

 **MUHU VALLA 2025. AASTA**

 **EELARVE JA EELARVE SELETUSKIRI**

Sisukord

[**Muhu valla 2025. a koondeelarve** 3](#_Toc183717816)

[**Muhu valla 2025. a põhitegevuse tulud** 4](#_Toc183717817)

[**Muhu valla 2025. a põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes** 5](#_Toc183717818)

[**Muhu valla 2025. a investeerimistegevus** 7](#_Toc183717819)

[**Muhu valla 2025. a finantseerimistegevus** 8](#_Toc183717820)

[**Üldosa** 9](#_Toc183717821)

[**Põhitegevuse tulud** 10](#_Toc183717822)

[**Põhitegevuse kulud** 11](#_Toc183717823)

[**Investeerimis- ja finantseerimistegevus** 15](#_Toc183717824)

[**Põhitegevuse tulem, netovõlakoormus ja raha jääk** 15](#_Toc183717825)

[**Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2025. a** 16](#_Toc183717826)

[**Võrdlus eelarvestrateegiaga 2025–2028** 16](#_Toc183717827)

# **Muhu valla 2025. a koondeelarve**

**eurodes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2025** | **Eelarve 2024** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD** | **4 685 258** | **4 420 083** |
| Maksutulud | 3 309 370 | 3 072 000 |
| Kaupade ja teenuste müük | 308 726 | 345 318 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 1 066 162 | 994 661 |
| Muud tegevustulud | 1 000 | 8 104 |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **4 085 277** | **3 974 783** |
| Sotsiaalabitoetused | 296 650 | 269 157 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 474 | 22 865 |
| **Muud tegevuskulud** | **3 763 153** | **3 682 761** |
|  sh personalikulud | 2 311 965 | 2 214 188 |
|  sh majandamiskulud | 1 375 328 | 1 376 073 |
|  sh muud kulud | 75 860 | 92 500 |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **599 981** | **445 300** |
|  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-676 045** | **-462 524** |
| Põhivara müük (+) | 25 000 | 30 000 |
| Põhivara soetus (-) | -1 068 800 | -576 966 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 467 700 | 165 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -67 200 | -50 000 |
| Finantstulud (+) | 7 000 | 3 000 |
| Finantskulud (-) | -39 745 | -33 558 |
|  |  |  |
| **EELARVE TULEM (ülejääk (+), puudujääk (-)** | **-76 064** | **-17 224** |
|  |  |  |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **237 320** | **78 444** |
| Kohustuste võtmine (+) | 380 000 | 200 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -142 680 | -121 556 |
|  |  |  |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **161 256** | **61 220** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Eelarve maht** | **5 403 702** | **4 756 863** |

# **Muhu valla 2025. a põhitegevuse tulud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2025** | **Eelarve 2024** |
| **Maksud** | **3 309 370** | **3 072 000** |
| Füüsilise isiku tulumaks | 3 171 370 | 2 979 000 |
| Maamaks | 131 000 | 88 000 |
| Reklaamimaks | 7 000 | 5 000 |
|  |  |  |
| **Kaupade ja teenuste müük** | **308 726** | **345 318** |
| Tulud üldistest valitsuse teenustest | 20 000 | 22 450 |
| Tulud korrakaitsealasest tegevusest | 15 460 | 15 460 |
| Tulud majandusalasest tegevusest | 90 790 | 124 986 |
| Tulud elamu-ja kommunaalmajandusest | 59 396 | 59 924 |
| Tulud kultuuri-ja kunstialasest tegevusest | 71 760 | 71 970 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 47 570 | 46 778 |
| Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 3 750 | 3 750 |
|  |  |  |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **1 066 162** | **994 661** |
| Tasandusfond | 91 275 | 93 898 |
| Toetusfond | 824 829 | 826 298 |
| Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine | 150 058 | 74 465 |
|  |  |  |
| **Muud tegevustulud** | **1 000** | **8 104**  |
|  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **4 685 258** | **4 420 083** |

