



Rahandusministeerium

**RAHANDUSMINISTEERIUMI OSALUSTE
VALITSEMISE JA ASUTAJAÕIGUSTE
TEOSTAMISE ARUANNE
2010. AASTA KOHTA**

Riigivara osakond

Tallinn 2011

SISUKORD

I.	OSALUSTE VALITSEMISE ARUANNE	3
1.	Üldaruanne	3
1.1	Valitsetavad osalused	3
1.2	Muutused valitsetavates osalustes.....	3
1.3	Toimunud muudatused peale aruandeaastat	5
2.	Ministeeriumi poolt valitsetavate äriühingute aruanded	7
2.1	Riigi Kinnisvara AS	7
2.1.1	<i>Hinnang majandustegevusele</i>	<i>7</i>
2.1.2	<i>Tegevus- ja finantseesmärgid</i>	<i>7</i>
2.1.3	<i>Seisukoht osaluse kohta</i>	<i>9</i>
2.1.4	<i>Läbiviidud auditid ja erikontrollid.....</i>	<i>9</i>
2.2	AS Eesti Loto	10
2.2.1	<i>Hinnang majandustegevusele</i>	<i>10</i>
2.2.2	<i>Tegevus- ja finantseesmärgid</i>	<i>10</i>
2.2.3	<i>Seisukoht osaluse kohta</i>	<i>11</i>
2.2.4	<i>Läbiviidud auditid ja erikontrollid.....</i>	<i>12</i>
2.3	Vähemusosalused	12
2.3.1	<i>Rocca al Mare Suurhall</i>	<i>12</i>
2.3.2	<i>Tallinna Kaubamaja AS.....</i>	<i>13</i>
2.3.3	<i>AS Baltika</i>	<i>14</i>
2.3.4	<i>ML Arvutid AS, Offex Kinnisvara OÜ, OÜ Pro-tooted, OÜ VISCO TRADE ja OÜ ANDERA TRADE.....</i>	<i>15</i>
II.	ASUTAJAÕIGUSTE TEOSTAMISE ARUANNE	16
3.	SA Keskkonnainvesteeringute Keskus.....	16
3.1	Hinnang tegevusele	16
3.2	Tegevus- ja finantseesmärgid.....	19
3.3	Seisukoht tegevuse jätkamise vajaduse kohta	20
3.4	Läbiviidud auditid ja erikontrollid.....	20
III.	LISAD	21

Tulenevalt riigivaraseaduse § 98 lõigetest 2 ja 3 oleme koostanud käesoleva aruande informatsiooniga Rahandusministeeriumi valitsetavate riigile kuuluvate äriühingute osaluste ning riigi asutatud sihtasutusele seatud eesmärkide täitmise ja järgnevatiks perioodideks seatud eesmärkide kohta.

Aruanne käsitleb peamiselt 2010. aastal ning osaliselt ka kuni 25. maini 2011. a toimunud arenguid.

I. OSALUSTE VALITSEMISE ARUANNE

1. Üldaruanne

1.1 Valitsetavad osalused

Rahandusministeeriumi valitseda olid seisuga 31. detsember 2010 osalused kuues äriühingus. Täpne ülevaade aktsiate arvust ning osaluse suuruselt on toodud tabelis 1.

Tabel 1 Rahandusministeeriumi valitsetavad osalused 31. detsembri 2010. a seisuga¹

Äriühing	Aktsiate arv (tk)	Nimi-väärtus	Riigi osalus	Teised suuremad aktsionärid
1. Riigi Kinnisvara AS	992 758	100 EUR	100,0%	-
2. AS Eesti Loto	16 000	1 000 EEK	100,0%	-
3. AS Rocca al Mare Suurhall	5 950	1 000 EEK	15,51%	68,69% OÜ Pivotal; 15,80% Tallinna Ettevõtlusamet
4. ML Arvutid AS*	484	10 EEK	0,01%	37,85% OÜ OctoberFirst; 17,21% TALLINNA NOTAR TÜRNPUU TEA; 16,53% Anti Aasma; 14,46% Andrus Raudsalu; 12,40% Aivar Paalberg
5. Tallinna Kaubamaja AS	2400	10 EEK	0,0059%	67,00% OÜ NG Investeeringud
6. Baltika AS	525	10 EEK	0,0019%	14,75% BMIG OÜ 10,32% ING Luxembourg S.A. 10,35% Skandinaviska Enskilda Banken Ab Clients

* pankrotis

1.2 Muutused valitsetavates osalustes

Riigi osaluse muutused 2010. aastal **Riigi Kinnisvara AS** osas on toodud tabelis 2.

Tabel 2 Riigi Kinnisvara AS aktsiakapitali suurendamised

Jrk nr	Vabariigi Valitsuse korralduse kuupäev	Vabariigi Valitsuse korralduse nr	Üldkoosoleku kuupäev	Sissemakse suurus	Üleantava riigivara valitseja
1	29.12.2009	592	12.01.2010	2 030 000 krooni*	Sotsiaalministeerium
2	04.02.2010	28	18.02.2010	9 200 000 krooni*	Siseministeerium
3	26.02.2010	63	17.03.2010	5 800 000 krooni*	Kaitseministeerium

¹ Nimekirjas ei ole esitatud äriühinguid, mille osas on algatatud pankroti- või likvideerimismenetlus

Jrk nr	Vabariigi Valitsuse korralduse kuupäev	Vabariigi Valitsuse korralduse nr	Üldkoosoleku kuupäev	Sissemakse suurus	Üleantava riigivara valitseja
4	15.04.2010	139	26.04.2010	1 000 000 krooni*	Riigikantselei
5	13.05.2010	186	03.06.2010	200 000 krooni*	Siseministeerium
6	20.05.2010	201	10.06.2010	9 315 000 krooni*	Justiitsministeerium
7	01.07.2010	273	07.07.2010	5 890 000 krooni*	Riigikantselei
8	22.07.2010	296	09.08.2010	1 905 000 krooni*	Sotsiaalministeerium
9	16.09.2010	356	21.09.2010	7 725 000 krooni*	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium
10	14.10.2010	395	21.10.2010	46,80 eurot	Rahandusministeerium (aktsiakapitali suuruseks saab 99 275 800 eurot)
11	02.12.2010	461	27.12.2010	393 056,63 eurot*	Riigikantselei
12	02.12.2010	462	14.12.2010	1 571 587,44 eurot*	Rahandusministeerium
13	02.12.2010	463	27.12.2010	1 492 426,47 eurot*	Siseministeerium
14	09.12.2010	473	22.12.2010	417 982,18 eurot*	Justiitsministeerium
15	09.12.2010	474	22.12.2010	100 660,85 eurot*	Siseministeerium

* mitterahaline sissemakse

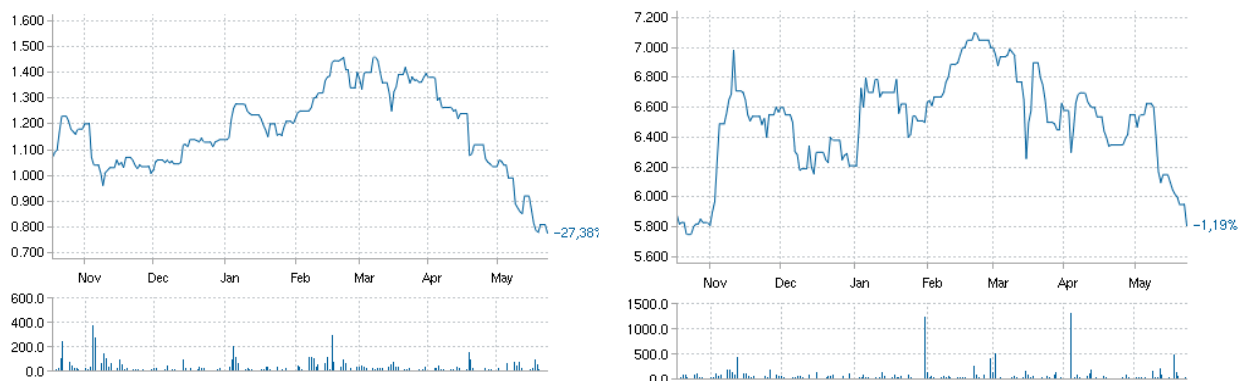
Üleantud kinnistud ei olnud valdavas enamuses ministeeriumidele vajalikud avalikuks otstarbeks ega riigivõimu teostamiseks. Erandi moodustasid Rahandusministeeriumi (tabelis 2 jrk nr 12) ja Justiitsministeeriumi (tabelis 2 jrk nr 14) poolt üleantud kinnistud hariliku väärtusega kokku 1 989 569,62 eurot.

ML Arvutid AS aktsiate omandamine

Harju Maakohus kinnitas 29.09.2009 määrusega ML Arvutid AS saneerimiskava, milles otsustati saneerimisprotsessi raames võlausaldajatele tasumata arvete eest üle kanda äriühingu aktsiaid. Nii omandas Terviseamet kahe tasumata arve eest 484 ML Arvutid AS aktsiat. Kuna riigivaraseaduse § 75 kohaselt on riigile kuuluva vähemusosaluse valitsejaks Rahandusministeerium, kanti nimetatud aktsiad 14.04.2010 Rahandusministeeriumi väärtpaperikontole. Harju Maakohtu 25.06.2010 kohtumäärusega (tsiviilasja nr 2-10-26567) kuulutati välja aktsiaseltsi pankrot. Harju Maakohtu 19.08.2010 kohtumäärusega tsiviilasjas nr 2-10-26567 kinnitati võlausaldajate üldkoosoleku otsus aktsiaseltsi tegevuse lõpetamise kohta.

Tallinna Kaubamaja AS ja Baltika AS aktsiate omandamine

Harju Maakohtu 21.04.2010 määrusega konfiskeeriti kriminaalasjas 1-10-1852 kriminaaltuluna 2 400 Tallinna Kaubamaja AS aktsiat ja 525 Baltika AS aktsiat. Aktsiad kanti Rahandusministeeriumi väärtpaperikontole 18.10.2010. a. Aktsiahinna liikumisest annab ülevaate joonis 1. Võrreldes aktsiate saamise hinnaga on tänaseks Baltika aktsia odavnenud 27,38% ning Tallinna Kaubamaja 1,19%.



