

MUHU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2024-2027

1. Eelarvestrateegia olemus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamise kohustus tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

Eelarvestrateegia (ja arengukava) peab hõlmama vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seadusele iga aasta 15. oktoobri seisuga vähemalt nelja eelseisvat eelarveaastat. Vallavalitsus avalikustab eelarvestrateegia (ja arengukava) eelnõu valla veebilehel vähemalt kaheks nädalaks.

Kohaliku omavalitsuse üksus esitab üldjuhul Rahandusministeeriumile andmed eelarvestrateegia kohta eelarveaastale eelneva aasta 30. oktoobriks.

Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada lähi- ja keskpikas perspektiivis eelarvepoliitika jätkusuutlikus, näha ette vahendid valla arengu eesmärkide elluviimiseks ning seeläbi muuta valla tegevus oma funktsioonide täitmisel tulemuslikumaks.

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on eelkõige majandusproгноosid ja valla arengukava.

Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest:

- ☐ põhitegevuse tulude prognoosimine;
- ☐ põhitegevuse kulude planeerimine;
- ☐ investeeringute planeerimine.

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt. Tekkepõhise arvestusprintsibi kasutamise korral kajastatakse kõiki majandustehingud nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest.

Eelarvestrateegia järgmistes osades ja tabelites antakse ülevaade majanduskeskkonnast, riigi eelarvepoliitikast, Muhu valla finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutustest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

2. Ülevaade majanduskeskkonnast¹

2023. aasta teises pooles majanduslangus aeglustub ja 2024. aastal pöördub majandus kasvule, ent varasemate taastumiseepisoodidega võrreldavalt kiiret taastumist ei tule, sest

eksporditurgude olukord püsib tagasihoidlik ning sisenõudluse kasvu pärsivad nii tõusnud intressid, ekspordisektori vähenenud tööjõuvajadus kui ka tarbijate ning ettevõtjate ebakindlus. Mõnevõrra kiiremat majanduskasvu näeb alles 2025. aastal, juhul kui probleemid välisurgudel leevenevad ja ületatakse mured tööstussektori ja ekspordi konkurentsivõimega ning kohanetakse uute oludega. 2024. aastal on oodatavaks majanduskasvu kiiruseks 1,4% ning 2025. aastal 4%

Ettevõtete vajadus tööjõu järele lähiajal väheneb. Varem prognoositust pikem ja sügavam majanduslangus, kaugemasse tulevikku edasi lükkuv välisnõudluse taastumise väljavaade ja kiirelt kasvav tööjõu hind kahandab nõudlust tööjõu järele, tuues kaasa tööpuuduse kasvu 8%ni 2024. aastal. Samas piirab hõive langust endiselt suhteliselt heas seisus püsiv teenuste sektor ja tööjõupuudus avalikus sektoris. Pikaajaline struktuurne tööjõupuudus teeb tööandjad kõrgelt kvalifitseeritud tööjõu koondamise osas varasemast ettevaatlikumaks, kuid mitte lihttööjõu osas.

Palgakasv aeglustub. Avalikus ja erasektoris on nii palgakasvu kiirendavaid kui ka pärssivaid tegureid. Mõlemat sektorit mõjutab tarbijahindade varasem ulatuslik tõus, mis kandub osaliselt üle ka palkadesse. Töötajad soovivad taastada oma elatustaset ja nende palganõudmised on suuremad ning kuigi Eestis ei ole levinud palkade formaalne indekseerimine, võetakse inflatsiooni siiski palgakujunduses arvesse. Samuti on hinnatasemega indekseeritud osad toetused (näiteks toimetulekutoetus), mis mõjutavad inimeste reservatsioonipalka. Valitsemissektori palgakasvu hoiavad prognoosiperioodil kiirena eesmärk tõsta õpetajate palka 120%ni Eesti keskmisest ning kollektiivne palgakokkulepe tervishoius. Samas piirab vajadus eelarvekulusid koomale tõmmata palkade tõstmist palgakokkulepetega katmata valdkondades. Erasektoris kahandab palgakasvu töötajate väiksem läbirääkimisjõud, praeguseks aeglustunud inflatsioon ja käibekasv, mis muudab ettevõtete jaoks palgakulude suurendamise võimalused ahtamaks. Nii 2024. kui ka 2025. aastal on oodatavaks keskmise palga kasvuks 6,1%.

