

RUHNU VALLAVALITSUS  
2023. aasta majandusaasta aruanne

Nimetus	RUHNU VALLAVALITSUS
Aadress	Ruhnu küla, Ruhnu vald, 93001 Saare maakond, Eesti Vabariik
Registri nr.	75023177
Telefon	+372 45 33 816
E-posti aadress	ruhnu@ruhnu.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.ruhnu.ee
Majandusaasta algus	01.01.2023
Majandusaasta lõpp	31.12.2023
Audiitor	Merike Kiisk

## Sisukord

1. TEGEVUSARUANNE.....	3
1.1 Ruhnu vald kui kohaliku omavalitsuse üksus.....	3
1.2 Üldine majandusolukorra analüüs, mõjud ja prognoosid. ....	3
1.3 Asutused, koosseisud ja tasud.....	5
1.4 Tegevjuhtkonna tasud, koolitused .....	6
1.5. Tähtsamad finantsnäitajad: .....	6
1.6 Arengukava täitmise analüüs. ....	7
1.7. Eeldatavad arengusuunad: .....	10
1.8 Majandusaasta aruanne 2023 .....	13
1.9 Kokkuvõtteks .....	13
2. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	14
2.1 BILANSS.....	14
2.2 TULEMIARUANNE.....	14
2.3 RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	15
2.4 NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE .....	16
2.5 EELARVE TÄITMISE ARUANNE .....	16
3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	18
3.1 LISA 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted .....	18
3.2 Lisa 2 RAHA .....	21
3.3 Lisa 3 MAKSUD JA LÕIVUD .....	21
3.4 Lisa 4 MUUD NÕUDED JA ETTEMAKSED .....	22
3.5 Lisa 5 VARUD .....	22
3.6 Lisa 6 FINANTSINVESTEERINGUD .....	23
3.7 Lisa 7 KINNISVARAINVESTEERINGUD .....	23
3.8 LISA 8 Materiaalne põhivara.....	24
3.9 Lisa 9 VÕLAD TÖÖTAJATELE.....	25
3.10 Lisa 10 MUUD KOHUSTISED JA SAADUD ETTEMAKSED.....	25
3.11 Lisa 11 SAADUD TOETUSED .....	26
3.12 Lisa 12 TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST .....	27
3.13 Lisa 13 ANTUD TOETUSED.....	28
3.14 LISA 14 TÖÖJÕUKULUD .....	29
3.15 Lisa 15 MAJANDAMISKULUD .....	29
3.16 Lisa 16 MUUD TEGEVUSKULUD .....	30
3.17 Lisa 17 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA .....	30
3.18 Lisa 18 Selgitused eelarve täitmise aruande juurde.....	31
4. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI.....	33

# 1. TEGEVUSARUANNE

## 1.1 Ruhnu vald kui kohaliku omavalitsuse üksus

Ruhnu vald kuulub Saare maakonda ja on elanike arvult ning pindalalt maakonna väikseim omavalitsusüksus. Saare pindala on ligi 12 km<sup>2</sup>. Saarel asub üks küla – Ruhnu küla. Valla suurimaks eripäraks on asukoht keset Liivi lahte – kaugus Mandri-Eestist on 96 km ja Saaremaast 73 km. Asukohast ja eraldatusest tulenevalt on vallal väga palju ainult saarvallale omaseid probleeme - transpordikorralduse logistiline keerukus, naabervaldadega ühiste oluliste probleemide lahendamise välistatus (hariduse, ühisveevärgi, jäätmekäitluse ja muude oluliste teenuste korraldamise osas ).

Valla rahvastikuregistrijärgne rahvaarv seisuga 1. jaanuar 2023. a oli 173 inimest, s.h. naisi 89 ja mehi 84. Rahvaarv näitab kahanemise tendentsi – 01.jaanuaril 2024.a. oli rahvaarv 165 inimest. Vähenemine on toimunud kõigis elanikkonna gruppides: 2023.a. oli tööelisi 116, eakaid 35, lapsi 0 kuni 6 a. 8, lapsi 7- 18 .a. 14 . Samad näitajad seisuga 01.01.2024.a. olid 114, 33, 7, 11. Saarel elab aastaringelt 65- 70 inimest. Umbes 80 - 90 inimest, kes on rahvastikuregistrijärgse elukohana määranud enda elukohaks Ruhnu valla, on suvekodude omanikud ja nende hõimlased. Sissekirjutuste arv kasvab suveperioodil, mil soovitakse kasutada kohalikele ettenähtud soodushinnaga sõidu võimalust.

Mandri koolides õpib saarel elavate vanemate lapsi 6. Ruhnu Põhikoolis õpib sel õppeaastal 7 õpilast. Pensionäre on 33 ja nende osakaal moodustab saare elanike arvust 20 %. Registreeritud töötuid on läbi aastate olnud 1-3, tööelisi on 114, tööhõive protsent täiskasvanud elanikkonna hulgas on 98 %. 2023. a. registreeriti üks sünd ja suri kaks vallaelanikku.

## 1.2 Üldine majandusolukorra analüüs, mõjud ja prognoosid.

Väikesaare elu korraldamine võrreldes mandri valdadega on vallale endale ja ka riigile oluliselt kulukam. Vallale on täiendavad ja suurenevad kulud seotud vee-, elamu- ja jäätmemajandusega. Majanduslikke tagasilööke erasektorile ja sellega seoses ka kogu vallale võimendab Ruhnu ühiskondlik suletus (kontaktide piiratus, vähesed huvitegevuse ja ajaveetmise võimalused, sotsiaalsete suhete piiratus) samuti sagedased transpordiga seotud probleemid (ilmaolud jne.). 2020.aasta kujunes seoses COVID-st tingitud eriolukorraga vallale keerukaks (suletus, maksude laekumise vähenemine). Kuigi eriolukord on erinevatel põhjustel jätkunud aastatel 2021- 2023, oli valla tulude laekumine siiski olnud normaalne. Ka on mahendanud viimastel aastatel olukorda riigilt saadud COVID toetused, mis võimaldasid meil kõik vajalikud tegevused läbi viia, samuti täiendavalt investeerida vajalikesse tegevustesse ja objektidesse.

Perioodil 2019 – 2023 on maksumaksjate arv kasvanud 8,6 %

Maksumaksjate arv aastate lõikes:

2019	84
2020	82
2021	86
2022	91
2023	92

Aastatel 2019- 2023 on maksutulude tõus olnud kokku 26 %.

Maksutulude kasv aastate 2022- 2023 võrdluses on olnud 8 %.

Maksutulud aastate lõikes:

2023	225171
2022	207239
2021	180842
2020	162045
2019	166308

Maksutulud moodustasid tegevustuludest **27,5 %**

Tegevustulude laekumine kokku aastate lõikes:

2023	817072
2022	897521
2021	700999
2020	677655

2019	562804
------	--------

Tegevustulud kahanesid 2023.aastal 9 % eelneva aastaga võrreldes, seda seoses toetuste vähenemisega 17,5 %

Toetuste laekumine aastate lõikes:

2023	507843
2022	615456
2021	478306
2020	471671
2019	359149

Toetuste maht moodustab tegevustuludest **62%**

Töehõive peamised tagajad Ruhnu vallas on: vallavalitsus ja allasutused (rahvamaja, raamatukogu, põhikool), riigiettevõtted (lennuväli, elektrijõujaam, sadam, erakorralise meditsiini brigaadid), eraettevõtlus (majutus, toitlustus, kaubandus, põllumajandus, kalapüük jne.), riigikaitse (politsei/piirivalve, päästeamet).

