

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39



**MUHU VALLA 2024. AASTA
EELARVE JA EELARVE SELETUSKIRI**

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Sisukord

Muhu valla 2024. aasta koondeelarve	3
Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse tulud	4
Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse kulud	5
Muhu valla 2024. aasta investeerimistegevus	7
Muhu valla 2024. aasta finantseerimistegevus	8
Üldosa	9
Põhitegevuse tulud	10
Põhitegevuse kulud	11
Investeerimis- ja finantseerimistegevus	17
Põhitegevuse tulem, netovõlakoormus ja raha jääk	18
Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2024. aastal	18
Võrdlus eelarvestrateegiaga 2024-2027	22

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

**Muhu valla 2024. aasta koondeelarve
Eurodes**

	Eelarve 2024	Eelarve 2023
PÕHITEGEVUSE TULUD	4 420 083	3 847 477
Maksutulud	3 072 000	2 583 038
Kaupade ja teenuste müük	345 318	283 873
Saadavad toetused tegevuskuludeks	994 661	980 086
Muud tegevustulud	8 104	480
PÕHITEGEVUSE KULUD	3 974 783	3 531 760
Sotsiaaltoetused	269 157	65 548
Muud antavad toetused	22 865	15 893
Tööjõukulud	2 214 188	2 082 131
Majandamiskulud	1 376 073	1 292 188
Muud tegevuskulud	92 500	76 000
PÕHITEGEVUSE TULEM	445 300	315 717
INVESTEERIMISTEGEVUS	-462 524	-640 972
Põhivara müük (+)	30 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-576 966	-607 780
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	165 000	25 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-50 000	-50 000
Finantstulud (+)	3 000	55
Finantskulud (-)	-33 558	-27 247
EELARVE TULEM (ülejääk (+), puudujääk (-))	-17 224	-325 255
FINANTSEERIMISTEGEVUS	78 444	238 702
Kohustuste võtmine (+)	200 000	400 000
Kohustuste tasumine (-)	-121 556	-161 298
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	61 220	-86 553
Eelarve maht	4 756 863	4 379 085

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse tulud

	Eelarve 2024	Eelarve 2023
Maksud	3 072 000	2 583 038
Füüsilise isiku tulumaks	2 979 000	2 495 238
Maamaks	88 000	84 000
Reklaamimaks	5 000	3 800
Kaupade ja teenuste müük	345 318	283 873
Tulud üldistest valitsuse teenustest	22 450	22 650
Tulud korrakaitsealasest tegevusest	15 460	15 460
Tulud majandusalasest tegevusest	124 986	79 686
Tulud elamu-ja kommunaalmajandusest	59 924	58 880
Tulud kultuuri-ja kunstiasest tegevusest	71 970	62 347
Tulud haridusalasest tegevusest	46 778	38 600
Tulud sotsiaalalasest tegevusest	3 750	6 250
Saadavad toetused tegevuskuludeks	994 661	975 086
Tasandusfond	93 898	21 818
Toetusfond	826 298	846 763
Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine	74 465	111 505
Muud tegevustulud	8 104	480
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	4 420 083	3 847 477

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse kulud

Tegevusala kood	Tegevusala nimetus	Eelarve 2024	Eelarve 2023
01	Üldised valitsussektori teenused	639 037	603 085
01111	Volikogu	20 748	20 648
01112	Vallavalitsus	534 117	499 432
01114	Reservfond	75 000	75 000
01600	Muud üldised valitsemise teenused	4 782	3 615
01800	Üldiseloomuga teenused	4 390	4 390
03	Avalik kord	35 031	28 160
03200	Pääteteenused	35 031	28 160
04	Majandus	354 251	251 489
04210	Maakorraldus	3 900	2 800
04360	Soojamajandus	86 101	79 731
04410	Mineraalse toorme kaevandamine	82 760	10 000
04510	Teed	98 712	93 712
04520	Väikesaared (Veetransport, jm)	33 448	11 100
04730	Turism	12 550	12 466
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	36 780	41 680
05	Keskkonnakaitse	182 240	157 508
05100	Jäätmekäitlus	17 350	17 350
05101	Avalike alade puhastus	154 869	137 158
05400	Biol.mitmekesisuse ja maastiku kaitse	10 021	3 000
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	145 603	101 236
06100	Elamumajanduse arendamine	14 765	8 800
06400	Tänavavalgustus	5 000	6 000
06605	Muu kommunaalmajandus	125 838	86 436
07	Tervishoid	0	500
07600	Muu tervishoid	0	500
08	Vaba aeg ja kultuur	463 331	422 383
08102	Sportitegevus	8 554	5 994
08103	Puhkepargid ja -alad	1 800	1 800
081032	Kaasav eelarve	15 000	-
08107	Noorsootöö	100 779	104 279
08109	Vabaaja tegevused	17 700	10 800
08201	Raamatukogud	64 822	62 555

