

Kihnu Vallavolikogu 22.11.2023 määruse nr. ... lisa

KIHNU VALLAVALITSUS

KIHNU VALLA 2024. AASTA EELARVE

SELETUSKIRI

I LUGEMINE 22.11.2023

Koostas: Arleen-Mary Lõpp

SISUKORD

Üldpõhimõtted.....	4
Üldnäitajad.....	4
1 PÕHITEGEVUSE TULUD.....	7
1.2 Kaupade ja teenuste müük.....	9
1.3 Toetused.....	10
1.4 Muud tegevustulud.....	10
2 PÕHITEGEVUSE KULUD.....	11
2.1 Üldised valitsussektori teenused - põhitegevuse kulud eurodes.....	13
01111 Vallavolikogu.....	14
01112 Vallavalitsus.....	14
01114 Reservfond.....	14
03200 Päästeteenused.....	15
2.2 Majandus - põhitegevuse kulud eurodes.....	15
04510 Maanteetransport.....	15
04512 Ühistranspordikorraldus.....	16
04520 Veetransport.....	16
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid.....	16
04900 Muu majandus.....	16
2.3 Keskkonnakaitse - põhitegevuse kulud eurodes.....	17
05100 Jäätmemajandus.....	17
05101 Avalike alade puhastus.....	18
05200 Heitveekäitlus.....	18
05600 Muu keskkonnakaitse.....	18
2.4 Elamu- ja kommunaalmajandus - põhitegevuse kulud eurodes.....	18
06300 Veevarustus.....	19
06400 Tänavavalgustus.....	19
06605 Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine.....	19
07600 Muu tervishoid.....	19
2.5 Vaba aeg, kultuur ja religioon - põhitegevuse kulud eurodes.....	20
08102 Sporditegevus.....	20
08107 Noorsootegevus.....	21
08201 Raamatukogud.....	21
08202 Rahvakultuur.....	21
08203 Muuseumid.....	22
08600 Muu vaba aeg.....	22
2.6 Haridus - põhitegevuse kulud eurodes.....	23
09110 Alusharidus.....	23
09212 Põhihariduse otsekulud.....	23
09601 Koolitoit.....	24
09609 Muud hariduse abiteenused.....	24

2.7 Sotsiaalne kaitse - põhitegevuse kulud eurodes.....	25
10200 Eakate sotsiaalhoolekandeadasutused.....	25
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse.....	26
10701 Riiklik toimetulek.....	26
10900 Muu sotsiaalne kaitse.....	27
3 INVESTEERIMISTEGEVUS.....	29
4 FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	31

Üldpõhimõtted

Kihnu valla eelarve ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusest, Kihnu valla eelarve koostamise korrast ning valla arengukavast ja eelarvestrateegiast.

Kihnu valla 2024. aasta eelarve on koostatud riigi poolt kehtestatud riigieelarve tulude-kulude klassifikaatorite järjestuse alusel. Eelarve vastuvõtmisel kinnitab volikogu eelarve tulud ja kulud klassifikaatori koodide kahekohaliste kuluartiklite lõikes.

Eelarve struktuur on vastavuses KOFS-is sätestatuga ja jaguneb viieks osaks:

- Põhitegevuse tulud (maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused jooksvateks kuludeks, muud tegevustulud);
- Põhitegevuse kulud (antavad toetused jooksvateks kuludeks, personalikulud, majandamiskulud, muud tegevuskulud);
- Investeeringustegevus (põhivara müük ja soetus, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, finantstulud ja kulud);
- Finantseerimistegevus (kohustuste võtmine ja tasumine);
- Likviidsete varade muutus (raha ja pangakontode saldo muutus).

Üldnäitajad

2024.a eelarves kavandatud tegevustega liigutakse edasi vastavalt Kihnu valla arengukavas ja eelarvestrateegias seatud eesmärkide poole.

2024.a eelarve põhieesmärgid:

- **Sotsiaalvaldkond:** Suurimaid investeeringuid plaanime 2024. aastal sotsiaalvaldkonnas: teenusmaja projekteerimine ning ehitamine, uue sotsiaauto soetamine.

- **Haridusvaldkonna väärtustamine:** õpetajate ja koolipersonali koormuste ning töötasude tõus, nüüdisaegse õpikäsitluse juurutamine ja õppijate arengu mitmekesistamine.

Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on **põhitegevuse tuleml**, mis Kihnu vallal on 2024.a prognoositavalt **29 240 eurot**. Põhitegevuse tuleml peab aruandeperioodi lõpu seisuga olema null või positiivne.

Eelarve põhitegevuse tuleml miinus investeerimistegevus on **eelarve tuleml**, mis Kihnu vallal on 2024. a prognoositavalt **-116 658 eurot**. Kui eelarve tuleml on positiivne, siis eelarve on ülejäägis, kui negatiivne, siis eelarve on puudujäägis. Eelarve on tasakaalus kui eelarve tuleml võrdub nulliga. Likviidsete varade muutus on eelarveaastaks planeeritud **-152 043 eurot**.

Tabel 1. Kihnu valla 2022-2024 koondelarve eurodes

Konto	Eelarveosa	Eelarve 2024 I lugemine (A)	Eelarve 2023 (B)	Eelarve 2022	A % B
	Põhitegevuse tulud	1.592.429	1.500.231	1.366.924	106%
30	MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUS- MAKSED	819.718	730.430	685.350	112%
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	174.340	165.659	121.399	105%
35	SAADUD TOETUSED	594.871	599.642	553.675	99%
38	MUUD TULUD	3.500	4.500	6.500	78%
	Põhitegevuse kulud	1.563.189	1.486.676	1.343.188	105%
41	SOTSIAALTOETUSED	77.650	64.573	59.201	120%
45	MUUD TOETUSED	49.461	80.616	57.166	61%
50	TÖÖJÕUKULUD	981.956	871.492	780.454	113%
55	MAJANDAMISKULUD	436.822	454.415	432.587	96%

