

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Eesti Linnade ja Valdade Liit

registrikood: 80185947

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 12/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 6043001

e-posti aadress: info@elvl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Annetused ja toetused	14
Lisa 8 Muud tulud	14
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

Eesti Linnade ja Valdade Liit (edaspidi Liit või ELVL) moodustati kahe üleriigilise liidu EMOL ja ELL baasil 09. juunil 2017, mil kahe liidu esimehed kirjutasid alla ühiste kavatsuste protokolli. Liidu moodustamise ettevalmistamisel peeti oluliseks ELL ja EMOLi põhidokumentides sätestatud eesmärkide ning ajaloolise järjepidevuse säilimist, aga samuti ühiskonnas toimunud muudatustega arvestamise vajadust.

Oma tegevuses lähtub Liit kohaliku omavalitsuse üksuste liitude seadusest. Liidu ülesannete täitmist rahastatakse liikmemaksudest ja seaduses ettenähtud juhtudel riigieelarvelistest eraldistest.

Seisuga 31.12.2022 oli Eesti Linnade ja Valdade Liidul liikmeid 79 (15 linna ja 64 valda), liitusid Jõelähtme vald ja Peipsiääre vald.

2022. aastal töötas ELVL büroos 20 täistööajaga töötajat.

Tulud olid 2022. aastal 1 703 562 €, 2021. aastal 1 356 450 € ning aruandeaasta tulem 2022. aastal 163 424 €. Tulusid suurendavad erakorralised saadud toetused, näiteks projektideks saadud vahendid.

Maksevõime üldine tase oli 2022. aastal 6,27 ja 2021. aastal 10,66

Valem: Käibevarad/lühiajaline võlgnevus

Möödunud aasta 17. mail toimus Liidu juhatuse kohtumine Ukraina Žõtomõri oblasti esindajatega, muuhulgas tänati Eesti riiki ja omavalitsusi seni osutatud abi eest, kuid toonitati, et abi on jätkuvalt väga vajalik ja oodatud. Eelkõige on vajadus kiirabiautode, päästeautode, busside, ravimite, generaatorite ja kütuse järele. Liidu 7. juuni 2022. aasta juhatuse ja volikogu koosolekul arutati Ukraina abistamise teemadel. Sellest tulenevalt paluti liidu liikmetel võimalusel panustada rahaliselt vajaliku kauba (otsustati osta elektrigeneraatoreid) soetamiseks. Tegemist oli liidu liikmete vabatahtliku otsusega, mille tulemusena saadi kokku 226 857 eurot.

2022. aasta üldkoosolek ei kinnitanud uusi liikmemaksu aluseid, kuna valem jäi segaseks, seega jäi liikmemaks 2021. aasta tasemele.

ELVL kõrgeim organ on Liidu liikmete esindajate üldkoosolek, mille kutsub kokku Liidu juhatus vähemalt kord kohalike omavalitsuste volikogude valimiste vahelisel perioodil. Üldkoosoleku toimumise vahelisel perioodil täidab üldkoosoleku ülesandeid Liidu kõiki liikmeid esindav ELVL volikogu.

2022. aastal toimus 5 volikogu koosolekut. Omavalitsusi puudutavatel aktuaalsetel teemadel tegid ettekandeid koosolekutele kutsutud esinejad.

Eesti Linnade ja Valdade Liitu juhib ja esindab 13-liikmeline juhatus. Juhatus valib liidu volikogu oma liikmete hulgast.

Juhatus koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvemini kui 2 korda kvartalis. 2022. aastal toimus 13 juhatuse koosolekut.

ELVL tegevuses pühenduti 2022. aastal enim järgmistele valdkondadele:

- Läbirääkimistele Vabariigi Valitsusega (sealhulgas valitsuskomisjonis ja töörühmades osalemine)
- Eelnõude koostöölastamine
- Linnade ja Valdade Päevade korraldamine aprillis 2023
- Eesti Linnade ja Valdade Liidu tegevussuunad 2022-2025

- Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaksu alused
- ELVL koostöö seoses lõimumise, sh kohanemispoliitika koordineerimisega kohalikul tasandil
- KOV inimvara koordineeritud arendamine ja rahastamine
- Eesti ja Žitomiri oblasti tulevikukoostöö ja toetamine
- Alushariduse ja lapsehoiu seaduse eelnõu menetlus
- ELVL üldkoosoleku ettevalmistamine

2022. aastal menetleti eelnõude infosüsteemide (EIS) raames kooskõlastamisstaadiumis üle 90 eelnõu (seadused, seaduste väljatöötamiskavatsused, Vabariigi Valitsuse ja ministrite õigusaktid), mis puudutasid kohalike omavalitsuste tegevust otseselt või kaudsemalt. Samuti esitatakse arvamusi ja tähelepanekuid eelnõude tööversioonide, Riigikogu menetluses olevate eelnõude jms kohta.

ELVL osaleb järgmistes välisorganisatsioonides: Euroopa Nõukogu Kohalike Omavalitsuste Kongress (CLRAE), Euroopa Regioonide Komitee (Regioonide Komitee) töös.