Joonis 1 AS Baltika ja Tallinna Kaubamaja Asi hinnakõikumine börsil 18.10.2011 – 23.05.2011

AS Rocca al Mare Suurhall aktsiakapitali suurendamine.

AS Rocca al Mare Suurhall aktsionäride erakorraline üldkoosolek otsustas 07. mail 2010. a suurendada aktsiaseltsi aktsiakapitali rahaliste sisse maksetega 25 180 000 krooni võrra. Planeeritud aktsiakapitali suurendamine kavandati 25 180 uue A-aktsia väljalaskmise ja märkimise teel, suunatult A-aktsionäridele. Uute A-aktsiate märkimise ning uute A-aktsiate eest tasumise tähtaeg oli 18. oktoober 2010. a, mida juhatuse 18.10.2010 otsusega pikendati kuni 17.04.2011. a.

Valitsuskabineti 28. jaanuari 2010. a nõupidamisel otsustati seada riigi poolt AS-i Rocca al Mare Suurhall aktsiakapitali suurendamisel osalemise eelduseks aktsiaseltsi toimiva ärimudeli leidmine. Kuna üldkoosoleku toimumise ajaks valitsusele arutamiseks toimivat ärimudelit aktsionärid välja ei töötanud, siis riik üldkoosolekul ei osalenud. 20.05.2011 toimunud üldkoosolek otsustas aktsiate märkimise ebaõnnestunuks tunnistada.

1.3 Toimunud muudatused peale aruandeaastat

Riigi osaluse muutused 2011. aastal **Riigi Kinnisvara AS** osas on toodud tabelis 3.

Tabel 3 Riigi Kinnisvara AS aktsiakapitali suurendamised

Jrk nr	Vabariigi Valitsuse korralduse kuupäev	Vabariigi Valitsuse korralduse nr	Üldkoosoleku kuupäev	Mitterahalise sisse makse suurus eurodes	Üleantava riigivara valitseja
1	09.12.2010	472	25.01.2011	671 826,47	Haridus- ja Teadusministeerium
2	17.02.2011	84	11.03.2011	369 696,91	Siseministeerium
3	17.02.2011	85	11.03.2011	75 735,30	Kaitseministeerium
4	09.03.2011	113	18.03.2011	187 607,74	Siseministeerium
5	24.03.2011	149		154 000,00	Rahandusministeerium (Presidendi Kantseleit üle võetud vara)
6	31.03.2011	157	13.04.2011	51 129,00	Kultuuriministeerium
7	31.03.2011	160	13.04.2011	197 576,00	Rahandusministeerium (Riigikogu Kantseleit üle võetud vara)
8	02.05.2011	205	13.05.2011	334 310,64	Siseministeerium
9	12.05.2011	224	24.05.2011	2 750 000,00	Justiitsministeerium

Üleantud kinnistud ei olnud valdavas enamuses ministeeriumidele vajalikud avalikuks otstarbeks ega riigivõimu teostamiseks. Vajalik vara oli Justiitsministeeriumi (tabelis 3 jrk nr 9) poolt üleantud kinnistu hariliku väärtusega 2 750 000 eurot.

Harju Maakohtu 16.11.2009 kohtuotsuse ning Harju Maakohtu 06.07.2010 kohtumääruse kriminaalasjas nr 1-09-17752 alusel sõlmisid Harju Maavalitsus, Rahandusministeerium ja Marfin Pank Eesti AS 24.01.2011 väärtpaberite üleandmise kokkuleppe, mille kohaselt omandas Rahandusministeerium 26.01.2011 tabelis 4 toodud väärtpaberid. Rahandusministri 04.02.2011 käskkirja nr 23 alusel võõrandati väärtpaberid 10.02.2011. Võõrandamisest saadud tulu kanti kohtuotsuse alusel kannatanule ning sellest üle jäänud 3 877,18 eurot kanti riigi tuludesse.

Tabel 4 Kohtuotsuse alusel omandatud väärtpaberid ja fondiosakud

Jrk nr	Kogus (tk)	Aktsiad	ISIN kood
1	800	Goldcorp Inc.	ISIN CA3809564097
2	1 000	Northgate Minerals Corporation	ISIN CA6664161024
3	90	Shares MSCI Brazil Index Fund	ISIN US4642864007
4	350	Shares MSCI Japan Index Fund	ISIN US4642868487
5	760	Shares Silver Trust	ISIN US46428Q1094
6	125	KB Financial Group Inc.	ISIN US48241A1051
7	150	Mitsubishi UFJ Financial Group Inc.	ISIN US6068221042

Jrk nr	Kogus (tk)	Aktsiad	ISIN kood
8	195	PowerShares DB Oil Fund	ISIN US73936B5075
9	25	Toyota Motor Corp.	ISIN US8923313071
10	65	Vanguard European ETF	ISIN US9220428745
11	60	Woori Finance Holdings Co. Ltd	ISIN US9810631005
12	500	Songa Offshore ASA	ISIN CY0100962113
13	100	AstraZeneca Plc	ISIN GB0009895292
14	100	Metso	ISIN FI0009007835
15	250	WISDOMTREE WORLD EX-U.S. GROWTH FUND	ISIN US97717W8441
16	520 000	Argentina Bond 15.12.2035	ISIN XS0209139244
17	10 000	Teo LT	ISIN LT0000123911

Offex Kinnisvara OÜ, OÜ Pro-tooted, OÜ VISCO TRADE ja OÜ ANDERA TRADE osade omandamine

Harju Maakohtu 07.12.2010 määrusega konfiskeeriti kriminaalasjas 1-10-15069 kriminaaltuluna Offex Kinnisvara OÜ (100%), OÜ Pro-tooted (80%), OÜ VISCO TRADE (100%) ja OÜ ANDERA TRADE (100%) osad. Osad kanti Rahandusministeeriumi väärtpaberikontole 29.03.2011. a.

Harju Maakohtu 04.05.2011. a määrusega (tsiviilasi nr 2-11-13421) kuulutati välja Offex Kinnisvara OÜ pankrot. OÜ VISCO Trade ei ole registrile esitanud 2009. majandusaasta aruannet ning OÜ ANDERA TRADE 2008. ja 2009. majandusaasta aruannet.

2. Ministeeriumi poolt valitsetavate äriühingute aruanded

2.1 Riigi Kinnisvara AS

2.1.1 Hinnang majandustegevusele

RKAS-i 2010. aasta majandustulemusi võib pidada heaks. Müügitulu küll kahanes võrreldes eelneva aastaga 7,8% võrra 32,7 mln euronit (2009: 35,5), kuid ületas planeeritud käivet 2,5 mln euro võrra ehk 8%. Samas suurenes muu äritulu 73% võrra – kasum põhivara müügist oli 4,6 mln eurot (2009: 1,2). 2010. a müüdi riigile ja RKAS-le mittevajalikku kinnisvara 9,4 mln euro väärtuses, mis moodustas kavandatust (16,8 mln €) 56%, mistõttu müüdi ka riigile vajalikku ning üürilepingutega kaetud objekte. Kinnisvara müügitulemust mõjutas oluliselt vara ülevõtmise tempo.

Ärikulud vähenesid eelneva aastaga võrreldes 13,2 mln eurot ehk 43% võrra, ulatudes 17,6 mln euronit, olles eelarvestatud summast 25% väiksem. Üks kulude kahanemise põhjuseid on palga- ja tegevuskulude vähenemine. Ärikasum oli 2010. aastal 15,1 mln eurot, mis on 60,8% suurem kui 2009. aastal. Ettevõtte puhaskasum kasvas 9,8 mln euro võrra 11,2 mln euronit. Eelarvestatud kasum oli tegelikust pea 8 korda madalam. Suur osa kasumi kasvust on tingitud kulude kokkuhoiust ning varade müügist.

Investeeringuid tehti 2010. aastal 32,3 mln euro väärtuses, mis on eelmise perioodiga samas suurusjärgus (2009. a 34,9 mln €; 2008. a 45,1 mln €). Investeeringute mahud on tulenevalt majandussurutisest vähenenud juba aastast 2008 ning teenuste ja tööde hinnad on võrreldes eelnevate perioodidega oluliselt langenud. Investeeringusummast 18,7 mln eurot moodustas Koidula raudteepiiripunkti investeering. Suuremad investeeringud olid veel Eesti Kohtuekspertiisi Instituudi (EKEI) hoone Tallinnas summas 4 mln €, Porkuni kool 2,7 mln €, Kammeri kool 1,5 mln €, Jõhvi Politsei- ja Piirivalveameti (PPA) ja Päästeameti hoone 1,3 mln € ning Kallemäe kool 1,3 mln €. 2010. a valmis omainvesteeringuna kaks hoonet: EKEI ja Kammeri kool. Lisaks valmis koostöös erasektoriga Jõhvi justiitshoone ning Rakvere PPA ja Päästeameti hoone.

Riigi Kinnisvara ASI (RKAS) 2010. aastaks seatud finantseesmärgid ning tegelikud tulemused on esitatud lisa 1.

2.1.2 Tegevus- ja finantseesmärgid

RKAS-i kogutulu eesmärgiks 2011. aastal on seatud 33,4 mln eurot, mis tähendab küll 11% suurust langust võrreldes 2010. aastaga, kuid müügitulu prognoos on 31,9 mln eurot, mis võrreldes 2010. aastaga tähendab 2%-st langust. Ärikulude osas prognoositakse tõusu 25% võrra 23,7 mln euronit. Kulude tõus on peamiselt põhjustatud CO₂-projektiga seotud palgakulude kasvust ning nende erinevast kajastamisest finantstulemustest. Erinevus tuleneb sellest, et kui senise põhitegevusega kaasnenud palgakulud kapitaliseeriti, siis CO₂-projekti palgakulud kajastatakse koheselt kuludes. Kulude kasvust tulenevalt väheneb ka äriühingu ärikasum pea kaks korda 9,7 mln euronit ja puhaskasum samuti pea kaks korda 5,1 mln euronit.

