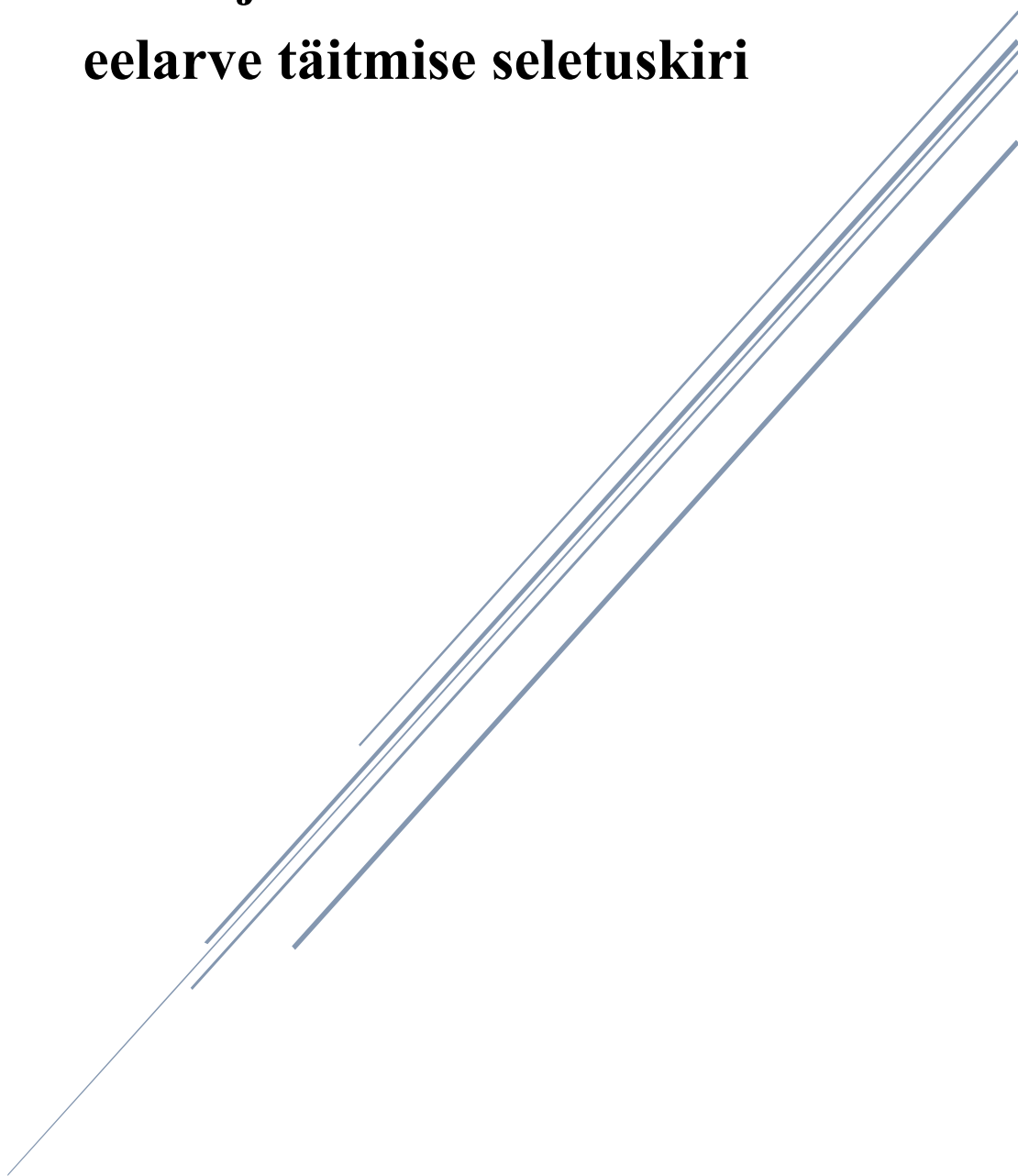




EESTI LINNADE JA VALDADE LIIT
ASSOCIATION OF ESTONIAN CITIES AND MUNICIPALITIES

Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2023. aasta eelarve täitmise seletuskiri



Eelarve koostamisel on lähtutud selguse põhimõttest, et lugeja jaoks oleks arusaadavalt kirjeldatud nii jooksva eelarveaasta tulud, eelmise perioodi ületulevate kohustuste rahaline jääk, eelmiste perioodide vaba rahaline jääk kui ka kavandatavad kulud.