ELVL osaleb ELL õigusjärglasena Euroopa Kohalike ja Piirkondlike Omavalitsuste Nõukogu (CEMR) tegevuses läbi tööstruktuuride alates 1995.aastast.

Läänemere Riikide Subregionaalse Koostöö organisatsioon (BSSSC - *Baltic Sea States Subregional Co-operation*).

UCLG (*Unitied Cities and Local Governments*)

Euroopa Mereliste Äärealade Ühendus (CPMR – *Conference of Peripheral Maritime Regions*)

Euroopa territoriaalse koostöö programmi URBACT III (2014-2020)

2023. aastal jätkame võimalusel Linnade ja Valdade Päevade korraldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 097 579	903 481	
Nõuded ja ettemaksed	220 045	94 133	2
Kokku käibevarad	1 317 624	997 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 510	9 692	4
Immateriaalsed põhivarad	11 965	47 859	5
Kokku põhivarad	17 475	57 551	
Kokku varad	1 335 099	1 055 165	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	210 066	93 556	6
Kokku lühiajalised kohustised	210 066	93 556	
Kokku kohustised	210 066	93 556	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	961 609	972 057	
Aruandeaasta tulem	163 424	-10 448	
Kokku netovara	1 125 033	961 609	
Kokku kohustised ja netovara	1 335 099	1 055 165	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	895 914	889 135	
Annetused ja toetused	577 219	410 925	7
Muud tulud	230 429	56 390	8
Kokku tulud	1 703 562	1 356 450	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-586 760	-486 158	9
Jagatud annetused ja toetused	-26 385	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-181 632	-192 892	11
Tööjõukulud	-670 989	-614 113	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 076	-38 559	4,5
Muud kulud	-34 386	-35 270	
Kokku kulud	-1 540 228	-1 366 992	
Põhitegevuse tulem	163 334	-10 542	
Muud finantstulud ja -kulud	90	94	
Aruandeaasta tulem	163 424	-10 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	163 334	-10 542
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	40 076	38 559
Kokku korrigeerimised	40 076	38 559
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125 953	-62 305
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	116 551	11 072
Laekunud intressid	90	94
Kokku rahavood põhitegevusest	194 098	-23 122
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 666
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 666
Kokku rahavood	194 098	-31 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	903 481	935 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	194 098	-31 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 097 579	903 481

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	972 057	972 057
Aruandeaasta tulem	-10 448	-10 448
31.12.2021	961 609	961 609
Aruandeaasta tulem	163 424	163 424
31.12.2022	1 125 033	1 125 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Eesti Linnade ja Valdade Liidu (edaspidi ka liit) 2022. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

MTÜ Eesti Linnade ja Valdade Liidu tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 14 lisas toodud skeemi alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes, soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui liit kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Rahavoogude arvestamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille kohaselt aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhitegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval eurodesse. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Liikmemaksunõudeid ning nõudeid laekumata annetuste ja toetuste osas hinnatakse bilansis nende laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse ainult nõudeid, mis on aruande koostamise hetkeks laekunud või mille laekumine on kindel. 31.12. 2022 seisuga on liikmemaksunõuded summas 29 561 eurot. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse liidu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse liidu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel ja varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- 1) hooned ja rajatised 2-5 %
- 2) masinad ja seadmed 15-25%
- 3) arvutustehnika 20-40 %
- 4) muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- 5) immateriaalsed varad 10-50 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle liidule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või liit pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

Tulud

Tulu liikmemaksudest kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on arvestatud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Tulude-kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes ja arvestades üldeeskirja nõudeid.

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest lähtudes.

Kulud

Tulude-kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele, sealhulgas liidu liikmeid, juhatuse- ja volikogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 561	29 561
Ostjatelt laekumata arved	29 561	29 561
Ettemaksed	36 334	36 334
Tulevaste perioodide kulud	36 334	36 334
saamata sihtfinantseerimine	154 150	154 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 045	220 045
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 841	89 841
Ostjatelt laekumata arved	89 841	89 841
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41
Ettemaksed	4 251	4 251
Tulevaste perioodide kulud	1 334	1 334
Muud makstud ettemaksed	2 917	2 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 133	94 133

Suuremad nõuded:

Saamata sihtfinantseerimine: 105 000€ Rahandusministeeriumilt projekti toetus-kohaliku omavalitsuse inimvara arendamine, kulud toimised 2021-2022. aastal

43 267€ - IT alane projekt kohaliku omavalitsusportaalide KOVTE ja KOVTP platvormide analüüs

3 915€ - koolitusprojekt "Liidu võimekuse tõstmine" Euroopa Komisjoni toetus

Tulevaste perioodide kulud: 35 000€ Rahandusministeeriumi toetus kohaliku omavalitsuse inimvara arendamine

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		41	0
Üksikisiku tulumaks	19 270		14 278
Sotsiaalmaks	32 454		24 306
Kohustuslik kogumispension	1 183		1 086
Töötuskindlustusmaksed	2 022		1 515
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 929	41	41 185

