

**MUHU VALLA 2024. AASTA**

**EELARVE JA EELARVE SELETUSKIRI**

Sisukord

[**Muhu valla 2024. aasta koondeelarve** 3](#_Toc152256333)

[**Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse tulud** 4](#_Toc152256334)

[**Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse kulud** 5](#_Toc152256335)

[**Muhu valla 2024. aasta investeerimistegevus** 7](#_Toc152256336)

[**Muhu valla 2024. aasta finantseerimistegevus** 7](#_Toc152256337)

[**Üldosa** 9](#_Toc152256338)

[**Põhitegevuse tulud** 10](#_Toc152256339)

[**Põhitegevuse kulud** 11](#_Toc152256340)

[**Investeerimis- ja finantseerimistegevus** 15](#_Toc152256341)

[**Põhitegevuse tulem, netovõlakoormus ja raha jääk** 16](#_Toc152256342)

[**Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2024. aastal** 17](#_Toc152256343)

[**Võrdlus eelarvestrateegiaga 2024-2027** 20](#_Toc152256344)

# **Muhu valla 2024. aasta koondeelarve**

**Eurodes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve  2024** | **Eelarve  2023** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **4 452 648** | **3 847 477** |
| Maksutulud | 3 072 000 | 2 583 038 |
| Kaupade ja teenuste müük | 341 818 | 283 873 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 1 038 130 | 980 086 |
| Muud tegevustulud | 700 | 480 |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **3 977 540** | **3 531 760** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 272 463 | 81 441 |
| Muud tegevuskulud | 3 705 077 | 3 445 319 |
| sh personalikulud | 2 248 524 | 2 082 131 |
| sh majandamiskulud | 1 364 053 | 1 292 188 |
| sh muud kulud | 92 500 | 76 000 |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **475 108** | **315 717** |
|  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-357 244** | **-640 972** |
| Põhivara müük (+) | 30 000 | 20 000 |
| Põhivara soetus (-) | -471 686 | -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 (-)** | **117 864** | **-325 255** |
|  |  |  |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **78 444** | **238 702** |
| Kohustuste võtmine (+) | 200 000 | 400 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -121 556 | -161 298 |
|  |  |  |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **196 308** | **-86 553** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Eelarve maht** | **4 850 648** | **4 379 085** |

# **Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse tulud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2023** | **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** | **341 818** | **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 kunstialasest tegevusest | 68 470 | 62 347 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 46 778 | 38 600 |
| Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 3 750 | 6 250 |
|  |  |  |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **1 038 130** | **975 086** |
| Tasandusfond | 93 429 | 21 818 |
| Toetusfond | 866 161 | 846 763 |
| Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine | 78 540 | 111 505 |
|  |  |  |
| **Muud tegevustulud** | **700** | **480** |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **4 452 648** | **3 847 477** |