Aastaeelarve koostamisel on esmatähtis, et liikmemaks (LM) kataks ära püsikulud, mis võimaldaksid Eesti Linnade ja Valdade Liidu (ELVL) põhikirjast tulenevate eesmärkide ja kinnitatud tegevussuundade täitmise aastateks 2022-2025.

TULUD

Eesti Linnade ja Valdade Liidu eelarve tulude struktuur koosneb liikmemaksust, riigieelarvest saadavast sihtotstarbelisest tegevustoetusest, muust tulust ja eelmise perioodi kasutamata (ületuleva kohustuse) sihtfinantseerimise jäägist.

Tuludesse oli planeeritud **2 203 533 eurot**, aasta lõpuks kujunes täitmise summaks 1 964 659 eurot, täitmine oli 89,16% ehk – 238 874 eurot vähem kavandatud.

Rahalisi vahendeid koos üle tulnud vaba jäägiga (486 239 eurot) oli kokku **2 450 898 eurot** ehk 91,12% 2023. aastaks kavandatud.

Vähendamise tingis eelkõige projektis „Lõimumine ja kohanemine KOV tasandil“ osalevate partnerite tagasihoidlikum alustamine algselt kavandatuga.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Liikmemaks	899 234	899 234	100%

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Tegevustoetus riigieelarvest (HTM)	0	107 000	

Haridus- ja Teadusministeeriumist saadud sihtfinantseering jagunes järgmiselt: õpetaja töö- ja palgakorralduse kaasajastamise projekti rakendamine omavalitsustes 40 000 eurot ja Jõhvis toimunud haridusvõrgu arengukonverentsi „Hariduslood“ 47 742 eurot teematiliste videode ostmiseks (korraldati vastav riigihange) ja 19 258 eurot projektijuhtimisele

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Tegevustoetus riigieelarvest (välissuhted)	60 000	60 000	100%

Riigieelarvest eraldati ELVL liidu välissuhete arendamiseks 60 000 eurot.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Projekt EC4Rulal	0	27 796	

Tegemist on rahvusvahelise nelja aastase (algus 01.09.2023) projektiga „Energiaühistud maapiirkondades“. Kogu eelarve suurus liidule on 98 440 eurot, millest 95% kaetakse Euroopa Komisjoni poolt. Omaosalus on 5% ehk 4 922 eurot. Esimene osamakse eraldati liidule summas 27 796 eurot. Teine osamakse saabub märtsis 2025 ja kolmas septembris 2026.

Projekti juhib Universidade de Vigo ja partnerid on Tartu Ülikool, Galician Federation of Municipalities and Provinces, ELVL, Tartu Regiooni Energiaagentuur, Sapiens Energía, Eesti Liider Liit, Espazocoop Unión de Cooperativas Galegas, Fundación Juana de ja European Leader Association for Rural Development.

Projekti on kaasatud järgmise Eesti omavalitsused: **Alutaguse, Elva, Hiiumaa, Järva, Lääne-Harju, Põltsamaa, Rõuge, Saku, Tori, Türi, Viimsi ja Viru-Nigula.**

Hispaania poolelt osaleb projektis 22 omavalitsust.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
EL 2021+ struktuurivahenditest „Lõimumine ja kohanemine KOV tasandil	382 015	79 083	20,7%

2023. aastal algustati projektiga „Kohalike omavalitsuste toetamine lõimumise, sealhulgas kohanemise teenuste pakkumisel“, mille kogumaksumus 6 139 037 eurot sh 30% kaasfinantseering, mis kaetakse kultuuriministeeriumi eelarvest. Projekti lõpptähtajaks oktoober 2029. a. Projekti rakendusüksuseks on Riigi Tugiteenuste Keskus, kus menetletakse „Elluviija“ (ELVL) esitatud maksetaotlusi, kuna vastavuskontrolli käigus võib ette tulla kulude vähendamist, siis projekti tulupoolel on kajastatud reaalselt aktsepteeritud kulusid. Antud juhul täitmise protsent puudutab perioodi I-III kvartal.