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 281	6 281
Akumuleeritud kulum	-2 590	-2 590
Jääkmaksumus	3 691	3 691
Ostud ja parendused	8 666	8 666
Muud ostud ja parendused	8 666	8 666
Amortisatsioonikulu	-2 665	-2 665
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 947	14 947
Akumuleeritud kulum	-5 255	-5 255
Jääkmaksumus	9 692	9 692
Amortisatsioonikulu	-4 182	-4 182
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 947	14 947
Akumuleeritud kulum	-9 437	-9 437
Jääkmaksumus	5 510	5 510

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	127 540	127 540
Akumuleeritud kulum	-43 787	-43 787
Jääkmaksumus	83 753	83 753
Amortisatsioonikulu	-35 894	-35 894
31.12.2021		
Soetusmaksumus	127 540	127 540
Akumuleeritud kulum	-79 681	-79 681
Jääkmaksumus	47 859	47 859
Amortisatsioonikulu	-35 894	-35 894
31.12.2022		
Soetusmaksumus	127 540	127 540
Akumuleeritud kulum	-115 575	-115 575
Jääkmaksumus	11 965	11 965

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 799	51 799	
Võlad töövõtjatele	19 880	19 880	
Maksuvõlad	54 929	54 929	3
Muud võlad	3 458	3 458	
Muud viitvõlad	3 458	3 458	
Saadud ettemaksed	80 000	80 000	
Tulevaste perioodide tulud	80 000	80 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	210 066	210 066	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 898	28 898	
Võlad töövõtjatele	21 733	21 733	
Maksuvõlad	41 185	41 185	3
Muud võlad	1 740	1 740	
Muud viitvõlad	1 740	1 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 556	93 556	

Tulevaste perioodide kulud 80 000€ Haridus-ja teadusministeeriumilt: Lähtudes Eesti Linnade ja Valdade Liidu ning ministeeriumi ühisest eesmärgist suurendada kohalike omavalitsuste võimekust haridusvaldkonna strateegilisel juhtimisel sh viies ellu eesti keelse õppe tegevuskava, omavalitsuste haridusjuhtide arenguprogramme, väärtustades õpetajaametit ning kujundades haridusvõrgu arengut ning ministeeriumi soovist haridus- ja noorteprogrammi elluviimise raames seda toetada.

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	577 219	410 925
Kokku annetused ja toetused	577 219	410 925
sh eraldi riigieelarvest	239 922	365 329
muud asutused	337 297	45 596

Eraldised riigieelarvest:

Rahandusministeeriumilt tegevustoetus väliskoostööks 88 191€, IKT kompetentsikeskuse

tegevustoetus 151 731€

Muud asutused: Erinevate projektide rahastused Rahandusministeeriumilt IT alased projektid, Euroopa Komisjonilt 2

projekti-läbirääkimiste koolitus ja liidu võimekuse tõstmine, Majandus-Kommunikatsiooniministeeriumilt IT alased projektid.

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2022	2021
Toetus liikmetelt- Ukraina	226 857	0
Muud	3 572	56 390
Kokku muud tulud	230 429	56 390

Liidu liikmetelt kogutud rahaline toetus 226 857€, mille eest soetatakse generaatorid Ukraina Žitomõri oblasti abistamiseks

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-19 357	-18 055	
Mitmesugused bürookulud	-76 406	-94 197	
Uurimis- ja arengukulud	-192 312	-72 378	
Lähetuskulud	-49 296	-60 837	
Koolituskulud	-8 295	-12 022	
Tööjõukulud	-212 903	-200 609	12
Muud	-28 191	-28 060	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-586 760	-486 158	

IKT kompetentsikeskuse tegevustoetus koos erinevate IT alaste tööde analüüsidega (VOLIS2 analüüs, KOV teenusportaali kaasajastamine, KOV-ide poolt elanikele teenuste osutamiseks kasutatavate peamiste infosüsteemide analüüs) kokku 368 337€

CPRM liikmemaks 28 191€

Väliskoostöö 128 628€

Pilootprojekt VOL2 „Õpetajate töö- ja palgakorralduse kaasajastamine“ 29 736€

Personaliarenduse projektid kokku 31 867€

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2022
Toetused, Ukraina	26 385
Kokku jagatud annetused ja toetused	26 385

Toetus Ukraina Linnade Liidule 20 000€

Toetus Ukraina Zõtomari oblastile 3 generaatorit 6385€

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-44 088	-44 593
Energia	-13 861	-6 875
Elektrienergia	-8 785	-3 897
Soojusenergia	-5 076	-2 978
Veevarustusteenused	-395	-222
Mitmesugused bürookulud	-41 185	-30 753
Uurimis- ja arengukulud	-21 900	0
Lähetuskulud	-1 962	0
Koolituskulud	-14 914	-12 848
IT kulud	-19 244	-14 497
Muud	-24 083	-83 104
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-181 632	-192 892

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-662 398	-606 301	
Sotsiaalmaksud	-223 346	-204 943	
Puhkusekohustus	1 852	-3 478	
Kokku tööjõukulud	-883 892	-814 722	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-212 903	-200 609	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Juriidilisest isikust liikmete arv	79	77

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	55 655	46 592