60	MUUD TEGEVUSKULUD	17.300	15.580	13.780	111%
	PÕHITEGEVUSE TULEM	29.240	13.555	23.736	220%
	Investeeringistegevuse tulud	380.650	88.731	304.367	429%
35	SAADUD TOETUSED	372.850	73.131	304.367	514%
38	MUUD TULUD	7.800	20.000		39%
	Investeeringistegevuse kulud	526.548	190.367	533.110	277%
15	PÕHIVARA	451.000	72.550	402.467	622%
45	MUUD TOETUSED	70.000	110.012	127.017	64%
65	FINANTSTULUD JA -KULUD	5.548	7.805	3.626	71%
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-145.898	-101.636	-228.743	144%
	EELARVE TULEM	-116.658	-88.081	-205.007	132%
	Finantseeringistegevus	-35.385	-35.725	-37.245	99%
20	LÜHIAJALISED KOHUSTISED	-35.385	-35.725	-37.245	99%
25	PIKAAJALISED KOHUSTISED				
10	Likviidsete varade algjääk	617.715	591.521	861.275	
	Likviidsete varade muutus	-152.043	-123.806	-242.252	123%
10	Likviidsete varade lõppjääk	465.672	467.715	619.023	
	Nõuete ja kohustuste muutus		150.000		
	Likviidsete varade lõppjääk		617.715		
	Tasakaal	0	0	0	

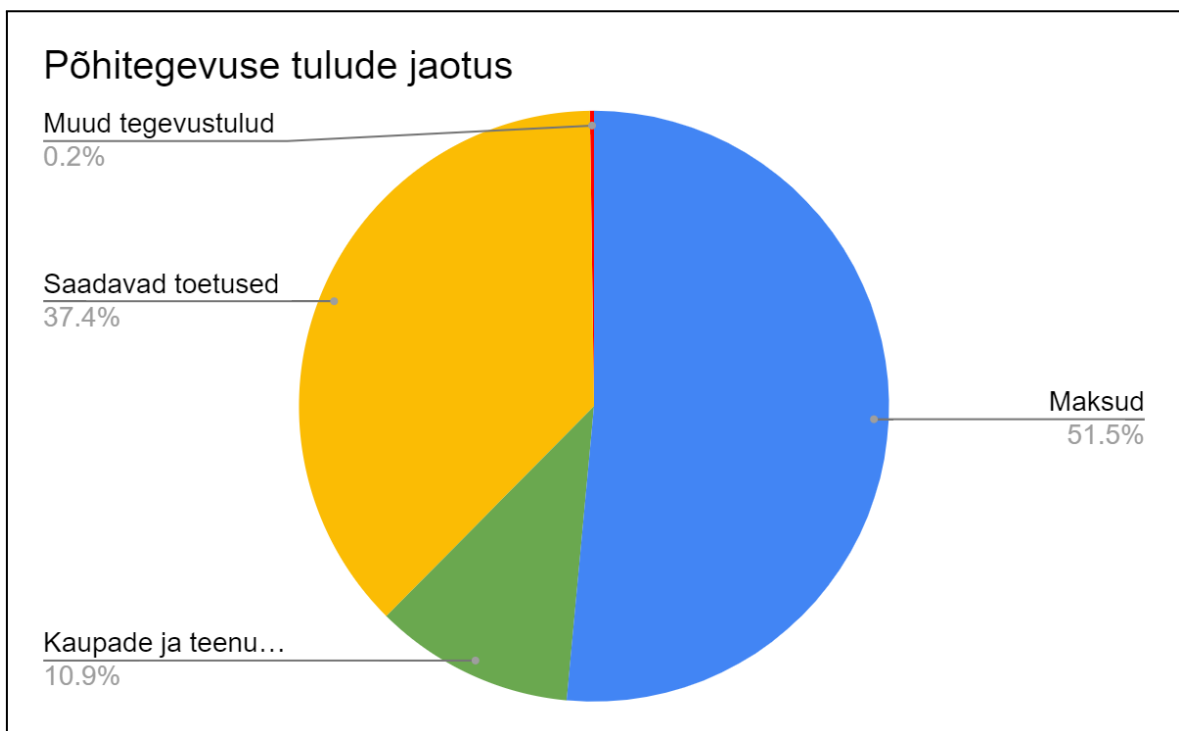
1 PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tulude eelarveosa jaguneb tulude majandusliku sisu järgi järgmisteks liikideks:

- Toetused
- Maksutulu
- Tulud kaupade ja teenuste müügist
- Muud tegevustulud

Põhitegevuse tulude kogumahuks on arvestatud **1 592 429 eurot**, mis on võrreldes 2023. aastaga suurenenud 6%. Poole tuludest moodustab füüsilise isiku tulumaks ja üle kolmandiku erinevad toetused. Ülejäänud osa moodustavad asutuste kaupade ja teenuste müügist saadav tulu.

Tabel 2. 2024. aasta tulude jaotus



Tabel 3. Kihnu valla põhitegevuse tulud 2022-2024 eurodes

	2024	2023	2022
PÕHITEGEVUSE TULUD	1.592.429	1.500.231	1.366.924
Maksud	819.718	730.430	687.350
Tulumaks füüsilise isiku tulult	815.000	727.000	682.650
Maamaks	4.718	3.430	2.700
Kaupade ja teenuste müük	174.340	165.659	119.399
Ehitisregistri toimingute riigilõiv	2.000	2.000	2.000
Tulu koolitusteenuste osutamisest	-	594	-
Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	4.500	5.000	2.445
Tasu tootlustamiskuludeks	9.500	8.000	11.718
Õppekavavälisest tegevusest saadud tulu	1.000	-	-
Muud tulud haridusalasest tegevusest	-	50	3.910
Rahva-ja kultuurimajade tasulised teenused	5.000	2.540	3.640
Muuseumide ja näituste tasulised teenused	31.000	29.100	26.000
Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud	15.000	17.550	10.250
Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	3.300	15.105	2.400
Muud tulud tervishoiust	-	-	70.000
Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest	57.900	38.660	13.286
Eluruumidelt	1.380	1.280	2.880
Mitteeluruumidelt	8.470	5.120	4.100
Muu vara üür ja rent	3.860	4.200	4.200
Tulu elektrienergia müügist	9.150	10.720	8.540
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	13.320	13.480	9.600
Muu toodete ja teenuste müük	8.460	12.260	16.360
Saadavad toetused	594.871	599.642	553.675

Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	50.959	68.337	64.130
Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	780	2.884	1.200
Kohaliku omavalitsuse toetusfond	303.432	303.832	256.825
Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	218.050	202.939	209.920
Saadud tegevustoetused	21.650	21.650	21.600
Muud tegevustulud	3.500	4.500	6.500
Tooraine ja materjalide müügi tulu	3.500	4.500	6.500

1.1. Maksutulud

Kihnu valla peamine maksutulu tuleb tulumaksu laekumisest, mida mõjutab kohalike elanike arv, sissetulekute muutus ja riigi poolt määratud eraldiste suurus. Residendist füüsilise isiku tasutud tulumaksust eraldatakse maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksusele tulumaksuseaduse § 5 lg 1 p 1 kohaselt 11,96% tema maksustatavast tulust, arvestamata tulumaksuseaduse 4. peatükis sätestatud mahaarvamisi.