# **Muhu valla 2025. a põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusalakood** | **Tegevusala nimetus**  | **Eelarve 2025** | **Eelarve 2024** |
|  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **640 682** | **639 037** |
| 01111 | Volikogu | 20 960 | 20 748 |
| 01112 | Vallavalitsus | 532 240 | 534 117 |
| 01114 | Reservfond | 75 000 | 75 000 |
| 01600 | Muud üldised valitsemise teenused | 4 782 | 4 782 |
| 01800 | Üldiseloomuga teenused | 7 700 | 4 390 |
|  |  |  |  |
| **03** | **Avalik kord** | **21 960** | **35 031** |
| 03200 | Päästeteenused | 21 960 | 35 031 |
|  |  |  |  |
| **04** | **Majandus** | **306 866** | **354 251** |
| 04210 | Maakorraldus | 4 300 | 3 900 |
| 04360 | Soojamajandus | 71 780 | 86 101 |
| 04410 | Mineraalse toorme kaevandamine | 6 030 | 82 760 |
| 04510 | Teed | 87 638 | 98 712 |
| 04520 | Väikesaared (Veetransport, jm) | 48 168 | 33 448 |
| 04730 | Turism | 42 950 | 12 550 |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 46 000 | 36 780 |
|  |  |  |  |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **191 560** | **182 240** |
| 05100 | Jäätmekäitlus | 18 850 | 17 350 |
| 05101 | Avalike alade puhastus | 168 710 | 154 869 |
| 05400 | Biol.mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 4 000 | 10 021 |
|  |  |  |  |
| **06** | **Elamu-ja kommunaalmajandus** | **153 705** | **145 603** |
| 06100 | Elamumajanduse arendamine | 18 765 | 14 765 |
| 06400 | Tänavavalgustus | 5 000 | 5 000 |
| 06605 | Muu kommunaalmajandus | 129 940 | 125 838 |
|  |  |  |  |
| **08** | **Vaba aeg ja kultuur** | **491 920** | **463 331** |
| 08102 | Sport | 8 600 | 8 554 |
| 08103 | Puhkepargid ja -alad | 2 000 | 1 800 |
| 081032 | Kaasav eelarve | 0 | 15 000 |
| 08107 | Noorsootöö | 123 097 | 100 779 |
| 08109 | Vabaaja tegevused  | 31 550 | 17 700 |
| 08201 | Raamatukogud | 66 280 | 64 822 |
| 08202 | Rahvakultuur | 100 592 | 105 271 |
| 08203 | Muuseum | 135 580 | 127 684 |
| 08300 | Infoleht | 11 141 | 11 141 |
| 08600 | Muu vaba aeg, kultuur, religioon | 13 080 | 10 580 |
|  |  |  |  |
| **09** | **Haridus** | **1 908 396** | **1 797 257** |
| 09110 | Koolieelsed lasteasutused | 532 120 | 518 744 |
| 09212 | Põhihariduse otsekulud | 1 132 392 | 1 051 622 |
| 09400 | Kolmanda taseme haridus | 6 400 | 6 400 |
| 09500 | Täiskasvanute täiendkoolitus | 0 | 1 000 |
| 09510 | Noorte huviharidus | 99 704 | 82 904 |
| 09600 | Koolitransport | 38 570 | 37 540 |
| 09601 | Koolitoit | 99 210 | 99 047 |
|  |  |  |  |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **370 188** | **358 033** |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 10 500 | 5 000 |
| 10200 | Üldhooldusteenused | 226 000 | 203 000 |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 2 000 | 3 270 |
| 10202 | Eakate koduteenus | 29 270 | 28 260 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 81 050 | 104 296 |
| 10404 | Turvakoduteenus | 600 | 600 |
| 10600 | Eluasemeteenused sots.riskirühmadele | 2 000 | 2 000 |
| 10700 | Varjupaigateenus | 600 | 600 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 10 000 | 9 007 |
| 10702 | Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse | 8 168 | 2 000 |
|  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **4 085 277** | **3 974 783** |

# **Muhu valla 2025. a investeerimistegevus**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2025** | **Eelarve 2024** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-676 045** | **-462 524** |
| Põhivara müük | 25 000 | 30 000 |
| Põhivara soetus | -1 068 800 | -576 966 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 467 700 | 165 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -67 200 | -50 000 |
| Finantskulud | -39 745 | -33 558 |
| Finantstulud | 7 000 | 3000 |