Investeeringuprojektide kulutuste mahuks on 2011. aastal planeeritud kuni 39,8 mln eurot, sellest investeeringutena 18,8 mln eurot. Suurimateks koostööpartneriteks on 2011. aastal AS Eesti Raudtee/ Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (36%), Siseministeerium (19%) ning Haridus- ja Teadusministeerium (17%).

Seoses Eesti osalemisega rahvusvahelise kliimamuutuse raamkonventsiooni Kyoto protokollil alusel toimivas kasvuhoonegaaside heitmekvoodi kauplemissüsteemis, käivitati 2010. aasta jooksul suuremahuline koostööprojekt kauplemisest saadud rahaliste vahendite suunamiseks riigiasutuste

ja riigi valitseva mõju all oleva eraõigusliku juriidilise isiku kasutuses olevate hoonete, samuti kohaliku omavalitsuse hoonete energiatarbimise efektiivsuse parandamiseks. 2010. aasta jooksul sõlmiti kokku 9 lepingut kokku 318 hoone energiatarbimise tagamiseks, mille teostamisse kaasati Riigi Kinnisvara AS. 2011. aastal suureneb sõlmitud lepingute arv kolmeteistkümneni ja avalike hoonete arv kasvab 480-ni. Antud projekti elluviimiseks muudetakse osaliselt ettevõtte struktuuri, koostöökokkulepetega võetud eesmärkide täitmiseks luuakse lisaks juurde enam kui 30 uut töökohta. Projekt on seotud suurte riskidega nii ettevõtte kui ka kogu riigi jaoks, kuna lähtuvalt Kyoto protokollist on abikõlblikud vaid tööd, mida tehakse kuni novembri kuuni aastal 2012.

2011. aastal jätkub mittevajaliku vara üle võtmine ja selle vara realiseerimine. 2011. aastal algab ka loodetavasti riigile vajaliku vara ülevõtmine. 2011. aastal kavandatakse varade müüke mahus 1,92 mln eurot, millest osa tuleb riigi poolt üleantava mittevajaliku vara müügist ja osa tuleb uutele pindadele kolivate riigiasutuste poolt vabastatavatest mittevajalikest varadest.

RKAS-i finantseesmärgid perioodiks 2011–2015 on esitatud lisas 1.

Omakapitali hind

Rahandusministeerium on hinnanud RKAS omakapitali hinda tuginedes selles vallas enim kasutatud leidnud CAPM (*Capital Asset Pricing Model*) meetodikale, mille kohaselt on omakapitali hind võimalik leida alljärgneva valemi abil:

$$R_e = R_f + \beta_e \cdot (R_m - R_f) + R_s,$$

kus

R_e	–	oodatav tootlus ehk omakapitali hind,
R_f	–	riskivaba tulumäär,
β_e	–	finantsvõimendusega beetakordaja, mis näitab ettevõtte riskitaset võrreldes teiste turul kaubeldavate ettevõtetega,
$R_m - R_f$	–	oodatav turutulumäär e. turu riskipreemia,
R_s	–	ettevõtte suuruse preemia.

Täpsemalt on omakapitali hinna arvutusmeetodikat kirjeldatud aruandes „Riigi osalusega äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute koondaruanne 2009. aasta kohta“, mis on leitav Rahandusministeeriumi veebilehel <http://fin.ee/index.php?id=13672>:

Riskivaba tulumäär aluseks võetud Saksamaa 10-aastase võlakirja viimase viie aasta keskmise tulususe aritmeetiline keskmine, millele on riigiriski preemiana lisatud Eesti ja Saksamaa *credit default swap* (CDS) määrade vahe. Eesti riskivaba tulumäär on seega 3,56% + 0,94% = **4,50%**.

Finantsvõimendusega beeta leidmiseks on kasutatud Euroopa ja arenevate turgude kinnisvaraettevõtete keskmist finantsvõimendusega beetat, milleks 2011. a jaanuari seisuga on **0,26**. RKAS-i finantsprognoside kohaselt prognoositakse järgneva 5 aasta keskmiseks kohustuste ja omakapitali suhteks **0,94**. Kasutades eelpool toodud finantsvõimendusega beeta arvutuse valemit ($0,37 \cdot (1 + 0,94)$) on RKAS-i finantsvõimendusega beeta **0,50**. Ettevõttespetsiifilise preemia suurendab omakapitali hinda **0,3** protsendipunkti võrra.

Kasutades riskivaba tulumäärana peatükis 2.1.2 leitud 4,50% ning turu riskipreemiana 5,00%, saame vastavalt eelpool kirjeldatud valemile ($4,50\% + 0,50 \cdot 5,00\% + 0,3$) Riigi Kinnisvara AS-i omakapitali hinnaks **7,33%**.

Omakapitali struktuur

RKAS-i omakapitali osakaal on 2010. aastal mõnevõrra kasvanud, olles aasta lõpuks 45% (2009: 42%). Ettevõtte laenukohustused ulatusid 2010. aasta lõpu seisuga 136,9 miljoni euroni (2009: 138,4 mln €), mis moodustab ligi 48% ettevõtte bilansimahust (2009: 52%). Aastaga on võlakohustuste maht vähenenud 1,5 mln euro võrra.

Ettevõtte võla ja omakapitali suhtarv oli 124% (2009: 135%), aastatagusega võrreldes on suhtarv vähenenud 11 protsendipunkti võrra.

Kuna ettevõtte tegevusmahud on viimaste aastate jooksul mitmekordistunud, on kiirelt muutunud ka ettevõtte rahavood, mistõttu ei anna laenu kandevõime test õigeid tulemusi ning analüüsi seetõttu läbi ei ole viidud. Rahandusministeeriumi hinnangul on Riigi Kinnisvara AS optimaalne omakapitali osakaal 40-45%.

Arvestades äriühingu poolt järgnevatel aastatel kavandatud investeringute mahtusid ning finantsturgudel valitsevat ebastabiilsust ei ole RKAS-lt järgnevatel aastatel dividendide võtmist kavandatud. Samas võib see muutuda, kui olukord kinnisvara- ja finantsturgudel paraneb, mis võimaldab investeringuid teostada kas mittevajalike varade müükide või täiendavate laenude abil.

2.1.3 Seisukoht osaluse kohta

Rahandusministeerium peab otstarbekaks riigi osaluse säilitamist RKAS-s, et jätkata riigi kinnisvara haldamise tsentraliseerimise protsessi. Vabariigi Valitsus tegi 2010. a 18. veebruari kabinetinõupidamisel põhimõttelise otsuse nimetada RKAS vastavalt riigivaraseaduse § 92 lõikele 1 riigile kinnisvarateenuste osutajaks. Selle kohaselt osutab riigile kinnisvarateenuste pakkuja riigi kinnisvara haldamise, arendamise, kasutamiseks andmise, võõrandamise ja omandamise teenust ning nõustab ministeeriume ja Riigikantseleid ning nende volitatud asutusi nimetatud küsimustes. Kahjuks 2010. aastal ei leitud poliitilist konsensust eelnimetatud valitsuskabineti otsuse elluviimiseks ning ei algatatud üldotstarbelise vara üleandmist otsuses toodud mahus ega toimunud ka RKAS-i määramist riigile kinnisvarateenust osutavaks ettevõtteks. Jätkuvalt on lootus, et eeltoodud otsused viiakse ellu 2011. aastal. Koalitsioonilepingus on sätestatud, et tõhusama juhtimise ja haldamise saavutamiseks koondatakse 2011. a lõpuks kogu riigiasutustele mittevajalik kinnisvara ning 2013. aastaks riigiasutuste poolt kasutatav kinnisvara (välja arvatud sümbolkinnisvara) ja selle haldamise ning arendamisega seotud tegevused Riigi Kinnisvara Aktsiaseltsi.

Riigi kinnisvara haldamise tsentraliseerimine toob kaasa haldamise professionaalsuse tõusu ning seeläbi riigivara väärtuse parema säilimise. Suureneb ka varade juhtimise efektiivsus, tekib võimalus saada tsentraalne ülevaade riigi varadest, viimaks läbi pinnakasutuse optimeerimine ja kasutada nappe rahalisi ressursse maksimaalselt efektiivselt, vältides investeerimist ebaefektiivses kasutuses olevatesse või pikas perspektiivis üleliigseks jäävatesse pindadesse.

2.1.4 Läbiviidud auditid ja erikontrollid

Erikontrolle äriühingus 2010. aastal läbi ei viidud. Siseaudiitor hindas 2010. aastal ettevõttes riigivara ülevõtmise ja müügiga seonduvat ning kaardistati RKAS-i erinevad rahastamiskeemid ja nendega seotud riskid.

2.2 AS Eesti Loto

2.2.1 Hinnang majandustegevusele

Arvestades majanduse üldist olukorda, võib AS Eesti Loto 2010. aasta majandustulemusi hinnata heaks. Majandussurutisest hoolimata kasvas käive 5,1% ehk 1,7 mln euro võrra 35,1 miljoni euroni, ületades 2010. aastaks seatud käibe-eesmärki 4% võrra. Kulud kasvasid võrreldes 2009. aastaga 16% võrra, olles 28,9 mln eurot, samas jäi see prognoositud kulude mahule alla 1% võrra. Kasum ulatus 6,2 miljoni euroni (66% parem prognoositust). Kasum küll vähenes 29% võrreldes 2009. aastaga, kuid põhjuseks oli klassikaliste loteriide hasartmängumaksu määra tõus alates 01.01.2010. a 10%-lt 18%-le. Ilma maksumuutusega oleks kasum olnud 7,21 miljonit eurot. 2010.a. tasus AS Eesti Loto riigieelarvesse dividendidena 6,2 mln eurot.

