



## **EELARVE 2024**

Kinnitatud  
Eesti Kultuurkapitali auditikomitees  
23.01.2024 a. protokoll nr. 1/2024-AK

## Eesti Kultuurkapitali 2024. aasta eelarve seletuskiri

### *Sissejuhatus*

Eesti Kultuurkapital (edaspidi Kultuurkapital) on avalik-õiguslik juriidiline isik, kelle tegevuse eesmärk on rahaliste vahendite sihipärase kogumise ja sihtotstarbelise jagamise kaudu kunstide, rahvakultuuri, kehakultuuri ja spordi ning kultuuriehitiste rajamise ja renoveerimise toetamine, samuti kunstide ja rahvakultuuri valdkondade õppejõudude loometöö edendamise toetamine.

Eesti Kultuurkapitali eelarve on koostatud lähtuvalt 2024. aasta riigieelarve seadusest ja Eesti Kultuurkapitali seadusest ning Kultuurkapitali seatud eesmärkidest.

Kultuurkapitali eelarve sätestab Kultuurkapitali tulude moodustumise ja jaotamise põhimõtted, Kultuurkapitali ülesannete täitmiseks eraldatavate summade suurused, halduskuludeks eraldatavate summade suurused ning eelmiste perioodide halduskulude kasutamata jäägist ületuleva reservfondi suuruse.

Kultuurkapitali 2024. aasta eelarve maht on 47,1 miljonit eurot. Võrreldes 2023. aasta sügisel korrigeeritud eelarvega suurenevad tulud 12,4% ehk 5,2 miljonit eurot. Kui võrrelda 2023. aasta algselt kinnitatud eelarvega, siis tulud suurenevad 16,7% ehk 6,7 mln eurot.

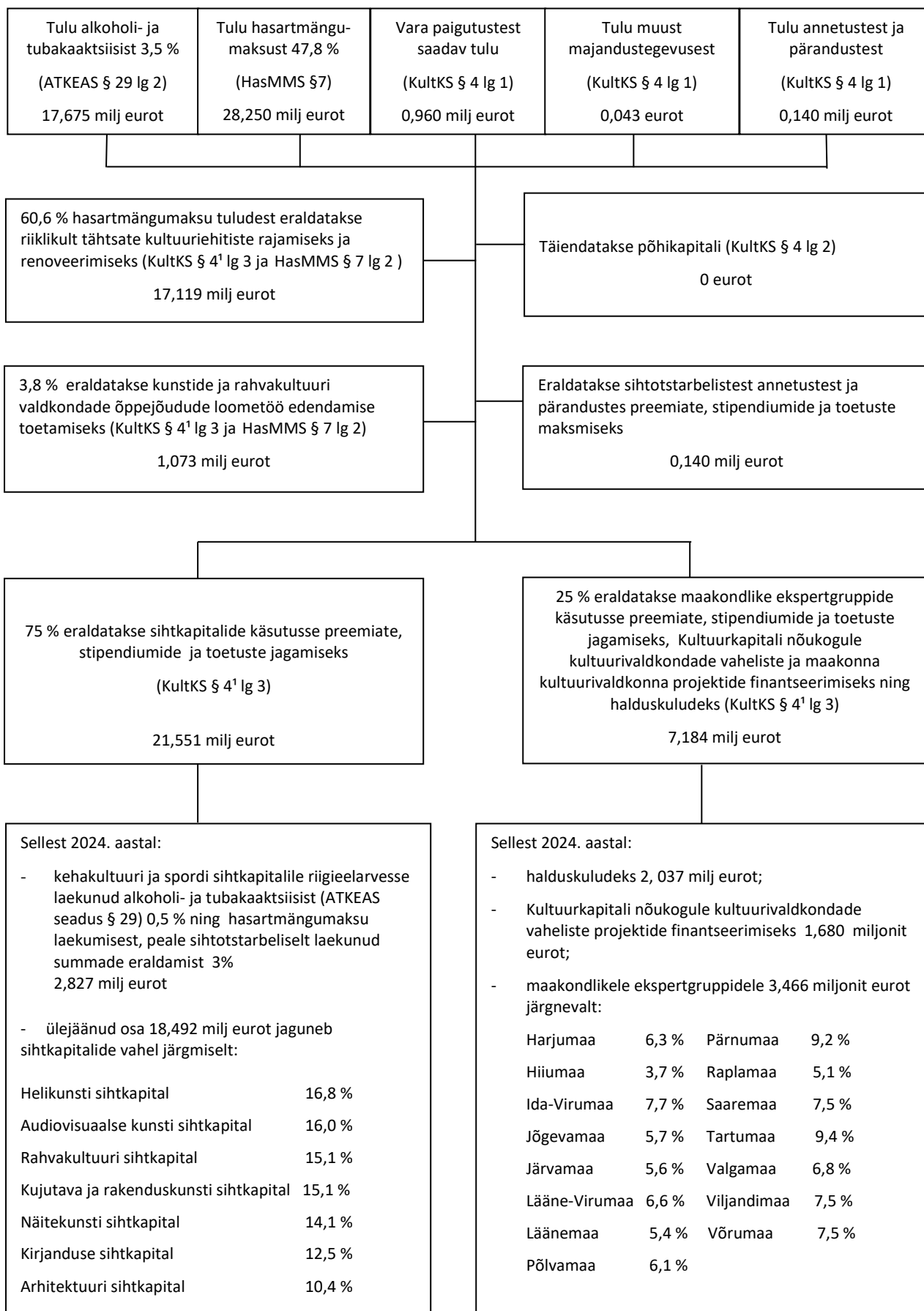
2024. aasta eelarve tuludest ei ole suunatud vahendeid põhikapitali täiendamiseks ja reserviks.

Kultuurkapitali eelarves kirjeldatud tulud ja kulud vastavad Eesti Kultuurkapitali seaduses sätestatud Kultuurkapitali vara moodustamise ja kasutamise reeglitele.

Riigieelarve seadusega Kultuurkapitalile määratud alkoholi- ja tubakaaktsiisi ning hasartmängumaksu laekumisel põhinev eraldis on sätestatud kahe seadusega: hasartmängumaksu seadusega (HasMMS) ja alkoholi-, tubaka-, kütuse- ja elektriaktsiisi seadusega (ATKEAS).

2024. aasta eelarve aluseks oleva Kultuurkapitali vara moodustumise ja kasutamise skeem on toodud järgmisel lehel.

Skeem 1: Kultuurkapitali vara moodustumine ja kasutamine 2024. aastal



## **2024. aasta olulisemad ülesanded ja peamised muutused võrreldes varasemate aastatega**

Alljärgnevalt on kirjeldatud 2024. aasta eelarve koostamist enim mõjutanud ülesanded ja tegevused, samuti muutused, mis tulenevad seadusandluses juba toimunud või kavandatud muutustest.