**Investeerimistegevuse kulud objektide lõikes**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **KOKKU** |
| **PÕHIVARA SOETUS** | **1 068 800** |
| **03 Avalik kord** | **15 000** |
|  Päästemaja projekteerimine | 15 000 |
|  |  |
| **04** MAJANDUS | **125 000** |
|  valla teede ehitus | 70 000 |
|  Võiküla munakivitee projekteerimine | 20 000 |
|  Liiva-Hellamaa kergliiklustee projekteerimine | 35 000 |
|   |   |
| **08** VABA AEG JA KULTUUR | **66 800** |
|  Mänguväljak pumptracki raja projekteerimine |  10 000 |
|  Muuseumi investeeringud | 56 800 |
|  |  |
| **09** HARIDUS | **862 000** |
|  Haridusasutuste IKT projekt | 79 914 |
|  Spordihoone rekonstrueerimine | 680 000 |
|  Koolihoones tehtavad investeeringud | 102 086 |
|  |  |
| **PÕHIVARA SOETUSEKS ANTAV SIHTFINANTSEERIMINE** | **67 200** |
| **04** MAJANDUS |  |
|  Kesselaiu tööpaadi soetamise toetus | 17 200 |
|  |  |
| 06 ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS |  |
|  Hajaasustuse projekti toetus | 50 000 |
|  |  |
| **INVESTEERINGUD KOKKU** | **1 136 000** |

# **Muhu valla 2025. a finantseerimistegevus**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eelarve 2025** | **Eelarve 2024** |
| **Finantseerimistegevuse kokku** | **237 320** | **78 444** |
| Kohustuste võtmine | 380 000 | 200 000 |
| Kohustuste tasumine | -142 680 | -121 556 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Laenud ja kapitalirendiliisingud |   |   |   |   |   |   |
|   | Lepingujärgnelaenusumma | 2025 | 2026 | 2027 | 2028-.... | Kokku tagasi-makse osa |
| Swedbank (tähtaeg 2028) | 900 000 | 93 900 | 97 181 | 100 645 | 95 399 | 387 125 |
| Uus laen | 380 000 | 37 110 | 67 899 | 73 035 | 201 956 | 380 000 |
| **Laenud kokku** | **1 280 000** | **131 010** | **165 080** | **173 680** | **297 355** | **767 125** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Kapitalirent (tähtaeg 2028) Swedbank Liising AS | 68 039 | 11 670 | 12 387 | 13 148 | 10 389 | 47 594 |
| **Kapitalirendid kokku** | **68 039** | **11 670** | **12 387** | **13 148** | **10 389** | **47 594** |

# **Üldosa**

Muhu valla 2025. a eelarve koostamise õiguslikud alused on kohaliku omavalitsuse korralduse seadus, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFS), Muhu valla arengukava aastateks 2024–2035 ning Muhu valla eelarvestrateegia 2025–2028.

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

Muhu valla hallatavad asutused esitasid 01. novembriks 2024. a vallavalitsusele oma nägemuse 2025. a kavandavate tegevuste kohta ja eelarveprojekti koos seletuskirjaga. Eelarve projekti koostamisel on arvestatud 2024. a vallaeelarve tegelikust täitmisest, majandusprognoosidest, õigusaktidega kohalikule omavalitsusele ettenähtud ülesannete täitmise kohustusest ja Muhu valla kehtivatest lepingutest.

2025. a eelarve eelnõu I lugemiseks on võrdlusandmed võetud 14.02.2024. a kinnitatud Muhu valla 2024. a eelarvest.

Eelarve arvandmed on esitatud eurodes.

Eelarve on koostatud tekkepõhiselt.

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 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.

# **Põhitegevuse tulud**

**Olulised muudatused:**

Riigi poolt on kohalike omavalitsuste tulubaasi rahastamisel 2025. a järgmised põhimõttelised muudatused:

1. Tulumaksu eraldus töötasudelt väheneb 11,86% > 11,29%, so -0,6%.
2. Lisandub tulumaksu eraldus pensionitulult 5,5% , kasv võrreldes 2024. a 3%.
3. Pensionituludelt arvestatud tulumaksust 1,88% on mõeldud hooldusreformi kulude katteks. Tasandusfondi kaudu eraldatakse hooldusreformi minimaalse lävendi tagamise toetust summas 26 284 eurot.
4. Tulu maamaksust suureneb 43 000 euro võrra tulenevalt maamaksuseaduses 2025. a ettenähtud maamaksu tõusu piirmäära muutusest.
5. Huvitegevuse toetuse suurus sõltub toimetuleku toetust saanud peredes elavate laste arvust. Toetuse riiklikku üldsummat on vähendatud 10%.
6. Lasteaia ja kooli õpetajate töötasu tõstmist ei ole Vabariigi Valitsusel plaanis ja sellega seoses toetussumma ei suurene.
7. Uus toetus summas 6168– vaimse tervise toetus – sõltub riigikogus menetluses olevast seadusest.
8. Rahvastikutoiminguteks eraldati 2024. a 87 eurot, 2025. aastast see toetus kaob.