Planeeritavast investeringute mahust summas 1,7 mln eurot realiseeriti vaid 0,7 miljonit. Investeringutest olulisemad olid uus internetiplatvorm, mis küll täiel määral ei realiseerunud 2010. a jooksul, kuid mille käikuandmine on planeeritud 2011. a esimesse poolaastasse. Samuti uuendati kesksüsteemi, investeeriti riistvarasse ning jätkati kassasüsteemide projektiga.

Hasartmängumakse tasuti summas 8,41 miljonit eurot. 2010. a maksti võitjatele võitudena välja 17,77 miljonit eurot, aasta jooksul sai Eesti juurde 13 lotomiljonäri. Müügikanalitest kasvas jätkuvalt interneti osakaal, tõustes kogumüügist 26%-lt 29%-le.

Negatiivsena võib esile tuua, et äriühing ei ole seniajani läinud üle uuele internetiplatvormile, kuigi esialgne eesmärk selleks oli 2009. aastal. Samuti on edasi lükkunud äriühingu sisenemine õnne- ja osavusmängude ning toto turule, mis oli kavandatud 2010. aasta lõpuks. Samas ei ole need sammud negatiivselt tarbija ostuotsuseid mõjutanud, kuna lotomüük on jätkuvalt väga edukas ning ületanud kõiki prognoose.

AS Eesti Loto 2010. aastaks seatud eesmärgid ning tegelikud tulemused on esitatud Lisas 2.

2.2.2 Tegevus- ja finantseesmärgid

2011. aastaks prognoositakse tuludeks 41,1 mln eurot (17%-line kasv), mida peaks toetama tööjõuturu ja seeläbi inimeste ostuvõime paranemine. Samas kulude kasvuks on prognoositud 21% ning kulud kasvavad 37 tuhande euro võrra rohkem kui tulud. Puhaskasumit prognoositakse samasse suurusjärku – 4,8 mln eurot (kasv 1%).

AS Eesti Loto investeringute plaanis on 2011. aastaks ette nähtud 0,9 mln eurot. 2011.a peaks käivituma Adesso AG poolt tarnitud internetiplatvorm, mis võimaldab parandada seniste AS Eesti Loto toodete pakkumist ning pakub lisaks võimaluse alustada online kiirloteriide pakkumist. Ka 2012. aasta investeringutemaht on 1 mln euro ringis, mille tulemusena peaks välja vahetatud saama kesksüsteem ning terminalivõrk.

Hiljemalt 2011. aasta lõpus peaks äriühing sisenema kaughasartmängu turu õnne- ja osavusmängude ning toto turule. Tehnilised ettevalmistused ühinemiseks rahvusvahelise loteriimänguga "Eurojackpot" on lõpule viidud, kuid reaalne otsus loteriiga alustamiseks sõltub projekti partnerite valmisolekust. Eeldatavalt stardib hiljemalt 2012. aastal "Eurojackpot" või sellega võrdsel tasemel olev rahvusvaheline lotomäng.

Tulenevalt hasartmänguseadusest on alates 2010. aasta juunist Eesti Loto loterii monopol. Mistõttu on tema turuosa edaspidi 100%.

Arvestades äriühingu väga head likviidsust, samuti laenukohustuste ning oluliste investeeringute puudumist peale 2012. aastat, planeeritakse dividendidena välja maksta kogu eelneval aastal teenitud puhaskasum.

AS Eesti Loto finantseesmärgid perioodil 2011–2015 on esitatud lisas 2.

Omakapitali hind

AS Eesti Loto omakapitali hind on leitud Riigi Kinnisvara aktsiaseltsiga sarnase meetodika abil.

Finantsvõimendusega beeta leidmiseks on kasutatud Euroopa ja arenevate turgude hasartmängudega tegelevate ettevõtete keskmist finantsvõimendusega beeta, milleks sektori ettevõtte keskmisena on 0,60. AS Eesti Loto finantsprognoside kohaselt prognoositakse järgneva 5 aasta keskmiseks kohustuste ja omakapitali suhteks 0,37. Kasutades eelpool toodud finantsvõimendusega beeta arvutuse valemit ($0,60 \cdot (1 + 0,37)$) on AS Eesti Loto finantsvõimendusega beeta 0,82. Ettevõttespetsiifilise preemia suurendab omakapitali hinda 0,3 protsendipunkti võrra.

Kasutades riskivaba tulumäärana peatükis 2.1.2 leitud 4,50% ning turu riskipreemiana 5,00%, saame vastavalt eelpool kirjeldatud valemile ($4,50\% + 0,82 \cdot 5,00\% + 0,3$) AS Eesti Loto omakapitali hinnaks 8,92%.

Kapitalistruktuur

2010. aasta lõpu seisuga on AS Eesti Loto omakapitali osakaal bilansis 74% varade mahust (2009: 74%) ning ettevõttel puuduvad laenukohustused. Vastavalt läbiviidud analüüsile suudaks ettevõtte teenindada tulenevalt 2005–2010 aasta majandustulemustest ning järgneva viie aasta prognoosidest ilma makseraskuste tekkimiseta vähemalt 2,36 miljoni euro suurust laenu (analüüsi meetodikat on täpsemalt kirjeldatud „Riigi osalusega äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute koondaruandes 2006. aasta kohta“ punktis 1.3.2.). Maksimaalses ulatuses laenu kaasamine võimaldaks vähendada ettevõtte omakapitali osakaalu perioodil 2010–2015 keskmiselt 52%-ni varade mahust.

Rahandusministeerium hinnangul võib AS Eesti Loto optimaalseks kapitalistruktuuriks pidada olukorda, kus omakapitali osakaal on vahemikus 55–60%.

Sobivama kapitalistruktuuri saavutamiseks maksab AS Eesti Loto lisas 2 toodud prognooside kohaselt dividendidena välja kogu jaotuskõlbliku kasumi.

2.2.3 Seisukoht osaluse kohta

Rahandusministeerium peab otstarbekaks riigi 100%-e osaluse säilitamist AS-s Eesti Loto eesmärgiga piirata loteriikorraldajate hulka ja tagada vahetu kontroll loteriikorraldaja tegevuse üle, et oleks võimalik kujundada usaldusväärne ja korrapärane loteriiturg. Hasartmänguturg sh loteriiturg on turutõrkega teenus, millel on väga tugevad sotsiaalsed aspektid. Seetõttu on avalikuks huviks vastava teenuse mahu summaarne piiramine, mitte kasvatamine, mistõttu ei ole konkurentsi tihendamine või erainvestorite kaasamine otstarbekas. Konkurentsi soodustamine looks pakkujate paljususe, kes madalamat hinda omavahelises võitluses pakkudes suurendavad teenuse kättesaadavust ja mängijate sõltuvusse sattumise riske. Seega, riigil (valdkonna reguleerijana ja avaliku huvi esindajana) peaks olema konkurentsijõule vastupidine roll. Samuti tuleb arvestada erainvestorite ja avalikkuse huvide vastuolulisust. Erainvestor soovib saada oma investeeringult maksimaalset tulu, milleks suurendataks teenuse kättesaadavust, et laiendada kliendibaasi ja suurendada käivet ning ka sellisel juhul suurenevad sõltuvuse riskid. Seega vastanduvad majanduslikud ja sotsiaalsed aspektid, mille tasakaalustamiseks kehtestatud regulatsioonid

töötavad investorite eesmärgi vastu, kuivõrd piiravad teenuse pakkumist ja kättesaadavust (avalik huvi).

Samas on oluline tagada loterii kui “pehme hasartmänguvormi” ehk madala sõltuvusastmega hasartmängu vastutustundlik pakkumine, kui alternatiiv muudele, kõrgema sõltuvusastmega hasartmängudele. Osalus AS-s Eesti Loto on riigi jaoks mõjus instrument hasartmängude valdkonna reguleerimiseks, tagamaks sellist tüüpi mängude korraldamist sotsiaalselt vastutustundlikul viisil.

Eelkirjeldatud põhjustest ja eesmärgist lähtuvalt hakkas 2009. aasta 1. jaanuarist kehtima hasartmänguseaduses sätestatu, et loteriisid võib monopolina korraldada ainult 100% riigile kuuluv äriühing. Riikliku monopoli olemasolu pehmete hasartmängude pakkumisel aitab tagada selge kontrolli teenuse pakkumise üle ning välistab võimaliku hasartmängu-nõudluse stimuleerimise pehmete hasartmängude osas hasartmängukorraldajate vahel toimuva konkurentsi tõttu, mis hägustaks selle hasartmänguliigi olemust ja erinevust teistest hasartmängudest.

Seega on loteriide pakkumise reguleerimisel lisaks seadusest tulenevatele nõuetele oluline ka korraldaja üldised eesmärgid, mis ei tohi olla vastuolus riigi esindatavate avaliku huvi eesmärkidega vähendada hasartmängusõltuvust ja luua olukord, kus inimesed eelistaksid vähem sõltuvust tekitavaid mängu. Aktsiaselts on otsustanud laiendada oma tegevust eesmärgiga pakkuda tarbijatele ka õnnemänge läbi riiklikult kontrollitava ettevõtte tagamaks võimalikult vähe sõltuvust tekitaval viisil korraldatud õnnemängude pakkumine, mille puhul rakendatakse parimal viisil vastutustundliku hasartmängimise printsiipi.

2.2.4 Läbiviidud auditid ja erikontrollid

Erikontrolle äriühingus 2010. aastal läbi ei viidud. Toimusid ISO 27001:2006/WLA-SCS juhtimissüsteemi standardi korraline vastavusaudit ning ISO 27001:2006 IT turbeaudit – mõlemas kinnitati vastavust standardile. Lisaks toimus EL *Responsible Gaming Standard* vastavusaudit, millega kinnitati AS Eesti Loto vastavust EL *Responsible Gaming* standardi sertifikaadi saamiseks vajalikus määras. Välisaudiitorilt telliti hindamine arvloteriaga seotud protsessidele. Siseaudiitor viis 2010. aastal läbi kaheksa auditit järgmistes valdkondades: riskide hindamise auditid; teenuste, asjade, kasutusõiguste ja oskusteabe sisseostmine; loterii järelevalve; programmi rakenduse hilinemise analüüs ning logistilised protsessid.