### **Muutused seadusandluses**

2023. aasta suvel võttis Riigikogu vastu kaks seadusemuudatust, mis otseselt mõjutavad Kultuurkapitali 2024. aasta tulusid. Meeldetuletuseks, et 3,5% riigieelarvesse laekuvast alkoholi ja tubakatoodete aktsiisist ning 47,8% hasartmängumaksust laekub Kultuurkapitali tuludesse.

Riigikogus muudeti alkoholi-, tubaka-, kütuse- ja elektriaktsiisi seadust selliselt, et suurendati alkoholi ja tubakatoodete aktsiisimäärasid. Alkoholiaktsiisi tõstetakse järgmisel kolmel aastal alates 2024-ndast 5% aastas ja samasugune tõus on kavandatud tubatoodetele. Kuna alkoholi ja tubakatoodete tarbimine on vähenemas, siis kavandatav maksutõus märkimisväärselt Kultuurkapitali tulusid ei suurenda, aga kindlat aitab selle tululiigi laekumisi stabiliseerida.

Sarnaselt muudeti hasartmängumaksu seaduses erinevate mänguliikide maksumäärasid. Kaughasartmängu ja toto kehtivat 5%-st maksumäära tõstetakse kahes etapis. 2024. aastal tõsteti maksumäär 6%-le ning kahe aasta pärast aastal 2026 7%-le. Loterii ja kaubandusliku loterii maksumäär tõsteti 2024. aastast 18%-lt 22%-le. Kuna laekumised hasartmängumaksust on siiani olnud kasvava trendiga ja Rahandusministeeriumi prognoos kinnitab stabiilset laekumist ka peale maksumäärade suurendamist, siis Kultuurkapitali laekumiste peamine kasv tuleb just sellest tululiigist.

Eelarve koostamise ja selle teksti kirjutamise hetkeks on Riigikogus läbinud esimese ja jõudnud teise lugemiseni Eesti Kultuurkapitali seaduse ja hasartmängumaksu seaduse muutmise seaduse eelnõu.

Eelnõuga muudetakse Eesti Kultuurkapitali seadust selliselt, et luuakse võimalus rahastada lisaks Riigikogu otsusega kinnitatud riiklikult tähtsate kultuuriehitiste rajamise ja renoveerimise pingereas nimetatud kultuuriehitistele veel ühe strateegilise eesmärgiga riikliku tähtsusega kultuuriehitist.

Sama eelnõuga luuakse võimalus toetada Eesti kultuuri säilimisse ja arendamisse oluliselt panustavate loovisikute toimetulekut. Edaspidi nimetatakse loometöötoetus loometöötasuks ja tasu maksmine vormistatakse käsunduslepinguga. Sellisel kujul kaasnevad tasu saajale kõik sotsiaalmaksu alusel kaasnevad sotsiaalkaitsed.

Kolmandaks on kavas muuta hasartmängumaksu seaduses sätestatud kunstide ja rahvakultuuri valdkondade õppejõudude loometöö edendamiseks eraldatavate vahendite määra 3,8 protsendilt 2 protsendile. Õppejõudude loometöö toetusest vabanev summa (1,8% Eesti Kultuurkapitalile laekuvast hasartmängumaksust) suunatakse sihtkapitalide ning ekspertgruppide käsutusse loovisikute sotsiaalmaksu katteks.

Hasartmängumaksu ning aktsiisimaksu kavandatava tõusu ning õppejõudude loometöö toetusteks eraldatava määra vähenemise tulemusel suureneb 2024. aasta sihtkapitalidele ja maakondlikele ekspertgruppidele suunatavate vahendite summa arvestuslikult ca 2,1 mln eurot.

### **Preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamine**

2024. aastal jätkab Kultuurkapitalil 8 sihtkapitali ja 15 maakondlikku ekspertgrupiga. Samuti jätkatakse Kultuurkapitali nõukogu algatanud Avatud Eesti Raamatu programmi (filosoofiliste ja teoreetiliste tekstide tõlkimiseks ja väljaandmiseks), TRADUCTA programmi (eesti autorite loodud väärtkirjanduse tõlkimiseks ning avaldamiseks võõrkeeltes) ning Hieronymus programmi (klassikalise ilukirjanduse tõlkimiseks eesti keelde) rahastamist.

2024. aastal ei muutu stipendiumide ja toetuste eraldamise üldised põhimõtted, taotlusi menetletakse jätkuvalt neli korda aastas. Kui riigikogu võtab vastu eelpool kirjeldatud Eesti Kultuurkapitali seaduse ja hasartmängumaksu seaduse muutmise seaduse, lisandub Kultuurkapitali väljamaksete loetellu lisaks preemiatele, stipendiumitele ja toetustele ka loometöötasu.

2024. aasta eelarvega muudetakse kehakultuuri ja spordi sihtkapitali tulubaasi. Seni ainult alkoholi ja tubakatoodete aktsiisist tulu saanud sihtkapital sattus teiste sihtkapitalidega võrreldes ebavõrdsesse olukorda. Aktsiisimaksu laekumine on viimaste aastate jooksul tagasihoidlikult kasvanud ja 2023. aastal sootuks langes. Seevastu hasartmängumaksu laekumine on kasvanud jõudsalt ning seda kasvu ei pidurda ilmselt ka majanduslangus ega hasartmängumaksu määrade mõningane tõus. Märkatav hasartmängumaksu laekumise kasv on suurendanud vahet kehakultuuri ja spordi sihtkapitali ning teiste sihtkapitalide võimaluste vahel. 2023. aasta lõpus otsustas nõukogu suunata kehakultuuri ja spordi sihtkapitali eelarvesse 3% Kultuurkapitalile laekuvast hasartmängumaksust, millest on eelnevalt maha arvatud vahendid kultuuriehituste investeringutoetusteks ning õppejõudude loometegevuse toetuseks.

Kavas on korrastada preemiate maksmise aluseid. Koostöös sihtkapitalidega on vaja täpsustada erinevate preemialiikide eesmärgid, nende määramise alused kui ka preemiate suurused. Soov on tuletada preemiaks määratavad summad riigi keskmisest brutopalgast ja jõuda selleni, et rahalisi preemiaid määratakse üksnes füüsilistele isikutele. Juriidiliste isikute tunnustamiseks otsime muid, mitterahalisi, võimalusi.

