 283 873 eurot. Eelmise aasta eelarvega võrreldes mõjutab laekumiste suurenemist eelkõige tulud soojuse müügist ning muuseumi ja muude kultuuriliste tegevuste tulude taastumine.
* Saadud toetused moodustavad eelarve tuludest 25,4%, ulatudes 980 086 euroni. Toetused suurenevad võrreldes 2022.aasta eelarvega 28,5%.

Tasandusfondi eraldus (Kesselaiu elu korraldamiseks) riigi poolt on 21 818 eurot, toetusfondi eraldus (haridus-, sotsiaal-, teede- jm eraldused) riigi poolt on

 846 763 eurot ja Kultuuriministeeriumi toetus Muhu Muuseumile 40 000 eurot. Toetusfondi suurenemine võrreldes eelmise aastaga on 203 023 eurot. Kõige enam suureneb toetusfond hariduskulude ja sotsiaalkulude osas. Alates 1.juulist lisandub KOV-le Sotsiaalhoolekandeseaduse alusel pikaajalise hoolduse korraldamise tegevus, mille katteks eraldab riik 2023.aastal 79 567 eurot.

 Muud tulud (keskkonnatasud jms) moodustavad eelarve tuludest 0,01% ehk 480 eurot Vähenemine võrrelduna 2022 eelarvega on seotud sellega, et 2023.a ei kavandata Koguva karjääris kaevandamistegevust ja seega ei laeku ka kaevandamistasusid vallaeelarvesse.

# **Põhitegevuse kulud**

**2023. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 3 531 760 eurot. See on 470 230 eurot ehk +15,4% enam kui 2022 aasta eelarves.**

**Põhitegevuse kulud jaotuvad üheksa erineva valdkonna vahel, mis omakorda jagunevad majandusliku sisu alusel kaheks: majandamis- ja tööjõukulud.**

**Põhitegevuse kulud jaotuvad järgmiselt:**

* **Üldised valitsemissektori teenused (vallavolikogu ja vallavalitsus, reservfond)**

Kulude eelarve on kokku 603 085 eurot ja see moodustab kogu põhitegevuse kulude eelarvest 17,1%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega +16%. Suurenemine on seotud asjaoluga, et vallavalitsuse majanduskuludes on tõus seoses vallamaja kolimisega rendipinnale Muhu Majja ja osaliselt on kulusid ka seoses vana vallamajaga. Rendi-ja kommunaaltasudeks on eelarvestatud 49 162 eurot. Suurenenud on kulud ka uute IT-lahenduste ja erinevate tarkvaraprogrammide rakendamise tõttu.

**Avalik kord**

Kulude eelarve kokku on 28 160 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 0,8%.

Muhu Vabatahtliku Päästekomando majandus- ja tegevuskulud on 15 460 eurot (kulude katteallikas on riigipoolne toetus). Muhu Vabatahtlikule Päästekomandole eraldati Rahandusministeeriumi poolt toetust 5000 eurot garaaži ja sissesõidutee remondiks. Muudeks päästekuludeks on eelarvestatud 7 700 eurot, mis sisaldab kulutusi projektile „Kodud tuleohutuks“ või sarnaste tegevuste ettenägematuteks kuludeks. Muhu Vabatahtliku Päästekomando majanduskulude kasutamata jääk on 35 000 eurot, mis on lisatud Muhu VPK valmisoleku tõstmiseks tehtavate investeeringute alla.

* **Majandus**

Kulude eelarve kokku 251 489 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 7,1%**.** Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega -18,1%. Vähenemine on eelkõige tingitud Koguva karjääri majanduskulude vähenemisest, kuna 2023. a ei toodeta uut kogust killustikku.

Teede kulud sisaldavad igapäevase teehoolde ja liikluskorraldusvahendite kulusid. Kuna jaanuarist 2023 on investeeringute piirmäär 10 000 eurot, millele lisandub käibemaks, siis vallavalitsuse ettepanekul lisatakse teede majanduskuludesse 25 000 eurot ja kokku teede korrashoiukuludeks on eelarvestatud 91 712 eurot. Teede investeeringuteks eraldatakse 2023. aastal 50 000 eurot, eelmisel eelarve aastal 85 000 eurot.