Kohaliku omavalitsuse üksusele eraldatakse iga kuu 11. kuupäevaks 60% ning 18. kuupäevaks 25% kuu keskmisest tulumaksu eraldisest. Kuu keskmine tulumaksu eraldis on eelnenud kuuel kuul kohaliku omavalitsuse üksusele eraldatud tulumaksu keskmine summa. Ülejäänud konkreetsel kuul kohaliku omavalitsuse üksusele eraldatav maksusumma kantakse üle ühe summana kuu eelviimaseks tööpäevaks.

Järgmise aasta prognoositud **tulumaksu** laekumiste summa on **815 000 eurot**.

Maamaksu laekumine (4718€) suurenes 2023. aastaga võrreldes 1288 eurot ning ehtisregistri toimingute riigilõivu tulu (2000€) jäi samale tasemele, mis varasematel aastatel.

1.2 Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügi tulu real kajastuvad tulud lasteaia kohamaksude, toidurahade ning huviringi tasud, mida tasuvad lapsevanemad. Siin sisalduvad veel sadamatega seotud

tulud, koduhooldusteenuste tulu, valla üüri- ja kommunaaltulud ja muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest. Sotsiaalmajutuse pakkumise tuludeks on prognoositud 50 700 eurot, mis moodustab kogu kaupade ja teenuste müügitulust ca 30%. Kaupade ja teenuste müügitulu tõus on 2024. aastal planeeritud 5% ja kogumahuks on **174 340 eurot**.

1.3 Toetused

Riigieelarveliste vahenditena jagatakse omavalitsustele **tasandus- ja toetusfondi eraldised**, mis on eraldatud konkreetse sihtotstarbega hariduskulude katteks: õpetajate tööjõukuludeks, täiendkoolitusteks, õppevahenditeks ja koolilõunaks. Lisaks toetatakse alushariduse tööjõukulusid, noorsootegevust, antakse vahendeid sotsiaaltoetuste maksmiseks ja teede korrashoiuks. 2024. aasta toetusfondi prognoositav summa on **303 432 eurot**. Tasandusfondi eraldiste summaks on prognoositud **218 050 eurot**. Toetus- ja tasandusfondi täpsed summad selguvad 2024. aasta esimeses kvartalis.

Mittesihtotstarbelised toetused tegevustuludeks on prognoositud summas **21 650 eurot**, millest peamine tulu tuleb muuseumile. Mittesihtotstarbelise toetuse järgi ei ole kindlalt ära määratletud milliseid kulusi antud toetuse raames teha tohib.

Sihtotstarbelised toetused tegevustuludeks on prognoositud summas **51 739 eurot**. Eelmise aasta eelarvega võrreldes on sihtotstarbeliste tegevustoetuste maht vähenenud suurusjärgus 20 000 eurot. Seda peamiselt erinevate projektide lõppemisest tingituna.

1.4 Muud tegevustulud

Siin kajastuvad tulud kruusa kaevandamisest, vee erikasutusest ja muud prognoosimatud tulud.

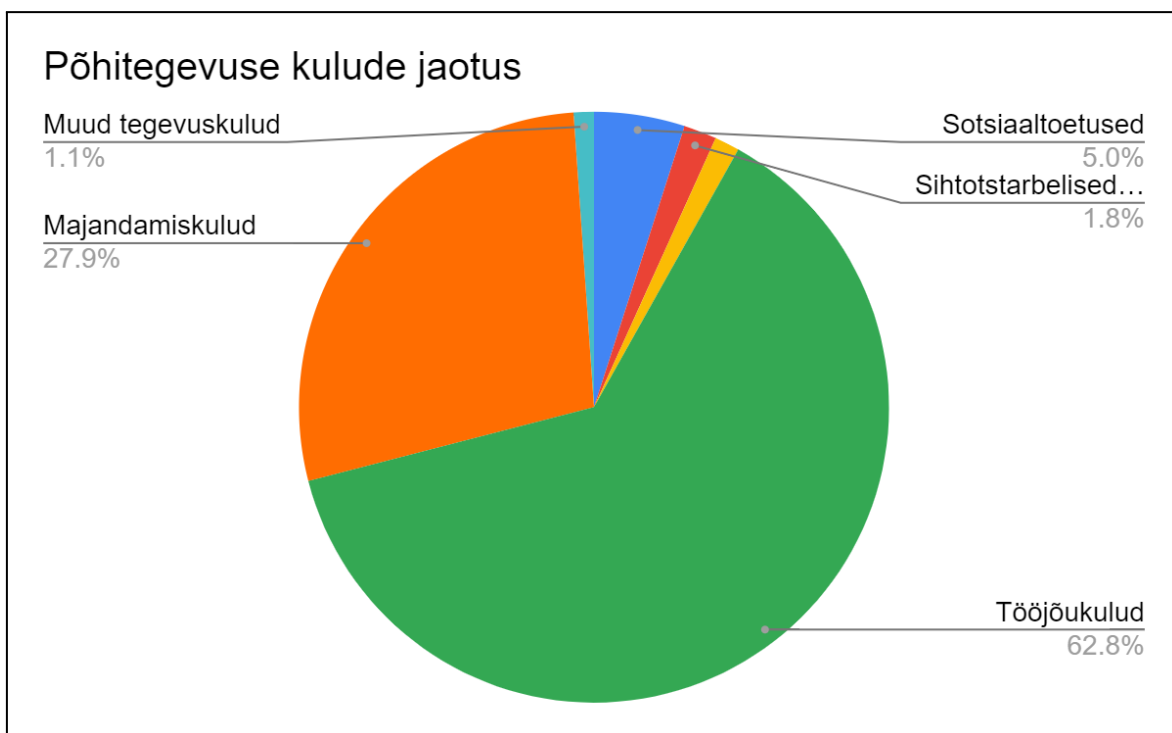
2 PÕHITEGEVUSE KULUD

Kihnu valla 2024.a eelarve **põhitegevuse kulude** kogumahuks on **1 563 189 eurot**, mis on 2023. aasta eelarvega võrreldes suurenenud 5%.

Põhitegevuse kulud on regulaarsed väljaminekud: tööjõukulud, majandamiskulud, toetused (va põhivara soetamiseks antavad toetused ja põhivara soetus, mis kuuluvad investeerimistegevuse eelarveossa) ja muud tavapärased kulud. Eraldi on eelarves reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks.

