



EESTI LINNADE JA VALDADE LIIT

ASSOCIATION OF ESTONIAN CITIES AND MUNICIPALITIES

Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2021. aasta eelarve II lugemine seletuskiri

TALLINN 2020

SISEJUHATUS

Eelarve koostamisel on lähtunud 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 oli esmatähtis, et liikmemaks kataks ära püsikulud, mis võimaldaksid Eesti Linnade ja Valdade Liidu (ELVL) põhikirjast tulenevate eesmärkide ja kinnitatud tegevussuundade täitmise aastateks 2018 - 2021.

ELVL eelarves on ajavahemikus 2018-2019 kogunenud kohustustega mitteseotud vaba jääk ehk reserv (seisuga 01.01.2020 oli suuruseks 434 826 eurot), millest on võimalik katta ühekordseid kohustusi. Eelarve projekti koostamisel on lähtunud konservatiivsest 2020. aasta eelarve kulude täitmisest st ületulevat vaba jääki on suurendatud arvestuslikult 60 000 euro võrra.

Eelarve reservi olemasolu olulisusele viitas ka ELVLi revisjonikomisjon koostatud kontrolliaruandes. Rahaline reserv võimaldab tagada likviidsuse ja aitab maandada põhikirjaliste eesmärkide täitmist segavaid tegevusriske praeguses raskes majanduslikus olukorras ning tagab toimetuleku ka liikmete võimaliku vähenemise korral.

Tulud

Eelarve tulude struktuur koosneb liikmemaksust, riigieelarvest saadavast sihtotstarbelisest tegevustoetusest, muust tulust ja eelmise perioodi kasutamata (ületuleva kohustuse) sihtfinantseerimise jäägist.

2021. aasta eelarve tuludesse on planeeritud ¹ **1 402 077 eurot**, mis võrreldes 2020. aastaga on 10 890 euro võrra rohkem. Suurenemine on tingitud eelmisest perioodist ületulevate kohustuste jäägi suurenemisest.

Rahalisi vahendeid koos ületuleva arvestusliku reserviga (430 252 eurot) on kokku 1 832 329 eurot.

¹ Eelarve I lugemiseks koostatud eelarve projektis oli tuludesse planeeritud 1 294 019 eurot, mis sisaldas artikkel „Sihtfinantseeringu jääk eelmisest perioodist“ ületulevat jääki HTMi rahade osas summas 40 000, peale 2020. aasta eelarve kulude arvestuslikku korrigeerimist saime ületulevaks summaks kokku 148 058 eurot (HTM 60 000 €, IKT komp. K. eelarvejääk 48 058 € ja IKT väikearenduste 40 000 €).

Art nimetus	2020	2021	Muutus
Liikmemaks	889 135	889 135	-

Arvestades muutunud majanduslikku olukorda ja omavalituste tulubaasi võimalusi otsustas ELVL volikogu 08. septembril toimunud koosolekul jätta 2021. aasta liikmemaks 2020. aasta tasemele.

Art nimetus	2020	2021	Muutus
Tegevustoetus riigieelarvest (liikmemaks CPRM)	25 788	25 788	-

Riigieelarvest eraldatakse ELVLile Euroopa Mereliste Äärealade Ühenduse liikmemaksu tasumiseks 25 788 eurot.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Tegevustoetus riigieelarvest (välissuhted)	119 000	119 000	-	-

Riigieelarvest eraldatakse ELVL liidu välissuhete arendamiseks 119 000 eurot.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Koolitustoetus	0	24 996	+ 25 788	-

Tegemist on KOVide koostöö ja teenuse osutamise võimekuse tõstmise alase koolitusega (projekti koostööpartner on Eesti Haridustöötajate Liit), mida finantseeritakse EL struktuurivahenditest 85% ulatuses.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Tegevustoetus riigieelarvest (IKT Kompetentsikeskus)	200 000	175 000	- 25 000	- 12,5

Artikli tulud koosnevad vaadeldaval eelarveaastal järgmiselt:

- 75 000 eurot

Tulenevalt riigieelarvelises lepingus 1.9-8/707 toodud tegevuste jätkamiseks omavalitsuste infotehnoloogia keskseks e-teenuste arendamiseks ja koordineerimiseks eraldatakse riigieelarvest 2019. aastal 125 000 eurot, 2020. aastal 100 000 eurot, **2021. aastal 75 000 eurot** ja 2022. aastal 50 000 eurot. Tagamaks lepinguliste kohustuste täitmise, peab ELVL omavahenditest eraldama kohustuste täitmiseks 2020. aastal 25 000 eurot, **2021. aastal 50 000 eurot** ja 2022. aastal 75 000 eurot.

