

Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2022. aasta finants-majandustegevuse revisjon

Tulenevalt Eesti Linnade ja Valdade Liidu (ELVL) põhikirjast, korraldatakse igal aastal eelmise majandusaasta osas kontroll liidu finants-majandustegevuse, asjaajamise ja aruandluse üle. Vastavalt põhikirjale valitakse liidu 5-liikmeline revisjonikomisjon volikogu poolt. Revisjoni läbiviimise ajal kuulusid revisjonikomisjoni: Aivar Aru (Saaremaa Vallavolikogu), Urmas Kristal (Märjamaa Vallavolikogu), Raul Kudre (Setomaa Vallavalitsus) ja Eve East (Toila Vallavalitsus).

Revideerimine hõlmas ELVL volikogu, juhatuse ja büroo tegevust 2022. aastal.

Revisjonikomisjon tutvus Eesti Linnade ja Valdade Liidu (ELVL) 2022. aasta majandusaasta aruandega, eelarve täitmisega, küsis juhtkonnalt põhivarade ja seotud osapoolte kohta ning kuulas büroo esindajate selgitusi.

2022. aasta majandusaruanne

Bilansipäeva seisuga oli liidu arveldusarvel 1 097 579 eurot, mida on võrreldud nii panga kui ka raamatupidamise andmetega. Nimetatud summa sisaldab riigipoolse sihtfinantseerimise jääke ja kohustuste katteallikaid kokku summas 640 585 eurot. ELVL 2022. aasta majandusaasta bilansimahuks kujunes kokku 1 335 099 eurot ja aruandeaasta tulemiks 163 334 eurot.

2022. aasta eelarve täitmine

ELVL volikogu poolt 12.04.2022. aastal kinnitatud 2022. aasta eelarve tulude mahuks oli 1 449 650 eurot, millele lisandus eelmisest perioodist ületulev vaba jääk summas 641 597 eurot, seega rahalisi vahendeid kokku 2 091 247 eurot ja kulude mahuks 1 685 664 eurot.

Eelarve täitmise tulude mahuks kujunes kokku 1 824 438 eurot ehk 125,85 %.

ELVL 2022. aasta eelarve täitmise tekkepõhised kulud moodustasid 1 500 151 eurot ehk 88,99 % kavandatud kulude mahust. Eelarve alatäitmise peamisteks põhjusteks olid Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt riigieelarvelise toetuse kasutamise edasilükkumine 2023. aastasse (põhjustatud erinevatest kriisidest; IKT väikearenduste väljamaksed 2023. aastal ja täitmist mõjutanud omavalituste poolsed annetused elektrigeneraatorite soetamiseks 2023. aastal Ukraina Žõtomõri oblastile summas 226 857 eurot).

Tööjõukulu koos maksudega oli kokku 670 988 eurot ehk 44,73 % eelarve täitmise kogukulust. Majandamiskulu (sh maksukulu) oli kokku 180 622 eurot ehk 12,04 % eelarve täitmise kogukulust. Bürookulud olid kokku 873 510 eurot ehk kavandatud kuludest 90,25 %.

ELVL Brüsseli esinduse ja välissuhete kulud olid kokku 128 628 eurot ehk 9 628 eurot rohkem kavandatud kuludest. Ülekulu tekkimise põhjuseks oli suurenenud välislähetuste arv, kuna enamik töölaseid kohtumisi erinevates institutsioonides hakkasid toimuma füüsilisel kujul. Lisaks on antud kulude peatükis kajastatud Liidu Brüsseli esindaja tööjõu- ja majanduskulu.

IKT Kompetentsikeskuse kavandatud koondkulu kasv oli 368 337 eurot ehk kavandatust rohkem 16 671 euro võrra. Ülekulu tingis EL struktuurivahenditest finantseeritud 3 arendusprojekti, koos omaosalusega summas 184 146 eurot (VOLIS2, KOVTP, KOV infosüsteemide analüüs), mis eelarve kinnitamisel ei olnud teada. Kompetentsikeskuse kulud kaetakse valdavalt riigieelarvest ja osaliselt liidu vahenditest, eraldi peetakse projektipõhist (2019-2023) arvestust. Tarkvaraarenduse kuludes on kajastatud väikearenduste (VOLIS, KOVTP, KOVMEN, Anna Teada) kulud, mida finantseeritakse rahandusministeeriumi poolt 100 000 euro ulatuses. Artikli „Tarkvaraarendus“ alatäitmine 45 658 euro ulatuses ehk 22,49 % kavandatud kulust on tingitud võimalike arendajatega seotud täiendavatest läbirääkimistest, hangetest ning eelpool nimetud rakendustele tehtavate vajalike tööde teostamisega II poolaastal ning tasumise lükkumisega 2023. aastasse.

Seisuga 31.12.2022. aasta seisuga on kõik 79 kohaliku omavalitsust ELVL liikmed.

Väärib märkimist, et ELVL büroo omab rahalist reservi, mis võimaldab tagada likviidsuse ja aitab maandada põhikirjaliste eesmärkide täitmist segavaid tegevusriske praeguses keerulises majanduskeskkonnas ning on võimaldanud hoida viimastel aastatel liidu liikmemaksu 2020. aasta tasemel.

REVISJONIKOMISJONI ETTEPANEK

Revisjonikomisjoni ettepanek ELVL 2022. aasta majandusaasta aruande osas volikogule on – kinnitada MTÜ Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2022. aasta majandusaasta aruanne.
Revisjonikomisjoni liikmed:

Revisjonikomisjoni liikmed:

/allkirjastatud digitaalselt/
Urmas Kristal

/allkirjastatud digitaalselt/
Eve East

/allkirjastatud digitaalselt/
Aivar Aru

/allkirjastatud digitaalselt/
Raul Kudre