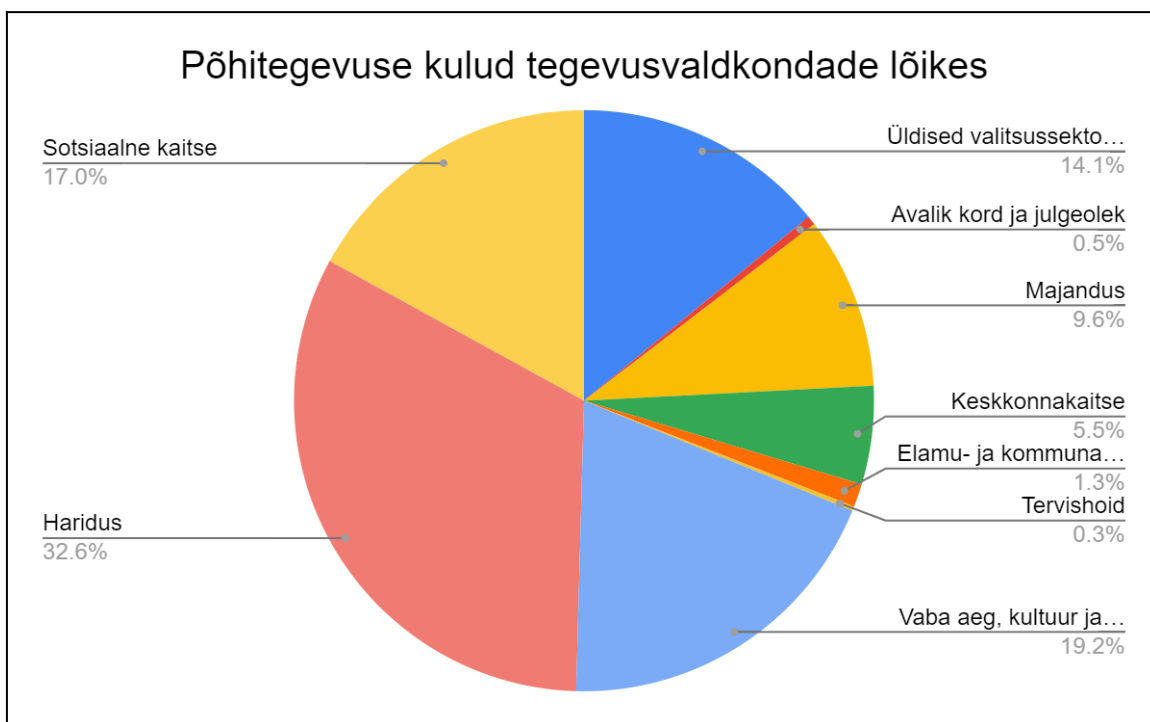
Tabel 4. Põhitegevuse kulud 2022-2024 eurodes

	2024 (A)	2023 (B)	2022	Muutus	
				(A) % (B)	eurodes
PÕHITEGEVUSE KULUD	1.563.189	1.486.676	1.343.188	5%	75.929
Sotsiaaltoetused	77.650	64.573	59.201	20%	13.077
Sihtotstarbelised eraldised	28.140	56.746	36.452	-50%	-28.606
Mittesihtotstarbelised eraldised	21.321	23.870	20.714	-11%	-2.549
Tööjõukulud	981.956	871.492	780.454	13%	110.464
Majandamiskulud	436.822	454.415	432.587	-4%	-17.593
Muud tegevuskulud	17.300	15.580	13.780	11%	1.720



Tabel 5. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusvaldkondade lõikes 2022-2024 eurodes

	2024	2023	2022
Põhitegevuse kulud	1.563.189	1.486.676	1.343.188
Üldised valitsussektori teenused	220.388	225.373	207.138
Avalik kord ja julgeolek	7.700	6.990	1.640
Majandus	150.296	131.525	101.647
Keskkonnakaitse	85.480	92.254	84.876
Elamu- ja kommunaalmajandus	20.100	24.890	22.956
Tervishoid	3.932	4.382	9.872
Vaba aeg, kultuur ja religioon	300.718	271.220	282.147
Haridus	508.628	498.404	467.431
Sotsiaalne kaitse	265.947	231.638	165.481



2.1 Üldised valitsussektori teenused - põhitegevuse kulud eurodes

Üldised valitsussektori teenused		2024 eelarve	2023 eelarve	2022 eelarve
Tegevusala	Kirjeldus			
01111	Valla- ja linnavolikogu	22.084	20.094	19.246
01112	Vallavalitsus	181.304	186.865	174.642
01114	Kohaliku omavalitsuse reservfond	17.000	15.000	13.250
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	0	3.414	0
Kokku:		220.388	225.373	207.138

01111 Vallavolikogu

Personalikulude all on kajastatud volikogu esimehele makstav igakuine hüvitus ja volikogu liikmetele makstav tasu volikogu istungist osavõtu eest. Volikogu esimehe hüvitus on 500 eurot jaanuaris ja veebruaris ning alates märtsist plaanitud 900 eurot kuus ja volikogu liikmete tasu on 50 eurot (bruto) ühest istungist osavõtmise eest. Majandamiskulud on samas suurusjärgus eelmise aasta eelarvega.

01112 Vallavalitsus

Tulupoolel ei kajastu enam postipunkti teenuse osutamisest laekuv tulu Eesti Posti AS-lt. Liikmemaksusid tasutakse vallavalitsuse eelarvest ca.17000 € eest. Pärnumaa Omavalitsuste Liidu liikmemaksu suurus veel aasta jooksul täpsustub. 2024. aastal kajastub kuluna ka Kihnu valla toetusfond suuruses 5000 eurot. Võrreldes 2023. aastaga on majanduskulud vähenenud ca 5000 euro jagu, seda peamiselt auditeerimisteenuse kulu vähendamisele.

Personalikulude hulka kuulub vallavalitsuse liikmete tasu (kuus 65 eurot), vallavanema palk (2500 eurot) ning valla ametnike ja töötajate töötasud.

01114 Reservfond

Reservfondi mahuks on kavandatud 17 000 eurot, mis seaduse järgi peab olema vähemalt 1% põhitegevuse kuludest. Reservfond on mõeldud ettenägematute väljaminekute tegemiseks.