### **E-kulka arendus**

E-kulka arendus algas 2022. aasta aprillis ja see jätkub veel ka 2024. aastal. Eesmärk on 2024. aasta lõpuks täielikult uuendada e-kulka keskkond selliselt, et taotlemine, taotluste menetlemine, uute ja varem esitatud taotluste võrdlemine, lepingute sõlmimine ja lepingute muutmise toimuvad kõik ühes e-kulka keskkonnas, taotluskeskkond on dünaamiline, Kultuurkapitali töötajad saavad seda ise vajadusel muuta ja täiendada ning kõigi e-kulka kasutajate (taotlejad, eksperdid, töötajad) kasutajakogemus on paranenud ning üldiselt ollakse e-kulka arenguga rahul. Tinglikult on e-kulka arendus jagatud kolmeks suuremaks etapiks.

Esimeses etapis muutsime e-kulka kasutamise taotlejatele lihtsamaks ja mugavamaks. Eesmärk oli jõuda selleni, et ka esmakordne taotleja suudab mõistliku ajakuluga ja ilma kõrvalise abita koostada, allkirjastada ja esitada taotlusi ning hiljem esitada ka aruandeid.

Teise etapi fookuses on ekspertide töökeskkond. Kultuurkapitalis menetlevad taotlusi ligi 150 eksperti. Eesmärk on muuta taotluste menetlemiseks vajalik informatsioon lihtsamini kättesaadavamaks ja taotluste menetlemine mugavamaks, et vabanenud aja arvel saaks enam keskenduda taotluste sisulisele ekspertiisile.

2024. aasta e-kulka arendamise peamiseks eesmärgiks on parandada ka Kultuurkapitali töötajate, kes otseselt tegelevad taotlustega ja suhtlevad nii ekspertide kui ka taotlejatega, töö tulemuslikkust. Varasemale kasutajakogemusele tuginedes uuendatakse e-kulka erinevaid rakendusi selliselt, et aeg taotluste vastuvõtmisest kuni toetuste väljamaksmiseni lüheneks oluliselt ega sõltuks e-kulka võimalustest. Selle eesmärgi täitmist toetavad töökorralduslikud muutused (igale sihtkapitalile oma kuraator), tehti 2023. aasta teises pooles. Eelarve arenduskulude reale oleme selleks otstarbeks planeerinud 110 000 eurot.

### **Uus dokumendiregister**

Aastaid toiminud dokumendihaldus on ajale jalgu jäänud ja vajab põhjalikku uuendust. Olulise osa dokumendihaldusest moodustab arhiiv. Lähtuvalt arhiivile kehtestatud reeglitest ja meie enda vajadustest tuleb esmalt teha valik. Kaalumisel on kaks võimalikku lahendust: a) ehitada kultuurkapitali eripärale ja vajadustele vastav dokumendiregister; b) võtta kasutusele mõni tuntud dokumendihalduse tarkvara ning ehitada kultuurkapitali dokumendiregister kasutusele võetava tarkvara eripärasid arvestades. Sõltumatult lõplikust valikust tuleb eelnevalt korrastada ja arhiveerimiseks ette valmistada viimase kümne aasta jooksul digitaalselt säilitatud dokumentatsioon. See on aja- ja töömahukas ning vajalik on vähemalt ühe täiendava töökoha loomine. Kaalume ka vastava teenuse osalist ja ühekordset ostmist. Eelarve arenduskulude reale oleme selleks planeerinud 24 000 eurot, lisaks vahendid töötasude real.

### **Uus koduleht**

Kultuurkapitali kasutuses olev koduleht on loodud enam kui 10 aastat tagasi. Ajale on jalgu jäänud nii esilehe (nt operatiivsete teadete kuvamine) kui ka taotlejat suunavate/abistavate alamlehtede viitesüsteem ja ülesehitus. Soovime kaasajastada Kultuurkapitali kodulehte selliselt, et see oleks nüüdisaegse disaini ja funktsionaalsete lahendustega, kasutajasõbralik nii arvutis kui ka nutiseadmes. Oluline on, et kodulehe graafika ja pildikeel peegeldaksid Eesti Kultuurkapitali väärtusi ning koduleht tervikuna aitaks Kultuurkapitalil täita seadusest tulenevaid eesmärke. Koduleht peab olema Kultuurkapitalile omase disainikeelega, administraatorile lihtsasti hallatav ning külastajale mugav ehk informatsioon peab olema intuiitselt hõlpsasti leitav. Koduleht on ühtlasi ka Kultuurkapitali visiitkaart. Eelarve arenduskulude reale oleme selleks planeerinud 32 000 eurot.

## **Töökorralduslikud muutused ja töötasud**

2024. aastal Kultuurkapitali töökorralduses olulisi muutusi ei toimu. Seoses dokumendiregistri loomisega ja seni loodud dokumentide arhiivi kohandamisega vastavaks uue registriga on väga töömahukas. Et see protsess oleks edukas ja toimuks mõistliku aja jooksul ning oleks ka edaspidi jätkusuutlik, on plaanis luua üks täiendav dokumendihalduse spetsialisti töökoht.

Aasta algusest on plaanis tõsta kõigi töötajate töötasusid minimaalselt 7%. Seoses eelmisel aastal toimunud töökorralduse muutustega ja lisandunud ülesannetega on plaanis läbi viia töökoormuste hindamine, mille tulemusel võib mõnel töötajal töötasu kasvada kuni 10%.

## **Juubeliaasta**

2024. aastale järgnev aasta on Kultuurkapitali juubeliaasta. Möödub 100 aastat Kultuurkapitali esmaasutamisest. Juubeliaasta ettevalmistusi tuleb alustada juba varem. Kavas on koostöös ETV-ga alustada saja aasta kultuurielu kajastavate lühiklippide sarja tootmist, Kultuurkapitali tegevust kajastavate lugude korjet jne. Eelarve turunduskulude reale oleme selleks planeerinud 25 000 eurot.

## **Koostöö Kultuuriministeeriumiga**

Plaanis jätkata koostöös Kultuuriministeeriumiga ettevalmistusi, et täiendada tulumaksuseadust uue paragrahvi, mis loob aluse tulumaksuvabastuse rakendamiseks annetamisel avalik-õiguslikule juriidilisele isikule, kelle tegevuse eesmärk on kunstide, rahvakultuuri, kehakultuuri ja spordi edendamine ning kultuuriehitiste rajamise ja renoveerimise toetamine rahaliste vahendite sihipärase kogumise ja sihtotstarbelise jagamise kaudu.

Kehtiv tulumaksuseadus Kultuurkapitalile tehtavate annetuste pealt tulumaksuvabastust ega -soodustust ette ei näe. See pärsib oluliselt suurimale kultuuri-, spordi- ja loomevaldkondade toetuste vahendajale annetuste tegemist.