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

08202	Rahvakultuur	105 271	91 107
08203	Muuseum	127 684	125 540
08300	Infoleht	11 141	10 728
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon	10 580	9 580
09	Haridus	1 797 257	1 667 843
09110	Koolieelsed lasteasutused	518 744	501 440
09212	Põhihariduse otsekulud	1 051 622	949 221
09400	Kolmanda taseme haridus	6 400	6 400
09500	Täiskasvanute täiendkoolitus	1 000	2 000
09510	Noorte huviharidus	82 904	91 311
09600	Koolitransport	37 540	36 939
09601	Koolitoit	99 047	80 532
10	Sotsiaalne kaitse	358 033	299 556
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	5 000	6 000
10200	Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus	203 000	115 567
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	3 270	28 215
10202	Eakate koduteenus	28 260	0
10400	Asendushooldusteenused	0	25 646
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	104 296	112 680
10404	Turvakoduteenus	600	0
10600	Eluasemeteenused sots.riskirühmadele	2 000	2 000
10700	Varjupaigateenus	600	0
10701	Riiklik toimetulekutoetus	9 007	7 448
10702	Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse	2 000	2 000
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	3 974 783	3 531 760

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Muhu valla 2024. aasta investeerimistegevus

	Eelarve 2024	Eelarve 2023
Investeerimistegevus kokku	-462 524	-640 972
Põhivara müük	30 000	20 000
Põhivara soetus	-576 966	-608 780
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	165 000	25 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-50 000	-50 000
Osaluste soetus (-)	0	0
Finantskulud	-33 558	-27 247
Finantstulud	3 000	55

Investeerimistegevuse kulud objektide ja finantseerimisallikate lõikes

	KOKKU
01 VALLAVALITSUS	21 000
kiire interneti kaabli rajatised	21 000
03 AVALIK KORD	70 680
Vabatahtliku Päästekomando investeringud	56 790
Generaatorite soetamine (kriisivalmiduse projekt)	13 890
04 MAJANDUS	157 934
valla teede ehitus	140 000
elektriautode laadimispunkt	17 934
06 KOMMUNAALMAJANDUS	35 000
kommunaaltehnika väikehall	25 000
туруhoone uksed	10 000
08 VABA AEG JA KULTUUR	92 352
Liiva pargi mänguväljak	46 000
Hellamaa Külakeskuse reoveepuhasti	20 000
Muuseumi investeringud	26 352

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

09 HARIDUS	200 000
Haridusasutuste IT juhtimismudel	150 000
Spordihoone projekteerimine	35 000
Algklasside aknad ja rõduuks	15 000
INVESTEERINGUD KOKKU	576 966

Muhu valla 2024. aasta finantseerimistegevus

	Eelarve 2024	Eelarve 2023
Finantseerimistegevuse kokku	78 444	238 702
Kohustuste võtmine	200 000	400 000
Kohustuste tasumine	-121 556	-161 298

Laenud ja kapitalirendiliisingud						
	Lepingujärgne laenusumma	2024	2025	2026	2027-....	Kokku tagasi-makse osa
Swedbank (tähtaeg 2028)	900 000	90 562	93 836	97 181	196044	477 623
Uus laen	200 000	20 000	20 000	20 000	140000	200 000
Laenud kokku	1 100 000	110562	113836	117181	336044	677 623
Kapitalirent (tähtaeg 2028) Swedbank Liising AS	68 039	10 994	11 670	12 387	23 537	58 588
Kapitalirendid kokku	68 039	10 994	11 670	12 387	23 537	58 588

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Üldosa

Muhu valla 2024. 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 2024-2027.

KOFS-i alusel koostab eelarveprojekti vallavalitsus ning esitab selle volikogule hiljemalt üks 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 2023. eelarveaastaks kinnitatud ja 2024. eelarveaastaks kavandatud tulude ja kulude kohta. Eelarve arvandmed on esitatud eurodes.

Eelarve on koostatud tekkepõhiselt.

Muhu valla hallatavad asutused esitasid 20. oktoobriks 2023.a vallavalitsusele oma nägemuse 2024. aasta kavandavate tegevuste kohta ja eelarveprojekti koos seletuskirjaga. Vallaeelarve projekt on koostatud lähtuvalt 2023. aastal koostatud Muhu valla eelarvestrateegiast aastateks 2024-2027, laekunud hallatavate asutuste eelarveprojektidest, 2023. 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 tuleml 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 2-13% ning tulumaksu kasv kuni 5% võrreldes 2023 tegeliku laekumisega.