**2025. a eelarves on planeeritud tulud 4 685 258 eurot. See on 265 175 eurot ehk 6% rohkem kui 2024. a eelarve.**

Graafikust on näha võrdlusandmed suuremate tululiikide osas.

Muude tegevustulude osa on väga väike ja graafikust ei paista välja. Kaupade ja teenuste müügitulu arvestatud põhiliselt samas mahus, võrreldes 2024. a kinnitatud eelarvega, vähenemine tingitud killustiku müügitulust, mis 2024. a eelarves oli planeeritud üsnagi suuremahuline, aga tegelikult jääb ligikaudu 50% ulatuses täitmata.

# **Põhitegevuse kulud**

**Olulised muudatused:**

1. Miinimumpalga tõus +8,05%, so 820 eurolt 886 eurole.
2. Õpetajate miinimumpalga tõusu Vabariigi Valitsus ei ole planeerinud. 2023/2024 oli palgatõus 4,06% .Eelnõus on teiste töötajate palgafondi kasvuks 4%.
3. Käibemaksu tõus alates 01.07.2025 22% > 24%, mõjutab oluliselt suuremaid investeeringuid. Majanduskulude osas väga suurt kulude kasvu planeeritud ei ole.
4. Lisandub vaimse terviste toetus – tulud/kulud tasakaalus.
5. Kesselaiu saarevahi personalikulud viidud väikesaarte tegevusala alla.

**2025. a eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 4 085 277 eurot. See on 110 494 eurot ehk +2,8% enam kui 2024. a eelarves.**

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

**Põhitegevuse kulud jaotuvad järgmiselt:**

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

Kulude eelarve on kokku 640 682 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2024. a eelarvega +0,3%. Suurenemine seotud kohaliku omavalitsuse volikogu valimiste kuluga. Vallavalitsuse kulude üldine maht väheneb. Personalikulude kasv 2,05%, saarevahi personalikulud viidud väikesaarte tegevusala reale. Kokkuhoid majanduskulude arvelt.

**Avalik kord**

Kulude eelarve kokku on 21 960 eurot. Muhu Vabatahtliku Päästekomando majandus- ja tegevuskulud on 15 460 eurot (kulude katteallikas on riigipoolne toetus). Muudeks päästekuludeks on eelarvestatud 1500 eurot, mis sisaldab kulutusi projektile „Kodud tuleohutuks“. Tuletõrje veevõtukoha rajamiseks on planeeritud 5000 eurot.

**Majandus**

Kulude eelarve kokku 306 866 eurot.Eelarve väheneb võrreldes 2024. a eelarvega 13,4%. Koguva karjääris toodeti vajalik killustik 2024. a ja killustiku toomiskulusid eelarvesse kavandatud ei ole.

Teede tegevusala sisaldab igapäevase teehoolde ja liikluskorraldusvahendite kulusid. Teede majanduskuludesse on eelarvestatud 87 638 eurot.

Soojamajanduses suuri muudatusi ette ei nähta. Hakkepuidu soetamiseks on eelarvestatud 40 000 eurot.

Tegevusala veetransport all on väikesaarte Kesselaiu ja Viirelaiu haldamise ning hüdrokopteri majanduskulud. Riigi poolt eraldatakse Muhu vallale läbi tasandusfondi väikesaarte ülalpidamiseks 50 659 eurot.

Suurim kulude kasv on turismi tegevusalal, tegemist toetuse abil tähtajalise turismispetsialisti ametikoha loomisega. Rahastus on valdavalt sihtfinantseerimisega.

Üldmajanduslike arendusprojektide all on valla 35. a sünnipäeva ja planeeringuga seotud kulud.

**Keskkonnakaitse**

Kulude eelarve kokku 191 560 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2024. a eelarvega 5,1%. Suurenemine on seotud avalike alade puhastuse personalikulude kasvuga. Avalike alade alla kuulub lume lükkamine, suvine niitmine jne. Lume lükkamisele on eelarvestatud 50 000 eurot. Ülejäänud tegevustele on eelarvestatud majanduskuludesse 30 000 eurot. Lisanduvad kompaktlaaduri AVANT ülalpidamiskulud summas 4000 eurot. Lisaks on eelarvestatud Muhu maalinna hooldustöödeks 3000 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 153 705 eurot**.** Eelarve suureneb võrreldes 2024. a eelarvega 5,6%.

Tegevusala elamumajanduse arendamine sisaldab endas Sinilinnu korterelamu haldamisega seonduvat. Eelarvesse lisandunud ventilatsiooni remont ja hooldus 4000 euroga.