## **Riiklikult tähtsate kultuuriehitiste finantseerimine**

Riigikogu võttis 13. septembri 2021 istungil vastu otsuse, millega kinnitati riiklikult tähtsate kultuuriehitiste uus loetelu. Objektid on otsuses pandud pingeritta järgmiselt: Tartu südalinna kultuurikeskus, Narva Kreenholmi kultuurikvartal „Manufaktuur“, Arvo Pärdi nimeline muusikamaja Rakveres, rahvusoperi praeguse hoone juurdeehitus ja Tallinna filmilinnak.

Tartu südalinna kultuurikeskusele investeeringutoetuse eraldamise otsus tehti 2022. aasta lõpus ja 2023. aasta esimeses pooles tehti otsus Arvo Pärdi nimelist muusikamaja arendava Rakvere Linnavalitsuse taotluse alusel investeeringutoetuse eraldamiseks.

Tallinna filmilinnakule investeeringutoetuse eraldamise otsus on samuti Kultuurkapitali nõukogu poolt juba eelnevalt tehtud ja 2024. aastal on plaan jätkata läbirääkimisi Tallinna filmilinnaku arendajatega ning Tallinna Linnavalitsusega, et ka nendega jõuda lepinguni.

Kultuurkapitalile on kogunenud märkimisväärne reserv riiklikult tähtsate kultuuriehitiste finantseerimiseks. Võttes arvesse ka Rahandusministeeriumi prognoosil põhineva järgnevat aastate laekumise, saab väita, et lisaks eelmainitud kolmele töös olevale objektile saab

Kultuurkapital alustada 2024. aastal veel ühe uue riigile strateegiliselt tähtsa kultuuriehituse finantseerimist.

### **Kommunikatsioonistrateegia elluviimine**

Eesmärgiks on järjepidevalt hoida Kultuurkapitali positiivset kuvandit ühiskonnas. Selleks jätkatakse avatult ja operatiivselt tehtud otsuste tutvustamist avalikkusele, samuti jätkatakse sihtkapitalide ja ekspertgruppide infopäevade korraldamist taotlejatele taotlemise tingimuste selgitamiseks ning tagasiside saamiseks. 2024. aasta fookuses on maakondlike ekspertgruppide ja alustavate sihtkapitalide nõukogude uutele liikmetele Kultuurkapitali töökorralduse, väärtuste ning parimate praktikate tutvustamine ning sihtkapitalide ja ekspertgruppide vahel regulaarne ja senisest tõhusam infovahetus.

### **Infotehnoloogiline areng**

Nagu eelnevalt kirjeldatud, on infotehnoloogiliste arenduste fookuseks e-kulka arendamine. Kõik ülejäänud infotehnoloogilised arendused peavad toetama selle eesmärgi täitmist. Lisaks sellele on 2024. aasta eesmärk üle vaadata Kultuurkapitali töötajate kasutuses olevad infotehnoloogilised seadmed ja lahendused. Vahetusse läheb osa arvutipargist, samuti operatiivset suhtlust ja infovahetust toetavad isiklikud nutiseadmed ning uue lahenduse peab saama Kultuurkapitali kontoris kasutatav juhtmevaba võrk. Infotehnoloogilise arengu õnnestumise oluliseks eelduseks on hea koostöö Riigi Infosüsteemide Ametiga, kes vastutab Kultuurkapitali töötajate kasutuses olevate tehniliste vahendite (mitu ekraani, paremad ühendused, kiiremad arvutid jne) eest. Eelarve bürookulude reale oleme selleks planeerinud täiendavad 20 000 eurot.

### **Riskiregister ja sellest tulenevad tegevused ning sisekontroll**

2023. aasta teises pooles sai valmis Kultuurkapitali riskiregister. Selles kirjeldatakse riske, mis võivad ohustada Kultuurkapitali ja nähakse ette need tegevused, mis aitavad neid riske vähendada või ka täielikult ennetada. Selles registris on üks kriitiline ja mõned olulised riskid, mis vajavad 2024. aasta jooksul ennetavaid tegevusi. Üheks ennetavaks tegevuseks on juba eelkirjeldatud uue dokumendiregistri loomine ning sellele vastava dokumendihalduse käivitamine. Teiseks pidev selgitustöö ekspertidega, et vältida huvide konfliktist tulenevaid riske. Kolmandaks on vaja taasmõtestada ja -sõnastada Kultuurkapitali sisekontrolli ülesehitus.

### **Kokkuvõtteks**

Eesti Kultuurkapitali 2024. aasta eelarve on koostatud selliselt, et see toetab eelkirjeldatud eesmärkide elluviimist.



## Eesti Kultuurkapitali 2024. aasta eelarve

		2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)	Osakaal 2024 eelarves (%)
<b>1</b>	<b>TULUD</b>	<b>47 099 806</b>	<b>41 916 506</b>	12,4	100,0
1.1	Alkoholi- ja tubakaaktsiisist 3,5 %	17 675 000	17 745 000	-0,4	37,5
1.2	Hasartmängumaksust 47,8 %	28 249 800	23 374 200	20,9	60,0
1.3	Tulu vara paigutusest	960 000	297 900	222,3	2,0
1.4	Muud tulud	42 700	17 100	149,7	0,1
1.5	Annetused ja pärandused	140 000	140 000	0	0,3
1.6	Eelmistest perioodidest ülekantud vahendid	32 306	342 306	-90,6	0,1
<b>2</b>	<b>KULUD JA RESERVID</b>	<b>47 099 806</b>	<b>41 916 506</b>	12,4	100,0
2.1	Vahendid kultuuriehitiste sihtfinantseerimiseks	17 119 379	14 164 765	20,9	36,3
2.2	Vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks, sh	27 911 031	25 943 301	7,6	59,3
2.2-1	Sihtkapitalide käsutusse	21 550 972	19 785 911	8,9	45,8
2.2-2	Ekspertgruppide käsutusse	3 466 490	3 237 395	7,1	7,4
2.2-3	Kultuurkapitali nõukogule	1 680 077	1 891 775	-11,2	3,6
2.2-4	Õppejõudude loometöö toetusprogrammidele	1 073 492	888 220	20,9	2,3
2.2-5	Annetused nõukogu algatatud programmidele	140 000	140 000	0	0,3
2.3	Halduskulud kokku, sh	2 037 090	1 776 134	14,7	4,3
2.3-1	Juhtimiskulud	132 330	116 370	13,7	0,3
2.3-2	Ekspertiisikulud	471 447	437 106	7,9	1,0
2.3-3	Auditikulud	32 746	29 256	11,9	0,1
2.3-4	Personalikulud	799 564	714 335	11,9	1,7
2.3-5	Bürookulud	228 700	199 340	14,7	0,5
2.3-6	Arenduskulud	172 430	104 690	64,7	0,4
2.3-7	Turunduskulud	183 660	155 037	18,5	0,4
2.3-8	Kinnisvarainvesteeringu majandamiskulud	2 913	20 000	-85,4	0,0
2.3-9	Halduskulude reserv	13 300	0	100	0,0
2.4	Reservis eelarvevahendid	32 306	32 306	0	0,1

## 1 TULUD

2024. aastaks on eelarvestatud tulusid kokku 47,1 miljonit eurot, mis võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurevad 12,4% ja seda peamiselt hasartmängumaksu tulude kasvu tõttu.