3. Valitsemissektori rahandus¹

Varasemalt kuhjunud ebakõla riigi tulude ja kulude vahel koos 2023. aastal kehtima hakanud seadusemuudatustega viivad aasta kokkuvõttes eelarvepuudujäägi suurenemiseni. Ühelt poolt jääb tulude suurenemine tänavu möödunud paari aastaga võrreldes aeglasemaks ja seda eelkõige maksutulude kasvu aeglustumise tõttu. Näiteks tulumaksu laekumise kasv aeglustub kiirele palgakasvule vaatamata seetõttu, et aasta algusest rakendusid kõrgem tulumaksuvaba miinimumi määr ning keskmise pensioni tulumaksuvabastus. Teisalt aga kiireneb kulutuste kasv – sel aastal suurenevad hüppeliselt nii sotsiaaltoetused (pensionid ning laste- ja peretoetused) kui ka valitsemissektori töötajate palgafond, mille kasv jäi viimasel paaril aastal erasektori palgakasvule alla.

Valitsuse vastu võetud maksumeedmed toovad eelarvesse lisatulu, ent mitte piisavalt, et vähendada puudujääki. Järgmisel aastal kehtima hakkav kõrgem käibemaksu standardmäär ühes aktsiisitõusudega suurendab veidi maksukoormust, mis langeb taas 2025. aastast, mil rakendub uus füüsilise isiku tulumaksusüsteem. Samal ajal on eelarvesse jõudnud viimase aja kiire hinnakasv ja intressitõus, mis tõstab indekseeritud sotsiaaltoetuseid ning laenuteeninendamise kulu. Valitsuse otsus hoida kaitsekulud vähemalt 3% SKPst tähendab suuremaid investeeringuid. Kokkuvõttes jääb eelarvepuudujääk prognoosiaastatel 3%–4% piirimaile SKP-st.

¹ Eesti Pank. Rahapoliitika ja Majandus 2023/3 https://haldus.eestipank.ee/sites/default/files/2023-09/rpm2023_3_est.pdf

4. Ülevaade Muhu valla finantsolukorrast

Valla tulubaas on arvestades maksumaksjate arvu (62,8% elanike arvust) rahuldav, kuid ei ole siiski piisav, et täies mahus ja kvaliteetselt toime tulla kohalikule omavalitsusele seadusega ettenähtud ülesannetega.

2012. aastast reguleerib kohalike omavalitsuste finantstegevust kohalike omavalitsuste finantsjuhtimise seadus (KOFS). Seaduse kohaselt peab kohalik omavalitsus **üldjuhul** tagama iga-aastaselt positiivse põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormus peab vastama järgmistele tingimustele:

- Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 2024 aasta lõpuni kas 10-kordne põhitegevuse tulemi või 80% põhitegevuse tuludest, kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100%. edaspidi hakkab vähenema 5% võrra.

Erandina on lubatud kavandada põhitegevuse tulemi lubatud väärtusest (null) väiksemana kaheks mittejärjestikuseks aastaks või järgmiseks eelarveaastaks, kui jooksva aasta eelarve põhitegevuse tulemi on kavandatud mitte väiksemana kui null. Seejuures tuleb arvestada, et loetletud erandjuhtude puhul peab eelarvestrateegiaga kavandatavate aastate põhitegevuse tulemite summa olema mitte väiksem kui null.