Vaadeldaval perioodil liitusid projektiga Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuamet, Tartu Linnavalitsus, Rakvere Linnavalitsus ja aasta lõpus Saaremaa Vallavalitsus, kes projekti mõistes on „Partnerid“.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Sihtfinantseering (KOV koolituse ja personaliarenduse projekt)	70 000	105 000	150%

Projektile eraldatakse välisvahendeid 7 aasta jooksul igal aastal 70 000 eurot ehk 72,2%, millele lisandub omafinantseeringu kohustus aastas 26 953 eurot ehk 27,8%. Täiendavalt laekunud summa tehti ettemaksuna 2024. aasta eest. Toetuse kasutamise eesmärgiks on, et liit saaks suurendada oma organisatsioonilist kompetentsi ja süsteemselt koondada omavalitsuste koolitusvajadusi. Vahendada vastavat infot EL Sotsiaalfondi meetmete rakendussüsteemi osapooltele ja koostöös ministeeriumite ning kohalike omavalitsustega kavandada vajalike koolitustegevuste ja juhendmaterjalide koostamist.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Tegevustoetus riigieelarvest (IKT Kompetentsikeskus)	241 569	120 000	49,68%

Alatäitmine summas 121 569 eurot on seotud EL 2021+ struktuurivahenditest kaetava „Kohalike omavalitsuste veebilehtede uus platvorm“ arendusega. Lepingu kohaselt projekti valmimiseks vajaminevad kulud kaeti 2023. aasta liidu omavahendite arvelt ja seejärel sai esitada väljamakse taotluse Riigi Tugiteenuste Keskusele menetlemiseks. Eelpool nimetatud summa laekus liidule jaanuarikuus 2024. a.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Muu tulu	20 000	35 831	179,16%

Muu tulu sisaldab Linnade ja Valdade Päeva tulu ning konverentsi „Hariduslood“ piletitulu.

KULUD

Kulude mahuks oli planeeritud kokku **2 492 043** eurot, tegelikult täitmiseks kujunes **2 053 836** eurot ehk 82,42%.

I peatükk „Töötasufond“

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Töötasufond koos tööandja maksudega	741 765	664 251	89,59

II peatükk „Majandamiskulu“

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Majandamiskulu kokku	166 302	138 187	83,09%

Majanduskulu alatäitmine on tingitud eelkõige konservatiivsest juhtimisarvestusest ja mitme kulurea nagu näiteks: „Administreerimiskulud“ täitmine 78,9%, „Inventari majandamiskulud“ täitmine 47,13%, „Muu personaliga seonduv kulu“ (tervishoid) täitmine 70,79% ja „Kommunikatsiooni, kultuuri- ja vabaaeg kulu“ täitmine 29,25%.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Administreerimiskulu	25 730	20 300	78,9%

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Hoonete, ruumide majandamiskulu	64 732	66 659	102,98%

Eelmise aasta oktoobrikuus liidu büroo seoses Roosikrantsi tn 12 üürilepingu lõppemisega siirduti uutesse büroo ruumidesse Lõkke tn 4. Kolimisega ja töökohtade ettevalmistamisega lähtuvalt töötajate paiknemisele ruumides tekkis täiendav ühekordne kulu 6 798 eurot.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Sõidukite majandamiskulu	10 000	10 250	102,5%

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia	16 700	19 425	116,32%

Ülekulu on valdavalt tingitud tarkvara rendist ja majutusteenuse (+2 150 eurot) suuremast mahust (dokumendihalduse programm „Amphora“, eelarvestamise programm „VeeRa“, interneti ühendus – Riigi infosüsteemide Keskus, kodulehekülg, Volis programmi hääletuse osa, raamatupidamise programm).

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamine	24 000	7 021	29,25%

Antud artiklis oli kavandatud Linnade ja Valdade Päeva seotud kulud 10 000 euro ulatuses, mida tegelikult ei olnud, volikogu ja juhatuse koosolekute korraldamise kulud olid väiksemad 4 192 euro ulatuses ja erinevatel üritustel osalemise kulud olid samuti kavandatust väiksemad 2 787 euro ulatuses.

III peatükk „Maksukulud“

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Maksukulud sh käibemaks	33 260	27 637	83,09%

IV peatükk „Muud kulud kokku“

Peatükis kajastatakse kulud, mis ei ole seotud büroo põhitegevusega, olemuselt on ühekordsed, ja valdavalt finantseeritavad riigieelarvest või erandkorras ELVLi eelarvest. Peatüki arvestuslik rahaline maht oli kokku **457 142** eurot ja täitmine **451 301** eurot ehk 98,72%

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
HTM Sihtfinantseering koolitusprojekt „Hariduslood“	143 992	125 686	87,29%

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
HTM Sihtfinantseering „Õpetajate töö- ja palgakorraldus“	0	41 400	0

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Teede standardi koostamise omaosalus	19 200	0	0