Soojamajanduse majanduskulude kasv on 3,2%. Põhimõtteline muudatus on personalikulude ärajäämine seoses automaatkatlamaja käikulaskmisega. Tehnilise toe teenust ostetakse sisse Kuressaare Soojus AS-lt 10 800 eurot aastas, ehk 900 eurot kuus. Soojamajanduses on suur hinnatõus hakkepuidul, mistõttu hakkepuidu soetamiseks on eelarvestatud 48 000 eurot. Varasematel aastatel on see kulu olnud 28 000 eurot.

Tegevusala veetransport all on Kesselaiu haldamise ja hüdrokopteri majanduskulud. Üldmajanduslike arendusprojektide all on kulud erinevate andmekogude ja registrite haldamiseks, samuti kulud kiire interneti rajamiseks ja kaasav eelarve summas 15 000 eurot.

* **Keskkonnakaitse**

Kulude eelarve kokku 157 508 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 4,5%. Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega -1,9%. Vähenemine on seotud seoses Liiva reoveepuhasti rekonstrueerimisega, mistõttu mahuti tühjendamisteenust ja reovee veoteenust Kuressaarde ei osteta enam valla poolt. Jäätmekäitluse majandamiskulud vähenevad -41%. Avalike alade alla kuulub lume lükkamine, suvine niitmine jne. Nendeks kuludeks on eelarvestatud 55 000 eurot. Lisaks on eelarvestatud Muhu maalinna hooldustöödeks 8000 eurot.

Bioloogilise mitmekesisuse ja maastikukaitse all on kulud Liiva pargi hooldustöödeks ja hulkuvate kasside varjupaigateenuse eest.

* **Elamu-ja kommunaalmajandus**

Kulude eelarve kokku 101 236 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 2,9%**.** Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega +9,7%. Suurenemine on seotud peamiselt Liiva turuala majandamiskulude suurenemisega, elektri kallinemisega ja palgafondi tõusuga.

Tegevusala elamumajanduse arendamine sisaldab endas Sinilinnu korterelamu haldamisega seonduvat.

Tänavavalgustus hõlmab Liiva, Piiri ja kergliiklustee valgustuse elektri- ja hoolduskulusid.

Muu kommunaalmajanduse real on valdavalt Kommunaalameti tööjõukulud, kalmistute haldamiskulud, valla kinnisvara hooldus.

* **Tervishoid**

Kulude eelarve 500 eurot (toetus perearstikeskusele), eelarve jääb samaks võrreldes 2022. aastaga.

* **Vaba aeg ja kultuur**

Kulude eelarve kokku 422 383 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 11,9%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega +20,3%, mis on seotud eelkõige kultuuritöötajate, noorsootöötajate, raamatukogu juhatajate ja muusemi tööjõukulude suurenemisega.

Rahvakultuuri all on Hellamaa külakeskuse tegevuskulud ja nüüd ka kultuuriürituste korralduskulud. Hellamaa külakeskuse struktuuri muudetakse ja kogu kultuuri juhtimine viiakse Hellamaa külakeskuse alla.

Tegevusala infoleht hõlmab ajaleht „Muhulane“ väljaandmist ja Muhu uudiste toimetamist.

Tegevusala muu vaba aeg, kultuur ja religioon sisaldab 4400 eurot seltsitegevuse toetusi, 1500 eurot külavanemate tegevuskulusid, 1000 eurot toetust talgutele „Teeme ära“, 640 eurot toetust festivalile „Juu Jääb“ ja lisandub 2000 eurot toetusi, mille eesmärk on toetada erinevate MTÜ-de jm isikute projektide omaosalusi objektidele ja sündmustele, mis hõlmavad avalikku huvi.