Eelarvestrateegia kohaselt on maksimaalne netovõlakoormus vaadeldaval perioodil maksimaalselt 8,6% , jäädes seega tunduvalt alla lubatud piirmäära.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodi langevad järgmised suuremad investeeringud: Muhu haridusasutuste projekt „ Hariduse IT (infotehnoloogia) juhtimismudeli rakendamine Saaremaa ja Muhu vallas“, elektriautode laadimispunkti rajamine, spordihalli (koos ujulaga) rekonstrueerimisprojekti koostamine ja katuse remont, Hellamaa-Liiva kergliiklustee projekteerimine ja rajamine, teede mustkatete ehitus ja Muhu Perearstikeskuse 1.korruse rekonstrueerimine. Nende suuremate investeeringute finantseerimiseks on võimalik vajadusel

võtta täiendavalt laenu ning eelarvestrateegia kohaselt on vajadusel ette nähtud täiendava laenu võtmine aastal 2024, edukate projektitaotluste korral ja uute investeringuobjektide lisandumisel võib laenuvajadus muutuda.

5. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi tulusid:

- maksutulud (tulumaks ja maamaks);
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- saadavad toetused (tasandusfond ja toetusfond);
- muud tegevustulud.

Põhitegevuse tulude kasv tuleb eelkõige maksutulude kasvust, milles peamine osakaal on füüsilise isiku tulumaksu laekumise kasvul, mis tugineb käesoleva ja eelnevate eelarveaastate laekumistele, rahandusministeeriumi prognoosile ja maksumaksjate arvu mõningasele kasvule. Lähtudes eelnevast on tulumaksu laekumise tõusuks 2024-2027 prognoositud 6,5-11,65%.

2024.aasta kõrgem tulumaksu laekumine on seotud asjaoluga, et alates 2024. aastast eraldatakse KOV-dele füüsilise isiku riiklikult pensionilt 2,5% tulumaksu ja muult maksustatavalt tulult 11,89% tulumaksu. Tulumaksu arvestuse aluseks on füüsilise isiku brutotulu.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub täies ulatuses KOV eelarvesse. Maamaks lähtub maa maksustamishinnast.

Kaupade ja teenuste müügitulu koosneb järgmistest peamistest tuluallikatest: laekumised haridus- ja kultuuriasutuste majandustegevusest, laekumised kommunaalteenuste osutamisest, riigilõivud jms.

Saadavad toetused moodustavad valla eelarve tuludest ligikaudu 21%. Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi konkreetsete ülesannete täitmisel. Toetusfond koosneb valdkondlikest toetusliikidest, võimaldades katta õpetajate tööjõukulusid, tagada koolilõunat, maksta toimetulekutoetusi ja hooldada kohalikke teid. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Toetuste kavandamisel on arvestatud, et need järgivad üldise majanduskasvu liikumist. Toetusfondist laekuvate summade planeerimisel on aluseks võetud eelnevate aastate dünaamika. Tasandus- ja toetusfondist laekuvate summade kasvuks on planeeritud 3-5%. Lisaks tasandus- ja toetusfondi summadele on eelarvestrateegias arvestatud muud sihtotstarbelised toetused (eelkõige projektipõhised toetused). Muud laekumised on prognoositud arvestades senist laekumise dünaamikat.

Muude tegevustulude all on arvestatud vee-erikasutustasu, saastetasu, kaevandustasu jms. tulud.

6. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud on jaotatud eraldi antavateks toetusteks ja muudeks tegevuskuludeks (mis omakorda koosnevad personalikuludest, majandamiskuludest ja muudest kuludest). Põhitegevuse kulude planeerimisel on arvesse võetud eelnevate aastate kulude dünaamikat ning arengukavas sätestatud eesmärgid.

Eelarvestrateegia põhitegevuse kulude planeerimise põhialused olid:

- Põhitegevuse kulude kasv peab jääma üldjuhul väiksemaks põhitegevuse tulude kasvu tempost;
- Kuigi inflatsioon suurendab mitmeid sisendeid, siis eesmärk on hoida majandamiskulud stabiilsena.

Toetused tegevuskuludeks on sotsiaaltoetused, muud toetused füüsilistele isikutele, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks ning mittesihtotstarbelised toetused. Antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele. 1.juulist 2023 jõustus hooldereform, millega annab riik omavalitsustele lisaks nende tänasele rahalisele panusele täiendavad rahalised vahendid pikaajalise hoolduse korraldamiseks. 2024.aastal on antavate toetuste suur tõus +55% seotud just pikaajalise hoolduskulude tasumisega. Järgnevatel aastatel on kasv 3-4,6%.