2.3 Vähemusosalused

2.3.1 Rocca al Mare Suurhall

Hinnang majandustegevusele

AS-i Rocca al Mare Suurhall põhitegevusalaks on kinnisvara arendus, haldus, hooldus ja rentimine ning spordiürituste, kontsertide ja muude ürituste korraldamine ning selleks vajaliku varustuse ja muu vara rentimine.

Äriühingu 2010. aasta majandustulemused võib hinnata mitterahuldavaks. Äriühingu käive küll kasvas eelneva aastaga võrreldes 11,3% (tabel 5) ja ärikulud vähenesid 0,7%, kuid ettevõtte majandusaasta tulemiks kujunes ligi 600 000 euro suurune kahjum. Võrreldes eelmise aastaga on kahjum suurenenud 25,9%.

2010. aasta lõpu seisuga ületavad äriühingu lühiajalised kohustused käibevara taset üle 5,1 mln euro ehk koguni 34-kordselt. See viitab äriühingu suurtele maksejõu probleemidele. Juhul kui

omanikud ei taasta ettevõtte maksevõimet vähemalt järgmiseks majandusaastaks, ei ole audiitori hinnangul aastaaruande koostamine lähtudes jätkuvuse printsiibist õige.

Vastavaid otsuseid omanikud veel langetanud ei ole.

Tabel 5 AS Rocca al Mare Suurhall majandustulemused (tuhat eurot)

	2010	2009	Muutus (%)
Äritulud	604	543	11,3%
müügitulud	604	543	11,3%
muud äritulud			-94,3%
Ärikulud	-668	-673	-0,7%
kaubad, toore, materjal ja teenused	-193	-164	17,6%
tööjõukulud	-116	-119	-3,0%
kulum	-293	-300	-2,2%
muud ärikulud	-66	-89	-26,0%
Ärikasum	-64	-130	-50,4%
finantstulud/ -kulud	-535	-346	54,7%
Kasum enne maksustamist	-599	-476	25,9%
tulumaks			0,0%
Maksustamisjärgne kasum	-599	-476	25,9%

Varad	7 088	7 351	-3,6%
käibevarad	154	124	24,2%
Kohustused	5 301	4 964	6,8%
lühiajalised kohustused	5 260	1 876	180,4%
Omakapital	1 787	2 386	-25,1%
aktsiakapital	2 454	2 454	0,0%

Seisukoht osaluse säilitamise osas

Rahandusministeerium on seisukohal, et riigil puudub avalikust huvist lähtuv vajadus osaluse säilitamiseks, kuid lähtuvalt äriühingu majandusolukorrast ning teiste omanike huvi puudusest reaalse osaluse müügivõimalus täna puudub.

2.3.2 Tallinna Kaubamaja AS

Hinnang majandustegevusele

Tallinna Kaubamaja kontserni ettevõtjate peamised tegevusalad on jae- ja hulgikaubandus.

Aruandeaastal taastas kontsern kasumlikkuse läbi kontserni sisemise efektiivsuse kasvatamise. Lisaks töökorralduse parandamisele suleti 2010. aastal perspektiivituid väiksemaid kauplusi.

Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 16,6 mln eurot, 2009. aastal oli äriühingul kahjum 12,6 mln eurot. Kontserni varade maht kasvas võrreldes 2009. aastaga 2,3%.

Tabel 6 Tallinna Kaubamaja AS majandustulemused (tuhat eurot)

	2010	2009	Muutus (%)
Äritulud	415 889	422 202	-1,5%
müügitulud	402 773	408 276	-1,3%
muud äritulud	13 116	13 926	-5,8%
Ärikulud	- 397 288	- 430 070	-7,6%
kaubad, materjalid, mitmesugused tegevuskulud	- 351 252	- 363 880	-3,5%
tööjõukulud	- 34 764	- 39 247	-11,4%
kulum	- 10 482	- 11 444	-8,4%
põhivara väärtuse langus	50	- 15 304	-100,3%

	2010	2009	Muutus (%)
muud ärikulud	- 840	- 2 195	-61,7%
Ärikasum	18 601	- 9 868	-288,5%
finantstulud	298	356	-16,3%
finantskulud	- 2 008	- 2 966	-32,3%
kasum sidusettevõtja aktsiatelt	205	180	13,9%
Kasum enne maksustamist	17 096	- 12 298	-239,0%
tulumaks	- 450	- 277	62,5%
Maksustamisjärgne kasum	16 646	- 12 575	-232,4%

Varad	260 211	254 435	2,3%
käibevarad	67 847	65 135	4,2%
Kohustused	131 400	151 268	-13,1%
lühiajalised kohustused	67 468	70 175	-3,9%
Omakapital	128 811	103 167	24,9%
aktsiakapital	26 031	26 031	0,0%

Seisukoht osaluse säilitamise osas

Rahandusministeerium on seisukohal, et riigil puudub avalikust huvist lähtuv vajadus osaluse säilitamiseks ning sobiva hinna korral osalus realiseeritakse.

2.3.3 AS Baltika

Hinnang majandustegevusele

AS Baltika on rõivakaubandusettevõtte, mis opereerib Montoni, Mosaici, Baltmani ja Ivo Nikkolo jaekette. Äriühingu 2010. aasta eesmärgiks oli kohaneda majanduskriisi mõjudega ja stabiliseerida nõrgenenud finantspositsioon. Kulude tase viidi kriisiajale vastavale tasemele ja korrastati jaesüsteemi, sulgedes kahjumlikud poed.

2010. aasta lõpu seisuga oli Baltika Grupil 120 kauplust 6 riigis müügipinnaga 24 424 m², mis oli 13 poe ja 2 476 m² võrra vähem kui aasta tagasi. 2010. aastal keskenduti jätkuvalt opereerimiskulude vähendamisele süsteemis.

2010. aasta lõpetas AS Baltika 4,7 mln eurose puhaskahjumiga, 2009. aastal oli Grupi kahjum 9,9 mln eurot.

Tabel 7 AS Baltika majandustulemused (tuhat eurot)

	2010	2009	Muutus (%)
Müügitulu	52 207	56 253	-7,2%
Müüdüd kaupade kulu	- 25 171	- 29 264	-14,0%
Brutokasum	27 036	26 989	0,2%
Turustuskulud	- 28 446	- 31 999	-11,1%
Üldhalduskulud	- 2 928	- 2 842	3,0%
Muud äritulud	646	35	1745,7%
Muud ärikulud	- 1 027	- 2 109	-51,3%
Ärikahjum	- 4 719	- 9 926	-52,5%
Finantstulud	201	4	4925,0%
Finantskulud	- 1 406	- 1 131	24,3%
Kahjum enne maksustamist	- 5 925	- 11 053	-46,4%
tulumaks	- 407	809	-150,3%
Maksustamisjärgne kahjum	- 6 332	- 10 244	-38,2%

	2010	2009	Muutus (%)
Varad	39 452	44 862	-12,1%
käibevarad	14 746	15 923	-7,4%
Kohustused	27 096	32 938	-17,7%
lühiajalised kohustused	9 107	18 043	-49,5%
Omakapital	12 356	11 924	3,6%
aktsiakapital	20 129	14 473	39,1%

Seisukoht osaluse säilitamise osas

Rahandusministeerium on seisukohal, et riigil puudub avalikust huvist lähtuv vajadus osaluse säilitamiseks ning sobiva hinna korral osalus realiseeritakse.

2.3.4 ML Arvutid AS, Offex Kinnisvara OÜ, OÜ Pro-tooted, OÜ VISCO TRADE ja OÜ ANDERA TRADE

ML Arvutid AS on pankrotis. Kohtuotsusega saadud ettevõtete (Offex Kinnisvara OÜ (pankrotis), OÜ Pro-tooted, OÜ VISCO TRADE ja OÜ ANDERA TRADE) osas on andmed selgitamisel.

II. ASUTAJAÕIGUSTE TEOSTAMISE ARUANNE

Rahandusministeerium teostas aruandeaastal asutajaõigusi ainult Sihtasutuses Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK), olles keskkonnakasutusest laekuva raha kasutamise seadusest tulenevalt (nüüdseks kehtetu) selle ainuasutajaks ning jätkates alates 2006. aasta 1. jaanuarist asutajaõiguste teostamist lähtuvalt keskkonnatasude seadusest. Kuna riik on KIK-i puhul ainuasutajaks, on riigil sihtasutuse suhtes ka valitsev mõju.

Aruandeaastal Sihtasutuses Keskkonnainvesteeringute Keskus muudatusi ei toimunud, ei antud KIK-le üle riigivara (va keskkonnatasude seadusest tulenev) ning pole toimunud ka ühinemisi ega ka jagunemisi. Tulenevalt uue „Riigivaraseaduse” jõustumisest 1. jaanuarist 2010. a muudeti rahandusministri 21.05.2010 käskkirjaga nr 93 Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskus põhikirja. Keskkonnatasude seaduse muutmisest tulenevalt muudeti Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskus põhikirja rahandusministri 22.09.2010 käskkirjaga nr 172 ja 20.01.2011 käskkirjaga nr 8.

3. SA Keskkonnainvesteeringute Keskus

3.1 Hinnang tegevusele

Sihtasutuse põhikirjaliseks eesmärgiks on keskkonnaseisundi hoidmisele, loodusvarade taastootmisele ja keskkonnakahjustuste heastamisele suunatud projektide finantseerimine.

Tekkepõhine tulude maht keskkonnatasude seadusest tulenevate vahendite osas vähenes 2010. aastal võrreldes 2009. aastaga 13,3 miljoni euro võrra ehk 11%, (tulu oli 2009. ja 2010. aastal vastavalt 116,8 mln € ja 103,6 mln €), seda ennekõike vähenenud saastetasu ja keskkonnale tekitatud kahjude hüvitamise osas.