- 100 000 eurot

Toetuse kasutamise lepingu nr 1.9-8/336-1 kohaselt eraldatakse riigieelarvest väikearendusteks 100 000 eurot kuni 2022. aastani.

Antud artikli vähenemine 12,5% võrra on tingitud riigipoolse kohustuse vähenemisest.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Muu tulu	20 045	20 100	+ 55	+ 0,27

Muu tulu alla on planeeritud valdavalt Linnade ja Valdade Päevadelt teenitav omatulu ning pangaintresside tulu.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Sihtfinantseeringu jääk eelmisest perioodist	137 219	148 058	+10 839	+7,9

ELVLi 2020. aasta kinnitatud eelarves antud kohustuste katteallikat ei olnud selgelt kirjeldatud. Seetõttu 2021. aasta eelarve projektis on toodud välja võrdlusena 2020. aastasse üle tulnud kahe sihtfinantseeringu jääk HTM 75 655 eurot ja IKT Kompetentsikeskus 61 564 eurot.

Sihtfinantseeringu jäägi all 2021. aasta eelarves on kajastatud ületulev kasutamata arvestuslik jääk 60 000 eurot, mis on seotud Haridus- ja Teadusministeeriumi lepinguga. ELVL korraldab koolitust „Õpetaja töö- ja palgaaluste kaasajastamine munitsipaal- ja üldhariduskoolides“. Lisaks IKT Kompetentsikeskuse eelarve jääk summas 48 058 eurot ja IKT väikearendustega seotud jääk 40 000 eurot.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Eelmise perioodi ületulev vaba jääk	434 826	430 252	- 4 574	- 1,06

2021. aastasse ületulev „Eelmise perioodi vaba jääk“ saadakse 2020. aasta eelarve tulude ja kulude vahest. Täpne suurus selgub peale eelarve täitmist seisuga 31.12.2020.a.

KULUD

ELVL eelarve kulud jaotuvad kolme peatükki – tööjõukulu, majandamiskulu ja maksukulu, mille kulu² on kokku **878 946 eurot**.

Eraldi IV peatükis on kajastatud ühekordsed ja riigieelarvest sihtfinantseeritud kulud. V peatükis on kajastatud välissuhete ja ELVL Brüsseli esinduse kulud ja VI peatükis IKT Kompetentsikeskusega seonduvad kulud.

Eelarve kulud kokku on 1 372 136 eurot, mis võrreldes 2020. aastaga on väiksemad 22 561 euro võrra.

I Ptk Tööjõukulu

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Tööjõukulu sh maksud	649 040	649 040	-	-

II Ptk Majandamiskulu

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Majandamiskulu kokku	230 070	194 906	- 35 164	- 15,28

Majandamiskulu vähenemine 30 164 euro võrra on seotud kuluridade „Uurimus- ja arendustööd“ – 2000 eurot, „Kommunikatsioon- ja üritused“ – 30 900 eurot, „Sümboolika soetus“ - 4000 eurot ja „Kommunikatsioon, kultuur ja vabaaeg“ – 5 000 eurot vähenemisega.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Administreerimiskulu kokku	18 430	18 430	-	-

Võrreldes 2020. aastaga on muudatus kahe kulurea osas „Esindus- ja vastuvõtu kulu“ vähenes – 1 500 eurot ja suurendati „Kingitused ja auhinnad“ + 1 500 eurot.