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Põhitegevuse tulud

Olulised muudatused:

Riigi poolt on kohalike omavalitsuste tulubaasi rahastamisel 2024. aastal järgmised põhimõttelised muudatused:

1. Tulumaksu eraldus töötasudelt väheneb 11,96% > 11,89%, so -0,07%.
2. Lisandub tulumaksu eraldus pensionitulult 2,5% alates veebruarist 2024, ehk 11 kuud.
3. Tasandusfondi kaudu eraldatakse tulumaksu toetust ainult ühel aastal, so 2024.aastal, mis katab pensionituludelt laekumata osa. Tulumaksu toetuse summa on 10 273 eurot.
4. Pensionituludelt arvestatud tulumaksust 1,88% on mõeldud hooldusreformi kulude katteks. Ülejäänud 0,62% on vabalt kasutamiseks.
5. Toetusfondi kaudu ei eraldata matusetootust ja asendushooldustoetust, mistõttu tuleb vastavad kulud katta pensionitulult arvestatud tulumaksu osaga.
6. Toetusfondi kaudu ei eraldata hooldusreformi toetust. Tasandusfondi kaudu eraldatakse hooldusreformi minimaalse lävendi tagamise toetust summas 32 011 eurot.

2024. aasta eelarves on planeeritud tulud 4 420 083 eurot. See on 572 606 eurot ehk 15% rohkem kui 2023. aasta eelarve.

Maksud

Eelarve tuludest 3 072 000 eurot moodustavad maksud, sh tulumaks 2 979 000 eurot, mis moodustab eelarve tuludest 67,4% ja maamaks 88 000 eurot. Füüsilise isiku tulumaksu prognoosi aluseks on 2023. aasta tegelik laekumine + 5%. 2024. aastal eraldatakse riigi poolt kohalikele omavalitsustele lisaks tulumaks pensionituludelt, millega laekub Muhu vallale täiendavalt tulumaksu ligikaudu 133 000 eurot, samas osaliselt väheneb tulumaksu laekumine töötasudelt.

Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügist kogutakse eelarvesse 7,8% ehk 345 318 eurot. Eelmise aasta eelarvega võrreldes mõjutab laekumiste suurenemist karjääri killustiku prognoositav müük summas 70 000 eurot.

Toetused

Saadud toetused moodustavad eelarve tuludest 22,5%, ulatudes 994 661 euroni. Toetused suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 1,5%.

Tasandusfondi eraldus oli 2023. aastal 21 818 eurot, mis oli ettenähtud Kesselaiu elu korraldamiseks. 2024. aastal on tasandusfondi suurus 93 898 eurot, millest väikesaarte (Kesse ja Viire) toetus on kokku 46 614 eurot, tulumaksu tasandus 10 273 eurot,

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

asendushoolduse ja matusetoetuse ülemineku toetus 5000 eurot ja hooldusreformi minimaalse lävendi tagamise toetus 32 011 eurot.

Toetusfondi eraldus (haridus-, sotsiaal-, teede- jm eraldused) riigi poolt on 826 298 eurot. Toetusfond väheneb võrreldes eelmise aastaga on 23 612 eurot ehk -2,8%. Kõige enam suureneb toetusfond hariduskulude osas ja väheneb sotsiaalkulude osas. Alates 1.jaanuarist 2024 ei eraldata toetusfondi kaudu pikaajalise hoolduse korraldamiseks vahendeid. 2023. aastal eraldati 6 kuuks 79 567 eurot.

Kultuuriministeeriumi toetus Muhu Muuseumile väheneb 4075 eurot ja see on 2024.aastal 35 925 eurot. Eelmisel aastal oli 40 000 eurot.

Muud tulud (keskkonnatasud jms) moodustavad eelarve tuludest 0,1% ehk 8 104 eurot. Muud tulude suurenemine 2024.aastal on erakorraline ja seotud peremehetuks jäänud veiste hoolduskulude katteks saadava tuluga.

Põhitegevuse kulud

Olulised muudatused:

1. 2024.aasta eelarves on uue kuluna eelarvestatud kõikide allasutuste töölepingulistele töötajatele sporditoetust 100 eurot aastas. Kogukulu eelarves on 8 400 eurot.
2. Miinimumpalga tõus +13,1%, so 725 eurolt 820 eurole.
3. Õpetajate miinimumpalga tõus Muhu valla eelarves +4,06%, so 1 749 eurolt 1 820 eurole.
4. Käibemaksu tõus 20% > 22%. Mõju investeeringute ja majanduskulude osas ligikaudu 32 000 eurot.
5. Kaasav eelarve on kajastatud eelarve osas „Muu vaba aeg ja kultuur“ eraldi tegevusala numbriga. 2023.aastal oli eelarvestatud üldmajanduslike arendusprojektide tegevusalal.
6. Ranitsatoetuse tõus 200 eurolt 250 eurole, mõju eelarvele 850 eurot.
7. Puudega inimese hooldaja toetuse tõus 16 eurolt 50 eurole, mõju eelarvele 1 900 eurot.
8. Kulude eelarve suurenemise üheks põhjuseks on sotsiaaltoetuste all oleva hoolduskomponendi 12-kuuline kulu. 2023.aasta eelarves oli hoolduskomponendi toetus 6-kuulise arvestusega 79 567 eurot ja 2024.aastal 185 000 eurot. Mõju eelarve kulude suurenemisele +2,7%.
9. Sotsiaalvaldkonnas lisanduvad uued tegevusalad: TA 10202 - eakate koduteenus, TA 10404 - turvakoduteenus, TA 10700 – varjupaigateenus. Nimetatud tegevusaladele kantakse kulud ümberkandega tegevusalalt 10201 – muu eakate sotsiaalne kaitse. TA 10200 nimetatakse ümber, so üldhooldusteenus > väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus.
10. Seoses Muhu valla määruse „Muhu valla eelarvest seltsitegevuse toetamise kord“ ümbernimetamisega „Muhu valla eelarvest omaalgatuslike tegevuste toetamise kord“