Majanduslik olukord on suhteliselt stabiilne, eelkõige tänu riigilt saadud toetustele, ja hetkel püsib valla investeerimisvõime jätkusuutlikuna. Vallal ei ole hetkel ühtki laenu .

2023.a. investeerisime 297 296 EUR, sellest omavahendite arvel 130 456 EUR, mis on 45 %.

2022.a. suutsime omavahenditest investeerida 14,9 % investeringute eelarve mahust.

Üldiselt on meie jooksevkulud suurenenud ja rahaliste vahendite vaba jääk vähenenud. 2024.a. investeerime vaid ühte objekti (Jäätmejaam) ja tagasihoidlikult: kokku 137 076 EUR, sellest omavahendite arvel 20 561 EUR.

### 1.3 Asutused, koosseisud ja tasud

Vallaasutuste struktuurides muudatusi ei ole toimunud.

RUHNU VALLAVALITSUS	3 töötajat
Valla asutused:	
RAAMATUKOGU	1 töötaja
PÕHIKOO	12 töötajat
RAHVAMAJA	rendil

Tööjõukulud on võrreldes 2022.a. suurenenud 11 % , suurenenud on ametikohtade arv 0,46 ametikoha võrra– vaata lisa 14 – võrdlusandmed 2022.a.-ga

Täpsemad andmed 2023.a. koosseisude ja töötasude kohta on järgmised:

Asutus	Ametikohti keskmiselt	Töötasu kokku aastas EUR
Vallavalitsus	3,00	59 040
Raamatukogu	0,75	10 500
Põhikool	6,89	122 783
KOKKU AMETIKOHTI	10,64	192 323
Volikogu esimees	0	2 100
Lepingulised töötajad	0	45 901
KOKKU TÖÖTASUD		240 324

Keskmine brutotasu kuus ühe töötaja kohta: 1 506,29 eurot (lepingulised töötajad v.a.), mis teeb tõusuks võrreldes eelneva aastaga 2,5 %.

#### 1.4 Tegevjuhtkonna tasud, koolitused

Volikogu esimehele maksti igakuuliselt tasu ( 175 eurot kuus), aastas kokku makstud 2 100 eurot.

Vallavanemale on 2023.a. jooksul makstud kokku 26 400 eurot.

Mingeid hüvitisi makstud ei ole, samuti ei kohaldata erisoodustusi.

Töötajate koolituskulud on viimastel aastatel vähenenud, enam on kasutatud veebipõhiseid koolitusi, mis on kas tasuta või odavamad. 2023.a. koolituskulude summa 1 883 EUR, (2022.a. 2 094 EUR), põhiliselt haridusvaldkonna koolitused – 1 129 EUR , vähemal määral vallavalitsus 279 EUR , jäätmemajandus 475 EUR.

Koolitustel osalemist raskendab vahel ka heitlik transport.

#### 1.5. Tähtsamad finantsnäitajad:

##### 2023.a. on koostatud konsolideerimata aruanne

	2023	2022	2021	2020	2019

<b>Bilansi näitajad</b>					
Varad aasta lõpus	2 059 406	1 887 992	1 833 235	1554245	1350106
Kohustised aasta lõpus	59 749	54 440	267 638	144791	110094
Netovara aasta lõpus	1 999 658	1 833 552	1 565 597	1409454	1240012
<b>Tulemiaruaude näitajad</b>					
Tegevustulud	817 072	897 521	703443	677655	562804
Tegevuskulud	650 987	629 579	547325	508280	449877
Tegevustulem	166 085	267 942	156 118	169375	112927
<b>Muud näitajad</b>					
Põhivarainvesteeringute maht	297 296	396 376	309 886	175095	142845
Likviidsuskordaja*	1,14	1,71	0,98	1,43	1,62
Lühiajaline maksevõime**	1,61	2,15	1,27	1,95	1,99
Kohustiste osakaal varadest	2,9 %	2,9 %	14,6 %	9,3%	8,2%
<b>Piirmäärade täitmine</b>					
Põhitegevuse tulem***	104 143	48 725	23866	72390	37477
Netovõlakoormus ****	-68 221	93061	-59988	-108589	-67869

\* Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustised

\*\* Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustised

\*\*\* Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (st. ei tohi olla negatiivne).

\*\*\*\* Netovõlakoormus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär 2023.aastal on 60 % põhitegevuse tuludest.

## 1.6 Arengukava täitmise analüüs.

Vallal on kehtiv arengukava kuni aastani 2030.

**Eesmärk 1: Ruhnus on ühiste eesmärkide nimel tegutsev tugev ja ühtehoidev kogukond, toetatakse omaalgatust ja valla juhtimine on kogukonda kaasav.**

Ruhnu Vallavalitsusel on põhimõte, et kvaliteetsed ja kaasaegsed elamistingimused on uute elanike saarele elama asumiseks vajalikud.

Oleme arendanud võimaluste piires valla elamufondi. Vallamaja II korruse Ukraina sõjapõgenike majutamise valmisolekuks alustatud ehitustööd on lõpetatud. Ruumid on elamiskõlblikud. Puudu on köögimööbel ja muu inventar. Samuti vajab lahendamist juurdepääsu trepid kahelt poolt maja.

2019. a riigilt omandatud Piiri elamu I korrusele on loodud kogukonnale kasutamiseks saunaruumid, mis tõstab elanike üldist kaasatust ja rahulolu. Samuti tagab osadele elanikele pesemisvõimalused.

Kehtestatud on Saeveski kinnistu detailplaneering. Detailplaneering näeb ette rajada kinnistule kaks kahepereelamut. Uue üldplaneeringu koostamise algatamine on kavandatud 2024. aastasse.

RKAS-i poolt ehitatud uus Päästehoone ja valla poolt ehitatud uus kiirabikeskus moodustavad toimiva terviku Ruhnu elanikele ja saart külastavale inimesele turvatunde ja turvalisuse tagamiseks. Kiirabikeskuse valmimise järel on töötajatel moodsad töötamistingimused ja PERH saab pakkuda paremat teenust abivajajatele.

**Eesmärk 2: Tasakaalustatud ja arukas kogukonna vajadusi arvestav ja keskkonnasäästlik majandamine, mis säilitab Ruhnu puhast looduskeskkonda ja ökoloogilist tasakaalu.**

Ruhnu vallal on kehtiv jäätmekava ja uuendatud jäätmehoolduseeskiri, mis on aluseks jäätmejaama paremaks töökorralduseks. Ruhnu vald on Keskkonnaametis registreeritud jäätmekäitlejana, vallal on jäätmete kogumise ja vedamise load. Eestis tegutseva kolme taaskasutusorganisatsiooniga on uuendatud pakendijäätmete kogumise lepingud. Vald saab iga kuu 750 eurot pakendijäätmete kogumise tasu küla kolme pakendijäätmete kogumise koha jäätmete kogumise ja äraveo korraldamise eest.

Kohaliku puidumaterjali väärindamiseks on vallal olemas tehnilised vahendid. Ruhnu vallal ei ole mõistlik sellist majandustegevust ise korraldada, kuna puudub kompetents ja tööjõud. Eesmärgiks on leida koostööpartner, kellele anda tehniline taristu rendile.

Taastuvenergia tootmine ja kasutamine toimub Enefit Green AS juhtimisel. Lennujaama territooriumile on rajatud 150 kW võimsusega päikesepark, Ruhnu vallale kuuluva Süstaku neeme otsa on paigaldatud 50 kW võimsusega tuulegeneraator ja energiat akumuleerib 180 kW ja 220 kWh suurune akupank. Saare elanikud ei saa uusi elektritootmise vahendeid võrku liita, kuna see pole tehniliselt võimalik.