* **Haridus**

Kulude eelarve kokku on 1 667 843 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 47,3%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega +20,7%. Siin kajastuvad lasteaia ja põhikooli personali töötasud, kulud koolitranspordile ja koolitoidule ning teistelt omavalitsustelt haridusteenuse ostmise kulud. Kasv on tingitud põhikooli riigipoolse toetusfondi eraldise suurenemisest. Lasteaia ja põhikooli õpetajate miinimumpalga kasv on 23,86%. Õpetajate miinimumpalk tõuseb 1749 euroni senise 1412 euro asemel. Põhikool riik tegevusala majandamiskulud suurenevad võrreldes 2022. aastaga 113 396 eurot. Riik eraldab hariduskuludeks 602 791 eurot, millest juhtide palgakuludeks eraldab riik 20 807 eurot, õpetajate palgakuludeks 455 410 eurot, eri- ja tõhustatud õppe tööjõukuludeks 65 760 eurot, kokku kõikideks palgakuludeks 541 977 eurot. Ülejäänud eraldus 60 814 eurot on tegevuskuludeks (koolitus, õppekirjandus, kooli lõuna, jne), millest eri- ja tõhustatud õppe tegevuskuludeks on 29 700 eurot ja kultuuriranitsa tegevuskuludeks eraldab riik 2183 eurot.

Lasteaia tööjõukulud suurenevad +24%, mis on seotud õpetajate miinimumpalga kasvu ja sotsiaalpedagoogi 0,5 ametikoha täitmisega. Lasteaia majanduskuludes on suur kasv seoses toitlustusteenuse kallinemisega, tõus +16,5%.

Gümnaasiumide kohamaksud suurenevad õpilaste arvu suurenemise tõttu.

Põhikooli kohamaksud teistele omavalitsustele suurenevad 125%. Muhu Põhikoolist on õpilased läinud õppima Tornimäe Põhikooli, Orissaare Gümnaasiumisse ja Tallinna Munitsipaalgümnaasiumisse, mistõttu õpilaste, kelle eest vald tasub kohamakse, arv on suurenenud.

Noorte huvihariduse summad suurenevad 66,3% seoses õpilaste arvu suurenemisega Orissaare Muusikakoolis. Orissaare Muusikakooli kohamaksudeks on eelarvestatud 69 535 eurot, Saaremaa Spordikooli kohamaksudeks 3 110 eurot ja ülejäänud 18 666 eurot on muude huvitegevuse ringide kulude katteks. Riigipoolne toetus huvitegevusele on 18 666 eurot.

Põhikooli toitlustamise toiduainete kuludeks on eelarvestatud 26 750 eurot. Riik eraldab koolitoidule toetusena 20 125 eurot.

* **Sotsiaalne kaitse**

Kulude eelarve kokku 299 556 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 8,5%. Eelarve suurneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 47%. Suurenemine on seotud üldhooldusteenuste kulude kasvuga seoses riigi poolt kehtestatud pikaajalise hoolduse korraldamisega ning projekti „Taastava õiguse põhimõtete kasutusele võtmine Muhu kogukonnas“ tööjõu-ja tegevuskuludega. Projekti kulu 2023. aastal on 35 580 eurot, mis jaguneb tööjõukuludeks 8028 eurot ja tegevuskuludeks 27 552 eurot.

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse sisaldab hooldaja- ning hooldustoetuse kulusid ning toetuseid puuetega inimestele.

Hooldekodu kohatasusid (üldhooldusteenus) tasutakse summas 36 000 eurot, hetkel 8 kliendi kohamaksu puuduv osa, mis kaetakse valla eelarvest. Alates 1.juulist on pikaajalist hooldust vajavate klientide arv umbes 25. Hooldusteenuse kulu teisel poolaastal on hinnanguliselt 80 000 eurot ja riigi poolt antav toetus on 79 567 eurot.

Muu eakate sotsiaalne kaitse on koduhooldus- ja sotsiaaltransporditeenuse korraldamise kulud. Asendushooldusteenused on riigi poolt eraldatud summad raske ja sügava puudega laste sotsiaalteenuste korraldamiseks ning asendushoolduse- ja järelhooldusteenusel olevate laste ning noorte lepingulised kohatasud.

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse on sünnitoetused (a` 500 eurot), õppetoetused (a` 70 eurot); ühekordsed sotsiaaltoetused, matusetoetus (a`350 eurot), ranitsatoetus (a` 200 eurot). Sotsiaalteenused on tasud lepingulistele teenuste pakkujatele, laste jõulupakid, abivahendite renditasud jm. ühekordsed sotsiaalteenuste kulud.

Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele on Hellamaa Kruusiaugu sotsiaaleluruumi majanduskulud.

Riikliku toimetulekutoetuse esialgne arvestuslik summa on 7 448 eurot.

Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse on ravikindlustuseta inimeste esmatasandi ravikulud.