# **Muhu valla 2024. aasta põhitegevuse kulud**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusala kood** | **Tegevusala nimetus** | **Eelarve 2024** | **Eelarve 2023** |
|  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **636 304** | **603 085** |
| 01111 | Volikogu | 20 748 | 20 648 |
| 01112 | Vallavalitsus | 531 384 | 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** | **23 160** | **28 160** |
| 03200 | Päästeteenused | 23 160 | 28 160 |
|  |  |  |  |
| **04** | **Majandus** | **337 339** | **251 489** |
| 04210 | Maakorraldus | 3 900 | 2 800 |
| 04360 | Soojamajandus | 79 411 | 79 731 |
| 04410 | Mineraalse toorme kaevandamine | 82 760 | 10 000 |
| 04510 | Teed | 98 712 | 93 712 |
| 04520 | Väikesaared (Veetransport, jm) | 33 226 | 11 100 |
| 04730 | Turism | 12 550 | 12 466 |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 26 780 | 41 680 |
|  |  |  |  |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **181 909** | **157 508** |
| 05100 | Jäätmekäitlus | 17 350 | 17 350 |
| 05101 | Avalike alade puhastus | 161 559 | 137 158 |
| 05400 | Biol.mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 3 000 | 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** | **454 884** | **422 383** |
| 08102 | Sport | 8 554 | 5 994 |
| 08103 | Puhkepargid ja -alad | 1 800 | 1 800 |
| 081032 | Kaasav eelarve | 15 000 | - |
| 08107 | Noorsootöö | 95 732 | 104 279 |
| 08109 | Vabaaja tegevused | 17 700 | 10 800 |
| 08201 | Raamatukogud | 63 822 | 62 555 |
| 08202 | Rahvakultuur | 103 271 | 91 107 |
| 08203 | Muuseum | 128 284 | 125 540 |
| 08300 | Infoleht | 11 141 | 10 728 |
| 08600 | Muu vaba aeg, kultuur, religioon | 9 580 | 9 580 |
|  |  |  |  |
| **09** | **Haridus** | **1 842 727** | **1 667 843** |
| 09110 | Koolieelsed lasteasutused | 517 140 | 501 440 |
| 09212 | Põhihariduse otsekulud | 1 080 789 | 949 221 |
| 09400 | Kolmanda taseme haridus | 6 400 | 6 400 |
| 09500 | Täiskasvanute täiendkoolitus | 2 000 | 2 000 |
| 09510 | Noorte huviharidus | 91 311 | 91 311 |
| 09600 | Koolitransport | 37 540 | 36 939 |
| 09601 | Koolitoit | 107 547 | 80 532 |
|  |  |  |  |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **355 614** | **299 556** |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 5 000 | 6 000 |
| 10200 | Üldhooldusteenused | 203 000 | 115 567 |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 31 530 | 28 215 |
| 10400 | Asendushooldusteenused | 0 | 25 646 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 104 636 | 112 680 |
| 10600 | Eluasemeteenused sots.riskirühmadele | 2 000 | 2 000 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 7 448 | 7 448 |
| 10702 | Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse | 2 000 | 2 000 |
|  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **3 977 540** | **3 531 760** |

# **Muhu valla 2024. aasta investeerimistegevus**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve  2024** | **Eelarve  2023** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-357 244** | **-640 972** |
| Põhivara müük | 30 000 | 20 000 |
| Põhivara soetus | -471 686 | -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** |
| **04** MAJANDUS | **157 934** |
| valla teede ehitus | 140 000 |
| elektriautode laadimispunkt | 17 934 |
|  |  |
| **06** KOMMUNAALMAJANDUS | **25 000** |
| kommunaaltehnika väike hall | 25 000 |
|  |  |
|  |  |
| **08** VABA AEG JA KULTUUR | **88 752** |
| Mänguväljak | 40 000 |
| Hellamaa Külakeskuse reoveepuhasti | 20 000 |
| Muuseumi investeeringud | 28 752 |
|  |  |
| **09** HARIDUS | **200 000** |
| Haridusasutuste IT juhtimismudel | 150 000 |
| Spordihoone projekteerimine | 35 000 |
| Algklasside aknad ja rõduuks | 15 000 |
|  |  |
| **INVESTEERINGUD KOKKU** | **471 686** |

# **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** |

# **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 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 2-13% ning tulumaksu kasv kuni 6,7% võrreldes 2023 tegeliku laekumisega.

# **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 10 254 eurot.
4. Pensionituludelt arvestatud tulumaksust 1,88% on mõeldud hooldusreformi kulude katteks. Ülejäänud 0,62% on vabalt kasutamiseks.
5. Toetusfondi kaudu ei eraldata matusetoetust 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 31 783 eurot.

**2024. aasta eelarves on planeeritud tulud 4 452 648 eurot. See on 605 171 eurot ehk 16% rohkem kui 2023. aasta eelarve.**

**Maksud**

Eelarve tuludest 3 072 000 eurot moodustavad maksud, sh tulumaks 2 979 000 eurot, mis moodustab eelarve tuludest 66,9% ja maamaks 88 000 eurot. Füüsilise isiku tulumaksu prognoosi aluseks on 2023. aasta tegelik laekumine + 6,7%. 2024. aastal eraldatakse riigilt kohalikele omavalitsustele 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 7,7% ehk 341 818 eurot. Eelmise aasta eelarvega võrreldes mõjutab laekumiste suurenemist karjääri killustiku prognoositav müük summas 70 000 eurot.

**Toetused**

Saadud toetused moodustavad eelarve tuludest 23,3%, ulatudes 1 038 130 euroni. Toetused suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 6,5%.