**Eesmärk 3: Ruhnus on hea keskkond laste kasvatamiseks, kättesaadav on kvaliteetne alg- ja põhiharidus. Soodustatud on erinevates huvitegevustes osalemine, tagatud on vajalike tugiteenuste kättesaadavus.**

2023. aastal oli kooli nimekirjas 7-9 õpilast, neist 1 koduõppel. Eelkooliealisi lapsi on saarel 5. Arvestades, et saarel elab aastaringselt püsivalt 60 inimest on laste ja noorte osakaal elanike koguarvust 11,2 %. Loodud on eelkooliealiste laste päevahoiu teenus, mis töötab neljal päeval nädalas ja kuus tundi päevas. 2023. aasta seisuga oli 75% õpetajate kohtadest komplekteeritud kvalifitseeritud tööjõuga.

Huviringidest toimusid pilliring, keraamika- ja käsitööring.

Ruhnu Põhikoolil on partneriks lepinguline eripedagoog, kes koostöös õpetajatega jälgib õpilaste arengut ja vajadusi ning viib läbi eripedagoogilisi tunde.

Ruhnu valla ja kooli töötajate jaoks on elamistingimused tagatud, kuigi on esinenud probleeme. Elamistingimused on kohati kitsad ega soosi inimese pikaajalisemat rentimise soovi.

Koolil puuduvad sisetingimustes sportimise võimalused.

Uute õpilaste tulek kooli on peredele vajalike elamispindade puudumise tõttu väga keeruline.

#### **Eesmärk 4: Ruhnus on soodsad tingimused ettevõtluse ja turismi arenguks.**

Tööealiste elanike osakaal elanikkonnast on 67,6 %. Saaremaa vallaga koostöös on koostatud Saare maakonna kestliku turismi arengustrateegia 2022-2030. <https://www.riigiteataja.ee/aktilisa/4040/5202/2015/strateegia.pdf#>

Uuendatud on saare ettevõtjaid ja saart tutvustav voldik kolmes keeles. Valla ettevõtjaid koondav koduleht visit.ruhnu.ee on pidevalt arendamisel.

Turismi kui majandussektori toetamine toimub läbi laevagraafiku koostamise, kus on printsiip, et külaline ööbib vähemalt kaks ööd saarel.

Erinevate veesõidukitega saarele tulemise soodustamiseks on rajatud Ruhnu sadamasse tankla.

Mikroettevõtlusele ei ole eraldi toetusfondi. Eelarvest eraldasime 1000 € neljale erinevale elanikele suunatud ürituse korraldajale.

Vallale kuuluv traktor MTZ 920.3 koos metsakäru PALMS 9T koos lisadega on antud rendile erasektorile teenuse tarbimise elavdamiseks.

Saekaatri kinnistu hoonet kasutatakse talvel elanikele küttepuude tegemiseks. Selleks on sõlmitud koostöökokkulepe.

#### **Eesmärk 5: Elav ja mitmekülgne kultuurielu ning hoitud ja väärtustatud traditsioonid.**

Ruhnu Vallavalitsus on toetanud traditsiooniliste ürituste toimumist sihtfinantseeringutega kolmel aastal. Ruhnu viiulilaagri toetamine rahaliselt ja rahvamaja ning koolimaja ruumide kasutusse andmisega, MTÜ Ruhnu Kultuuriaita tegevustoetusega, Liise jooksu toetamine rahaliselt ja laevagraafiku muudatustega, Ruhnurahu festivali toetamine rahvamaja ruumide kasutusse andmisega, rahaliselt ja laevagraafiku muudatustega.

Raamatukogu kõrvalruumides asuvad käsitööruumid kolisime rahvamaja II korrusele. Hoiame töös käsitööringe - keraamika, kudumine, meisterdamine lastele ja täiskasvanutele. Käsitööringid on aruannete kohaselt 2022/2023 aastal toimunud 28 korda ja nendes osalenud 123 inimest.

Rahvamaja ürituste korraldamisega tegeleb alates 01.04.2023 peamiselt MTÜ Ruhnu Kultuuriruum lepingu alusel. Rahvamajas on tähistatud rahvakalendri tähtpäevi, perekondlikke sündmuseid, korraldatakse filmi- ja kultuuriõhtuid, toimuvad loengud ja kohtumised. MTÜ poolt on maja ette ehitatud terrass.

Ruhnus tegutseb hästi komplekteeritud raamatukogu koos internetitoaga.

Koolimaja kinnistule on rajatud multifunktsionaalne spordiväljak, renoveeritud laululava ja rajatud lastele turnimisplats.

### **Eesmärk 6: Toimib aastaringne tõrgeteta ja paindlik transport, mis arvestab Ruhnu elanike vajadustega.**

Transport on mõjufaktor, mis loob eeldused elanikkonna arvu stabiilsena hoidmiseks, võimalikuks kasvuks ning noorte perede saarele elama asumiseks.

Ruhnu vallal on regulaarne ühistransport lahendatud lennu- ja laevaliiklusega Saaremaa ja Pärnumaa maakondade vahel. Laevanavigatsiooni perioodil 1.05-31.10 on laevaühendus laevaga Runö tagatud liinil Ruhnu-Roomassaare, Ruhnu-Pärnu ning Ruhnu-Munalaid vahel. Lennuliikluse perioodil 1.10-30.04 liinil Ruhnu-Kuressaare ja Ruhnu-Pärnu. Regulaarne ja kvaliteetne liin toetab turismi arengut ja ettevõtlust saarel. Sadamaobjektide arendamisega tegeleb AS Saarte Liinid.

Ruhnu SAR kaater annab täiendava võimaluse transpordi katkemisel teha reise mandri suunal.

Talvisel perioodil toimub transport lennukiga. Lennurada on täielikult rekonstrueeritud.

Lennuliini teenindava ettevõtte Diamond Skyga toimub lennuhooajal pidev koostöö ära jäänud lendude lisamisega graafikusse.

Liinil küla – lennuväli/sadam liinil pakub kohalisele tasuta transporditeenust Ruhnu valla 9-kohaline väikebuss.

### **Investeeringud.**

2023.a. oli investeeringute maht kokku 247 746 eurot, mis jagunes järgmiste objektide vahel:

<b>Objekti nimetus</b>	<b>Summa EUR</b>
<b>KIIRABIKESKUS</b>	<b>218 272</b>
<b>ELAMUMAJANDUS</b>	<b>29 474</b>
<i>Ukraina sõjapõgenike eluruumid</i>	
<b>KOKKU INVESTEERINGUD</b>	<b>247 746</b>

Saadud investeeringutoetusi 166 840 EUR , omafinantseeringuid tasusime 80 906 EUR (koos km-ga 130 456 EUR )

## **1.7. Eeldatavad arengusuunad:**

### **Jäätmekäitlus**

Saarel on toimiv jäätmekorraldus. Jäätmejaamas on üks töötaja, kes on osalenud jäätmealastel koolitustel. Ruhnu vallal on kehtiv jäätmekava aastateks 2021-2026 <https://www.riigiteataja.ee/aktiivisa/4170/8202/1016/Ruhnu%20valla%20jaatmekava%202021>

-2026.pdf# ja jäätmehoolduseeskiri <https://www.riigiteataja.ee/akt/422042022024>. Oleme sõlminud vallale kasulikumat lepingud Eesti kolme taaskasutusorganisatsiooniga. Samuti tõstisime 2023. aastal jäätmete äraandmise tasu füüsilistele ja juriidilistele isikutele. Kliimaministeeriumi poolt kavandatava jäätmereformiga seoses toimuvad muudatused jäätmete liigiti kogumises. Samuti muutub KOV roll erinevate ülesannete täitmisel. Ruhnu vald on alla 5000 inimesega KOV ja meie senist jäätmekorraldust see väga ei mõjuta. Saame sorteerida veel rohkem liigiti ja liigiti ka neid edasi saata. Meie eesmärk jäätmemajanduse korraldamisel on saavutada kulude- tulude tasakaal selliselt, et elanikele ei peaks jäätmete ära veo hinda lähiajal tõstma. Väikesaarte programmi esitatud jäätmejaama varjualuse ehitamise projekt sai rahastuse ja 2024. aastal on vaja läbi viia ehitushange ja ehitamise protsess.