KIK vahendas 2010. aastal välisabi (Euroopa Regionaalarengu Fond ja Ühtekuuluvusfond, teised väiksemamahulised Euroopa Liidu abiskeemid) koos kaasfinantseeringuga kokku 74,1 mln eurot, mis on samal tasemel kui 2009. aastal, mil välisabi maht koos kaasfinantseeringuga moodustas 72,5 mln eurot. Seejuures vahendatud välisabi maht vähenes 2010. aastal 1,3 mln euro võrra ehk 2% ja kaasfinantseeringu maht kasvas 2,8 mln euro võrra ehk 25%.

KIK-i ülalpidamiskulud kasvasid 2010. aastal, võrreldes eelneva aastaga 19% ehk 2,5 mln eurolt 2,9 mln euroni, mis oli põhiliselt tingitud töajooku suurenemisest ja uute tarkvaralahenduste juurutamisest. Infotehnoloogiliste lahenduste arenduses oli 2010. aasta prioriteet KIK-i keskkonnaprogrammi arendusprojekti lõpetamine, mille tulemusena valmis e-keskkond KIKAS (<https://kikas.kik.ee>) projektide taotlejatele, hindajatele ja koordineerijatele.

KIK-i 2010. aasta majandustulemused on esitatud lisa 3.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus põhikirjaliste eesmärkide täitmine 2010. aastal peamiste tegevuseesmärkide osas oli järgmine:

Keskkonnatasude seaduse alusel laekunud vahendite jaotamisel seatud eesmärgid (lisa 4 - tegevuseesmärk 1.1) 2010. aastaks täitis KIK kavandatud mahus 2009. a kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepingute (85%) ja 2009. a sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamaksete (75%) osas. 2010. a vastavate lepingute ja väljamaksete osas kavandatud mahtusid ületati. 2010. aastaks kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepingute osas seatud eesmärk 25% ületati ning täitmine oli 40%. Ka 2010. aastaks sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamaksete eesmärgiks seatud 10% ületati ning täitmine oli 30%.

Võrreldes 2009. aastaga oli 2010. aasta keskkonnaprogrammi üksusele positiivne. Taotlemise aktiivsus ja rahastatud projektide arv suurenes ning rahaeraldusi tehti projektidele oluliselt suuremas mahus kui 2009. aastal. Negatiivse poole pealt võib välja tuua selle, et projektide elluviimine mõnevõrra aeglustus, sest mitmed toetuse saajad olid hädas kohustusliku omafinantseerimise nõuete täitmisega.

Struktuuritoetuste ja AAU (*Assigned Amount Unit* ehk CO₂ heitkoguse ühik) rakendusüksuste haldusülesannete täitmisel (lisa 4 - tegevuseesmärk 1.2) oli üksuse 2010. aasta eesmärkideks:

- välja maksta struktuuritoetusi vähemalt summas 135 miljonit eurot. 2010. aastal maksti struktuuritoetusi summas 72 mln eurot;
- järelvalveüksuse käivitamine ja jätkuv projektikoordinaatori rolli suurendamine taotlejate ja toetuse saajate nõustamisel ning järelvalves hangete ja kulude abikõlblikkuse suhtes, mille tulemusena rikkumistega seotud tagasinõuete maht ei ületaks 1% kogu antud struktuurivahendite mahust. 2010. aastal oli tagasinõuete maht 0%.

2010. aastal jätkus KIK-i arendamine eesmärgiga tagada struktuuritoetuse meetmete rakendamiseks vajalik haldussuutlikkus. Olulisemateks 2010. aastaga seotud märksõnadeks olid KIK-i struktuuri arendamine ja järelevalve tõhustamine projektide õigeaegse elluviimise tagamiseks.

Keskkonnaalaste struktuurivahenditest rahastatavate projektide kaasrahastamisel (lisa 4 - tegevuseesmärk 1.3) oli 2010. aastaks kavandatud kaasrahastamise maht 26 mln eurot, mis täideti 14 mln euro ulatuses.

Laenude andmisel keskkonnaprojektide finantseerimiseks (lisa 4 - tegevuseesmärk 1.4) oli 2010. aastaks omavahenditest antavate laenude portfelligahuks kavandatud 13 mln eurot, mis täideti. EIB (*European Investment Bank*) laenu kumulatiivseks portfelligahuks oli kavandatud 19 mln eurot, mis täideti 10 mln euro ulatuses.

Keskkonnaministeeriumi hinnang

KIK-i tegevuse tulemuslikkuse kohta keskkonnaseisundi hoidmisel ja keskkonnakahjustuste heastamisel küsis Rahandusministeerium hinnangut Keskkonnaministeeriumilt (edaspidi KKM) kui vastava valdkonnapoliitika kujundajalt ning KIK-i peamiselt koostööpartnerilt, kes keskkonnatasude seaduse ja selle alusel sõlmitud halduslepinguga kujundab sisuliselt KIK-i tegevust.

Keskkonnaministeerium hindab KIK-i 2010. aasta tegevust põhikirjakohaste eesmärkide saavutamisel üldiselt rahuldavaks. Keskkonnatasude seaduse alusel laekunud finantsvahendite jaotamise sihttase on kõikide indikaatorite alusel saavutatud, kuid Euroopa Liidu toetuste ja AAU rakendusüksuse haldusülesannete täitmine kujunes oluliselt tagasihoidlikumaks. Selles osas seatud viiest eesmärgist saavutati tulemusindikaatorite järgi vaid kaks: perioodi 2007–2013 rahastamisotsuste mahu osakaal meetmete kogumahust ja tagasinõuete mahu maksimaalne osakaal väljamakstud toetuste mahust. Riigieelarves kavandatud väljamaksete mahust täideti vaid 43% kavandatud, mistõttu ka perioodi 2007–2013 väljamaksete mahu osakaalu näitaja kujunes

2,5 korda väiksemaks rahastamisotsuste mahust. Sellest tulenevalt jäi täitmata ka Euroopa Liidu vahenditest rahastatavate keskkonnaprojektide kaasrahastamise kavandatud maht.

Tulemusindikaatorite järgi hinnatakse KIK-i töö efektiivsusnäitajad rahuldavaks, sest seatud eesmärgid – KIK-i omakulu osa toetustes (eesmärk oli 5%) ja KIKi vahendatud raha ühe kulu- rahaühiku kohta (eesmärk oli 52 toetus krooni ühe kulukrooni kohta) – olid allapoole nõukogu kehtestatud ülemist piirmäära, mis on väga positiivne (tulemused olid vastavalt 3% ja 33 toetus krooni kulukrooni kohta). Toetuste haldamisel peab KKM-i hinnangul rakendusüksus senisest enam tähelepanu pöörama kasusaajatest sihtgruppide ja taotlejate informeerimisele ning nõustamisele.

KIK-i 2010. aasta tegevusaruande punktis 3.4.4 märgitud 2011. a tegevuseesmärgi (keskkonna- seisundi hoidmisele, loodusvarade taastootmisele ja keskkonnakahjustuste heastamisele suunatud projektide finantseerimine) on nõukogu kinnitanud 2010. a detsembris põhikirjast lähtudes ja see on otseselt seotud keskkonnatasude seaduse ning elukeskkonna arendamise rakenduskavaga aastateks 2007–2013. Kuna nõukogu kinnitas sihtasutuse tegevus- ja finantseesmärgid enne riigieelarve strateegia (RES) 2012–2015 koostamist, ei ole need kooskõlas Keskkonnaministeeriumi RES-i finantsplaaniga, mille sisendandmed on saadud koostöös KIK-ga. Sellest tulenevalt on erinevused lisas 3 toodud eraldiste prognoosis ning RES-s 2012-2015 kinnitatud summades.

Samas on KIK arvamusel, et lisas 3 esitatud prognoosid on realistlikud ning täidetavad. Erinevus andmetes on toodud tabelis 8.

Tabel 8 Erinevused toetuste prognoosimisel

mln eurot	RES 2012-2015			KIK	
	EL struktuurifondid	CO ₂	Kokku	eraldised eelarvest	erinevus
2011. a	145,02	13,40	158,42	152,00	6,42
2012. a	155,80	28,70	184,50	155,00	29,50
2013. a	132,49	3,80	136,29	245,00	- 108,71
2014. a	143,80	-	143,80	155,00	- 11,20
2015. a	77,97	-	77,97	130,00	- 52,03

Efektiivsuse suhtarvud

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus asutamise eesmärk on tagada avalike vahendite eesmärgipärane ja sihtotstarbeline kasutamine keskkonnakaitse valdkondades. Sellest tulenevalt ei ole sihtasutuse eesmärgiks kasumi teenimine. Vaatamata sellele tuleb jälgida, et sihtasutus tegutseks võimalikult kuluefektiivselt, saavutamaks eraldatud ressursidega maksimaalse tulemuse. Sihtasutuse tegevuse efektiivsust on Rahandusministeerium hinnanud järgnevate suhtarvude abil:

- 1) tegevuskulude ja tööjõukulude suhe antud toetustesse – tegevuskuludena on defineeritud ärikulud, millest on lahutatud antud toetuste, tööjõukulude ning põhivara kulumi ja allahindluste maht. Suhtarv näitab iga väljaantava toetus krooni kulu;
- 2) otseste juhtimiskulude suhe tegevuskuludes – otsesteks juhtimiskuludeks on juhatuse ja nõukogu töötasud, tegevuskulude all on kajastatud ärikulud, millest on lahutatud antud toetuste, tööjõukulude ning põhivara kulumi ja allahindluste maht;
- 3) tööjõukulude suhe tegevuskuludes – tööjõukulude all on kajastatud palgakulud koos sotsiaalmaksude ja erisoodustustega. Tegevuskulude all on kajastatud ärikulud, millest on lahutatud antud toetuste, tööjõukulude ning põhivara kulumi ja allahindluste maht.

Arvutuste aluseks olevad näitajad on toodud tabelis 9.