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

muudame eelarves kasutusel olnud seltsitegevuse toetuse sõnastuse ringi omalgatuslike tegevuste toetuseks.

2024. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 3 974 783 eurot. See on 443 023 eurot ehk +12,5% enam kui 2023. 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 639 037 eurot ja see moodustab kogu põhitegevuse kulude eelarvest 16%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega +6%. Suurenemine on seotud asjaoluga, et vallavalitsuse majanduskuludes on arvestatud käibemaksu tõusuga, suurenenud on IT ja tarkvarade kulud. Uute kuludena on eelarvesse lisatud 2 300 eurot välissuhtluseks ja 1 100 eurot sporditoetust. Palgafondi suurenemine on üldjuhul 2%, kuid vallavalitsuse tööjõukuludesse on lisatud palgaarvestaja palgafond 7 020 eurot ja teede registri korrastaja palgafond 4 014 eurot, mistõttu palgafondi tõus on 5,9%.

Avalik kord

Kulude eelarve kokku on 35 031 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 0,9%. Muhu Vabatahtliku Päästekomando majandus- ja tegevuskulud on 15 460 eurot (kulude katteallikas on riigipoolne toetus). Muudeks päästekuludeks on eelarvestatud 19 571 eurot, mis sisaldab kulutusi projektile „Kodud tuleohutuks“ või sarnaste tegevuste ettenägematuteks kuludeks 7 700 eurot ja projekti „Ennetava ja turvalise elukeskkonna kujundamine Muhu vallas“ 11 871 eurot.

Majandus

Kulude eelarve kokku 354 251 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 8,9%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 40,9%. Suurenemine on eelkõige tingitud Koguva karjääri majanduskulude suurenemisega, kuna 2024. aastal on plaanis toota uus kogus killustikku. Killustiku tootmiseks ja selle tegevusega seonduvateks kuludeks on

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

eelarvestatud 142 760 eurot, millest 60 000 eurot on eelarves kantud valla teede investeeringuteks ja ülejäänud 82 760 eurot on majandamiskuludes.

Teede kulud sisaldavad igapäevase teehoolde ja liikluskorraldusvahendite kulusid. Teede majanduskuludesse on eelarvestatud 98 712 eurot ja investeeringuteks 157 934 eurot. Teede majanduskuludes on eelarvestatud spordihalli parklasse bussiootepaviljoni ehitamine summas 5 000 eurot. Teede investeeringutes on plaanitud mustkatteid 50 000 eurot, Hellamaa-Liiva kergliiklustee projekteerimine 30 000 eurot ja killustiku tootmine valla teede parendusteks 60 000 eurot ja elektriautode laadimispunkti teostamiseks 17 934 eurot. Sooajamajanduses suuri muudatusi ette ei nähta. Hakkepuidu soetamiseks on eelarvestatud 54 690 eurot.

Tegevusala 04520 väikesaared (veetransport) all on väikesaarte Kesselaiu ja 2024. aastal lisandub ka Viirelaiu haldamise ning hüdrokopteri majanduskulud. Riigi poolt eraldatakse Muhu vallale läbi tasandusfondi väikesaarte ülalpidamiseks 46 614 eurot. Kesselaiu saarevahi palgafond on vallavalitsuse kuludes summas 13 166 eurot ja ülejäänud 33 448 eurot on väikesaarte majanduskuludes.

Üldmajanduslike arendusprojektide all on kulud erinevate andmekogude ja registrite haldamiseks, samuti kulud kiire interneti rajamiseks ja arengukava koostamiseks. Eelarve väheneb -11,8%, sest kaasav eelarve summas 15 000 eurot on kajastatud eraldi alaeelarvena. 2024.aasta eelarvesse on lisatud arengukava koostamise kuludeks 10 000 eurot.

Keskkonnakaitse

Kulude eelarve kokku 182 240 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 8,9%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 15,7%. Suurenemine on seotud avalike alade majanduskulude kasvuga. Avalike alade alla kuulub lume lükkamine, suvine niitmine ja muu avalike alade hooldus. Lume lükkamise teenushinnad on tõusnud keskmiselt 30%, mistõttu on lume lükkamisele eelarvestatud 50 000 eurot. Ülejäänud tegevustele on eelarvestatud majanduskuludesse 30 000 eurot. Lisanduvad kompaktdaaduri AVANT ülalpidamiskulud summas 4 000 eurot. Lisaks on eelarvestatud Muhu maalinna hooldustöödeks 3 000 eurot.