# **Investeerimis- ja finantseerimistegevus**

**2023. aasta eelarves on planeeritud investeerimistegevusteks 640 972 eurot, mis on 44 267 eurot ehk 7,4% rohkem kui 2022. aastal.**

**Investeerimistegevus koosneb:**

* **Põhivara soetus** -608 780 eurot;
	+ Suurimad investeeringuobjektid on:
		- Muhu Vabatahtliku Päästekomando investeeringud 35 000 eurot;
		- Valla teed (mustkatete rajamine) 50 000 eurot;
		- Põhikooli osaline rekonstrueerimine 468 780 eurot;
		- Spordihoone projekteerimine 50 000 eurot;
		- Muuseumi investeeringud 5 000 eurot.
* **Põhivara müük:** 20 000 eurot;
* **Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavad toetused**  25 000 eurot;
	+ RTK-lt hajaasustuse programmi toetus 25 000 eurot;
* **Põhivara soetuseks antavad toetused** -50 000 eurot;
	+ Hajaasustuse programmi kuludeks -50 000 eurot.
* **Intressikulud** -27 247 eurot;
* **Intressitulud** 55 eurot.

# **Põhitegevuse tulem, netovõlakoormus ja raha jääk**

2023. aastal on valla omafinantseerimise võimeehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe **325 255 eurot** ehk 8,5% põhitegevuse tuludest, millest tasutakse laenu põhiosa tagasimaksed 149 298 eurot, kapitalirendi makseid 12 000 eurot ja laenu intressikulud 27 247 eurot ning osaliselt rahastatakse käimasolevaid investeeringuid. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada investeerimisvõimekus.

**Põhivara müügist** saadav 20 000eurot suunatakse investeeringuteks.

**Likviidsete varade maht** **väheneb** -86 553 euro võrra, ulatudes 2023. aasta lõpuks 183 829 euroni. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada maksevõime ja investeerimisvõimekus.

**Netovõlakoormus** (kohustised miinus likviidsed varad) on 2023. aasta lõpuks 14,8% põhitegevuse tuludest ehk 568 687 eurot.

**Reservfond** on 75 000 eurot.

# **Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2023. aastal**

Eelseisval aastal kavandab Muhu Vallavalitsus valla arengukavas kajastatud eesmärke ja nende täitmiseks kavandatud tegevusi täita järgnevalt:

Eesmärk 3. Tehniline taristu toetab külade arengut: jätkub

-p. 3.2. Kohalike kruusateede hooldamine;

-p. 3.3. Külavaheliste teelõikude viimine mustkatte alla;

-p. 3.6. Koostöös Transpordiametiga Liiva-Hellamaa kergliiklustee projekteerimine ja rajamine – ettevalmistused projekteerimise hanke läbiviimiseks;

-p. 3.11. Liiva, Piiri ja Hellamaa tänavavalgustuse arendamine – valgustite ajakohastamine;

-p. 3.12. Hajaasustuse programmi rakendamine perede elutingimuste parendamiseks;

-p. 3.14. Kiire internetiühenduse kättesaadavuse suurendamine;

-p. 3.20. Jäätmekäitluse korraldamine, sh jäätmete liigiti kogumise võrgustiku arendamine – järgnevaks perioodiks jäätmeveo kontsessioonilepingu sõlmimine;

-p. 3.21. Elektriautode laadimistaristu arendamine – Liiva keskuse parklasse elektriautode laadimistaristu rajamine.

Eesmärk 4: Kesse- ja Viirelaiul on võimalik aastaringselt elada:

-p. 4.1. Lahenduste leidmine toimiva ühenduse väljatöötamiseks mandri ja Muhuga – hüdrokopteriga vajaduspõhise ühenduse tagamine.

Eesmärk 5: Lasteaias ja koolis on nüüdisaegne ja turvaline õpikeskkond:

-p. 5.5. Koolimaja tehnosüsteemide rekonstrueerimine (ventilatsioon);

-p. 5.6. Spordihalli rekonstrueerimisprojekti koostamine;

-p.5.7. Ujula projekteerimine.

Eesmärk 10: Loodud on erinevad võimalused osalemiseks elukestvas õppes:

-p. 10.1. Täiskasvanute koolituste korraldamine;

-p. 10.5. Osalemine täiskasvanuhariduse haridusprogrammides – osalemine kohalike omavalitsuste arenguprogrammis „Täiskäik“ uute praktikate kujundamiseks täiskasvanute õppimise toetamiseks.