Tegevus- ja tööjõukulude suhe jagatud toetustesse oli 2010. aastal 3,0% (2009: 2,24% ja 2008: 2,65%). Sihtasutuse nõukogu on sätestanud eesmärgi hoida nimetatud näitaja alla 5% taseme,

mis suudeti täita. Näitaja kasv on tingitud palgakulude kasvust ning jagatud toetuste mahu kahanemisest. Töötajate keskmine arv aasta lõikes on kasvanud 8 töötaja võrra 63,5 töötajani. Palgakulude kasv küündis 14,4%-ni (2009: 7,3%). Kuna nimetatud näitaja tulemuste ja nõukogu kehtestatud eesmärgi erinevus on väga suur, teeme ettepaneku, vaadata nõukogu poolt eesmärk taas üle ning seada see mõistlikus ning motiveerivas suuruses.

Otsene juhtimiskulude suhe tegevuskuludesse tõusis 2010. 17,69% tasemele (2009: 18,15% ja 2008: 8,51%). Suhtarvu jäämine 2009. aastaga samale tasemele on peamiselt põhjustatud tegevuskulude tõusust 24,6% võrra, mida kahandab juhatuse liikmete arvu suurenemine kaheni alates 15.06.2009, mis tingis juhtkonna palgakulu kasvu võrreldes 2009. aastaga 22,7% võrra. Tegevuskuludes on võrreldes 2009. aastaga tõusnud pea kõigi kululiikide kulud. Suurim tõus on toimunud järgmistes valdkondades: koolituskulud 82,7%, kuluinventar 38,4% ning administreerimiskulud 32,2%.

Tööjõukulude suhe tegevuskuludesse (ilma tööjõukuluta) on kasvanud 2010. aastal 259,3% tasemeni (2009: 294,4% ja 2008: 143,2%). Näitaja mõningane alanemine on seotud tegevuskulude kiirema kasvuga palgakuludest (24,6% vs 14,4%). Palgakulude kasvus mängis enim rolli ühe juhatuse liikme lisandumine 2009. a teisest poolaastast ning keskastme spetsialistide ametikohtade suurenemine 8 võrra ehk 12,6%.

Tabel 9 Kulude jagunemine 2009 ja 2010 aastal

tuhat eurot	tegevus- kulud	antud toetused	tegevuskulud koos tööjõukuludega	juhtkonna tasud	tööjõu- kulud
2009. a	617	109 960	2 432	112	1 815
2010. a	818	98 009	2 939	145	2 121
muutus	24,6%	-12,2%	17,3%	22,7%	14,4%

3.2 Tegevus- ja finantseesmärgid

2011. aastaks prognoositakse tegevustulude mahu kasvamist 31% võrra tasemele 152,1 mln eurot. 2013. aastaks peaks tegevustulud võrreldes 2010. aastaga kasvama lausa 57,5% ehk saavutama taseme 246 mln eurot. Praktiliselt kogu kasv tuludes saavutatakse sihtfinantseerimiseks eraldatavate summade tõusuga, mille hulgas on ka AAU lepingutest saadavad toetused.

Samal ajal prognoositakse sihtasutuse kulude osas 2011. aastaks kasvu 33% ehk 49 mln eurot 149,2 mln euron. Seejuures peaksid makstavad toetused kasvama 47,2 mln eurot ehk 32% võrra 145,1 mln euron.

Sihtasutuse põhikirjaliseks eesmärgiks on keskkonnaseisundi hoidmisele, loodusvarade taastootmisele ja keskkonnakahjustuste heastamisele suunatud projektide finantseerimine. Põhikirjalise eesmärgi täitmiseks perioodiks 2011–2014 sätestatud olulisemate tegevuseesmärkide kohta annab ülevaate tabel lisas 4.

Struktuuritoetuste üksuse 2011. aasta peamiseks eesmärgiks on välja maksta perioodi 2007–2013 toetusi vähemalt summas 112 mln eurot (2010 oli 43 mln uuest programmist ja 29 mln € vanast). Eesmärgiks on teha rahastamisotsuseid 90% esitatud taotluste (alates aastast 2012 eesmärk 99%) ning sellest omakorda väljamakseid 40%. Tagasinõudeid väljamakstud toetustest ei tohiks olla rohkem kui 1%. Samuti on eesmärgiks toetuse saajate üle teostatava järelevalve tõhustamine, et tagada vajalik väljamaksete maht ning töötajate kompetentsiprofiili edasiarendamine. Jätkub töö aruandlus- ja seiresüsteemi edasiarenduseks.

Seoses CO2 heitkoguse ühikute kauplemisest saadava tuluga on välja töötatud roheline investeerimisskeem, mille rakendaja on KIK. 2010. aastal sõlmitud halduslepingute alusel võetakse projektide rahastamisotsused vastu 2011. aastal. Projektide teostamistähtjaks on detsember 2012.

Keskkonnatasude seaduse alusel teostatakse väljamakseid 2011. aastal aastateks 2009–2011 kinnitatud eelarvete alusel. Kaasrahastust keskkonnavalastest struktuurivahenditest antakse mahus 14 mln eurot.

KIK-i keskkonnalaenu toode on planeeritud pikema tasuvusajaga keskkonnaprojektide arendamiseks. Laenu andmise aluseks on nõukogu poolt 16. märtsil 2010. a. kinnitatud (täiendatud 15.06.2010) KIK-i krediitipoliitika, mis sätestab KIK-i laenuandmise printsiibid ja piirangud. Omavahenditest antavate laenu portfelli maht peaks 2011. aasta lõpuks kasvama 15 mln euronit (2010: 13) ning EIB laenu kumulatiivne portfelli maht 29 mln euronit (2010: 10).

KIK-i laenuportfell jaotub tagasimaksmise järgi ajaliselt järgmiselt:

aastatel 2011–2015: 152 miljonit krooni
aastatel 2016–2020: 141 miljonit krooni
aastatel 2021–2025: 48 miljonit krooni
aastatel 2026–2030: 18 miljonit krooni

KIK-i finantseesmärgid perioodil 2010–2015 on esitatud lisa 3.

3.3 Seisukoht tegevuse jätkamise vajaduse kohta

Rahandusministeerium on seisukohal, et KIK-i tegevust tuleb jätkata põhikirjas ning tema tegevust reguleerivates õigusaktides ja dokumentides (sh eelkõige keskkonnatasude seadus, Eesti Keskkonnanõukogu strateegia, riiklik arengukava aastateks 2007–2013) sätestatud eesmärkide saavutamiseks.

Kuna KIK-i tegevusvaldkonna kureerijaks on Keskkonnaministeerium, on Rahandusministeerium jätkuvalt seisukohal, et sihtasutuse asutajaõiguste teostamine tuleks üle anda Keskkonnaministeeriumile, kuna siis oleks paremini tagatud riigipoolsete ülesannete ja vastutuse omavaheline seos ning seeläbi ka keskkonna valdkonna arengukavadest lähtuvalt sihtasutuse efektiivsem juhtimine

3.4 Läbiviidud auditid ja erikontrollid

Erikontrolle sihtasutuses 2010. aastal läbi ei viidud. 2010. aastal teostati KIK-s kaks juhtimis- ja kontrollisüsteemide auditit:

- 1) KIK-i kahe esimese avatud taotlusvooru menetlemine Euroopa Liidu struktuurivahendite rakendamisperioodil 2007-2013;
- 2) Keskkonnaprogrammide üksuse poolt läbi viidud kohapealsed kontrollid.

Auditite tulemustele tuginedes tuvastati, et KIK-i juhtimis- ja kontrollisüsteemides on üksikuid olulisi puudusi, mis vajavad KIK-i juhtkonna tähelepanu. 2010. a. auditite seire annab kindlust, et ca 80% ulatuses auditite tähelepanekutest on rakendatud.

Siseaudiitor või siseaudiitor koostöös teiste KIK-i töötajatega andis hinnanguid juhtimis- ja kontrollisüsteemi protseduuride osas ning teostas ühe erakorralise auditi toetuse saaja juures. Siseaudiitor koostas juhatajale kaks korda aastas Äriregistri andmete põhjal ülevaated töötajate ärihuvi kohta. Veenduti, et KIK-i töötajatel ei ole oma tööülesannete täitmisel võimalikke huvi konflikte.

Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakond alustas juhtimis- ja kontrollisüsteemi auditi läbiviimist 2010. aasta viimastel kuudel. Auditoriaruanne koostatakse 2011. aastal.

III. LISAD

Lisa 1. Riigi Kinnisvara AS tegelikud tulemused ja finantseesmärgid perioodiks 2011–2015 (tuh EUR)

Aasta	Äritulud		Ärikulud		Puhaskasum	Dividendid või puhaskasumi määr	Varad			Kohustused			Omakapital	Investeeringud	Turuosa (%)**	
	kokku	müügitulu	kokku	PV kulum ja allahindlused			kokku	raha ja ekvivalendid	käibevara	kokku	lühiajalised kohustused	võlakohustused				riigi sihtfin. kohustused
2009	36 737	35 456	30 820	8 322	1 424	4 154	264 873	33 735	53 817	153 938	14 609	138 422	0	110 935	34 899	40%
2010*	31 205	30 140	23 354	3 794	3 408	0	267 216	18 711	53 802	152 873	18 961	136 891	0	114 343	40 821	-
2010	37 508	32 692	17 610	3 345	11 223	0	281 905	37 422	71 121	156 045	22 136	136 887	0	125 860	32 300	99%
2011*	33 408	31 875	23 713	3 641	5 103	0	277 507	12 186	20 848	145 011	16 532	131 455	0	132 497	39 826	99%
2012*	34 644	32 727	25 962	4 069	3 477	0	279 857	9 616	18 402	140 048	17 052	125 966	0	139 809	21 091	99%
2013*	34 526	32 608	25 347	4 327	3 827	0	283 573	4 308	15 379	136 103	18 666	120 407	0	147 470	9 214	99%
2014*	35 415	33 498	25 983	4 483	4 124	0	285 878	417	9 705	134 283	22 488	116 685	0	151 595	24 619	99%
2015*	36 664	34 747	26 599	4 492	4 997	0	282 530	9 566	17 492	125 938	22 727	109 043	0	156 591	2 294	99%

* finantseesmärk

** Riigi Kinnisvara AS osakaal riigile vajaliku hoonestatud pinna kasutusse andmisest (ei ole arvestatud RMK, välisesinduste ja osaliselt kaitseobjektide pinnavajadusi).