Tasandusfondi eraldus oli 2023. aastal 21 818 eurot, mis oli ettenähtud Kesselaiu elu korraldamiseks. 2024. aastal on tasandusfondi suurus 93 429 eurot, millest väikesaarte (Kesse ja Viire) toetus on kokku 46 392 eurot, tulumaksu tasandus 10 254 eurot, asendushoolduse ja matusetoetuse ülemineku toetus 5000 eurot ja hooldusreformi minimaalse lävendi tagamise toetus 31 783 eurot.

Toetusfondi eraldus (haridus-, sotsiaal-, teede- jm eraldused) riigi poolt on

866 161 eurot. Toetusfondi suurenemine võrreldes eelmise aastaga on 19 398 eurot. 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 on 40 000 eurot.

Muud tulud (keskkonnatasud jms) moodustavad eelarve tuludest 0,01% ehk 700 eurot.

# **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 +2%, so 1 749 eurolt 1 784 eurole. Riigi poolt ei ole veel lõplikku miinimumpalka kehtestatud.
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.

**2024. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 3 977 540 eurot. See on 445 780 eurot ehk +12,6% 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 636 304 eurot ja see moodustab kogu põhitegevuse kulude eelarvest 16%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega +5,5%. 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 6%.

**Avalik kord**

Kulude eelarve kokku on 23 160 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 0,6%.

Muhu Vabatahtliku Päästekomando majandus- ja tegevuskulud on 15 460 eurot (kulude katteallikas on riigipoolne toetus). Muudeks päästekuludeks on eelarvestatud 7 700 eurot, mis sisaldab kulutusi projektile „Kodud tuleohutuks“ või sarnaste tegevuste ettenägematuteks kuludeks.

**Majandus**

Kulude eelarve kokku 337 339 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 8,5%**.** Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 34,1%. 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 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.

Soojamajanduses suuri muudatusi ette ei nähta. Hakkepuidu soetamiseks on eelarvestatud 48 000 eurot.

Tegevusala veetransport all on väikesaarte Kesselaiu ja 2024. aastal lisandub ka Viirelaiu haldamise ning hüdrokopteri majanduskulud. Riigi poolt eraldatakse Muhu vallale läbi tasandusfondi väikesaarte ülalpidamiseks 46 392 eurot. Kesselaiu saarevahi palgafond on vallavalitsuse kuludes summas 13 166 eurot ja ülejäänud 33 226 eurot on väikesaarte majanduskuludes.

Üldmajanduslike arendusprojektide all on kulud erinevate andmekogude ja registrite haldamiseks, samuti kulud kiire interneti rajamiseks. Eelarve väheneb -35,7%, sest kaasav eelarve summas 15 000 eurot on kajastatud eraldi alaeelarvena.

**Keskkonnakaitse**

Kulude eelarve kokku 181 909 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 4,6%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 15,5%. Suurenemine on seotud avalike alade majanduskulude kasvuga. Avalike alade alla kuulub lume lükkamine, suvine niitmine jne. Lume lükkamise teenushinnad tõusevad keskmiselt 30%, mistõttu on lume lükkamisele eelarvestatud 50 000 eurot. Ülejäänud tegevustele on eelarvestatud majanduskuludesse 30 000 eurot. Lisanduvad kompaktlaaduri 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 hulkuvate kasside varjupaigateenuse eest. Jäätmekäitluses muutusi ei ole.

**Elamu-ja kommunaalmajandus**

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

Tegevusala elamumajanduse arendamine sisaldab endas Sinilinnu korterelamu haldamisega seonduvat.

Elamumajanduse (Sinilinnu korterelamu) majanduskulud tõusevad seoses veehinna tõusuga 12%, käibemaksu tõusuga ja tegeliku tarbimise tõusuga. Korterelamu 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 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 454 884 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 11,4%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 7,7%,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.

Tegevusala muu vaba aeg, kultuur ja religioon sisaldab 4 440 eurot seltsitegevuse 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.

**Haridus**

Kulude eelarve kokku on 1 842 727 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 46,3%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 10,5%. 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 2%. Lisaks on riigi poolt ettenähtud täiendavad vahendid õpetajate palgafondis. Toetusfondi tegelikud eraldused selguvad.