Bioloogilise mitmekesisuse ja maastikukaitse all on kulud Liiva pargi hooldustöödeks ja hulkivate kasside varjupaigateenuse eest. Jäätmeäitluses muutusi ei ole. 2024.aasta eelarvesse on lisatud peremehetuks jäänud veiste hoolduskulud summas 7 021 eurot.

Elamu-ja kommunaalmajandus

Kulude eelarve kokku 145 603 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 3,7%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 43,8%.

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Tegevusala elamumajanduse arendamine sisaldab endas Sinilinnu korterelamu haldamisega seonduvat.

Elamumajanduse (Sinilinnu korterelamu) majanduskulud tõusevad seoses veehinna tõusuga 12%, käibemaksu tõusuga ja tegeliku tarbimise tõusuga. Kortereelamu kommunaalkulud laekuvad tuludena tagasi samas summas.

Suur majanduskulude tõus 45% on tegevusalal muu kommunaalmajandus. Sellel tegevusalal kajastatakse Kommunaalameti tööjõukulud, kalmistute haldamiskulud, valla kinnisvara hooldus. Kommunaalameti palgafondi tõus on 10,9%, mis on seotud juhataja palgaastme tõusuga ja miinimumpalga tõusuga. Kommunaalmajanduse eelarvesse on lisatud Soonda laohoone jm ehitiste remont 10 000 eurot, Hellamaa kalmistu kuur 4 000 eurot, valla erinevate hoonete parendustööd 10 000 eurot.

Tänavavalgustus hõlmab Liiva, Piiri ja kergliiklustee valgustuse elektri- ja hoolduskulusid. Majanduskulud vähenevad 1000 eurot seoses tänavavalgustuse uuendamisega.

Tervishoid

Eelarve sellisel kujul ebamõistlik, mistõttu eelarve nullitakse.

Vaba aeg ja kultuur

Kulude eelarve kokku 463 331 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 11,7%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 9,7%, mis on seotud eelkõige rahvakultuuri ja sporditegevuse suurenemisega.

Rahvakultuuri all on Hellamaa külakeskuse tegevuskulud ja ülevallaliste kultuurisündmuste korralduskulud. Hellamaa külakeskuse palgafond tõuseb 9,7%, mis on seotud kultuurijuhi astmepalga tõusuga. Suurenevad palgatoetused tantsu- ja koorijuhtidele.

Muhu vald toetab ühte koorijuhti Muhu Segakoori juhendamisel ja ühte tantsujuhti kahe rühma „Tokkroes“ ja „Väike Roos“ juhendamisel. Antav toetuse summa 7 503 eurot kantakse MTÜ Muhu tantsib laulab arvele vastavate rühmade juhendajate 50%-i palgafondi kulude katteks. Riiklik toetus 50%-i ulatuses palgafondist laekub samuti MTÜ-le Muhu tantsib laulab.

Tegevusala sport hõlmab spordikooli ja -huviringide kohamakse.

Kaasava eelarve summa on 15 000 eurot.

Tegevusala vabaaja tegevused suurenevad 6 900 euro ulatuses seoses hoogustunud spordisündmustega. Eelarvestatud on omavalitsuste suvemängudega, Väikese Väina mängudega, külade spordipäevaga, jalgrattamatkadega Muhumaal ja Muhu laste ja muhulaste mängudega, jne.

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

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Tegevusala muu vaba aeg, kultuur ja religioon sisaldab 5440 eurot omaalgatuslike tegevuste toetusi, 1 500 eurot külavanemate tegevuskulusid, 1 000 eurot toetust talgutele „Teeme ära“, 640 eurot toetust festivalile „Juu Jääb“ ja lisandub 2 000 eurot toetusi, mille eesmärk on toetada erinevate MTÜ-de jm isikute projektide omaosalusi objektidele ja sündmustele, mis hõlmavad avalikku huvi.

Muhu Muuseumi palgafond tõuseb 6%. Muhu Muuseumile eraldatud tegevustoetus väheneb 4075 eurot ja uus toetuse summa on 35 925 eurot.

Haridus

Kulude eelarve kokku on 1 797 257 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 45,2%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 7,8%. Siin kajastuvad lasteaia ja põhikooli personali töötasud, kulud koolitranspordile ja koolitoidule ning teistelt omavalitsustelt haridusteenuse ostmise kulud.

Lasteaia ja põhikooli õpetajate miinimumpalga kasv on eelarvestatud 4,06%.