Eesti Kultuurkapitali seaduse alusel moodustub Kultuurkapitali tulu:

- 1.1 riigieelarvesse laekunud alkoholi ja tubakatoodete aktsiisist
- 1.2 riigieelarvesse laekunud hasartmängumaksust
- 1.3 vara paigutamisest saadavast tulust
- 1.4 muust majandustegevusest saadavast tulust
- 1.5 Kultuurkapitali heaks tehtavatest varalistest annetustest ja pärandustest
- 1.6 eelmistest perioodidest ülekantud vahenditest

### 1.1 Tulud alkoholi- ja tubaka aktsiisist

Kultuurkapitalile laekub 3,5% riigieelarvesse laekunud alkoholi ja tubakatoodete aktsiisist. 2024. aastaks on prognoositud alkoholi- ja tubakaaktsiisi laekumisi kokku 17 675 000 eurot, sealhulgas alkoholiaktsiisi laekumisi summas 8 785 000 eurot ning tubakaaktsiisi laekumisi summas 8 890 000 eurot. Kultuurkapitali eelarve tuludest moodustab see 2024. aastal 37,5%. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega vähenevad 2024. aasta eelarves tulud alkoholi- ja tubaka aktsiisist 0,4% ehk 70 000 eurot.

### 1.2 Tulud hasartmängumaksust

Hasartmängumaksu seaduse alusel laekub Kultuurkapitalile hasartmängumaksust 47,8%, millest 60,6% suunatakse riiklikult tähtsate kultuuriehitiste rajamise või renoveerimise finantseerimiseks ning 3,8% suunatakse kunstide ja rahvakultuuri valdkondade õppejõudude loometöö edendamise toetamiseks.

2024. aastaks on prognoositud hasartmängumaksu laekumisi kokku 28 249 800 eurot, mis moodustab 60,4% Kultuurkapitali eelarve tuludest.

Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad 2024. aasta eelarves tulud hasartmängumaksust 20,9% ehk 4 875 600 eurot.

### 1.3 Tulu vara paigutusest

Vara paigutusest saadavad tulud kujunevad investimisportfelli paigutatud põhikapitali väärtuse kasvust ning tähtajalistesse hoiustesse paigutatud raha intressituludest.

2023. aastal paigutas Kultuurkapital aastase tähtajaga hoiustesse 22 miljonit eurot, keskmise intressimääraga 4,4% aastas.

2024. aasta eelarve tuludele lisab see 960 000 eurot, mis võrreldes 2023. aasta eelarvega annab kasvuks 222,3%. Intressitulude kasvu põhjuseks on pankade poolt pakutavate tähtajaliste hoiuste intressimäärade tõus ning tähtajaliselt hoiustatavate vahendite suurenemine.

### 1.4 Muud tulud

2024. aasta eelarvesse on planeeritud kinnisvarainvesteeringu renditulud summas 42 700 eurot.

## 1.5 Tulu annetustest ja pärandustest

2024. aasta eelarves on kavandatud tulusid sihtotstarbelistest annetustest kokku 140 tuhat eurot. Pärandustest saadavaid tulusid ei ole 2024. aasta eelarvesse planeeritud. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega ei muutu 2024. aasta eelarves tulud annetustest ja pärandustest.

## 1.6 Eelmistest perioodidest ülekantud vahendid

Eelmistest perioodidest ülekantud vahendid kujunevad eelmiste perioodide halduskulude kasutamata jäägist. 2024. aasta eelarves on eelmistest perioodidest ülekantud vahendeid summas 32 306 eurot. 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suunati varasematel aastatel kogunenud reservist 310 000 eurot Kultuurkapitali nõukogule toetuste jagamiseks.

## 2 KULUD JA RESERVID

2024. aastal eelarve kulude planeeritud kogumaht on 47 miljonit eurot. Võrreldes 2023. aastaga suurenevad Kultuurkapitali kulud kokku 11,6% ehk 4,9 miljonit eurot.

2024. aasta eelarve kulud jagunevad järgnevalt:

2.1 Vahendid kultuuriehitiste finantseerimiseks

2.2 Vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks sh

2.2-1 sihtkapitalidele preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks

2.2-2 maakondlikele ekspertgruppidele preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks

2.2-3 Kultuurkapitali nõukogule preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks

2.2-4 õppejõudude loometöö toetusprogrammi stipendiumideks

2.2-5 nõukogu algatatud programmidele annetustest laekunud vahendid

2.3 Halduskulud sh

2.3-1 Juhtimiskulud

2.3-2 Ekspertiisikulud

2.3-3 Auditikulud

2.3-4 Personalikulud

2.3-5 Bürookulud

2.3-6 Arenduskulud

2.3-7 Turunduskulud

2.3-8 Kinnisvarainvesteeringu majandamiskulud

2.3-9 Halduskulude reserv

2024. aasta eelarves on riiklikult tähtsate kultuuriehitiste finantseerimiseks planeeritud vahendite osakaal 36,3%, Kultuurkapitali preemiate, stipendiumide ja toetuste jagamiseks planeeritud vahendite osakaal 59,3% ning halduskuludeks kinnitatud vahendite osakaal 4,3%. Reservis olevate eelarvehahendite osakaal 2024. aasta eelarves on 0,07%.

### 2.1 Kultuuriehitiste finantseerimine

Hasartmängumaksu seaduse alusel laekub Kultuurkapitalile hasartmängumaksust 47,8%, millest 60,6% suunatakse riiklikult tähtsate kultuuriehitiste rajamise finantseerimiseks.

2024. aasta eelarve kuludes on ette nähtud suunata kultuuriehitiste finantseerimiseks vahendeid summas 17 119 379 eurot, võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad kultuuriehitiste finantseerimise vahendid 20,9% ehk 2 954 614 eurot.

2024. aasta eelarve kuludes on Tartu südalinna kultuurikeskuse (SÜKU) rajamise ettevalmistustööde finantseerimiseks planeeritud 3,0 miljonit eurot, Arvo Pärdi nimelise muusikamaja rajamise finantseerimiseks 8 miljonit eurot, Filmilinnaku (TFW) arenduseks 5 miljonit eurot ning kultuuriehitiste rajamise ja renoveerimise reservi on planeeritud suunata 1,1 miljonit eurot.