### **Metsandus**

Kohaliku puidumaterjali väärindamiseks on vallal olemas tehnilised vahendid saekaater RIMETI näol. Ruhnu vallal ei ole mõistlik sellist majandustegevust ise korraldada, kuna puudub kompetents ja tööjõud. Eesmärgiks on leida koostööpartner, kellele anda tehniline taristu rendile ja kes pakub kohalikele elanikele kvaliteetset püsivat teenust. Eesmärgi elluviimiseks on võimalik korraldada enampakkumine saekaatri mehhanismide rendile andmiseks. Teine variant on oksjoni keskkonnas müüa vara enampakkujale.

MTÜ Ruhnu Kultuuriruumile eraldati 2017.a. Leader- meetmest projektitoetust 44000 € seitsme puutööpingi soetuseks. Tööpinkide paigaldamiseks anti MTÜ kasutusse lepinguga vallavalitsuse laohoone. Pikendame laohoone kasutamise lepingut MTÜ Ruhnu Kultuuriruumiga. Eesmärgiks on mitte kaotada võimalust elanikel kasutada puidutööpinke.

### **Veevärk**

Ruhnu vallapoolne iga-aastane toetus AS Kuressaare Veevärgile on hetkel 5000 EUR. See tasu kerkib igal aastal seoses kallinevate energiahindadega ja tarbijate vähesusega. Eesmärgiks on hoida veeteenuse hinda tarbijale mõistlikul tasemel ja kompenseerida seda valla poolt ka edaspidi. Hetkel ei ole valla poolt uusi vee- ja kanalisatsioonitrasse juurde planeeritud rajada. Hoiame teenuse taset senisel tasemel.

### **Kultuur**

Ruhnu Vallavalitsus ei ole saarelt kohapealt leidnud rahvamajale juhatajat, kes haldaks edukalt maja, korraldaks üritusi, kirjutaks investeeringu- ja tegevusprojekte, kaasaks kogukonda ning korraldaks kogu saare kultuurielu. Ruhnu vallavalitsus ei ole otsinud rahvamajale juhatajat väljastpoolt saart, kuna vallal ei ole pakkuda vaba elukohta ega konkurentsivõimelist töötasu. Erasektori poolt pakutavate eluruumide turg puudub. Ruhnu Vallavalitsus on sõlminud MTÜ Ruhnu Kultuuriruumiga koostöölepingu. MTÜ korraldab erinevaid üritusi kohalikele elanikele kui ka turistidele, samuti tegeleb huviringide korraldamisega. Eesmärgiks on pakkuda võimalikult laialdast ürituste programmi aastaringiselt. Vallavalitsuse plaan on jätkata selle mudeliga ja kontrollida teenuse kvaliteeti ja kvantiteeti läbi kvartali aruannete.

### **Noorsootöö**

Noorsootöö riigieelarvelisi vahendeid on vähendatud. Ruhnu vallale see suurt mõju ei avalda. Noorsootööd korraldab vallavalitsus, hetkel ei ole plaanis leida noorsootöötajat. Noorte

huvitegevus toimub kooliõpetajate ja direktori kaasabil, makstes neile huviringide korraldamise eest lisatasu. Samuti on võimalus teha koostööd saare MTÜ-dega ning kirjutada ühiseid projekte.

### **Turism**

Uuendasime saart tutvustavat voldikut 2023. aastal, trükkisime kolmes keeles voldikuid juurde ja jagasime Saaremaa turismiinfo punkti, Kuressaare ja Pärnu jahisadamasse, Ruhnu liinilaevale. Jooksvalt täiendame valla turismilehte [visit.ruhnu.ee](http://visit.ruhnu.ee).

Turismi edendamiseks on Ruhnu tuletorn avatud turismiobjektina. 2016.a. suvel avati tuletorn regulaarseteks külastusteks. Transpordiameti poolt on renoveeritud Ruhnu tuletorn, mis avati 2022 aasta kevadel uuesti külastajatele. Tuletorni finantsmajanduslik tegevus on isemajandav. Piletitulu on pea igal aastal katnud vajalikud kulud objekti majandamiseks. 2023 aastal tegeles vallavalitsus ise tuletorni haldamisega ja plaanis on 2024 aastal plaanime jätkata sama töötajaga ja pikendada lepingut.

### **Kogukonnateenuste arendamine**

Piiri munitsipaalmaja I korrusel on avatud kogukonna saun. Sauna kasutamiseks on hinnakiri. Eesmärgiks on sauna jätkusuutlikkuse tagamiseks tagada tulude ja kulude tasakaal. Saadavate tulude eest katta kommunaalkulud, koristamise ja küttepuude kulud. Võimalusel koguda reservi sanitaarremondiks.

### **Sotsiaalvaldkond**

Ilmselt jätkavad kulud kasvu, elanikkond vananeb ja abivajajaid tekib juurde. Koostatud on sotsiaalteenuste määrus, mis eeldab sotsiaalkorterite olemasolu. Toimub pensionäridele sooja toidu kojukanne. 2023.a. oleme alustanud koduhooldusteenuse pakkumisega, hetkel vajadus kahel inimesel.

### **Sporditegevus**

Kooli kinnistule on rajatud multifunktsionaalne spordiplats, kus saab mängida erinevaid pallimänge. Arengusuunaks on hooldada olemasolevat spordiplatsi, heakorrastada jalgpalliplatsi ja rajada Kooli kinnistule murupealne võrkpalliplats.

### **Transport**

Suur osa Ruhnu Vallavalitsuse tööst hõlmab transpordikorraldus. Lennutranspordi hooajal ära jäänud reiside uuesti graafikusse sobitamine, graafikumuudatuste kinnitamine. Arengusuunaks on koos Transpordiameti ja vedajaga pidada läbirääkimisi lennuki baseerumiseks Kuressaares, kuna sealsed ilmastikuolud on sageli lendamiseks paremad ja võimaldavad stabiilsemat graafikus pidamist.

Laevatranspordi hooaja puhul toimub samuti graafiku koostamine, kooskõlastamine, muudatuste kinnitamine, autode broneeringute kinnitamine, kütuseveo ja jäätmeveo korraldamine jne igapäevased küsimused.

Lahendamist vajab Ruhnu lisatranspordi korraldamise rahastuse mudel. Liinilaevaga ei saa vedada piisavalt kaupasid ja masinaid, selle tarbeks on hädavajalik suurema laeva tellimine.

2023. aastal toimus lisatransport Majandus-ja Kommunikatsiooniministeeriumi ning Ruhnu Vallavalitsuse vahel sõlmitud rahastuslepingu alusel. Ruhnu Vallavalitsus tellib 60 000 € ulatuses lisaks transpordilaevu vastavalt vajadusele.

## 1.8 Majandusaasta aruanne 2023

Ruhnu valla 2023.a. majandusaasta aruanne sisaldab kõigi vallaasutuste

(Ruhnu Põhikool, Ruhnu Raamatukogu, Ruhnu Rahvamaja jne.) aruandeid.