Riigi poolt üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus on 682 825 eurot, millele lisandub Haridus-ja Teadusministeeriumi (HTM) eelarvest õpetajate palkadeks antav toetus 7 952 eurot, kokku 690 777 eurot. Sellest 23 100 eurot on eraldus koolilõunale, mis eelarves on kajastatud tegevusalal 09601 koolitot. Ülejäänud summa 667 677 eurot on tegevusalal põhikool riik, millele on lisatud eelmise 2023.aastast hariduslike erivajaduste (HEV) majanduskulude kasutamata jääk summas 2 281 eurot. Õpetajate palgatoetus on koos HTM-i ja HEV toetusega 613 833 eurot ja direktorite ja õppealajuhatajate palgatoetus on 20 807 eurot.

Lasteaia õpetajate palgatoetus on 16 398 eurot.

Lasteaia tööjõukulud suurenevad +7,2%, mis on seotud õpetajate alampalga tõusuga +4,06%, õpetaja abide palgaastme tõusuga ja kooli kokkade osalise palgakulu kajastamisega lasteaia eelarves summas 17 116 eurot. Lasteaia majanduskulud vähenevad -8,3%, mis on suuresti seotud sisse ostetud toitlustusteenuse lõpetamisega. Lasteaia toitlustamise viimine kooli söökla alla annab 2024.aasta eelarves väikese kokkuhoiu 3 734 eurot, kuid see on võrdluses 2023.aasta toitlustusteenuse hindadega.

Gümnaasiumide kohamaksud suurenevad õpilaste arvu suurenemise tõttu.

Põhikooli kohamaksud teistele omavalitsustele suurenevad 90%. Muhu lapsed õpivad teiste põhikoolides, kelle eest vald tasub kohamakse.

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Noorte huviharidusele on eelarvestatud 82 904 eurot. Riigipoolne toetus huvitegevusele 17 904 eurot.

Põhikooli toitlustamise toiduainete kuludeks on eelarvestatud 41 000 eurot. Riik eraldab koolitoidule toetusena 23 100 eurot.

Koolitranspordi all on õppuri alalise elukoha ja õppeasutuse vahelisteks sõitudeks tehtavad kulud ja õppuritele makstud sõidusoodustused. Haridusasutustes eristatakse transpordikulu selle järgi, kas tegemist on sõiduga/transpordiga elukoht-kool-elukoht vahel või ülejäänud sõidud (praktikale, õppekursioonile, olümpiaadile jne). Transpordikulu elukoht-kool-elukoht klassifitseeritakse kui hariduse abiteenus ja kajastatakse tegevusalakoodiga 09600. Kui minnakse näiteks klassiekskursioonile, praktikale, olümpiaadile või tehakse muid õppe- ja kasvatustööga seonduvaid sõite, siis seda ei käsitleta hariduse abiteenusena, vaid sel juhul kajastatakse kulud tegevusalal 092122 põhikool vald. 2024.aasta eelarves on tööjõukuludena eelarvestatud 21 060 eurot ja majanduskuludena 16 480 eurot.

Sotsiaalne kaitse

Kulude eelarve kokku 358 033 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 9%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 19,5%. Suurenemine on seotud väljapool kodu osutavate üldhooldusteenuste kulude kasvuga seoses riigi poolt kehtestatud pikaajalise hoolduse korraldamisega. ning projekti „Taastava õiguse põhimõtete kasutusele võtmine Muhu kogukonnas“ tööjõu- ja tegevuskuludega. Projekti kulu 2024. aastal on 11 710 eurot, mis jaguneb tööjõukuludeks 2 676 eurot ja tegevuskuludeks 9 034 eurot.

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse sisaldab hooldaja- ning hooldustoetuse kulusid ning toetuseid puuetega inimestele. Ettepanek on tõsta puudega inimese hooldaja toetus 16 eurolt 50 eurole.

Muhu valla hoolduskomponendi piirmäär on 500 eurot. Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenuse eelarves on arvestatud 31 inimesega 12 kuud, mille alusel tuleb vallal tasuda pikaajalise hoolduse eest 186 000 eurot. Selle katteks saame pensionitulult tulumaksu 1,88%, mille suurus on ligikaudu 100 000 eurot ja tasandusfondist hooldereformi minimaalse lävendi toetust 32 011 eurot. Vald peab lisama hooldereformi kuludele 53 989 eurot ja eelarvesse on veel lisatud muudeks kuludeks 17 000 eurot, mis peab vajadusel katma transpordikulusid, haigla arveid, hoolduse kulusid, mis on üle piirhinna, jne. 2024.aastast tuleb eelpool nimetatud kulud kajastada sotsiaaltoetustena.

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Varasematel aastatel oli valla osa hooldusteenustele 36 000 eurot. Kasv 34 989 eurot.

Tegevusala muu eakate sotsiaalne kaitse väheneb, mis on seotud sotsiaal valdkonna tegevusalade korrigeerimisega. Sellelt tegevusalalt tehakse ümberkanne tegevusalale eakate koduteenus 28 260 eurot. Muu eakate sotsiaalne kaitse eelarve summa on 3 270 eurot, millest kaetakse kulutusi eakate õnnitlusteks ja muudeks sellisteks kuludeks.