Lasteaia tööjõukulud suurenevad +5,5%, mis on seotud õpetajate abide palgaastme tõusuga. Lasteaia majanduskuludes suurt kasvu ei ole, so +3%. Toiduainete kuludeks on eelarvestatud 21 000 eurot.

Gümnaasiumide kohamaksud suurenevad õpilaste arvu suurenemise tõttu.

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

Noorte huvihariduses on eelarvestatud eelmise aasta summad. Riigipoolne toetus huvitegevusele alles selgub.

Põhikooli toitlustamise toiduainete kuludeks on eelarvestatud 46 000 eurot. Riik eraldab koolitoidule toetusena 23 100 eurot.

**Sotsiaalne kaitse**

Kulude eelarve kokku 355 614 eurot, mis moodustab põhitegevuse kuludest 8,9%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 18,7%. 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 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. Üldhooldusteenuste 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 31 783 eurot. Vald peab lisama hooldereformi kuludele 54 217 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. Varasematel aastatel oli valla osa hooldusteenustele 36 000 eurot. Kasv 35 217 eurot.

Muu eakate sotsiaalne kaitse 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, matusetoetus (a`350 eurot), ranitsatoetus (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 esialgne arvestuslik summa on 7 448 eurot.

Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse on ravikindlustuseta inimeste esmatasandi ravikulud.

# **Investeerimis- ja finantseerimistegevus**

**2024. aasta eelarves on planeeritud investeerimistegevusteks 471 686 eurot, mis on -137 094 eurot ehk -22,5% vähem kui 2023. aastal.**

**Investeerimistegevus koosneb:**

* **Põhivara soetus** -471 686 eurot;
  + Suurimad investeeringuobjektid on:
    - 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;
    - Elektriautode laadimispunkti elektritööde teostamine 17 934 eurot;
    - Mänguväljaku rajamine Liiva parki 40 000 eurot;
    - Hellamaa Külakeskuse reoveepuhasti rajamine 20 000 eurot;
    - Muuseumi Tooma talu katuse renoveerimine 14 000 eurot;
    - Muuseumi museaalide mürgitamine jm investeeringud 14 752 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 müük30 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 võimeehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe **475 108 eurot** ehk 10,7% põhitegevuse tuludest, millest tasutakse laenu põhiosa tagasimaksed 110 562 eurot, kapitalirendi makseid 10 994 eurot, laenu intressikulusid 30 352 eurot ja kapitalirendi intressikulusid 3 206 eurot ning osaliselt rahastatakse käimasolevaid investeeringuid. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada investeerimisvõimekus.

**Põhivara müügist** saadav 30 000eurot suunatakse investeeringuteks.

**Likviidsete varade maht** **suureneb** 196 308 euro võrra, ulatudes 2024. aasta lõpuks 380 137 euroni. 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:

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.5.7. Ujula projekteerimine;

-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:

-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 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 korrakaitse ja päästetegevuse toetamine – Muhu päästemaja projekteerimine;

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

-p. 23.6. Ekspositsioonihoonete regulaarne hooldamine ja remont - Tooma elamu katuse parandamine, Eemu tuuliku remont;

-p. 23.9. Kunstitalli küttelahenduse parendamine -  infrapuna kütteseadmete soetamine.

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 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 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 – 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.

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 127 689 eurot suuremad, kuna eelarvestrateegias ei osanud nii täpselt toetusfondi planeerida. Põhitegevuse tulem on eelarvestrateegiaga võrreldes 59 684 eurot suurem. Üldiselt on suhteliselt täpselt järgitud eelarvestrateegiat.

Eelarvestrateegias 2024. aastaks planeeritud investeeringud on kõik ka reaalselt 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 vähenenud: strateegias oli vastav suurus 493 000 eurot, eelarves 471 686 eurot, kuid vahe tuleneb sellest, et strateegia koostamise käigus ei olnud teada muuseumi investeeringuid summas 28 752 eurot ja elektriautode laadimispunkti tööd on valminud osaliselt juba aastal 2023. Elektriautode laadimispunkti investeeringukulud kokku on 67 506 eurot, millest 2023 eelarves on kajastatud 49 572 eurot ja 2024 eelarves 17 934 eurot. Elektriautode laadimispunkti investeeringukuludele saadakse sihtfinantseerimise toetust 2024.aastal 50 000 eurot.