Raamatupidamine toimub tsentraliseeritud korras, s.t. kõigi hallatavate asutuste raamatupidamist peetakse vallavalitsuse juures.

Aastaeelarve (2023) koostamisel oli põhirõhk suunatud kiirabikeskuse ehitusele. Prioriteetseks on jäänud kindlasti haridusvaldkond.

Eelmiste aastate eeskujul peeti oluliseks sotsiaalvaldkonda. Valla eelarvest otsustati jätkuvalt toetada Ruhnu saare lapsi, kes õpivad väljaspool koduvalda kesk- ja keskerihariduse õppeasutustes, toetusi makstakse ka kõrgkoolis õppijatele.

Oleme maksnud ka küttepuude toetusi, kuna vähemkindlustatud saare elanikel pole võimalik küttepuude eest täishinda tasuda.

Sotsiaaltoetuste maht valla eelarves on umbes 1 % (ilma toimetulekutoetuseta)

Sisekontrolli osas:

Vallavolikogu revisjonikomisjon kontrollib 2023.a. eelarve täitmist.

Sisekontrolli funktsiooni täidab kõigi dokumentide viseerimine vallavanema poolt enne raamatupidajale tasumiseks edastamist või sularaha väljamaksete tegemiseks. Sularahaga toimingute puhul on jaotatud vastutus kaheks vallavanema (vallasekretäri) ja raamatupidaja vahel – vallavanemale (vallasekretärile) makstakse sularaha, kes annab koos alusdokumentidega sularaha üle raamatupidajale. Sularaha liigub läbi mitme isiku. Sularaha kassa seis on kontrollitud ühel korral aastas. Oleme viinud sularahaga arvlemise miinimumini.

Samuti jälgib vallavanem interneti kaudu igapäevaselt pangas toimuvaid tehinguid.

## 1.9 Kokkuvõtteks

2023. aasta oli vallale mõõdukalt edukas.

- 1) Majandasime optimaalsuse põhimõtetel
- 2) Korrastasime asutuste majandamist/ülalpidamist mõistlikkuse printsiibil
- 3) Pöörasime tähelepanu võimaluste leidmiseks projektipõhiseks rahastamiseks
- 4) Jätkasime tegevustega, mis on arengukavas prioriteetseks peetud.

Raimet Figol

vallavanem

## 2. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### 2.1 BILANSS

Eurodes

		Lisa	31.12.2023	31.12.2022
<b>VARAD</b>			<b>2059407</b>	<b>1887992</b>
<b>Käibevara</b>			<b>95983</b>	<b>116976</b>
	Raha ja pangakontod	2	68221	93061
	maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	22345	17705
	Muud nõuded ja ettemaksed	4	4378	4848
	Saamata sihtfinantseerimine	4	25	0
	Varud	5	1014	1362
<b>Põhivara</b>			<b>1963424</b>	<b>1771016</b>
	Finantsinvesteeringud	6	124878	124878
	Kinnisvarainvesteeringud	7	108836	2506
	Materiaalne põhivara	8	1729710	1643632
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA</b>			<b>2059407</b>	<b>1887992</b>
<b>Lühiajalised kohustised</b>			<b>59749</b>	<b>54440</b>
	Võlad tarnijatele		15017	7941
	Võlad töövõtjatele	9	29787	29525
	Saadud maksude, lõivude ettemaksed		325	262
	Muud kohustised ja saadud ettemaksed	10	14620	16712
<b>Netovara</b>			<b>1999658</b>	<b>1833552</b>
	Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		1833552	1565597
	Ümberhinnatud põhivara maksumus		10	0
	Aruandeperioodi tulem		166096	267955

### 2.2 TULEMIARUANNE

Eurodes

		Lisa	31.12.2023	31.12.2022
		nr.		

<b>TEGEVUSTULUD</b>			<b>817072</b>	<b>897521</b>
	Maksutulud	3	225171	207239
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	12	78879	74650
	Muud tegevustulud	3	5178	176
	Saadud toetused	11	507844	615456
<b>TEGEVUSKULUD</b>			<b>-650987</b>	<b>-629579</b>
	Antud toetused	13	-9217	-15983
	Tööjõukulud	14	-322111	-286611
	Majandamiskulud	15	-182674	-178739
	Muud tegevuskulud	16	-81637	-95872
	Põhivara amortisatsioon	8	-55348	-52374
	<b>TEGEVUSTULEM</b>		<b>166085</b>	<b>267942</b>
<b>FINANTSTULUD JA -KULUD</b>				
	Tulu hoiustelt		11	13
<b>ARUANDEPERIOODI TULEM</b>			<b>166096</b>	<b>267955</b>

## 2.3 RAHAVOOGUDE ARUANNE

kaudsel meetodil

Eurodes

	Lisa nr.	31.12.2023	31.12.2022
<b>Rahavood põhitegevusest</b>			
Aruandeperioodi tegevustulem		166085	267942
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	8	55348	52374
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	16	49550	66063
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	11	-166840	-337654
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks			
<b>Korrigeeritud tegevustulem</b>		104143	48725
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-3847	3244
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus		5307	-213199
<b>Rahavood põhitegevusest kokku</b>		<b>105603</b>	<b>-161230</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud)	8	-297296	-396376
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		166840	387654
Laekunud intressid ja muu finantstulu		13	25
<b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>		<b>-130443</b>	<b>-8697</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Puhas rahavoog</b>		<b>-24840</b>	<b>-169927</b>
Raha perioodi alguses		93061	262988
Raha perioodi lõpus		68221	93061
Raha muutus		-24840	-169927

## 2.4 NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

	Akumuleeritud tulem
<b>Saldo seisuga 31.12.2021</b>	<b>1565597</b>
Perioodi puhastulem	267955
<b>Saldo seisuga 31.12.2022</b>	<b>1833552</b>
Perioodi puhastulem	166096
Ümberhindlused	10
<b>Saldo seisuga 31.12.2023</b>	<b>1999658</b>

## 2.5 EELARVE TÄITMISE ARUANNE

Eurodes

Tunnus	Kirje nimetus	Esialgne eelarve 2023	Löplik eelarve 2023	Täitmine 2023
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD</b>	<b>521933</b>	<b>645894</b>	<b>650232</b>
	Maksutulud	214100	214100	225171
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	46900	53800	78879
	Saadud toetused	260783	377844	341004
	Muud tegevustulud	150	150	5178
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD</b>	<b>482313</b>	<b>606274</b>	<b>546089</b>
	Antud toetused	20870	20015	9217
	Muud tegevuskulud	461443	586259	536872
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>39620</b>	<b>39620</b>	<b>104143</b>