Uus tegevusala eakate koduteenus on koduhooldus- ja sotsiaaltransporditeenuse korraldamise kulud. Palgafondi tõus 11,9% on seotud sotsiaaltöötaja palgaastme tõstmisega.

Asendushooldusteenusel ei ole Muhu vallas ühtegi inimest.

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse on sünnitoetused (a` 500 eurot), õppetoetused (a` 70 eurot); ühekordsed sotsiaaltoetused, matusetootus (a` 350 eurot), ranitsatootus (a` 250 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 summa on 9 007 eurot.

Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse on ravikindlustuseta inimeste esmatasandi ravikulud.

Investeeringu- ja finantseerimistegevus

2024. aasta eelarves on planeeritud investeeringutegevusteks 576 966 eurot, mis on -31 814 eurot ehk -5,2% vähem kui 2023. aastal.

Investeeringutegevus koosneb:

- **Põhivara soetus** -576 966 eurot;
 - Suurimad investeeringuobjektid on:
 - Kiire interneti rajatiste rajamine 21 000 eurot;
 - VPK Piiril investeeringud 56 790 eurot;
 - Generaatori soetamine kriisivalmiduse projekti raames 13 890 eurot;
 - Hellamaa-Liiva kergliiklustee projekteerimine 30 000 eurot;
 - Valla teed (mustkatete rajamine) 50 000 eurot ja killustiku tootmine valla teede parendusteks 60 000 eurot;
 - Kommunaaltehnika väikehalli soetamine 25 000 eurot;
 - Turuhoone uste paigaldamine 10 000 eurot;
 - Elektriautode laadimispunkti elektritööde teostamine 17 934 eurot;

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

- Mänguväljaku rajamine Liiva parki 46 000 eurot;
- Hellamaa Külakeskuse reoveepuhasti rajamine 20 000 eurot;
- Muuseumi Tooma talu katuse renoveerimine 14 000 eurot;
- Muuseumi museaalide mürgitamine jm investeeringud 12 352 eurot;
- Põhikooli IT juhtimismudeli projekti elluviimine 150 000 eurot;
- Põhikooli algklasside akende ja jalutusrõdu ukse vahetamine 15 000;
- Spordihoone projekteerimine 35 000 eurot;
- **Põhivara müük:** maade müük 30 000 eurot;
- **Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavad toetused** 165 000 eurot;
 - Haridusasutuste IT juhtimismudeli projekti toetus 90 000 eurot;
 - Hajaasustuse toetus 25 000 eurot;
 - Elektriautode laadimispunkti toetus 50 000 eurot.
- **Põhivara soetuseks antavad toetused** -50 000 eurot;
 - Hajaasustuse programmi kuludeks -50 000 eurot.
- **Intressikulud** -33 558 eurot;
- **Intressitulud** 3 000 eurot.

Põhitegevuse tulem, netovõlakoormus ja raha jääk

2024. aastal on valla omafinantseerimise võime ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe **445 300 eurot** ehk 10,1% põhitegevuse tuludest, millest tasutakse laenu põhiosa tagasimaksed 110 562 eurot, kapitalirendi makseid 10 994 eurot, laenu intressikulud 30 352 eurot ja kapitalirendi intressikulud 3 206 eurot ning osaliselt rahastatakse käimasolevaid investeeringuid. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada investeerimisvõimekus.

Põhivara müügist saadav 30 000 eurot suunatakse investeeringuteks.

Raha jääk suureneb 61 220 euro võrra, ulatudes 2024. aasta lõpuks 261 546 euronit. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada maksevõime ja investeerimisvõimekus.

Netovõlakoormus (kohustised miinus likviidsed varad) on 2024. aasta lõpuks 8,4% põhitegevuse tuludest ehk 258 048 eurot.

Reservfond on 75 000 eurot.

Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2024. aastal

2024. aastal kavandab Muhu Vallavalitsus valla arengukavas kajastatud eesmärke ja nende täitmiseks kavandatud tegevusi täita järgnevalt:

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Eesmärk 3. Tehniline taristu toetab külade arengut: jätkub

- p- 3.1. Avalikus kasutuses kohalike teede võrgustiku korrastamine, sh Kesselaiul - erateede osas avaliku kasutuse lepingute sõlmimine;
- 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. 3.8. Bussiootepaviljonide hooldamine ja rajamine - Liiva koolibussi peatuse rajamine;
- 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 – ohtlike jmt jäätmete kogumisringide korraldamine, jäätmemahutite hanke korraldamine;
- 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. 5.2. Kooli energiatõhususe parendamine – spordihalli katuse remont, koolimaja akende-uste vahetus;
- p. 5.5. Koolimaja tehnosüsteemide rekonstrueerimine (kanalisatsioon);
- p. 5.6. Spordihalli rekonstrueerimisprojekti koostamine;
- p.5.9. Mänguväljaku rajamine Liiva parki;
- p.5.10. Lasteaia õueala ja mänguväljaku arendamine - Mõmmide rühma õuealale atraktsioonide lisamine .