03200 Päästeteenused

Tuleohutuse projekt "Kodud tuleohutuks" jätkub ka 2024. aastal. Toetuse kogusummaks on arvestatud 6 500 eurot ja vallapoolne osa sellest 2000 eurot. Täpsemad summad veel selguvad, kuid hetkel on lähtutud 2023. aasta summadest. Kulupoolel on ette nähtud päästepunkti ja päästeauto majandamiskulud.

2.2 Majandus - põhitegevuse kulud eurodes

04 Majandus		2024 eelarve	2023 eelarve	2022 eelarve
Tegevusala	Kirjeldus			
04230	Kalandus ja jahindus	0	0	140
04510	Maanteetransport	20.874	35.874	20.160
04512	Ühistranspordi korraldus	4.550	4.000	3.454
04520	Veetransport	11.744	16.091	16.800
04740	Üldmajandamine	62.112	19.236	1.500
04900	Muu majandus	51.016	56.324	59.593
Kokku:		150.296	131.525	101.647

04510 Maanteetransport

Riigi poolt makstavaks teehoiueraldiseks on arvestatud 20 874 eurot ja sama palju on arvestatud ka teede korrashoiukuludeks. Täpne summa selgub riigi toetusfondi avaldamisel.

04512 Ühistranspordikorraldus

Kihnu valla liikmemaks (750 eur) ja toetus maakonna liiniveovõrgule (3800 eur) on kajastatud tegevusalal 04512 “Ühistransport”, mille saajaks on MTÜ Pärnumaa Ühistranspordikeskus.

04520 Veetransport

Põhitegevuse tuludena on kajastatud tankla ja sadamaturu tarbitud elektri tasu, jalgrattaplatside, sadamaturu müügikohtade ja tankla rent ning sadamatasud.

Kulubaasi moodustavad sadamakapteni palgafond ja sadamate majandamiskulud.

04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid

Üldmajandamise tegevusala personalikulude all on 0,5 koormusega planeerimisspetsialist ning alates 2024. aastast on arvestatud ka 0,5 koormusega projektijuhi ametikohaga.

Majanduskulude alla lisandus üldplaneeringu koostamise kulu summas 30 000 eurot, mistõttu on tegevusala kulud märkimisväärselt suurenenud võrreldes varasemate aastatega.

04900 Muu majandus

Tulu poolele kajastub kaupade ja teenuste müügi all generaatori, mobiilse lava ja saeraami renti ning kohvikutepäeva peo piletitulu.

Personalikulude all kajastuvad haldusspetsialisti, IT- spetsialisti ja sotsiaalmeedia spetsialisti töötasud.

Majandamiskulud on võrreldes varasemate aastatega veidi vähenenud. Seda peamiselt sõidukite majandamiskulude vähendamise tõttu, mis 2023. aastal olid kõrged kombaini remondi tõttu.

2023. aastal oli plaanis on müüa 2 kombaini ja kombainikuur koos kinnistuga, kõik kokku prognoositavas müügihinnas 7 800 eurot. Müük lükkub edasi 2024. aastasse.

2.3 Keskkonnakaitse - põhitegevuse kulud eurodes

05 Keskkonnakaitse		2024 eelarve	2023 eelarve	2022 eelarve
Tegevusala	Kirjeldus			
5100	Jäätmemajandus	16.376	30.845	22.300
5101	Avalike alade puhastus	34.742	29.443	30.163
5200	Heitveekäitlus	700	1.480	1.280
5600	Muu keskkonnakaitse	33.662	30.486	31.133
Kokku:		85.480	92.254	84.876

05100 Jäätmemajandus

MTÜ Eesti Jäätmekäitluskeskusele tasutakse kord kvartalis liikmemaksu, kokku summas 848 eurot.

Jäätmejaama haldustasuks on arvestatud 15 528 eurot, mis on poole väiksem 2023. aastal eelarvestatud summast, kuna Eesti Jäätmehoolduskeskus on läbi viimas hanget Kihnu Jäätmejaama operaatori leidmiseks.

05101 Avalike alade puhastus

Personalikuludes on arvestatud haljastustöötajate töötasudega ning majandamiskuludes erinevad kulud rajatiste majandamisega seotult (näiteks prügivedu, remondi- ja korrashoiumaterjalid, transpordikulud kaupade veoks) ehk see, mis on vajalik avaliku taristu korrashoiuks. Personalikulud on võrreldes eelmiste aastatega suurenenud ca 50% tööjõu vajaduse suurenemise tõttu. Majanduskulud on vähenenud ca 30%.

05200 Heitveekäitlus

Arvestatud on volikogu kehtestatud teenuste hindadega (kanalisatsioon 2,5 eur/m³) ning orienteeruvate tuludega. Tuludest kaetakse heitveekäitluse kulud.

05600 Muu keskkonnakaitse

Enamiku keskkonnakaitse tegevusala kuludest moodustab keskkonnanõuniku palgafond, mis on tõusnud 8% võrreldes 2023. aastaga.

2.4 Elamu- ja kommunaalmajandus - põhitegevuse kulud eurodes

06 Elamu- ja kommunaalmajandus		2024 eelarve	2023 eelarve	2022 eelarve
Tegevusala	Kirjeldus			
06300	Veevarustus	9.200	12.700	10.650
06400	Tänavavalgustus	3.700	3.700	2.536
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	7.200	8.490	9.770

Kokku:		20.100	24.890	22.956
--------	--	--------	--------	--------

06300 Veevarustus

Arvestatud on volikogu kehtestatud teenuste hindadega (vesi 2 eur/m³) ning orienteeruvate tuludega. Kuludes kajastatakse puurkaevude elektri- ja hoolduskulud.

Investeermistegevuse all on arvestatud Hajaasustuse programmi raames 2024. aastaks 35 000 eurot KOV osalusena, mis riigipoolse rahastuse korral võimaldab investeerida vee- ja kanalisatsioonisüsteemidesse kokku 105 000 eurot (3*35 000 eur). Täpne summa selgub eelarveaasta jooksul.

06400 Tänavavalgustus

Elektri- ja hoolduskulud kiriku, muuseumi ja rahvamaja välisvalgustusele summas 3700 eurot.

06605 Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine

Tegevusalal kajastuvad KÜ Kihnu Uusmajaga seotud tulud (elektrienergia, munitsipaalkorteri üür) ja kulud (eespool mainitud kulud ja muud haldustasud). Nii tulud kui ka kulud on 2023. aastaga võrreldes veidi vähenenud tänu elektrihindade langemisele.