	<b>INVESTEERIMISTEGEVUS</b>	<b>-132666</b>	<b>-132666</b>	<b>-130445</b>
	Mat. Ja immat.varade soet.,renov.	262680	262680	297296
	Finantstulud	-14	-14	-11
				-
	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-130000	-130000	166840
	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		0	0
	<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-93046</b>	<b>-93046</b>	<b>-26302</b>
	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>-93060</b>	<b>-93060</b>	<b>-24840</b>
	<b>NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1462</b>
	<b>Põhitegevuse kulud ja investeerimistegevus tegevusalade järgi</b>	<b>744993</b>	<b>868954</b>	<b>843385</b>
	<b>Üldised valitsusektori teenused</b>	<b>132610</b>	<b>136492</b>	<b>128610</b>
	Vallavolikogu	3400	3400	3195
	Vallavalitsus	126210	127065	122085
	Reservfond	2600	2600	0
	Muud valitsusektori teenused	400	3427	3330
	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>264180</b>	<b>282780</b>	<b>290706</b>
	Päästeteenused	264180	282780	290706
	<b>Majandus</b>	<b>18380</b>	<b>82020</b>	<b>96168</b>
	Vallateede korrashoid	4000	6040	6102
	Transpordikorraldus	7730	7730	7488
	Veetransport	0	60000	69435
	Turism	650	2150	5917
	Üldmajanduslikud arendusprojektid	1000	400	601
	Muu majandus	5000	5700	6625
	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>23500</b>	<b>26500</b>	<b>28385</b>
	Jäätmekäitlus	16000	19000	20759
	Maastiku kaitse, haljastus	7500	7500	7626
	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>20800</b>	<b>57640</b>	<b>51648</b>
	Elamumajanduse arendamine	10000	46840	46027
	Veevarustus	9300	9300	4145
	Tänavavalgustus	1500	1500	1476
	<b>Vaba aeg, kultuur</b>	<b>37070</b>	<b>36348</b>	<b>36373</b>
	Sportitegevus	1000	100	38
	Raamatukogud	22050	22228	20790
	Rahvakultuur	8520	10720	12257
	Muu kultuur	5500	3300	3288

	<b>Haridus</b>	<b>234283</b>	<b>233859</b>	<b>199427</b>
	Põhikoolid	209800	210500	179120
	Noorte huviharidus ja -tegevus	1243	1243	0
	Muud hariduse kulud (toitlustamine)	21240	20116	18816
	Muu haridus (kohamaksud)	2000	2000	1491
	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>14170</b>	<b>13315</b>	<b>12069</b>
	Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse	13670	8474	6873
	Muu eakate sotsiaalne kaitse	0	4341	4817
	Muu sotsiaalne kaitse	500	500	379

### 3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

#### 3.1 LISA 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

#### Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid (arvelduskontodelt) kajastatakse viitlaekumistena.

#### Finantsinvesteeringud

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Nimetatud pikaajalised finantsinvesteeringud on tehtud avalikku sektorisse kuuluvatesse äriühingutesse koostöös teiste kohalike omavalitsuste üksustega ning neid kajastatakse sarnaselt olulise mõju all olevate osalustega s.t. konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse

meetodil ja konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### **Maksu- ja muud nõuded**

Maksu- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### **Varud**

Varudena on kajastatud talveperioodiks soetatud bensiini ja diiselkütte varusid. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetusega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### **Valitseva mõju all olevad üksused**

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üle 50 % hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis.

### **Osalused konsolideerimata aruannetes.**

Aruandekohuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi äriühingutes, mille üle aruandekohuslasel on valitsev mõju.

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse soetamisel kohe kulusse.

Põhivara amortiseerimist alustatakse kasutusele võtmise kuule järgnevast kuust alates.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Kinnisvarainvesteeringud	2 %
Hooned ja rajatised	2- 5 %
Masinad ja seadmed	10 -15 %

Infotehn. seadmed ja arvutustehnika 20 %

Muu inventar, tööriistad, seadmed 20 %

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

### **Renditud varad**

Rendileandjana kajastatakse kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Rentnikult saadavad rendimaksud kajastatakse (rendi)tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul. Rendile võtjana kajastatakse kasutusrendi maksed kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

### **Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist:

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis tuluna.

### **Kassareserv**

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse likviidsus.

### **Maksude arvestus**

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (näiteks käibemaks, kui ostjaks on mitte-käibemaksukohuslane) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

### **Edasiandmisele kuuluvad kulud**

Edasiandmisele kuuluvaid kulusid kajastatakse kontogrupis 55113.(55112).

Nõude esitamisel vastavate kulude osas kajastatakse tulupoolt kontol 323290.

### **Tulude arvestus**

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele (Maksu- ja Tolliameti teatised). Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toiminguga päeval.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel tekkepõhiselt teenuse eest saadava tuluna.

### Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud (s.h. käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks) ja lõivud, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaude kirjel - Muud tegevuskulud.

### Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud tekkepõhiselt.

### Seotud osapooled.

Seotud osapoolteks Ruhnu valla mõistes loetakse Ruhnu Vallavolikogu ja Vallavalitsuse liikmeid ja nendega seotud äriühinguid jne., tegevjuhtkond, kõrgem juhtkond.

## 3.2 Lisa 2 RAHA

	eurodes	
	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha (kassa)	14	10
Arvelduskontod pankades	68207	93051
<b>Raha ja pangakontod kokku</b>	<b>68221</b>	<b>93061</b>

## 3.3 Lisa 3 MAKSUD JA LÕIVUD

### Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ning maksukohustised

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustised	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Maksud brutosummas				
s.h.				
Tulumaks	22316	17657	2525	2732
Sotsiaalmaks	0	0	6252	6387
Töötuskindlustusmaksed	0	0	431	441
Kogumispensionimaksed	0	0	251	260
Erisoodustuste maksukohustus	0	0	0	0
<b>KOKKU MAKSUD (vt. lisa 10)</b>	<b>22316</b>	<b>17657</b>	<b>9459</b>	<b>9820</b>
Saadud maamaksu ettemaks	0	0	325	262
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	29	48	0	0

<b>KOKKU MAKSUD, LÕIVUD, TRAHVID</b>	<b>22345</b>	<b>17705</b>	<b>9784</b>	<b>10082</b>
--------------------------------------	--------------	--------------	-------------	--------------

**Maksu-, lõivu- ja trahvitulud**

	2023	2022
MAKSUD		
s.h.		
Tulumaks	223040	205215
Maamaks	2131	2024
<b>MAKSUD KOKKU</b>	<b>225171</b>	<b>207239</b>
<b>RIIGILÕIVUD KOKKU</b>	<b>1280</b>	<b>515</b>
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>226451</b>	<b>207754</b>
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud		
s.h.		
Tasud vee erikasutusest	178	176
Saastetasud	0	0
<b>KOKKU MAKSUD, LÕIVUD, TRAHVID</b>	<b>226629</b>	<b>207930</b>

### 3.4 Lisa 4 MUUD NÕUDED JA ETTEMAKSED

eurodes	eurodes	
	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded</b>		
Nõuded ostjatele	4364	4832
Intressinõuded	11	13
Muud nõuded	3	3
Saamata sihtfinantseerimine	25	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0
<b>Nõuded kokku</b>	<b>4403</b>	<b>4848</b>
<b>Kokku</b>	<b>4403</b>	<b>4848</b>

### 3.5 Lisa 5 VARUD

Eurodes

Varud	Ostetud	Kulud	Varud
-------	---------	-------	-------

31.12.2022	2023	2023	31.12.2023
1362	1044	-1392	1014

Varudes on kajastatud talveperioodiks ostetud bensiin ja kütus, kuna talvel saarele laev ei sõida ja varusid täiendada ei saa. Kasutatakse omatarbeks ja edasimüügiks elanikkonnale. See on n.n. kriisivaru.