Suur majanduskulude tõus 45% on tegevusalal muu kommunaalmajandus. Sellel tegevusalal kajastatakse Kommunaalameti tööjõukulud, kalmistute haldamiskulud, valla kinnisvara hooldus. Kommunaalameti palgafondi tõus on 6,28%, mis on seotud miinimumpalga tõusuga. Kommunaalmajanduse eelarvesse on lisatud Soonda laohoone remont 8000 eurot, turuhoone juurde joogiveepunkt 5000 eurot, valla erinevate hoonete parendustööd 10 000 eurot.

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

**Vaba aeg ja kultuur**

Kulude eelarve kokku 491 920 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2024. a eelarvega 6,2%.

Tegevusala sport hõlmab spordikooli ja -huviringide kohamakse.

Noorsootöö tegevusalal on kulude suurenemine seotud HUGH24 projektiga, rahaline kate läbi sihtfinantseerimise.

Tegevusala vabaaja kulud suurenevad seoses hoogustunud spordi- ja kultuurisündmustega ning valla juubeliaastaga. Eelarvestatud on omavalitsuste suvemängudega, külade spordipäevaga, jalgrattamatkadega Muhumaal jne. 2025. a lisanduvad kulud seoses vabariiklikul tantsu- ja laulupeol osalemisega.

Rahvakultuuri all on Hellamaa külakeskuse tegevuskulud ja mitmete kultuurisündmuste korralduskulud. Suurenevad palgatoetused tantsu- ja koorijuhtidele.

Muhu vald toetab ühte koorijuhti Muhu Segakoori juhendamisel ja kahte tantsujuhti kolme rühma „Tokkroes“ , „Väike Roos“ ja „Vihuti“ juhendamisel. Antav toetuse summa 10 112 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.

Muuseumi tegevuskulude kasvuks on 6,2%, mis on seotud eelkõige alampalga tõusuga.

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

Tegevusala muu vaba aeg, kultuur ja religioon sisaldab 5440 eurot omaalgatuslike tegevuste toetusi, 3000 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. Kogukonnale mõeldud üritused 1000 eurot.

**Haridus**

Kulude eelarve kokku on 1 908 396 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2024. a eelarvega 6,2%. Siin kajastuvad lasteaia ja põhikooli personali töötasud, kulud koolitranspordile ja koolitoidule ning teistelt omavalitsustelt haridusteenuse ostmise kulud.

Teistele omavalitsustele makstavate kohamaksude suurenemine seotud väljapool Muhu valda õppivate õpilaste arvu kahekordistumisega.

Noorte huvihariduses on eelarvestatud eelmise aasta summad. Riigipoolne toetus huvitegevusele väheneb, kuid vähenemine kaetakse valla omavahenditest.

Põhikooli toitlustamise toiduainete kuludeks on eelarvestatud 40 650 eurot. Riik eraldab koolitoidule toetusena 22 750 eurot.

**Sotsiaalne kaitse**

Kulude eelarve kokku 370 188 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2024. a eelarvega 3,4%. Suurenemine on seotud üldhooldusteenuste kulude kasvuga seoses riigi poolt kehtestatud pikaajalise hoolduse korraldamisega.

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

Muhu valla hoolduskomponendi piirmäär on 600 eurot. Üldhooldusteenuste eelarves on arvestatud 30 inimesega 12 kuud, mille alusel tuleb vallal tasuda pikaajalise hoolduse eest 216 000 eurot, suurenemine 30 000 eurot. Eelarvesse on veel lisatud muudeks kuludeks 10 000 eurot, mis peab vajadusel katma transpordikulusid, haigla arveid, hoolduse kulusid, kulusid mis on üle piirhinna, jne.

Muu eakate sotsiaalne kaitse on koduhooldus- ja sotsiaaltransporditeenuse korraldamise kulud.

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 10 00 eurot, millest 7070 eurot eraldatakse toetusfondi kaudu ja 2930 eurot on eeldatav 2024. a vahendite jääk.

Muu sotsiaalne riskirühmade kaitse on ravikindlustuseta inimeste esmatasandi ravikulud. Selle tegevusala alla on ka eelarvestatud vaimse tervisega seotus sotsiaalsed kulud.