Põhitegevuse kuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades tegevuskuludest 56-60%, järgnevad majandamiskulud kuni ligikaudu 32-36%. Vaadeldaval perioodil suurenevad personalikulud 3,6-6,5%. Majandamiskulude tõusu prognoosime 2024. aastal ligemale 7% ja järgnevatel aastatel 5-6%. Majanduskulude tõus on seotud üldise hinnatõusuga ja alates 01.01.2024 käibemaksu tõusuga 2%.

Majanduskuludes kajastub kaasava eelarve summa 15 000 eurot aastas.

7. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem võrdub põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahega. KOFS järgi ei ole põhitegevuse tulemi negatiivne väärtus üldjuhul lubatud. Kui põhitegevuse tulemi väärtus on negatiivne, siis see tähendab, et omavalitsus ei suuda katta jooksvate tulude arvelt jooksvaid kulusid. Sellisel juhul finantseeritakse põhitegevuse kulusid põhivara müügi ja reservide arvelt. Ühekordsete tulude arvelt põhitegevuse kulude finantseerimine pikemal perioodil on riskantne ning nende tulude kehvema laekumise korral võib tekkida oht sattuda finantsraskustesse ning omavalitsuses ei ole tagatud põhitegevuse rahastuse jätkusuutlikkus.

Vaadeldaval perioodil on põhitegevuse tulem 415-591 tuhat eurot aastas, mis tagab likviidsuse ootamatuste korral ning annab lisaks projektirahadele ning laenurahale võimaluse teostada uusi vajalikke investeeringuid.

8. Investeermistegevus

Investeermistegevuse eelarveosa koosneb investeermistegevuse tuludest (põhivara müük), investeermiseks saadavatest tuludest ning investeermistegevuse kuludest.

Investeeringute teostamist võimaldab positiivne põhitegevuse tulem, planeeritud saadavad projektitoetused ja laenutegevus. Kuna põhitegevuse tulem on positiivne ja kasvutrendis, on valla võimalus panustada investeermistegevusse ehk teisisõnu: investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest. Olulised on põhitegevuse tulemi ja investeermistegevuse tulemi vahetegur ning investeeringute sotsiaalmajanduslikud mõjud. Eelarvestraategias on arvestatud valla arengukavas planeeritud projektide elluviimisega. Vastavalt strateegiale on valla omafinantseerimise võimekuse koefitsient järgneval perioodil piisav ning netovõlakooormuse määr jääb tunduvalt alla kehtestatud piirmäära.

9. Finantseermistegevus

Eelarve tulem võrdub põhitegevuse eelarveosa ja investeermistegevuse eelarveosa summaga. Negatiivne eelarve tulem tuleb katta kas täiendava laenuga või likviidsete varade arvelt. Muu valla finantseermistegevus on kavandatud põhimõttel, et investeeringuteks kasutatakse võimalikult palju omavahendeid ning võetakse võimalikult vähe laenu. Siiski on vald eelarvestraategia perioodiks prognoosinud investeeringute teostamiseks laenu võtta.

Eelarvestrateegias planeeritud võlakohustiste kasv on arvestatud lähtudes finantsdistsipliini tagamise meetmetest ning valla netovõlakoormus jääb KOFS-is sätestatud piirmääradesse.

Likviidsete varadena võetakse arvesse bilansis kajastatud raha ja pangakontodel olevaid vahendeid.

10. Likviidsed varad

Muhu valla eelarvestrateegia likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist raha ja pangakontode saldo muutust.

Kogu strateegiaperioodi jooksul jääb reserve tase piisavaks. Eelarveaasta kestel hoidutakse lisaelarvete koostamisest ja võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse rahajääki ning sealt edasi uutesse investeeringutesse.

11. Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini tagamise meetmena on käesolevas strateegias kinni peetud kohaliku omavalitsuse üksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse piirmäärast.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus on arvutatud tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel ja seda kohaliku omavalitsuse üksuse kohta aruandeaasta lõpu seisuga.

Netovõlakoormus strateegia perioodil kuni 8,6%.