Vastav leping kliimaministeeriumiga sõlmiti mahus 17 000 eurot, mis kanti üle 2024. a alguses.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Sihtfinantseering (KOV koolituse ja personaliarenduse projekt)	0	10 000	0

Kasutamata jäägi tagastamine rahandusministeeriumile.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
-------------	--------------	----------	------------

ELVL kaasfinantseering koolitusprojektides osalemine	5 000	2 315	46,3%
---	-------	-------	-------

Eesti Rahvakultuuri Keskuse poolt väljaantava käsiraamatu toetamine.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
ELVL üldkoosolek (erakorraline)	9 000	0	0

Kavandatud kulu oli erakorralise üldkoosoleku korraldamiseks, seoses uue liikmemaksu mudeli tutvustamiseks ja kinnitamiseks.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Toetus Ukrainale	249 050	249 050	100%

Liidu volikogu otsustas 2022. aasta juunikuus toimunud koosolekul algatada annetamisaktsiooni, mille eest saaks soetada elektrigeneraatoreid, mis saadetakse Ukraina Žõtomõri oblastisse. Annetamine oli vabatahtlik ning omavalitsused said annetada vastavalt oma võimalustele. Generaatorite soetamiseks teostati 2022. a riigihange, mille edukaks pakkujaks osutus G-Power OÜ. Kuna tarneajad osutusid pikaks, siis reaalne generaatorite üleandmine toimus 2023. aastal. Tehingu kogusummaks oli 249 050 eurot. Generaatorite transpordi korraldas humanitaarabi korras Eesti Punane Rist.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Sisse ostetavad analüüsid	30 000	13 425	44,75%

Sisaldab kommunikatsiooni teenust summas 11 475 eurot ja liidu riigihanke korra ja reisiteenuse hanke analüüsi summas 1 950 eurot.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Projekt EC4Rural	0	8 975	0

Kuludes on kajastatud projektiga seotud kulusid (lähetuskulu, tööjõukulu, ürituste korraldamise kulu). Tegemist on rahvusvahelise nelja aastase (algus 01.09.2023) projektiga „Energiaühistud maapiirkondades“. Kogu eelarve ELVLi jaoks on 98 440 eurot, millest 95% kaetakse Euroopa Komisjoni poolt. Omaosaluse 5% ehk 4 922 eurot. Esimene osamakse eraldati Liidule summas 27 796 eurot. Teine osamakse saabub märtsis 2025 ja kolmas septembris 2026. a

Peatükk V „ELVL Brüsseli esindus, välissuhted“

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Brüsseli esindus ja välissuhted	168 801	168 843	100,02%

Artikkel sisaldab Brüsseli esindaja tööjõukulu ja esinduse majanduskulu. Lisaks välislähetuste kulu, mis oli vaadeldaval perioodil kavandatust suurem 5 879 euro võrra.

Peatükk VI „IKT Kompetentsikeskus“

Keskuse kuludeks oli kavandatud kokku **445 805** eurot, täitmiseks kujunes **372 629** eurot ehk 83,59% kavandatust.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Tööjõukulu	142 336	117 103	82,27%

Tegemist on tööjõukulu kokkuhoiuga, sest osa töötasusid on osaliselt kajastatud erinevate projektide üldkulu hulgas.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Tarkvara arendused	148 547	101 404	68,26%

Rahandusministeeriumilt saadud toetusest tehti järgmiseid väikearendusi:

- ✓ VOLIS infosüsteemi väikearendused;
- ✓ omavalitsuste veebilehtede uue platvormi (Omavalitsuste portaali) struktuurifondide arendusprojekti omaosalus ning pilootide uute veebikeskkondade majutus- ja haldusteenus;
- ✓ Viimse valla poolt arendatud omavalitsustele universaalseks kasutamiseks mõeldud Valla Avalike Andmete Lahenduse (VAAL) testkeskkonna loomine ja kasutajatoe pakkumine teistele omavalitsustele;
- ✓ Anna Teada uuendatud infosüsteemi majutus ja haldamine Riigipilves;
- ✓ E-ITS kasutusprofiili koostamine omavalitsustele ja tutvustusseminari korraldamine.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
KOV veebilehtede uue platvormi arendus	143 022	143 022	100%

Peatükk VII „EL 2021+ Lõimumine ja kohanemine KOV tasandil“

Projekti kulud koosnevad „Otsestest personalikuludest“, mis on seotud ainult ELVLi lõimumise valdkonna nõuniku töötasu, koolituse, lähetuse ja tervise kontrolli kuludega. Elluviija ehk liidu „Sisutegevuse kuludest“ (Lõimumis-, sh kohanemisteedkondade väljatöötamine, Tõhus valdkondlik kommunikatsioon ja ametnike võimekuse tõstmine) ja Partnerite ehk omavalitsute „Sisutegevuse kuludest“.