### 3.6 Lisa 6 FINANTSINVESTEERINGUD

Eurodes

	31.12.2023			31.12.2022	
	Osaluste	Osaluse	Osaluse	Osaluse	Osaluse
	arv	määr %	jääk	määr %	jääk aruandes
Kuressaare Veevärk AS	1665	0,87	124878	0,93	124878
<b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>1665</b>		<b>124878</b>		<b>124878</b>

Finantsinvesteering on kajastatud soetusmaksumuses

### 3.7 Lisa 7 KINNISVARAINVESTEERINGUD

Eurodes

	2023	2022
<b>Soetusmaksumus perioodi alguses</b>	2536	87
Akumuleeritud kulum	30	30
<b>Jääkväärtus perioodi alguses</b>	2506	57
Ümberklassifitseerimine	124262	2449
<b>Soetusmaksumus perioodi lõpus</b>	126798	2536
Perioodi kulum	17932	1
Akumuleeritud kulum	17962	30
<b>Jääkväärtus perioodi lõpus</b>	108836	2506

	2023	2022
Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt	1144	383
Saadud kasutusrendi tulu (tankla)	3660	1830
Renditulu katkestamatutelt rendilepingutelt tulevastel perioodidel	9045	7670
Järgmisel majandusaastal	1270	766
2.-5.aastal	4706	3068
Peale 5.aastat	2303	3070

Kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

**Objekt 1 LIMO koosneb hoonest 44,74 EUR ja maast 40,90 EUR, aasta amort. 0,84 EUR**  
Halduskulusid vald ei tasu, kuna objekt on antud pikaajalisele rendile koos halduskulude katmise kohustusega rentniku poolt.

**OBJEKT 2 RAHVAMAJA KINNISTU rent (2 hoonet koos sisustusega), maa 153,39 EUR,**  
rahvamaja hoone 111608,60 EUR ja kõrvalhoone 12500 EUR. Aasta amort. 2489,35 EUR  
Leping 5 aastaks ( kuu rent 42 EUR) 2023.a. halduskulud 1559 EUR.

**Ülejäänud kinnisvarainvesteeringud on tasuta rendile antud maaüksused (4) 2449.00**

### 3.8 LISA 8 Materiaalne põhivara

MATERIAALNE PÕHIVARA

2023.aasta

Eurodes

	Maa	Hooned, rajatised	Masinad, seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd	KOKKU
<b>Jääk perioodi alguses</b>						
Soetusmaksumus	18517	1712315	184719	57082	38998	2011631
Kogunenud kulum	0	-165287	-178333	-24379	0	-367999
Jääkväärtus	18517	1547028	6386	32703	38998	1643632
<b>Aasta liikumised</b>						
Soetused ja parendused	0	0	0	0	<b>247746</b>	247746
Mitterahaline sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0
Kulum ja allahindlus	0	<b>-45282</b>	<b>-1868</b>	<b>-5708</b>	0	-52858
Ümberhindlused	10	0	0	0	0	10
Üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0

Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	0	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimine	0	234310	0	0	-234310	0
Üle viidud kinnisvarainvesteeringusse	-153	-108667	0	0	0	-108820
<b>Kokku liikumised</b>	<b>-143</b>	<b>80361</b>	<b>-1868</b>	<b>-5708</b>	<b>13436</b>	<b>86078</b>
<b>Jääk perioodi lõpus</b>						
Soetusmaksumus	18374	1822517	184719	57082	52434	2135126
Kogunenud kulum	0	-195128	-180201	-30087	0	-405416
Jääkväärtus	18374	1627389	4518	26995	52434	1729710
<b>Rahavoogude aruandes kajastub põhivara eest tasutud summamana mis tuleneb järgmistest summadest:</b>						
1)Materiaalse põhivara soetus summas		247746				
2)Käibemaksu kulu aruande aastal põhivara soetusel		49550				
	<b>KOKKU</b>	<b>297296</b>				

### 3.9 Lisa 9 VÕLAD TÖÖTAJATELE

eurodes

Kohustuse liik	2023	2022
Välja maksmata töötasu	14043	13892
Välja maksmata puhkusetasud	15744	15633
<b>KOKKU</b>	<b>29787</b>	<b>29525</b>

### 3.10 Lisa 10 MUUD KOHUSTISED JA SAADUD ETTEMAKSED

eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Maksukohustised kokku: vaata lisa 3</b>	<b>9459</b>	<b>9820</b>
<b>Deklareerimata maksukohustised kokku</b>	<b>5102</b>	<b>5704</b>
<b>Muud kohustised</b>	<b>35</b>	<b>1178</b>
<b>Muud saadud ettemaksed</b>	<b>24</b>	<b>10</b>
<b>KOKKU</b>	<b>14620</b>	<b>16712</b>

<b>Maksude ettemaksed</b>		
Maamaksu ettemaks	325	262
<b>Saadud ettemaksed kokku</b>		
<b>Maksudohustised ja saadud ettemaksed kokku</b>	<b>14945</b>	<b>16974</b>

### 3.11 Lisa 11 SAADUD TOETUSED

eurodes

	2023.aasta tulud			Jääk 31.12.2023	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused	Nõuded	Laekunud ettemaksed
<b>Rahalised</b>					
<b>sihtfinantseerimised</b>					
Riigieelarvest toetusfondi	161490	0	0	0	
Riigieelarvest tasandusfondi	99293	0	0	0	
Riigieelarvest koolipiim	116	0	0	0	
Võidupüha ürituse toetus (Saaremaa VV)	700	0	0	0	
Õpilastranspordile (Saaremaa VV)	500				
Turismikuludeks (Saaremaa VV)	1500	0	0	0	
HTM Õpilüünkade tasandamiseks	0				
MKM toetus meretranspordile	60000				
Sise.Min. - Küttekolded	2000	0	0	0	
Kriisivalmiduse toetus	12000				
Valimiskuludeks	3027				
Keskkonnamin.-lt koolile	200				
Kiirabikeskuse ehitus		130000			
Eluruumid UKR sõjapõgenikele		36840			
<b>Kaupadena saadud mitterahaline</b>					
<b>sihtfinantseerimine</b>					
EV Kultuurimin.- raamatukogu raamatud	178	0	0	0	
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>341004</b>	<b>166840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>KOKKU</b>	<b>507844</b>		

	2022.aasta tulud			Jääk 31.12.2022	
	Saadud tegevuskulude	Saadud sihtfinantseerimine	Muud	Nõuded	Laekunud ette-

	sihtfinantseerimine	põhivara soetuseks	toetused		maksud
<b>Rahalised</b>					
<b>sihtfinantseerimised</b>					
Riigieelarvest toetusfondi	134091				
Riigieelarvest tasandusfondi	95726				
Riigieelarvest koolipiim	143				
HTM õpilüünkade tasanduseks	528				
Võidupüha ürituse toetus (Saaremaa VV)	700				
Õpilastranspordi kuludeks (Saaremaa VV)	900				
Turismikorralduseks (Saaremaa VV-It)	1500				
MKM toetus meretranspordile	28000				
Kriisivalmiduse toetus	13056				
Energiahinna tõusu toetus	1788				
Covid toetus - spordiplats + hooned		53000			
Tankla ehitus (riik, MTA,VSP,AS Saate Liinid)		284654			
Sise.Min. - Küttekolded	1000				
Keskkonnaministeeriumilt koolile	200				
<b>Kaupadena saadud mitterahaline</b>					
<b>sihtfinantseerimine</b>					
EV Kultuurimin.- raamatukogu raamatud	170				
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>277802</b>	<b>337654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>KOKKU</b>	<b>615456</b>		