Lisa 2. AS Eesti Loto tegelikud tulemused ja finantseesmärgid perioodiks 2011–2015 (tuh EUR)

Aasta	Äritulud		Ärikulud		Puhaskasum	Dividendid või puhaskasumi määr	Varad			Kohustused			Omakapital	Investeeringud	Turuosa (%)	
	kokku	müügitulu	kokku	PV kulum ja allahindlused			kokku	raha ja ekvivalendid	käibevara	kokku	lühiajalised kohustused	võlakohustused				riigi sihtfin. kohustused
2009	33 389	33 389	24 879	568	6 637	6 902	10 414	8 079	9 446	2 720	2 720	0	0	7 693	502	97%
2010*	33 772	33 772	29 035	428	2 860	6 199	7 108	3 502	4 885	2 754	2 754	0	0	4 354	1 683	99%
2010	35 070	35 070	28 884	98	4 745	6 199	8 410	5 413	6 882	2 193	2 193	0	0	6 217	696	99%
2011*	41 060	41 060	34 911	298	4 769	4 282	9 081	5 379	6 911	2 409	2 409	0	0	6 673	947	100%
2012*	46 472	46 472	39 192	477	5 593	5 400	10 223	5 816	7 550	2 726	2 726	0	0	7 497	980	100%
2013*	50 206	50 206	42 067	608	6 106	5 900	10 955	6 501	8 375	2 945	2 945	0	0	8 010	515	100%
2014*	52 895	52 895	44 314	682	6 340	6 200	11 346	7 135	9 109	3 103	3 103	0	0	8 243	340	100%
2015*	54 913	54 913	46 072	726	6 497	6 400	11 622	7 802	9 851	3 221	3 221	0	0	8 401	260	100%

* finantseesmärk

Lisa 3. SA Keskkonnainvesteeringute Keskus tegelikud tulemused ja finantseesmärgid perioodiks 2011–2015 (tuh EUR)

Aasta	Tegevustulud			Tegevuskulud			Tulem	Varad				Kohustused			Netovara	Inves-teeringud
	kokku	müügi-tulu	sihtotst. eraldised eelarvest	kokku	makstavad toetused	PV kulum ja alla-hindlus		kokku	raha ja ekvi-valendid	muud finants-varad	käibe-varad	kokku	lühiajalised kohustused	võla-kohus-tused		
2009	116 869	-	116 869	112 417	109 960	25	6 187	113 573	53 613	53 666	103 089	15 347	15 347	-	98 226	45
2010*	119 357	-	119 357	118 582	115 552	26	2 464	126 066	44 738	65 190	93 950	25 376	6 202	19 173	100 690	35
2010	104 472	-	103 587	100 383	98 009	25	4 088	152 003	52 421	55 688	130 121	49 689	49 689	-	102 314	220
2011*	152 100	-	152 000	149 198	145 172	26	2 902	153 340	80 000	73 000	108 000	48 123	38 297	9 826	105 217	
2012*	156 000	-	155 000	151 026	147 000	26	4 974	173 340	80 000	93 000	108 000	63 149	34 149	29 000	110 191	
2013*	246 000	-	245 000	241 026	237 000	26	4 974	193 340	80 000	113 000	108 000	78 175	33 175	45 000	115 165	
2014*	156 000	-	155 000	151 026	147 000	26	4 974	213 340	80 000	133 000	108 000	93 200	33 200	60 000	120 140	
2015*	131 000	-	130 000	126 026	122 000	26	4 974	213 340	80 000	133 000	108 000	88 226	28 226	60 000	125 114	

* finantseesmärk

Lisa 4. SA Keskkonnainvesteeringute Keskus tegevuseesmärkide täitmine 2010 ja eesmärgid perioodiks 2011–2014

SIHTASUTUS:		SA Keskkonnainvesteeringute Keskus					
PÕHIKIRJALINE EESMÄRK 1:		Keskkonnaseisundi hoidmisele, loodusvarade taastootmisele ja keskkonnakahjustuste heastamisele suunatud projektide finantseerimine					
TEGEVUSEESMÄRK 1.1:		Keskkonnatasude seaduse alusel laekunud vahendite jaotamine seaduses sätestatud eesmärkideks					
EESMÄRGI ALGTASE		SOOVITAV LÕPPTASE				SEOS ARENGUKAVAGA	
85% riigieelarvelisest eraldisest		100% rahastusotsuseid				Keskkonnatasude seadus §4 lg3	
TULEMUSINDIKAATOR		2010		2011	2012	2013	2014
		Eesmärk	Tulemus	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk
1.1.1	2009.a. kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepinguid	85%	85%	99%	99%		
1.1.2	2009. a. sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamakseid	75%	75%	95%	99%		
1.1.3	2010.a. kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepinguid	25%	40%	85%	99%	99%	
1.1.4	2010. a. sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamakseid	10%	30%	75%	95%	99%	
1.1.5	2011.a. kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepinguid			30%	85%	99%	99%
1.1.6	2011. a. sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamakseid			20%	75%	95%	99%
1.1.7	2012.a. kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepinguid				30%	85%	99%
1.1.8	2012. a. sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamakseid				20%	75%	95%
1.1.9	2013.a. kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepinguid					30%	85%
1.1.10	2013. a. sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamakseid					20%	75%
1.1.11	2014.a. kinnitatud eelarvest sõlmitud sihtfinantseerimise lepinguid						30%
1.1.12	2014. a. sõlmitud sihtfinantseerimise lepingutest tehtud väljamakseid						20%
TEGEVUSEESMÄRK 1.2:		Struktuuritoetuste ja AAU rakendusüksuse haldusülesannete täitmine					
EESMÄRGI ALGTASE		SOOVITAV LÕPPTASE				SEOS ARENGUKAVAGA	
43% riigieelarves kavandatust		eelarvestatud tase				2007-2013 Elukeskkonna arendamise rakenduskava	
TULEMUSINDIKAATOR		2010		2011	2012	2013	2014
		Eesmärk	Tulemus	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk
1.2.1.	Periood 2007-2013, MEEK, koos AAU	1 569	678	1 760	1 800	3 200	1 800
	Periood 2007-2013, MEUR	100	43	112	115	205	115
1.2.2.	Periood 2004-2006, MEEK	545	454	0	0	0	0
	Periood 2004-2006, MEUR	35	29	0	0	0	0
1.2.3.	2007-2013 rahastusotsuste mahu osakaal meetmete kogumahust, kumulatiivne	70%	74%	90%	99%	99%	99%
1.2.4.	2007-2013 väljamaksete mahu osakaal rahastusotsuste mahust, kumulatiivne	25%	10%	40%	60%	75%	75%
1.2.5.	2007-2013 tagasinõuete mahu max osakaal väljamakstud toetuste mahust	1%	0%	1%	1%	1%	1%

TEGEVUSEESMÄRK 1.3:	Keskonnaalaste struktuurivahenditest rahastatavate projektide kaasrahastamine		
EESMÄRGI ALGTASE	SOOVITAV LÖPPTASE		SEOS ARENGUKAVAGA
	eelarvestatud tase		toetab 2004-2006 rakenduskava eesmärkide täitmist

TULEMUSINDIKAATOR		2010		2011	2012	2013	2014
		Eesmärk	Tulemus	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk
1.3.1.	Kaasrahastamise maht, MEEK	400	221	219	0	0	0
	Kaasrahastamise maht, MEUR	26	14	14	0	0	0

TEGEVUSEESMÄRK 1.4:	Laenude andmine keskkonnaprojektide finantseerimiseks						
EESMÄRGI ALGTASE	SOOVITAV LÖPPTASE		SEOS ARENGUKAVAGA				
	eelarvestatud tase		toetab 2007-2013 rakenduskava eesmärkide täitmist				
TULEMUSINDIKAATOR		2010		2011	2012	2013	2014
		Eesmärk	Tulemus	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk
1.4.1.	Omavahendite kumul laenuportfell, MEEK	200	206	240	300	400	500
	Omavahendite kumul laenuportfell, MEUR	13	13	15	19	26	32
1.4.2.	EIB laenu kumul portfelliimaht, MEEK	300	154	460	860	1 260	1 560
	EIB laenu kumul portfelliimaht, MEUR	19	10	29	55	81	100
1.4.3.	riskireserv max 5% portfelliimahust, MEEK	25	18	35	58	83	103
	riskireserv max 5% portfelliimahust, MEUR	2	1,1	2	4	5	7

TEGEVUSEESMÄRK 1.5:	Sihtasutuse efektiivsuse suurendamine						
EESMÄRGI ALGTASE	SOOVITAV LÖPPTASE		SEOS ARENGUKAVAGA				
	eelarvestatud tase		KIK arengukava				
TULEMUSINDIKAATOR		2010		2011	2012	2013	2014
		Eesmärk	Tulemus	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk
1.5.1.	KIK omakulu osa toetustest	5%	3,0%	5%	5%	5%	5%
1.5.2.	KIK vahendatud raha 1 kulu-raha kohta	52	33	35	37	40	40

TEGEVUSEESMÄRK 1.6:	sihtasutuse tegevuse arendamine						
EESMÄRGI ALGTASE	SOOVITAV LÖPPTASE		SEOS ARENGUKAVAGA				
	eelarvestatud tase		KIK arengukava				
TULEMUSINDIKAATOR		2010		2011	2012	2013	2014
		Eesmärk	Tulemus	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk	Eesmärk
1.6.1.	rahastuskvaliteedi parendamine (projekti auditi soovitude rakendamine)	80%	80%	80%	80%	80%	80%
1.6.2.	Mitteabikõlblike kulude osakaal auditeeritud kogukuludest	1%	alla 1%	1%	1%	1%	1%
1.6.3.	Juhtimiskontrollisüsteemi parandamine		80%	80%	80%	80%	80%