01.01.2024 seisuga on kogunenud eelmistest perioodidest kultuuriehitiste finantseerimiseks suunatud vahendite kasutamata jääk (reserv) 25 788 573 eurot.

## 2.2 Kultuurkapitali preemiad, stipendiumid ja toetused

Preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamise otsustavad sihtkapitalide nõukogud, maakondlikud ekspertgrupid ja Kultuurkapitali nõukogu. 2024. aasta eelarves on preemiate, stipendiumide ja toetuste kulud kokku 27 911 031 eurot. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks 7,6% ehk 1 976 730 eurot.

Vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus %
Sihtkapitalidele vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks	21 550 972	19 785 911	8,9
Maakondlikele ekspertgruppidele vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks	3 466 490	3 237 395	7,1
Kultuurkapitali nõukogule valdkondade vaheliste projektide finantseerimiseks	1 680 077	1 891 775	-11,2
Õppejõudude loometöö stipendiumiprogrammile	1 073 492	888 220	20,9
Vahendid annetustest nõukogu algatatud programmidele	140 000	140 000	0
<b>Preemiateks, stipendiumideks ja toetusteks KOKKU</b>	<b>27 911 031</b>	<b>25 943 301</b>	<b>7,6</b>

Kultuurkapitali nõukogu kinnitab neli korda aastas, enne igat taotlusvoorut, preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks ettenähtud eelarve vahendid, mis on korrigeeritud vastavalt tulude tegelikele laekumistele.

### 2.2-1 Sihtkapitalide preemiad, stipendiumid ja toetused

Sihtkapital on Kultuurkapitali struktuuriüksus, mille ülesanne on Kultuurkapitali nõukogu poolt konkreetsele kultuurivaldkonnale eraldatud raha jaotamine esitatud taotluste alusel või omal algatusel.

Kehakultuuri ja spordi sihtkapitali käsutusse suunatakse vastavalt aktsiisiseadusele 0,5% riigieelarvesse laekunud alkoholi- ja tubaka aktsiisidest ning Kultuurkapitali nõukogu otsuse alusel alates 2024. aastast täiendavalt 3% Kultuurkapitali eelarvesse laekunud hasartmängumaksust, peale sihtotstarbeliselt laekunud summade eraldamist. Kõikide teiste Kultuurkapitali sihtkapitalide käsutusse suunatakse ülejäänud vahendid aktsiiside ja hasartmängumaksu laekumistest ning muudest tuludest, vastavalt Kultuurkapitali nõukogu poolt kinnitatud jaotusprotsendile (vt skeem 1, lk 3).

2024. aasta eelarves on preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks sihtkapitalide käsutusse suunatud vahendeid kokku 21 550 972 eurot, moodustades 45,8% Kultuurkapitali eelarvest.

2024. aastal suurenevad sihtkapitalidele eelarvestatud vahendid võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega 8,9% ehk 1 765 061 eurot.

Kehakultuuri ja spordi sihtkapitalile eelarvestatud vahendid suurenevad 11,5% ning kõikidele teistele sihtkapitalidele eelarvestatud vahendid 7,2%.

Sihtkapitalidele suunatud vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 eelarve muutus eurodes
Kehakultuuri ja spordi sihtkapital	2 826 708	2 535 000	291 708
Helikunsti sihtkapital	3 145 676	2 898 153	247 523
Audiovisuaalse kunsti sihtkapital	2 995 882	2 760 146	235 736
Rahvakultuuri sihtkapital	2 827 364	2 604 888	222 476
Kujutava ja rakenduskunsti sihtkapital	2 827 364	2 604 888	222 476
Näitekunsti sihtkapital	2 640 121	2 432 379	207 742
Kirjanduse sihtkapital	2 340 533	2 156 364	184 169
Arhitektuuri sihtkapital	1 947 324	1 794 093	153 231
<b>Sihtkapitalidele KOKKU</b>	<b>21 550 972</b>	<b>19 785 911</b>	<b>1 765 061</b>

## 2.2-2 Maakondlike ekspertgruppide preemiad, stipendiumid ja toetused

Maakondlik ekspertgrupp on igas maakonnas tegutsev Kultuurkapitali struktuuriüksus, kelle ülesanne on Kultuurikapitali nõukogu poolt maakonna kultuurivaldkonnale eraldatud raha jaotamine esitatud taotluste alusel või omal algatusel.

Lähtuvalt Kultuurkapitali nõukogu varem tehtud otsustest on maakondlike ekspertgruppide käsutusse suunatud 50% maksutuludest, mis on seaduse alusel ette nähtud ühiseks kasutuseks Kultuurkapitali nõukogule, maakondlikele ekspertgruppidele ning halduskulude katteks.

Maakondlikele ekspertgruppidele suunatud vahendid jagunevad omakorda viietestkümne ekspertgrupi vahel põhimõttel, et 30% vahenditest jaguneb kõikide ekspertgruppide vahel võrdselt ning 70% vahenditest jaguneb ekspertgruppide vahel protsentuaalselt.

Protsendi arvutamisel on lähtutud maakonna rahvaarvust, spordiorganisatsioonide ja rahvakultuuri asutuste ja organisatsioonide arvust maakonnas, keskmisest ostujõust maakonnas ning ekspertgruppide taotletud toetuste summast.

2024. aastaks on eelarvestatud maakondlikele ekspertgruppidele preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks kokku 3 466 490 eurot, mis moodustab 7,4% eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad ekspertgruppidele eelarvestatud vahendid 7,1%, ehk 229 095 eurot.

Ekspertgruppidele suunatud vahendid preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 eelarve muutus eurodes
Harjumaa	219 775	205 251	14 542
Hiiumaa	127 567	119 136	8 431
Ida-Virumaa	268 306	250 574	17 732
Jõgevamaa	197 937	184 855	13 082
Järvamaa	193 083	180 323	12 759
Lääne-Virumaa	229 482	214 316	15 166
Läänemaa	185 804	173 524	12 280
Põlvamaa	212 496	198 452	14 044
Pärnumaa	319 264	298 164	21 100
Raplamaa	176 098	164 460	11 638
Saaremaa	258 600	241 510	17 090
Tartumaa	324 117	302 696	21 421
Valgamaa	234 335	218 848	15 487
Viljandimaa	261 027	243 776	17 251
Võrumaa	258 600	241 510	17 090
<b>Ekspertgruppidele KOKKU</b>	<b>3 466 490</b>	<b>3 237 395</b>	<b>229 095</b>

### 2.2-3 Kultuurkapitali nõukogu preemiad, stipendiumid ja toetused

Kultuurkapitali nõukogu menetleb valdkondade vahelisi ja -üleseid projekte ning maksab preemiaid, stipendiume ja toetusi sihtkapitalidest ja ekspertgruppidest edasi saadetud ettepanekute või taotluste alusel ning oma algatusel. Nõukogule on 2024. aasta eelarves preemiate, stipendiumide ja toetuste eraldamiseks planeeritud 1 680 077 eurot, mis moodustab 3,6% eelarvest. 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suunati varasematel aastatel kogunenud reservist 310 000 eurot Kultuurkapitali nõukogule toetuste jagamiseks, mistõttu võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega vähenevad nõukogule eelarvestatud vahendid 11,2 %, ehk 211 698 eurot. Võrreldes 2023. aasta algse eelarvega suurenevad nõukogule eelarvestatud vahendid 12,5% ehk 186 816 eurot.