### 3.12 Lisa 12 TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST

2023.aasta

Eurodes

<b>Tululiik</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Riigilõivud	1280	515
Tulud üldvalitsemisest	810	457
Päästevaldkonna tulud	10971	4623
<i>Tulud haridusasutuste maj.tegevusest</i>		
Tulu koolitusteenuse osutamisest	4885	3736
Toitlustamise tasud	3598	4296
Tulud sotsiaalhoolekandest (koduhooldus)	1950	0
<i>Tulud Kultuuriasutuste maj.tegevusest</i>	1349	33
Raamatukogu tulud	10	0
Rahvamaja tulud	1230	0
Muud kultuuri tulud	109	33
<i>Elamumajanduse tulud</i>		1372
<b>ÜÜRID,RENDID</b>		
Kinnisvarainvesteeringute üür,rent	1195	383
Üür ja rent		
s.h.		
Eluruumidelt	9019	8063
Mitteeluruumidelt	4912	3485
Muu tulu rendiga kaasnevast tegevusest	5995	260
<i>Muu toodete ja teenuse müük kokku</i>		
s.h.		
Transpordivaldkonna tulud	2560	2698
<i>Turismivaldkonna tulud</i>	5744	7916
<i>Jäätmemajanduse tulud</i>	14995	15333
Mehhanismide tööd teenusena	2078	2464
Kogukonnasauna tulud	3690	0
Muude valdkondade tulud	1076	3983
Müüdnud vara/materjalid	2761	15000
Muu	11	0
<b>KOKKU</b>	<b>78879</b>	<b>74650</b>

### 3.13 Lisa 13 ANTUD TOETUSED

eurodes

Toetuse liik	2023	2022
<i>Sotsiaaltoetused</i>		
Muud peretoetused	6873	8026
<i>Sihthinantseerimine tegevuskuludeks</i>	2344	7957
Antud toetused	2040	7650
Liikmemaksud	304	307
<b>Antud tegevuskulude toetus kokku</b>	<b>9217</b>	<b>15983</b>

<b>KOKKU TOETUSED</b>	<b>9217</b>	<b>15983</b>

### 3.14 LISA 14 TÖÖJÕUKULUD

eurodes

Tegevusvaldkond	2023		2022	
	Töötajate arv	Töötasu-kulud	Töötajate arv	Töötasu-kulud
Haridus	6,89	122783	6,37	106430
Vallavalitsus	3	59040	3,06	60578
Vaba aeg, kultuur	0,75	10500	0,75	10394
Volikogu	0	2100	0	2100
<b>KOKKU töötajate arv ja töötasukulud</b>	<b>10,64</b>	<b>194423</b>	<b>10,18</b>	<b>179502</b>
Ajutised lepingulised töötajad	0	45901	0	34135
<b>KOKKU töötajate arv ja töötasukulud</b>	<b>10,64</b>	<b>240324</b>	<b>10,18</b>	<b>213637</b>

	2023	2022
Töötasukulud	240324	213637
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	81787	72974
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>322111</b>	<b>286611</b>

### 3.15 Lisa 15 MAJANDAMISKULUD

Eurodes

Kululiik	2023	2022
Hoonete ülalpidamiskulud	49209	44029
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	4126	6717
Rajatiste majandamiskulud	16634	21950
Muud teenused	64591	33732
Administreerimiskulud	8155	14808
Uurimis- ja arendustööd	0	836
IT-kulud	12666	10739
Õppekulud, õppematerjalid	3595	7168
Vaba aja kulud, kultuuriürituste kulud	7093	5339

Toiduainete ja toitlustamisteenuste kulud	5897	11440
Teavikud, raamatud jne.	3136	3159
Lähetuskulud	953	715
Koolituskulud	1883	2094
Inventarikulud	15141	9075
Seadmete korrashoiukulud	402	1474
<i>Elamumajanduse edasiantavad kulud välja kantud</i>	<b>-9905</b>	3678
<i>Muud majandamiskulud</i>	0	1786
<i>Välja kantud kütuse müük</i>	<b>-902</b>	0
<b>KOKKU MAJANDAMISKULUD</b>	<b>182674</b>	<b>178739</b>

### 3.16 Lisa 16 MUUD TEGEVUSKULUD

Eurodes

Kululiik	2023	2022
Käibemaksukulu tegevuskuludelt	29256	29759
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	49550	66063
Käibemaksukulu edasiantavatelt kuludelt	2831	
Tasutud lõivud	0	50
<b>KOKKU MUUD TEGEVUSKULUD</b>	<b>81637</b>	<b>95872</b>

### 3.17 Lisa 17 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Tegev- või kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud

	Tegev- või kõrgema juhtkonna Keskmine arv /täistööaeg/		Tasude kogusumma	
	2023	2022	2023	2022
Asutuste juhid	0,5	0,5	12000	9600
Vallavalitsus	1	1	26400	26400
Vallavolikogu	0	0	2100	2100
<b>KOKKU</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>40500</b>	<b>38100</b>

Arvestatud on töötasud ilma maksudeta, soodustusi kohaldatud ei ole.

Vallavolikogu liikmetele

istungitel osalemise eest tasusid makstud ei ole.

### 3.18 Lisa 18 Selgitused eelarve täitmise aruande juurde

#### TEGEVUSTULUD

##### **Kaupade ja teenuste müük**

Kaupade ja teenuste müügi all on suur erinevus eelarve ja täitmise vahel seoses sellega, et lisandus tuletorni piletimüügilt saadud tulu (5744 EUR), mida ei kajastata eelarves, samuti lisaks veel erinevate valdkondade muude teenuste eest laekumised, mida ei ole võimalik ette prognoosida.

##### **Muud saadud toetused tegevuskuludeks**

Lisaeelarves kinnitasime riigilt saadud toetuse Ukraina sõjapõgenike eluruumide korrastamiseks põhitegevuse toetusena, kuid selgus, et seda tuleks kajastada investeringuna ning seetõttu on nimetatud toetus näidatud täitmisel saadud sihtfinantseerimisena investeringuteks (36 840 EUR)

**Muude tegevustulude** all on kajastatud aasta lõpul laekunud kindlustushüvitis 5000 EUR. Summa ei ole kajastatud eelarves.

#### TEGEVUSKULUD

##### **Kulugrupis 45 Antud toetused**

Eelarves on kajastatud riigilt saadud vahendid ja valla omavahendid toetustele (näit. 4800 EUR Kuressaare Veevärk AS-le, kuna meile taotlust maksmiseks ei esitatud jne.), mis aga jäid mitmetel põhjustel välja maksmata.

##### **Kulugrupis 55 Majandamiskulud**

Majandamiskuludes on kajastatud turismi valdkonnas tuletorni opereerimise kulud summas 4056 EUR, mida pole kajastatud eelarves. Samuti on eelarves ja täitmisel vahe seoses Ukraina sõjapõgenike eluruumide korrastamiseks antud vahendite erineva kajastamisega, selgitus toetuste lõigus toodud.

Samuti päästevaldkonna kulud edasiandmiseks päästehoone ehitajale.

**Reservfondis** olevat 2600 EUR ei ole 2023.a. kasutatud.

#### INVESTEERINGUD

Investeeringu objektid:

##### **KIIRABIKESKUS, UKRAINA SÕJAPÕGENIKE ELURUUMID**

Investeeringu tulud eelarves 130 000 EUR (kiirabikeskus), täitmine 166 840 EUR (s.h. 36 840 EUR Ukraina sõjapõgenike eluruumid)

Investeeringu kulud eelarves 262 680 EUR (kiirabikeskus), täitmine 297 296 EUR (kiirabikeskus, Ukraina sõjapõgenike eluruumid).

Kiirabikeskuse investeeringukulud 130 456 EUR (valla omavahendid).

**RESERVFONDI ARUANNE**

eurodes

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aasta alguse jääk	0	0
Suunatud reservfondi	2600	2000
Aruandeperioodi kasutamine	0	0
Seis aasta lõpul	2600	2000

## 4. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Majandusaasta aruande on koostanud Ruhnu Vallavalitsus.

Aruande juurde kuulub sõltumatu vandeaudiitori aruanne ja Ruhnu Vallavalitsuse otsus aruande heakskiitmise kohta.

RAIMET FIGOL

Ruhnu vallavanem

*Allkirjastatud digitaalselt*