07600 Muu tervishoid

Muu tervishoiu tegevusaladest 2024. aastal ei kasutata enam tervisekeskuse alamtegevusala 076001, mille kulud kajastatakse nüüd tegevusalal 10200 - eakate sotsiaalhoolekandenasutused.

Perearsti alamtegevusalal on arvestatud sihtotstarbeliste toetustena Kihnu apteegi tegevuse toetamist (sihtotstarbeline eraldis). Suurenenud on kinnistute majandamiskulud seotult üldise hinnatõusuga.

2.5 Vaba aeg, kultuur ja religioon - põhitegevuse kulud eurodes

08 Vaba aeg, kultuur ja religioon		2024	2023	2022
Tegevusala	Kirjeldus	eelarve	eelarve	eelarve
08102	Sporditegevus	9.020	18.451	7.066
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	82.776	71.416	66.773
08201	Raamatukogud	18.087	15.324	15.381
08202	Rahvakultuur	99.327	74.177	90.507
08203	Muuseumid	86.308	72.818	88.386
08600	Muu vaba aeg	5.200	19.034	14.034
Kokku:		300.718	271.220	282.147

08102 Sporditegevus

Sporditegevuse tegevusala koosneb kahest alamtegevusalast:

- 1) Muu sporditegevus - tulud 1000 eurot (Kihnu-Ruhnu mängude osalustasud) ning kulud 6000 eurot (POL liikmemaksud ning Kihnu-Ruhnu mängude korraldamise kulud)
- 2) Jõusaal - tulupoolel on kavandatud jõusaali kasutamise tasu 500 eurot ning kulupoolel jõusaali majandamiskulud. Inventari kulusid on arvestatud 1000 eurot võimalikest projektidest toetuste taotlemisel omaosaluse katmiseks inventari uuendamisel.

08107 Noorsootegevus

Tulupoolel on kajastatud riigieelarve toetusfondi toetus summas 8000 eurot ja kavandatud projektide toetused mahus 33 009 eurot, sh 22 000 programmist Kihnu Kultuuriruum pilliõppe toetuseks ja 11 009 eurot laulupeol osalevate kollektiivide juhendajate palgatoetuseks. Toetuste täpne eraldis selgub 2024. aasta I kvartalis.

Personalikuludes kajastuvad nii noorsootöötaja 0,5 koormusega, kui ka kõikide ringijuhtide tasud (pilliõpetajad ja noorte huviringide juhendajad). Personalikulud on tõusnud uue noortejuhi palkamisega ja ringijuhtide palgatõusuga.

Noortele suunatud ürituste ja laagrite korraldamiseks on arvestatud 15 000 eurot, mis on 3300 eurot rohkem kui 2023. aastal.

08201 Raamatukogud

Raamatukogu juhataja palgafond (0,5 kohta) tõuseb 2024. aastal 37% ning majanduskulud vähenevad 15%. Lisaks plaanitakse taotleda toetust raamatukogu inventari uuendamiseks.

08202 Rahvakultuur

Rahvamaja põhitegevuse kuludes plaanitakse 23-protsendilist suurenemist seoses uue rahvamaja juhataja palkamise 2023. aasta septembris ning suurenenud ürituste mahuga. Samas suureneb ka rahvamaja tulubaas ca 4400 eurot. Personalikulude alla kuuluvad veel rahvamaja perenaine ning rahvamaja huviringide juhendajate töötasud.

Rahvamaja majandamiskuludes (vesi, elekter jne) suurenemist ei planeerita.

08203 Muuseumid

Muuseumi tegevusala koosneb kolmest alavaldkonnast:

- majandustegevus
- museoloogiline tegevus
- muuseumipood.

Põhitegevuse tulud (piletimüük, muuseumi poe müügitulu) on jäänud samale tasemele 2023. aasta tuludega (ca 78 000€).

Põhitegevuse tulud on tõusnud ca 14 000 eurot, seda eelkõige museoloogilise tegevuse tõttu, eesmärgiga anda välja Kihnu kalender 2025 ning pulgapitsi raamat. Samuti on tõusnud kulud töövõtulepingute ning uurimis- ja arendustööde tõttu.

Personalikuludes (muuseumi juhataja, suvine perenaine, suvine koristaja, töövõtulepingud) on ette nähtud 11% tõus.

Investeeringustegevusena oli 2023. aastal ette nähtud muuseumi katuse parandus summas 10 000 eurot, mis lükkub edasi 2024. aastasse.

08600 Muu vaba aeg

Muu vaba aja tegevusalal on ette nähtud 4000 eurot tegevuskulude sihtfinantseerimiseks ning 1200 eurot mitmesugusteks majanduskuludeks seoses kiriku või muu vaba aja tegevuse osas.

2.6 Haridus - põhitegevuse kulud eurodes

09 Haridus		2024 eelarve	2023 eelarve	2022 eelarve
Tegevusala	Kirjeldus			
09110	Alusharidus	81.387	82.782	49.021
09212	Põhihariduse otsekulud	327.346	327.903	368.044
09601	Koolitoit	38.348	37.673	33.346
09800	Muud hariduse abiteenused	61.547	50.046	17.020
Kokku:		508.628	498.404	467.431

09110 Alusharidus

Tegevusalal kajastatakse lasteaia ülalpidamiseks vajalikud kulud ning laekuvad tulud. Saadud toetuste real kajastatakse riigipoolne toetus koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks. Tuludena kajastatakse lasteaia vanemate poolt makstavat kohatasu, mis on 25 eurot kalendrikuus lapse kohta.

Lasteaiaõpetajate palgafondis on ette nähtud palgatõus, kuna nende töötasu moodustab 90% pedagoogi miinimumtasust, mis tõuseb 1,7%

Majanduskulud üldiselt jäävad samale tasemele 2023. aastaga.

09212 Põhihariduse otsekulud

Põhitegevuse tuludes on kajastatud toetused tasandus- ja toetusfondi eraldistest:

- palkadeks (õpetajad + direktor);
- täiendkoolitusteks;
- õppekirjanduse soetamiseks ;

- tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks;
- kultuurirahits toetus (kultuuriüritused, mis on seotud ainekavaga).

Personalikulude puhul on arvestatud õpetajate palgatõusuga 1,7%, kuid suurt muutust see kulude osas ei too. Majanduskulud vähenevad 2024. aastal mõnevõrra, kuid kogu tegevusala tulem jääb samasse suurusjärku kui 2023. aastal.

16 000 eurot on arvestatud Kihnu sisse kirjutatud, kuid mujal koolis käivate laste õppekoha kuludeks teistele omavalitsustele.