12. Kokkuvõte

Koostatud eelarvestrateegia põhjal saab teha järgnevad järeldused:

- Muhu valla finantsolukord on suhteliselt hea – suudetakse katta jooksvad kulutused ning vald on võimeline ellu viima kavandatud investeeringud.
- Kuna põhitegevuse tulem on plaanitud igal aastal piisavalt suur, tagab see valmisoleku ka võimaliku majanduslanguse olukorras korraldada igapäevaelu ning tasuda iga-aastaselt ka laenudega võetud tagasimaksete kohustusi. Samuti ei pruugi omavalitsus heal majandusaastal võtta kavandatavat laenu eelarvestrateegias toodud mahus.
- Omavalitsusel on vajadusel võimalik kaasata täiendavaid vahendeid investeeringuteks.
- Järgnevatel aastatel väheneb esialgses prognoosis likviidsete varade jääk aasta lõpuks, kuna paljude vajalike investeeringute rahastamiseks saab kasutada varasemalt kogutud jääki ilma laenukoormust oluliselt suurendamata ning samuti on praeguses maailma(majanduse) olukorras keeruline esitada reaalselt toimivaid prognoose.

- Omavalitsusele suurimaks riskiks on tulubaasi kasvu liialt tuginemine ühele tulu allikale – tulumaksule. Ühe tulu liigne domineerimine suurendab tulubaasi riski ning tulude vähenemine toob kaasa samas mahus kulude vähendamise vajaduse.
- Kui eelnevatel aastatel on enamus investeeringuid tehtud Euroopa Liidu ja siseriiklike toetuste kaasabil, siis perioodi 2024-2027 investeeringud on algselt kavandatud teha suures osas vallaeelarve kogunenud likviidsete vahendite ja kavandatava laenu kaasabil, kuna toetusrahade määrad on vähenenud või ei kata kogu investeeringut ning võimalikke toetusi on hetkel keeruline prognoosida.

13. Eelarvestrateegia tabelid (lisa)

Muhu Vallavolikogu määrus 35 18.10.2023	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	3 558 952	4 128 033	4 324 959	4 491 118	4 789 393	4 995 404
Maksutulud	2 418 483	2 730 038	3 042 500	3 249 000	3 457 173	3 675 681
sh tulumaks	2 331 998	2 642 238	2 950 000	3 156 500	3 361 673	3 580 181
sh maamaks	82 711	84 000	88 000	88 000	91 000	91 000
sh muud maksutulud	3 774	3 800	4 500	4 500	4 500	4 500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	307 108	294 230	343 057	309 118	355 300	321 606
Saadavad toetused tegevuskuludeks	829 086	1 103 285	922 402	928 000	959 920	993 117
sh tasandusfond	20 745	21 818	62 402	30 000	30 000	30 000
sh toetusfond	649 279	846 763	760 000	798 000	829 920	863 117
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	159 062	234 704	100 000	100 000	100 000	100 000
Muud tegevustulud	4 275	480	17 000	5 000	17 000	5 000
Põhitegevuse kulud kokku	2 963 871	3 640 133	3 909 535	4 020 229	4 266 711	4 403 450
Antavad toetused tegevuskuludeks	106 423	161 008	250 000	261 500	269 800	278 000
Muud tegevuskulud	2 857 448	3 479 125	3 659 535	3 758 729	3 996 911	4 125 450
sh personalikulud	1 736 321	2 104 502	2 180 659	2 322 402	2 473 358	2 634 126
sh majandamiskulud	1 095 987	1 315 623	1 403 876	1 361 327	1 448 553	1 416 324
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaks	10 759	10 826	7 061	4 450	30 000	12 000
sh muud kulud	25 140	59 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Põhitegevuse tulem	595 081	487 900	415 424	470 889	522 682	591 954
Investeeringustegevus kokku	-743 706	-701 338	-434 000	-446 500	-399 500	-4 500
Põhivara müük (+)	0	20 000	30 000	20 000	20 000	150 000
Põhivara soetus (-)	-1 038 731	-694 336	-543 000	-400 000	-560 000	-100 000
sh projektide omaosalus	-638 951	-608 780	-378 000	-375 000	-335 000	-75 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	399 779	46 190	165 000	25 000	225 000	25 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-52 125	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-43 500	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	62	4 055	4 000	3 500	3 500	3 500
Finantskulud (-)	-9 191	-27 247	-40 000	-45 000	-38 000	-33 000
Eelarve tulem	-148 625	-213 438	-18 576	24 389	123 182	587 454
Finantseerimistegevus	-155 469	-73 258	78 417	-125 519	-128 989	-163 783
Kohustiste võtmine (+)	0	68 040	200 000			
Kohustiste tasumine (-)	-155 469	-141 298	-121 583	-125 519	-128 989	-163 783
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-239 316	-44 696	59 841	-101 130	-5 807	423 671
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+/-)	64 778	242 000	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	270 382	225 686	285 527	184 397	178 590	602 261
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	663 678	579 594	650 950	520 981	428 091	252 308
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	41 238	30 412	23 351	18 901	55 000	43 000
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	393 296	353 908	365 423	336 584	249 501	0
Netovõlakoormus (%)	11,1%	8,6%	8,4%	7,5%	5,2%	0,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	3 558 952	4 128 033	4 224 850	4 278 051	4 421 456	4 227 678
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	100,0%	97,7%	95,3%	92,3%	84,6%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	3 165 656	3 774 125	3 859 427	3 941 467	4 171 955	4 227 678
Ea kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	16%	5%	4%	7%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	23%	7%	3%	6%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,20	1,13	1,11	1,12	1,12	1,13