Eesmärk 11: Rakendatakse kaasava õppe põhimõtteid:

-p. 11.1. Tugiteenuste tagamine (pidev) – eripedagoog, logopeed, sotsiaalpedagoog, tugiisikud jne;

Eesmärk 13: Noorsootöös tõstetakse järjepidevalt teenuste kvaliteeti läbi kaasaegsete lahenduste ja noorsootöötajate koolitamise:

-p. 13.2. Hea tehnilise taseme ja mitmekülgsete võimaluste hoidmine;

-p. 13.3. Innovaatiliste meedialahenduste ja traditsiooniliste infokanalite kasutamine – noorte üle-eestilise infoportaali Infohunt ja huvitegevuse registri kasutamine;

-p. 13.4. Noorsootöö kvaliteedi hindamine.

Eesmärk 14: Noored on kaasatud otsustusprotsessidesse:

-p. 14.1. Noortevolikogu tegevuse arendamine – noorteaktiivi loomine;

-p. 14.2. Noortefestivali korraldamine;

-p. 14.3. Regulaarse tagasiside kogumine noortelt.

Eesmärk 15: Valla pakutavad sotsiaalteenused on ajakohased ja elanike vajadusi arvestavad:

-p. 15.1. Teenuste, sh sotsiaaltranspordi arendamine koostöös erasektori ja teiste omavalitsustega;

-p. 15.2. Eluasemeteenuse tagamine erinevatele sihtgruppidele;

-p. 15.3. Puuetega inimeste eluasemete kohandamine.

Eesmärk 19: Valla elukeskkond on ohutu ja turvaline:

-p. 19.1. Vabatahtliku korrakaitse ja päästetegevuse toetamine;

-p 19.2. Nõuetekohaselt tähistatud tuletõrje veevõtukohtade võrgustiku arendamine – võimalusel ühe veevõtukoha parendamine või rajamine;

-p. 19.4 Sotsiaalkorterite väljaehitamine;

-p. 19.7. Kriisideks valmisoleku suurendamine – elanikele koolituste korraldamine.

Eesmärk 21: Külakogukonnad ja seltsid on aktiivselt kaasatud valla arengutesse:

-p. 21.1. Infopäevade ja koolituste regulaarne korraldamine külavanematele.

Eesmärk 22: Kirikud on heas korras ja pühapaigad hooldatud:

-p. 22.2. Kalmistute hooldamine ja parendamine, infosüsteemi Haudi kasutuselevõtmine;

-p. 22.3. Muhu maalinna hooldamine ning mitmekülgsem kasutamine kultuuri ja turismi eesmärkidel – Muhu maalinna heakorra tagamine (jätkutegevus);

-p. 22.4. Mälestusmärkide haldamine.

Eesmärk 23: Muhu Muuseum kui Muhu mälukeskus toimib ja areneb:

-p. 23.2. Muuseumi ja teiste valla asutuste vastastikku kasuliku koostöö tihendamine.

Eesmärk 24: Muhus on mitmekülgsed võimalused vaba aja veetmiseks ja huvitegevuseks:

-p. 24.1. Spordihoone, külaplatside, spordiplatside, matkaradade, supluskohtade ja teiste puhkealade hooldamine;

-p. 24.8. Avaliku ruumi ning külastusobjektide arendamine ja hooldamine.

Eesmärk 34: Maavarade kaevandamine ja kasutamine toimub vastutustundlikult ja keskkonnasäästlikult:

-p. 34.2. Seire teostamine kinnitatud seirekava kohaselt (veeproovid jne).

Eesmärk 37: Muhu looduskeskkond on uuritud ja kaitstud:

-p. 37.1. Uuringute koostamine põhjavee varu hindamiseks – kaevude ja reoveesüsteemide kaardistamine Tamse – ja Rannakülas

Eesmärk 38: Eetiline ettevõtja on au sees ja omavalitsuse poolt tunnustatud:

p. 38.1. Ettevõtjate tunnustamine valla tasandil.

Eesmärk 40: Tehniline taristu toetab ettevõtluse arengut:

-p. 40.1. Avalike teede mustkatte alla viimine;

-p. 40.3. Kiire internetiühenduse väljaehitamisele kaasa aitamine.