09601 Koolitoit

Tegevusalal kajastatakse Kihnu Kooli söökla ülalpidamiseks tehtavaid kulusid ning selleks eraldatud toetusi ja laekuvad tulused. Tuludena arvestatakse:

- toiduraha toetus riigieelarvest (6300€) ja PRIA toetus koolipiimale/puuviljale (780€);
- lõunasöögi maksumus valla personalile ja väljastpoolt kooli lõunasöögi tellijatele;
- lasteaia laste toidupäeva maksumus;
- lõunasöögi maksumus Kihnu tervisekeskuse sotsiaalmajutuse elanikele;
- kooli söökla rent vallavalitsuse korraldusega kinnitatud tingimustel.

Majandukulud on suurenenud 4%, peamiselt võttes arvesse toidukaupade kallinemist ning käibemaksu määra suurenemist 2024. aastal.

09609 Muud hariduse abiteenused

Tegevusalal on kajastatud kooli huvijuhi töötasu ja kooli korraldatavad üritused, mis ei kuulu õppetegevuse alla (ekskursioonid jms). Lisaks moodustavad 80% põhitegevuse kuludest abiõpetajate, haridustehnoloogi, HEV-koordinaatori ning tugispetsialisti palgafondid.

Tulude osas on kajastatud lapsevanemate maksed koolile ekskursioonide ja väljasõitude omaosalusena 1000€. Kulude poolel on ürituste korraldamise kuludeks planeeritud 4000 eurot, mida on vähendatud eelarve täitmise ja kavandavate tegevuste järgi.

Põhitegevuse kulud on 2023. aastaga võrreldes suurenenud 23%, seda peamiselt vajadusest palgata lisaks üks abiõpetaja.

2.7 Sotsiaalne kaitse - põhitegevuse kulud eurodes

10 Sotsiaalne kaitse		2024 eelarve	2023 eelarve	2022 eelarve
Tegevusala	Kirjeldus			
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	100.213	62.067	9.500
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	37.077	33.977	29.829
10701	Riiklik toimetulekutoetus	10.000	11.968	16.107
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	118.657	123.626	110.045
Kokku:		265.947	231.638	165.481

10200 Eakate sotsiaalhoolekandeesutused

Tulupoolel on kajastatud riigieelarve toetusfondi toetus pikaajalise hoolduse korraldamiseks, summas 27 223 eurot. See on mõeldud toetamaks omavalitsustel tasuta teistes omavalitsustes üldhooldusel olevate isikute hoolduskulusid, kui ka koduteenuse osutamiseks. Lisaks on tuluna ette nähtud 50 700 eurot tervisekeskuse sotsiaalmajutuse teenust kasutavate klientide kuutasuna (7 klienti, üldine kohatasu 625€/kuu või kujuneb hind juhtumipõhiselt).

Tööjõukuludeks on arvestatud 2 abihoidaja töötasuga, mis tõusevad võrreldes 2023. aastaga 18%. Majandamiskuludes on arvestatud toidu-, meditsiini- ja hügieenitarvete ning ruumide majandamiskuludega. Majandamiskuludeks on arvestatud 24 980 eurot.

Hoolekandeesutuste kohatasude katmiseks on kavandatud 35 300 eurot, mis on 2,26 korda rohkem, kui 2023. aastal. Põhjuseks on lisandunud mandril üldhooldusteenust vajavate isikute hulk ning 1. juulist 2023. aastal kehtima hakanud hooldusreform.

Investeeringustegevusena on kajastatud planeeritava teenusmaja juurdeehitus tervisekeskusele maksumusega 420 000 eurot, millest toetuse summa on 320 000€. Juurdeehitus on planeeritud teostada kahe aasta jooksul 2024-2025.

Üldiselt on tegevusala 10200 tulem vähenenud vaid 3000 eurot (2023.a -18 057€ ja 2024.a -22 290€), sest suurenenud on nii kulud kui ka tulud, mõlemad suurusjärgus 35 000 eurot.

10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Tegevusala tuludes on kajastatud PÜTKist saadav sotsiaaltranspordi tulu, mis on sõitjate poolt makstav transpordi omaosalus. Prognoositud on eelneva aasta tulubaasi ja sõidukilomeetrite põhjal.

Alates 2024. aastast ei laeku riiklik matusetoetus enam toetusfondi osana, vaid tasandusfondi ning tulumaksu laekumiste kaudu. Matusetoetus on 300 eurot inimese kohta ning 2024. aastaks on prognoositud kogukulu 2700 eurot.

Majanduskuludes on näidatud PÜTKile sotsiaaltranspordi korraldamiseks 33 600 eurot. Antud summa on prognoositud senise kulupraktika baasil ja tegelik kulu võib muutuda aasta jooksul vajaduspõhiselt.

10701 Riiklik toimetulek

Riigilt saadav toetus toimetulekutoetuse eraldamiseks makstakse välja sihtotstarbeliselt.

Eelarve koosneb 2024. aasta riigieelarve toetusfondi eraldisest nii tulu kui kulu poolel. Hetkel on arvestatud 10 000 euroga, kuid täpne summa selgub 2024. aasta 1. kvartalis.

10900 Muu sotsiaalne kaitse

Sotsiaaleluruumide üür ning vee ja elektri vahendamisest saadav tulu on eelmise aastaga võrreldes veidi tõusnud, kuid koduteenuse pakkumisest saadav tulu on langenud 2,6 korda tingituna peamiste teenuse kasutajate paigutamisest tervisekeskuses asuvasse sotsiaalmajutusse.

Personalikulud on tõusnud ca 12%.

Majandamiskulud on langenud ca 40%, peamiselt tänu elektrihindade langemisele ning koduteenuse osutamiseks vajaliku kütuse hulga vähenemisele.

Investeeringustegevuses oleme ette näinud sotsiaauto soetamist summas 21 000 eurot, millest toetuse summa on 17 850€ ning omaosalus 3150€.

Antavate sotsiaaltoetuste maht on muutunud aasta lõikes alljärgnevalt

	2024	2023
Peretoetused kokku:	18.350	25.150
Sünnitoetus	5.400	8.200
Toitjakaotustoetus	1.500	1.800
Lapse koolitoetus	9.750	9.300
Paljulapselise pere toetus	0	4.350
Muud peretoetused	1.700	1.500
Täiendavad toimetulekutoetused	3.000	4.000
Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	2.000	2.200
Muud sotsiaaltoetused	300	300

Sotsiaaltoetused kokku:	23.650	31.650
--------------------------------	---------------	---------------

Alates 2024. aastast ei anta volikogu otsusel enam välja paljulapselise pere toetust.