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
03 Avalik kord ja julgeolek	64 326	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	29 326				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000				
04 Majandus	50 000	140 000	50 000	510 000	50 000
sh toetuse arvelt	0			200 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	140 000	50 000	310 000	50 000
05 Keskkonnakaitse	68 040	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	68 040	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	21 190	143 000	330 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	21 190	75 000	25 000	25 000	25 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	68 000	305 000	25 000	25 000
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	5 000	60 000	20 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000	60 000	20 000	0	0
09 Haridus	485 780	200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		90 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	485 780	110 000	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
KÕIK KOKKU	694 336	543 000	400 000	560 000	100 000
sh toetuse arvelt	50 516	165 000	25 000	225 000	25 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	643 820	378 000	375 000	335 000	75 000

Suuremad investeeringud nimeliselt						
Teed (04)		50 000	110 000	50 000	110 000	50 000
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		50 000	110 000	50 000	110 000	50 000
Hellamaa-Liiva kergliiklustee (04)		0	30 000	0	400 000	0
sh toetuse arvelt					200 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	30 000		200 000	
Kompaktlaadur Avant (05)		68 040	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		68 040				
Perearstikeskuse 1.korrus (06)		0	0	200 000	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				200 000		
Apteegi ja Nõmmküla investeeringud (06)		21 190	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		21 190				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
Muhu VPK investeeringud (03)		35 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		35 000				
Muhu valla generaatorite soetamine (03)		29 326	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		29 326				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
Muuseumi investeeringud (08)		5 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		5 000				
Spordihalli ümberehitamine ja laiendamine, katus (09)		0	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			50 000			
Põhikooli investeeringud (09) ventilatsioon		468 780	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		468 780				
Põhikooli investeeringud (09) köögi katel		17 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		17 000				
Hajaasustus		0	50 000	50 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt			25 000	25 000	25 000	25 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			25 000	25 000	25 000	25 000
Hellamaa KK reoveepuhasti (08)		0	20 000	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			20 000			
Elektriautode laadimispunkt (06)		0	68 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			50 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			18 000			
Haridusasutuste projekt"Hariduse IT (infotehnoloogia) juhtimismudeli rakendamine Saaremaa ja Muhu vallas". (09)		0	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			90 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			60 000			
Kommunaali väike hall (06)		0	25 000	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			25 000			
Maa ost Liival (06)		0	0	80 000	0	0
sh toetuse arvelt				80 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
Mänguväljakud, puhkepargid (08)		0	40 000	20 000	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			40 000	20 000		