Eesmärk 6: Õppeasutustes kasutatakse kaasaegseid õpetamise meetodeid ja õppevahendeid:

- p.6.1. Õppevahendite kaasajastamine – koostöös Saaremaa vallaga haridusasutuste IKT projekti elluviimine.

Eesmärk 10: Loodud on erinevad võimalused osalemiseks elukestvas õppes:

- p. 10.1. Täiskasvanute koolituste korraldamine.

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:

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

- p. 13.2. Hea tehnilise taseme ja mitmekülgsede 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 hindamise regulaarne läbiviimine – 2023. a hindamistulemustest lähtuvate parenduste rakendamine.

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 korraaitse ja päästetegevuse toetamine – Muhu päästemaja projekteerimine;
- p. 19.2. Nõuetekohaselt tähistatud tuletõrje veevõtukohtade võrgustiku arendamine – võimalusel ühe veevõtukohta parendamine või rajamine;
- p. 19.4 Sotsiaalkorterite väljaehitamine - detailplaneeringu koostamine/projekteerimine;
- 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 mitmekülgses kasutamine kultuuri ja turismi eesmärkidel – Muhu maalinna heakorra tagamine (jätkutegevus);
- p. 22.4. Mälestusmärkide haldamine.

Eesmärk 23: Muhu Muuseum kui Muhu mälu keskus toimib ja areneb:

- p. 23.2. Muuseumi ja teiste valla asutuste vastastikku kasuliku koostöö tihendamise;
- p. 23.6. Ekspositsioonihoonete regulaarne hooldamine ja remont - Tooma elamu katuse parandamine, Eemu tuuliku remont;
- p. 23.9. Kunstitali küttelahenduse parendamine - infrapuna kütteseadmete soetamine.

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

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

- p. 24.1. Spordihoone, külaplatside, spordiplatside, matkaradade, supluskohtade ja teiste puhkealade hooldamine;
- p. 24.8. Avaliku ruumi ning külastusobjektide arendamine ja hooldamine.

Eesmärk 26. Üld- ja detailplaneeringud toetavad valla arengut:

- p. 26.1. Valla arengut toetava üldplaneeringu kehtestamine – Muhu valla üldplaneeringu Suure väina trassikoridoride püsiühenduse teemaplaneeringu koostamine;
- p.26.3. Vallale kuuluvate elamu- ja arendusalade detailplaneeringute koostamine – Raunmäe DP koostamine.

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

- p. 34.1. Kaevandamine Koguva dolokivikarjääris loa tingimusi järgides – killustiku tootmine;
- 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 külades.

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 väljaheitamisele 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 – endise vallamaja ja Piiri küla Platsi kinnistu kasutusse andmine enampakkumise korras.

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 uue arengukava koostamine;
- p. 46.3. Personali koolitamine ja motiveerimine (sh konkurentsivõimeline töötasu);
- p. 46.5. Juhtimisalase kompetentsi tõstmine – koolituste korraldamine.

kinnitatud Muhu vallavolikogu 14.02.2024. a määrusega nr 39

Eesmärk 47: Tagatud on ühtne ja kaasaegne töökeskkond:

- p. 47.1. Vallale sobivate bürooruumide üürimine – Vallavalitsusel on tagatud kaasaegsed töötingimused Muhu Majas;
- p. 47.2. Tööohutuse ja -tervishoiu edendamine – valla töötajatele sporditoetuse eraldamine.

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.

Eesmärk 49: Infoturbe nõuded on täidetud:

- p. 49.2. Infoturbe efektiivne rakendamine – E-ITS rakendamine;
- p. 49.3. Andmekaitse alase tegevuse parendamine.

Võrdlus eelarvestrateegiaga 2024-2027

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 2024-2027 on kinnitatud Muhu Vallavolikogu 18.10.2023. a määrusega nr 35.

Eelarvestrateegiaga võrreldes on põhitegevuse tulud 2024. a eelarves planeeritud 95 124 eurot suuremad, kuna eelarvestrateegias ei osanud nii täpselt toetusfondi planeerida. Põhitegevuse tulem on eelarvestrateegiaga võrreldes 29 876 eurot suurem. Üldiselt on suhteliselt täpselt järgitud eelarvestrateegiat.

Eelarvestrateegias 2024. aastaks planeeritud investeeringud on kõik ka realselt 2024. 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.

2024. a eelarves on põhivara soetuse maht summaliselt suurenenud: strateegias oli vastav suurus 493 000 eurot, eelarves 576 966 eurot, kuid vahe tuleneb sellest, et eelarve koostamise käigus selgusid mõned väiksemad investeeringud, kasutamata projektide jm eralduste jäägid, kuid üldjoontes on kinni peetud eelarvestrateegias ettenähtud investeeringutest.