3 INVESTEERIMISTEGEVUS

Tabel 6. Kihnu Valla investeerimistegevuse koondtabel 2022-2024 eurodes

Konto/eelarveosa	Eelarve 2024 I lugemine (A)	Eelarve 2023 (B)	Eelarve 2022	A % B
Investeerimistegevus kokku:	-145.898	-101.636	-228.743	144%
Investeerimistegevuse tulud	380.650	88.731	304.367	429%
38 PÕHIVARA MÜÜK	7.800	15.600	0	
35 SAADAVAL TOETUSED	372.850	73.131	304.367	510%
<i>Teenusmaja ehitamise toetus</i>	320.000			
<i>Sotsiaalauto soetamine</i>	17.850			
<i>Hajaasustuse veeprogrammi elluviimine</i>	35.000			
Investeerimistegevuse kulud	526.548	190.367	533.110	277%
15 PÕHIVARA	451.000	72.550	402.467	622%
<i>Muuseumi katuse parandus</i>	10.000			
<i>Teenusmaja projekteerimine</i>	20.000			
<i>Teenusmaja ehitamine</i>	400.000			
<i>Sotsiaalauto soetamine</i>	21.000			
45 MUUD TOETUSED	70.000	110.012	127.017	64%
<i>Hajaasustuse veeprogrammi elluviimine</i>	70.000			
65 FINANTSTULUD JA -KULUD (laenuintressid)	5.548	7.805	3.626	71%

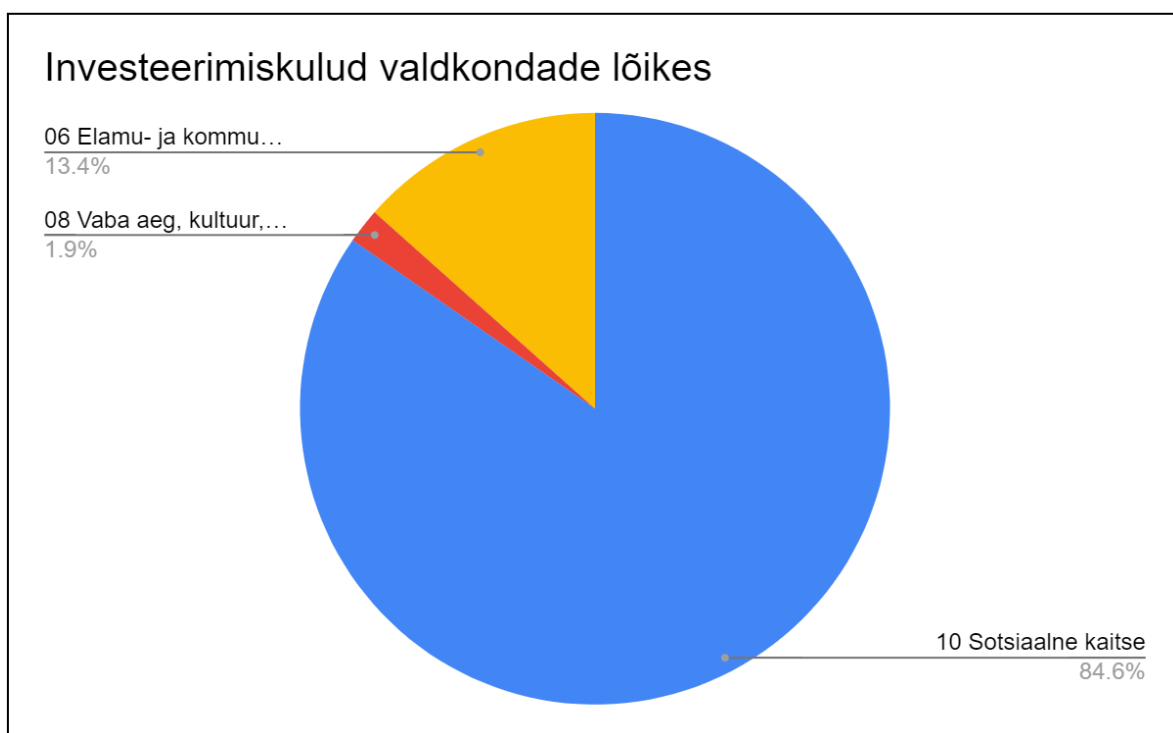
2024. aasta investeerimistegevuse tulud ning kulud on võrreldes 2023. aastaga märkimisväärselt tõusnud, vastavalt 4,29 ning 2,77 korda.

2024. aasta eelarve investeerimistegevuses on eelkõige ette nähtud sotsiaalvaldkonna arendus, seda pea 85 protsendina kogu investeerimistegevusest. Suurim kulu on Kihnu teenusmaja projekteerimine ning ehitamine, mis jaguneb nii 2024. kui ka 2025. aastasse. Teenusmaja ehitamise toetus on planeeritud 320 000 eurot “Kogukonnapõhise toetatud eluaseme toetamise” fondist ning omaosalus projekti puhul on 80 000 eurot. Teenusmaja projekteerimiskulu 20 000 eurot on kavandatud oma vahenditest. Sotsiaalvaldkonna investeeringuna on planeeritud ka Väikesaarte Programmi meetme kaudu uue sotsiaauto soetamine summas 21 000 eurot, millest toetuse summa on 17 850 eurot ning omaosalus 3150€.

Hajaasustuse programmi osas on arvestatud kulusid 70 000 eurot, millest riigipoolne osa on 35 000 ning vallapoolne osa 35 000 eurot.

2023. aasta eelarvega plaaniti Kihnu Muuseumi katuse parandus, kuid see lükkub edasi 2024. aastasse.

Alloleval diagrammil on näidatud investeerimiskulude jagunemine valdkondade lõikes.



4 FINANTSEERIMISTEGEVUS

2024. aastal ei ole plaanis laenu võtta. Tagasimakstav laenusumma käesoleval aastal on 35 385 eurot.

Kehtivad laenulepingud	Laenu summa eurodes	Laenu lõpptähtaeg	Laenu tagasimakse 2024.a eurodes	Laenu eesmärk
Investeeringulaen nr. 2019019675	325 000	25.09.2029	29 965	Sadamate omafinantseeringu katmiseks ja investeeringu teostamiseks.
Investeeringulaen nr. 2020015899	33 000	24.11.2026	5 420	Helikopteriplatsi omafinantseeringu katmiseks.