Peatükis Partnerite sisutegevuse kulude kajastamisel on lähtutud kassapõhisusest ehk Riigi Tugiteenuste keskuse poolt heakskiidetud I-III kvartali kuludest, mis on ka makstud partneritele välja koondsummas 43 071 eurot.

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Otsene personalikulu ja sisutegevused kokku	382 015	133 820	35,03%

Peatükk VIII „Personaliarenduse keskne koordineerimine“

Art nimetus	Eelarve 2023	Täitmine	Täitmise %
Personali arenduse keskne koordineerimine	96 953	97 167	100,22

Projekti kulud kaetakse 70 000 euro ulatuses EL 2021+ vahenditest ja vähemalt 26 953 euro ulatuses liidu omavahenditest.

ELVL osaleb keskvalitsuse tasandi omavalitsuste koolitustegevuse keskses koordineerimises olles prioriteetide seadmisel ja arendustegevuste planeerimisel partner riigile. Teiseks, liit koordineerib omavalitsuste tasandi personali valdkonna arendustegevusi olles partner ja tugiüksus kohalikele omavalitsustele.

2023. aastal viidi omavalitsuste personalijuhtide seas uuring selgitamaks välja peamised fookusteemad personalijuhtide arendamisel, personalijuhtimise statistika ja tööriistad. 2023. aasta jaanuaris toimus personalijuhtidele kahepäevane koostööseminar Vihulas, kus osales ca poolsada personaliinimest ja ettekandeid tegid nii personalipraktikud omavalitsustest kui valdkonna eksperdid. Loodi liidu veebilehele omavalitsuste personaliarenduse alamleht, kuhu loodud ka valdkondade ülene koolituskalender. Viimasesse on koondatud koolitused kõikides kohalike omavalitsuste valitsemise valdkondades, koolituste pakkujateks on liit ise, samuti ministriumid ja ametid ja ka osaliselt erapakkujad.

Kommunikatsioonikanalitena võib veel välja tuua sotsiaalmeediavõrgustikus Facebook loodud kinnine suhtlusgrupp personalijuhtidele, mis võimaldab vahetut kontakteerumist ja infojagamist. Lisaks käivitus personalijuhtidele suunatud elektrooniline uudiskiri, ilmus 15 uudiskirja, millel on lugejaid 80-100 inimese ringis. Uudiskiri sisaldab koolitusinfot, kogemuslugusid, valdkondlike uudiseid ja teateid.

Alustati ka piirkondlikke KOV personalijuhtide kogemusseminare, mida toimus kokku kolm. Harjumaa personaliinimesed kohtusid Rae vallavalitsuses. Teine kohtumine toimus Antslas, kohal oli Võru linn ja Võru vald, Rõuge, Valga ja Põlva vald. Kolmas piirkondlik kokkusaamine oli Viljandi linna ja Viljandi, Mulgi, Järva, Türi, Paide ja Põhja-Sakala valdade personalivaldkonna inimestega.

Toimus ka koolitus KOV volikogu revisjonikomisjoni liikmetele Luunja vallamajas. Osalejaid on ca 20, kokku 13st omavalitsusest. Teemadeks oli kontrollikeskkond omavalitsustes, revisjonikomisjoni roll ja edutegurid, koostöö teiste sisemiste ja väliste järelevalverollidega, revisjonikomisjoni töö kavandamine. 2023. aastal alustati KOV uue töötaja sisseelamiskoolitustega. Kuna RTK Keskse Koolituse (KEKO) osakond enam vastavasisuliselt koolitusi enam ei korralda ja vajadus KOVide endi poolt tõusetus, siis ELVL alustas koolitustega 2023. aastal (toimus 2 koolitust) ja koolitused jätkuvad ka 2024. aastal intervalliga kord kvartalis. Osaleda võivad kõik KOVid üle Eesti.

Toimus ka üks koostöökoolitus, kuhu olid kutsutud nii personalijuht, vallajuht, kui arendusspetsialist, eesmärgiks oli personalivaldkonna seotus strateegiadokumentidega ja omavalitsuse üldiste eesmärkidega.