# **Investeerimis- ja finantseerimistegevus**

**2025. a eelarves on planeeritud investeerimistegevusteks 676 045 eurot, mis on 213 521 eurot ehk 46,2% rohkem kui 2024. a.**

**Investeerimistegevus koosneb:**

* **Põhivara soetus** 1 068 800 eurot;
	+ Suurimad investeeringuobjektid on:
		- Hellamaa-Liiva kergliiklustee projekteerimine 35 000 eurot;
		- Valla teed (mustkatete rajamine) 70 000 eurot
		- Võiküla munakivitee projekteerimine 20 000 eurot;
		- Päästemaja projekteerimine 15 000 eurot;
		- Mänguväljakule pumptracki raja projekteerimine 10 000 eurot;
		- Muuseumi museaalide soetamine 1000 eurot;
		- Muuseumi adminhoone projekteerimine 30 046 eurot;
		- Muuseumi hoonete katuste renoveerimised 25 754 eurot;
		- Põhikooli IT juhtimismudeli projekti elluviimine 79 914 eurot;
		- Põhikooli ventilatsiooni parendamine ja inva WC ehitamine 102 086;
		- Spordihoone rekonstrueerimine 680 000 eurot;
* **Põhivara müük:** maade müük25 000 eurot;
* **Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavad toetused**  467 700 eurot;
	+ Haridusasutuste IT juhtimismudeli projekti toetus 60 000 eurot;
	+ Hajaasustuse projekti toetus 25 000 eurot;
	+ Põhikooli inva WC ehitamine 50 000 eurot;
	+ Spordihoone rekonstrueerimine 300 000 eurot;
	+ Muuseumis hoone katuse remont 17 700 eurot;
	+ Võiküla munakivitee projekteerimine 5 000 eurot.
* **Põhivara soetuseks antavad toetused** -67 200 eurot;
	+ Hajaasustuse programmi kuludeks -50 000 eurot;
	+ Kesselaiu tööpaadi soetuseks -17 200 eurot.
* **Intressikulud** -39 745 eurot;
* **Intressitulud** 7000 eurot.

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

2024. a lõpuks on valla omafinantseerimise võimeehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude ligikaudu **600 000 eurot** ehk 12,8% põhitegevuse tuludest, millest tasutakse laenu põhiosa tagasimaksed 131 010 eurot, kapitalirendi makseid 11 670 eurot, laenu intressikulusid 37 215 eurot ja kapitalirendi intressikulusid 2530 eurot. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada investeerimisvõimekus.

**Põhivara müügist** saadav 25 000eurot suunatakse investeeringuteks.

**Likviidsete varade maht** **suureneb** 179 186 euro võrra, ulatudes 2025. a lõpuks 450 000 euroni. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada maksevõime ja investeerimisvõimekus.

**Netovõlakoormus** (kohustised miinus likviidsed varad) on 2025. a lõpuks 5,1% põhitegevuse tuludest.

**Reservfond** on 75 000 eurot.

# **Ülevaade arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavast täitmise plaanist 2025. a**

* Õpikeskkonna kaasajastamine – Muhu kooli siseruumide kaasajastamine
* Haridusasutuste IKT juhtimismudeli rakendamine koostöös Saaremaa vallaga
* Muhu haridushoone sisekliima kaasajastamine
* Ligipääsetavuse tagamine haridushoonetele
* Muhu spordihalli rekonstrueerimine
* Muuseumi administratiivhoone rekonstrueerimine
* Liiva pargi muutmine atraktiivseks vaba aja veetmise kohaks
* Olemasolevate kultuuri- ja spordisündmuste edasiarendamine
* Uute sündmuste kavandamine ja korraldamine
* Erivajadustega inimeste toimetuleku toetamine
* Vaimse tervise teenuste laiendamine ja kättesaadavuse tagamine
* Avalike teede võrgu korrastamine
* Kuivastu – Liiva -Koguva kergliiklustee rajamine
* Kohalike teede tolmuvaba katte rajamine
* Hoonete energiatõhususe parendamine

# **Võrdlus eelarvestrateegiaga 2025–2028**

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 2025–2028 on kinnitatud Muhu Vallavolikogu 16.10.2024. a määrusega nr 45.

Eelarvestrateegiaga võrreldes on põhitegevuse tulud 2025. a eelarves planeeritud 83 388 eurot suuremad, kuna eelarvestrateegias ei osanud nii täpselt toetus- ja tasandusfondi planeerida. Põhitegevuse tulem on eelarvestrateegiaga võrreldes 25 631 eurot väiksem. Üldiselt on suhteliselt täpselt järgitud eelarvestrateegiat.

Eelarvestrateegias 2025. a planeeritud investeeringud on kõik ka reaalselt 2025. 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.