### 2.2-4 Õppejõudude loometöö edendamise toetusprogramm

Hasartmängumaksu seaduse alusel laekub Kultuurkapitalile hasartmängumaksust 47,8%, millest 3,8% suunatakse õppejõudude loometöö edendamise toetusprogrammile.

2024. aastaks on eelarvestatud õppejõudude loometöö edendamise toetusprogrammile suunata 1 073 492 eurot, võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad õppejõudude loometegevuse toetusprogrammi vahendid 20,9% ehk 185 272 eurot.

01.01.2024 seisuga on kogunenud eelmistest perioodidest õppejõudude loometöö edendamise toetusprogrammile suunatud vahendite kasutamata jääk (reserv) 118 871 eurot.

## 2.2-5 Annetustest saadud vahendite kasutamine

Sihtotstarbelisi annetusi võib Kultuurkapitali seaduse alusel kasutada ainult annetaja näidatud eesmärgil.

2024. aastaks on eelarvestatud sihtotstarbelisi annetusi kokku 140 000 eurot, Avatud Eesti Raamatu tõlkeprogrammile 100 000 eurot ja Hieronymuse tõlkeprogrammile 40 000 eurot.

## 2.3 Halduskulud

2024. aastal on eelarvestatud halduskuludeks kokku 2 037 090 eurot, mis moodustab 4,3% Kultuurkapitali eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad halduskulud 14,7% ehk 260 956 eurot.

Halduskulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Juhtimiskulud	132 330	116 370	13,7
Ekspertiisikulud	471 447	437 106	7,9
Auditikulud	32 746	29 256	11,9
Personalikulud	799 564	714 335	11,9
Bürookulud	228 700	199 340	14,7
Arenduskulud	172 430	104 690	64,7
Turunduskulud	183 660	155 037	18,5
Kinnisvarainvesteeringu majandamiskulud	2 913	20 000	-85,4
Halduskulude reserv	13 300	0	100
<b>Halduskulud KOKKU</b>	<b>2 037 090</b>	<b>1 776 134</b>	<b>14,7</b>

### 2.3-1 Juhtimiskulud

Kultuurkapitali tegevust juhib 11-liikmeline nõukogu, mille koosseisu kuuluvad kultuuriminister esimehena, kultuuriministri nimetatud esindaja, rahandusministri nimetatud esindaja ning iga sihtkapitali nõukogu nimetatud esindaja. Nõukogu liikmetele makstava tasu suuruse kinnitab Vabariigi Valitsus, tasu ei maksta nõukogu esimehele.

Kultuurkapitali juhib ja esindab juhataja, kelle nimetab nõukogu. Juhataja volituste tähtaeg on kuni neli aastat.

Kultuurkapitali nõukogu otsustas tõsta alates 1. jaanuarist 2024. a Kultuurkapitali juhataja tasu, et see oleks ligilähedaselt võrreldav avaliku sektori tippjuhi tasuga. Vabariigi valitsuse korraldusega suurendati alates 1. jaanuarist 2024. a Kultuurkapitali nõukogu tasusid 200 eurolt 240 euroni. Kultuurkapitali nõukogu tasusid muudeti viimati 2017. aastal.

2024. aasta eelarvesse on planeeritud juhtimiskulud summas 132 330 eurot, mis moodustab Kultuurkapitali eelarvest 0,3%. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad 2024. aasta eelarves juhtimiskulud 13,7% ehk 15 960 eurot.

Juhtimiskulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Juhatajale makstavad tasud, lähetused ja hüvitised	90 930	81 300	11,8
Nõukogu liikmete tasud, lähetused ja hüvitised	41 400	35 070	18,0
<b>Juhtimiskulud KOKKU</b>	<b>132 330</b>	<b>116 370</b>	<b>13,7</b>

### 2.3-2 Ekspertiisikulud

Kultuurkapitalil on 8 sihtkapitali, mille tegevust korraldab sihtkapitali nõukogu, kuhu kuulub 7 vastaval kultuurialal tegutsevat isikut. Kultuurkapitali maakondlike ekspertgruppide tegevust korraldab igas maakonnas viiest liikmest koosnev ekspertgrupp.

Lisaks tegutsevad nõukogu poolt ellu kutsutud kolm tõlkeprogrammi, mille komisjonides on kokku 12 liiget.

Sihtkapitalide ja ekspertgruppide ülesanne on taotluste hindamine ning toetuste eraldamine. Koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kvartalis. Lisaks taotluste hindamisele ning toetuste eraldamisele on sihtkapitalide ja ekspertgruppide liikmete kohus jälgida ka sihtkapitali või ekspertgrupi poolt eraldatud toetuste sihipärast kasutamist. Tõlkeprogrammide komisjonide ülesanne on taotluste hindamine ning Kultuurkapitali nõukogule eraldusotsusteks ettepanekute tegemine.

Kultuurkapitali nõukogu otsustas suurendada alates 1. jaanuarist 2024. a. sihtkapitalide, ekspertgruppide ja komisjonide liikmetele ekspertiiside eest makstavaid tasusid 8,3%. 2024. aasta eelarves on ekspertiisitasudeks planeeritud 420 972 eurot.

Aastapremiate määramise kulud koosnevad kirjanduse sihtkapitali aastapremiate määramiseks moodustatud žüriide liikmetele makstavatest töötasudest summas 22 345 eurot ning arhitektuuri sihtkapitali aastapremiate määramiseks nomineeritud objektide külastamise kuludest summas 3000 eurot.

Kultuurkapital hüvitab ekspertidele koosolekutel osalemiseks sõidukulud ning eraldatud toetuste paikvaatlusel osalemisega seotud kulud. 2024. aasta eelarves on ekspertidele kulude hüvitamiseks ette nähtud 9 560 eurot ning koosolekute toitlustuskuludeks koos riigimaksudega 15 570 eurot.

2024. aasta eelarves on ekspertiisidega seotud kulud summas 471 447 eurot, mis moodustab Kultuurkapitali eelarvest 1,0%. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad 2024. aasta eelarves ekspertiisikulud 7,9%, ehk 34 341 eurot.

Ekspertiisikulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Tasud sihtkapitalide, ekspertgruppide ja tõlkeprogrammide komisjonide ekspertidele	420 972	388 626	8,3
Aastapremiate määramisega seotud kulud	25 345	25 045	1,2
Ekspertidele kulude hüvitamine ja koosolekute kulud	25 130	23 435	7,2
<b>Ekspertiisikulud KOKKU</b>	<b>471 447</b>	<b>437 106</b>	<b>7,9</b>



### 2.3-3 Auditikulud

Kultuurkapitali siseauditi eest vastutab nõukogu poolt tööle võetud siseaudiitor. Kultuurkapitali siseaudiitor on tööol osalise tööajaga. Alates 1. jaanuarist 2024. a. on siseaudiitori koormus 16 tundi nädalas, 2023. aastal oli koormus 12 tundi nädalas.

Kultuurkapitalil on kolmeliikmeline auditikomitee, kelle ülesanne nõustada Kultuurkapitali nõukogu riskijuhtimise, siseauditi, järelevalve teostamise või eelarve koostamise valdkonnas ning tegevuse seaduslikkuse osas.

Kultuurkapitali majandusaasta auditeerimiseks leitakse audiitor hanke korras.

2024. aasta eelarves on auditikulud kokku 32 746 eurot, moodustades 0,1 % Kultuurkapitali eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad 2024. aastal auditikulud 11,9% ehk 3 490 eurot. Kultuurkapitali nõukogu määrab halduskuludeks ettenähtud vahendite hulgas eraldi siseauditi jaoks ettenähtud eelarve, mis 2024. aastal on 24 478 eurot.

Auditikulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Siseaudiitori töötasu ja muud siseauditikulud	24 478	18 056	35,6
Auditikomitee kulud	2 168	1 930	12,3
Majandusaasta auditeerimise kulud	6 100	9 270	-34,2
<b>Auditikulud kokku</b>	<b>32 746</b>	<b>29 256</b>	<b>11,9</b>

### 2.3-4 Personalikulud

Kultuurkapitalis on töölepinguga töötajaid 28, sh täistööajaga töötajaid 13 ning osalise tööajaga töötajaid 15. 2024. aastaks on eelarvestatud vahendid ühe uue töökoha loomiseks.

2024. aasta eelarves on personalikulud kokku 799 564 eurot, mis moodustab 1,7% Kultuurkapitali eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad personalikulud 11,9%, ehk 85 229 eurot.

Personalikulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Töötasud, lisatasud ja hüvitised	780 564	696 965	12,0
Töötervishoiu ja tööohutuse kulud	6 300	2 670	136,0
Koolitus- ja lähetuskulud	7 000	9 000	-22,2
Erisoodustuskulud töötajatele	5 700	5 700	0
<b>Personalikulud kokku</b>	<b>799 564</b>	<b>714 335</b>	<b>11,9</b>

### 2.3-5 Bürookulud

2024. aasta eelarves on bürookuludeks kokku 228 700 eurot, mis moodustab 0,5% Kultuurkapitali eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad bürookulud 20,4% ehk 40 765 eurot.

Bürookulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Kantselei ruumide rent ja kommunaalkulud	93 288	81 600	14,3
Bürootarbed, väikevahendid jm bürookulud	46 082	40 520	13,7
IKT kulud (soetused, rent ja hooldus)	40 130	30 570	31,3
Õigusabi kulud	30 000	30 000	0
Mitmesugused teenused	19 200	16 650	15,3
<b>Bürookulud kokku</b>	<b>228 700</b>	<b>199 340</b>	<b>14,7</b>

### 2.3-6 Arenduskulud

2024. aasta eelarves on arenduskuludeks arvestatud kokku 172 430 eurot, mis moodustab 0,4% Kultuurkapitali eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad arenduskulud 64,7% ehk 67 740 eurot.

Arenduskulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
e-kulka ja muud IKT arendused	166 000	98 790	68,0
Strateegiapäevad ja muud arenduskulud	6 430	5 900	9,0
<b>Arenduskulud kokku</b>	<b>172 430</b>	<b>104 690</b>	<b>64,7</b>

### 2.3-7 Turunduskulud

2024. aasta eelarves on turunduskulud kokku 183 660 eurot, mis moodustab 0,4% Kultuurkapitali eelarvest. Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega suurenevad turunduskulud 18,5% ehk 28 623 eurot.

Turunduskulud jagunevad järgnevalt:

	2024 eelarve	2023 korrigeeritud eelarve	2024/2023 muutus (%)
Kultuurkapitali preemiate üleandmiskulud	135 500	129 687	4,5
KULKA 100 juubeliaasta ettevalmistuskulud	25 000	0	100,0
Muud turunduskulud (meened, eralduste avaldamised jm turunduskulud)	23 160	25 350	-8,6
<b>Turunduskulud kokku</b>	<b>183 660</b>	<b>155 037</b>	<b>18,5</b>

### **2.3-8 Kinnisvarainvesteeringu majandamiskulud**

Kultuurkapitali kinnisvarainvesteeringuks on G. Ernesaksale kuulunud hoone aadressil Oru tn 10, Tallinnas. 31.12.2022 . a lõppes pikaajaline rendileping Eesti Kontserdiga. 2023. aastal sõlmiti turutingimustes rendileping uue rentnikuga Oru tänava maja opereerimiseks majutusasutusena.

Kinnisvarainvesteeringu kulud 2024. aasta eelarves on 2 913 eurot, mis moodustab 0,01% Kultuurkapitali eelarvest. Kinnisvarainvesteeringuga seotud kulud koosnevad 2024. aasta maamaksust ja hoonestusõiguse tasust.

Võrreldes 2023. aasta korrigeeritud eelarvega vähenevad kinnisvarainvesteeringu kulud 85,4% ehk 17 087 eurot, kuna alates 2023. aasta juulist katab kinnisvara majandamiskulud uus rentnik.

### **2.3-9 Halduskulude reserv**

2024. aastaks on moodustatud halduskulude reserv summas 13 300 eurot. 2023. aastaks halduskulude reservi ei moodustatud. 2023. aasta septembris kinnitati korrigeeritud eelarve.

### **2.4 Reservis eelarvevahendid**

2024. aasta eelarves on eelmiste perioodide kasutamata vahendeid summas 32 306 eurot, mis moodustab 0,1% Kultuurkapitali eelarvest. Eelmiste perioodide kasutamata vahendid on Kultuurkapitali nõukogu otsuse alusel võimalik kasutada ettenägematute halduskulude katteks või suunata valdkonnavahelistele projektidele toetuste jagamiseks.