Eesmärk 43: Vallaelanikele ja külalistele pakutavad teenused on mitmekesised:

-p. 43.5. Turismiinfo kättesaadavuse parendamine.

Eesmärk 44: Ettevõtlusalad on atraktiivsed ja aktiivselt turundatud:

-p. 44.2. Vallale kuuluvate ettevõtluseks sobivate hoonete ja kinnistute hoonestusõiguse- ja/või rendikonkursside korraldamine – Piiri küla Platsi kinnistu osalise hoonestusõiguse konkursi korraldamine.

Eesmärk 46: Haldussuutlikkust hoitakse kõrgel tasemel läbi kvalifitseeritud spetsialistide ning koostöös teiste omavalitsuste ja organisatsioonidega:

-p. 46.1. Valdkondlike arengukavade ajakohastamine ja/või koostamine – valla arengukava ajakohastamine;

-p. 46.3. Personali koolitamine ja motiveerimine (sh konkurentsivõimeline töötasu);

-p. 46.5. Juhtimisalase kompetentsi tõstmine – koolituste korraldamine.

Eesmärk 47: Tagatud on ühtne ja kaasaegne töökeskkond:

-p. 47.1. Vallale sobivate bürooruumide üürimine – Vallavalitsusel on tagatud kaasaegsed töötingimused Muhu Majas.

Eesmärk 48: Avalikkus on hästi informeeritud valla tegevustest ja asutuste tööst:

-p. 48.2. Valla hallatavate asutuste kodulehtede ajakohastamine;

-p. 48.4. Külavanemate ja avalikkuse kaasamine valla arengu kavandamisse – arutelud ja ideekorjed valla arengukava ajakohastamise käigus;

-p. 48.5. avatud valitsemise põhimõtete rakendamine, sh kaasava eelarve rakendamine – Muhu valla kaasava eelarve rakendamine alates 2023. aastast.

Eesmärk 49: Infoturbe nõuded on täidetud:

-p. 49.2. Infoturbe efektiivne rakendamine;

-p. 49.3. Andmekaitse alase tegevuse parendamine.

# **Võrdlus eelarvestrateegiaga 2023-2026**

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Muhu valla eelarvestrateegia aastateks 2023-2026 on kinnitatud Muhu Vallavolikogu 21.09.2022. a määrusega nr 14.

Eelarvestrateegiaga võrreldes on põhitegevuse tulud 2023. a eelarves planeeritud 297 158 eurot suuremad, kuna eeskätt seoses õpetajate miinimumpalga tõusuga ja eakate pikaajalise hoolduse korraldamiseks laekub riigilt toetusfondi 186 763 eurot rohkem raha kui eeldatud ning mille tõttu on ka põhitegevuse kulud strateegiaga võrreldes 193 187 eurot suuremad. Põhitegevuse tulem on eelarvestrateegiaga võrreldes 103 971 eurot suurem. Üldiselt on suhteliselt täpselt järgitud eelarvestrateegiat.

Eelarvestrateegias 2023. aastaks planeeritud investeeringud on kõik ka reaalselt 2023. a eelarves kavandatud, mis tõendab, et investeeringute kavandamine on olnud realistlik ja sellele on eelnenud järjepidev töö investeeringute ettevalmistamisel ja meetmete olemasolul ka rahastustaotluste koostamisel.

 2023. a eelarves on põhivara soetuse maht summaliselt suurenenud: strateegias oli vastav suurus 400 000 eurot, eelarves 607 780 eurot, kuid vahe tuleneb sellest, et strateegia koostamise käigus ei olnud arvestatud Vabatahtliku Päästekomando investeeringuid summas 35 000 eurot, samas oli strateegias eelarvestatud Hellamaa-Liiva kergliiklustee projekteerimine summas 25000 eurot ja Spordihalli ümberehituse projekteerimine oli eelarvestrateegias arvestatud summas 25 000 eurot, kuid eelarves 50 000 eurot. Eelarve 2.lugemise ajaks on selgunud Muhu Põhikooli ümberehitustööde (sh ventilatsiooni parendamine) 1.etapi hanke maksumus summas 468 780 eurot, mis on 168 780 eurot suurem, kui eelarvestrateegias kavandatud.