² Eelarve I lugemiseks koostatud eelarve projektis olid büroo eelarve kulud kokku 883 946 eurot, seoses artikkel „Kommunikatsioon, kultuur ja vabaaeg“ kulude vähendamisega 5 000 € võrra muutus ka kogusumma.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Hoonete, ruumide majandamiskulu	66 160	68 586	+ 2 426	+ 3,67

Planeeritud on suurendada kommunaalkulusid, üüri ja korrashoiuteenust kokku 2 426 euro eest.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Info- ja kommunikatsiooni-tehnoloogia	16 900	19 900	+ 3 000	+ 17,75

Suurenemine on seotud kavatsusega vahetada välja ELVLi server (hinnanguline maksumus 7 000 eurot).

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Muu personaliga seonduv kulu	3 045	4 350	+ 1 310	+ 43,09

Suurenemine on seotud enesekaitsevahendite sh maskide soetamine + 110 eurot, tervise edendamise kulu + 1 200 (sisaldab seadusega töandjal lubatud tervisega seotud kulude hüvitamist 400 eurot aastas töötaja kohta).

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Muu erivarustus ja materjalid	8 000	4 000	- 4 000	- 50,00

2020. aasta eelarves oli kavandatud katta ELVL 100 sümboolika kulud. 2021. aastal on planeeritud muuhulgas soetada täiendavalt ELVL 100 rinnamärke.

III Ptk „Maksukulud“

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Maksukulud	32 994	35 000	+ 2 006	+ 6,08

Käibemaksu kuluks on planeeritud arvestuslikult 35 000 eurot, mis võrreldes 2020. aastaga on suurem 2006 euro võrra.

IV Ptk „Muud kulud kokku“

Peatükis kajastatakse kulud, mis oma olemuselt on ühekordsed, riigieelarvest sihtfinantseeritavad. Peatüki rahaline maht on kokku 114 395 eurot.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Sihtfinantseering – HTM koolitusprojekt	75 655	40 000	- 35 655	- 47,13

2020. aasta I poolel kavandatud koolitusi ei saanud korraldada. 2021. aasta eelarves on 40 000 euro puhul tegemist arvestusliku jäägiga.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Teede auditi omaosalus	36 650	19 200	- 17 450	- 47,61

Kajastatud on kohalike teede auditi ELVLi omaosaluse tasu. 2020. aastal korraldatud RH (hankija Riigikantselei) tulemusena sõlmisid Riigikantselei ja Maanteeamet koostöölepingu, mille kohaselt Maanteeamet tasub Riigikantseleile omaosaluse suuruses 19 200 eurot (sisaldab käibemaksu). Tellitav audit valmib 2021. aasta II poolel. Algselt pidi ELVL olema lepingu osaline, mis oleks andnud aluse omaosaluse tasumiseks. Kuna lepingu algne juriidiline konstruktsioon muutus, siis sõlmitakse täiendav leping Maanteeameti ja ELVL vahel 19 200 euro tasumiseks peale valminud auditi üleandmist.

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
Projektiga seotud väliskoolitus	0	29 407	+ 29 407	

Tegemist on KOVide koostöö ja teenuse osutamise võimekuse tõstmise alase koolitusega (projekti koostööpartner on Eesti Haridustöötajate Liit), mida finantseeritakse EL struktuurivahenditest 85% ulatuses. ELVL omaosalus on 15 % ehk 4 411 eurot.

Ptk V „ELVL Brüsseli esindus, välissuhted“

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
ELVL Brüsseli esindus, välissuhted	119 000	119 000	0	

Kajastatud on Brüsseli esindaja tööjõukulu summas 48 195 eurot, esinduse majanduskulu sh üürikulu kokku 41 165 eurot ja liidu välislähetused summas 29 640 eurot.

Ptk VI „IKT Kompetentsikeskus“

Art nimetus	2020	2021	Muutus	%
IKT Kompetentsikeskus	225 500	239 795	+ 14 295	+ 6,34

Tööjõukulu suurenemine on seotud projektijuhhi osakoormuselt üleminekuga täiskoormusele.

Majanduskulude suurenemine on seotud isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni suurendamisega ja asumisega uuele üüripinnale ning võttes aasta arvestuse aluseks 2020. aasta eelarve eeldatava täitmise.