



SOTSIAALMINISTEERIUM



Euroopa Liit  
Euroopa  
Regionaalarengu Fond



Eesti  
tuleviku heaks

# Avatud taotlemine: Erihoolekandeesutuste reorganiseerimine FINANTSANALÜÜS

Avatud taotlusvoorü infopäev

20.12.2017

Marek Atonen

# Finantsanalüüsi koostamine (1)

- Analüüsi objekt
  - Konkreetne projekt
  - Kogu asutuse/ organisatsiooni tegevus
- Analüüsi periood
  - vähemalt 15 aastat peale projekti abikõlblikkust
  - eelnevalt 3 aastat

# Finantsanalüüsi koostamine (2)

- Projekti eelarve (tabel + Tabel 1)
  - Kulud (arvestuse alused)
  - Summad
  - Käibemaks
  - Põhivara asenduskulu
  - Jääkväärtus (arvestus)
- Finantsressursid (Tabel 3)

<b>Kogu projektiga seotud eelarve</b>				
	Kogukulud	Abikõlblikud kulud	Mitte-abikõlblikud kulud	sh käibemaks
Projekti ettevalmistamisega seotud tööd				
Kinnisasja omandamine				
Ehitusprojekti koostamine				
Ehitustööd				
Projektijuhtimine ja ehituse omanikujärelevalve				
Ehitisse paigaldatavate seadmete hankimine ja paigaldamine				
Toetuse kasutamisest teavitamine				
Muud projekti elluviimisega seotud tööd				
<b>KOKKU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tegevus/Aasta	2018	2019	2020	Kokku
Projekti ettevalmistamisega seotud tööd				0
Kinnisasja omandamine				0
Ehitusprojekti koostamine				0
Ehitustööd				0
Projektijuhtimine ja ehituse omanikujärelevalve				0
Ehitisse paigaldatavate seadmete hankimine ja paigaldamine				
Toetuse kasutamisest teavitamine				0
Muud projekti elluviimisega seotud tööd				0
<b>Kulud kokku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Finantsanalüüsi koostamine (3)

- Tegevuste eelarve (Tabel 2)
  - Tulud-kulud (arvestuse alused)
    - Nullstsenaarium => täisstsenaarium => juurdekasvuline stsenaarium
    - Iga-aastased muutused – valmimine, sh poole aasta pealt
  - Jätkusuutlikkus (Tabel 4)
    - Kumulatiivne rahavoog vähemalt 0 või positiivne

<b>Tegevustulud ja -kulud</b>						
	2018	2019	2020	2021	2022	...
<b>TEGEVUSTULUD</b>						
Teenuste müük haigekassale						
Teenuste müük KOVile/riigile						
Teenuste müük asutustele ja eraisikutele						
<b>Realiseerimise netokäive</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sihtfinantseerimine						
Põhivara müük						
Muud tegevustulud						
<b>Muud äritulud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tegevustulud kokku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TEGEVUSKULUD</b>						
<b>Ostetud kaubad ja materjal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ravimid						
Meditiinilised kaubad ja materjal						
Mittemeditsiinilised kaubad ja materjal						
<b>Ostetud tööd ja teenused</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostetud tervishoiuteenused						
Muud ostetud tööd ja teenused						
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
kulud						
Kinnistute, hoonete ja ruumide remondikulud						
Põhivara ja kuluinventari remont ja hooldus						
Toitlustamine ja toiduained						
Pesupesemine						
Infotehnoloogiakulud						
Töötajatega seotud kulud (sh töölähetused, koolitus, kindlustus jms)						

# Finantsanalüüs koond

- Investeeringu tasuvus (Tabel 5)
- Omakapitali tasuvus (Tabel 6)
  - Ilma struktuurifondide toetusega
- Toetuse summa (tabel)
  - Maksimaalne piirsumma
  - Arvestus välja toodud (%)

# Seletuskiri

- Analüüsi objekt, sisu
- Stsenaariumite kirjeldused – millised tulud ja kulud on analüüsi tegemisel arvesse võetud?
  - Tulude-kulude arvestuse majanduslikud põhjendused ja selgitused liikide kaupa, sh kasutatud eeldused ning põhjendused muutuste kohta
- Rahastamise allikad
- Projekti tasuvus
- **Toetuse summa**
- Muud selgitused



# Olulised allikad

- Sotsiaalministeerium
  - <http://www.sm.ee/et/euroopa-regionaalarengu-fond-0#2.5.1%20Erihoolekandeesutuste%20reorganiseerimine>
  - <http://sm.ee/et/riigi-korraldatavad-teenused>
- Sotsiaalkindlustusamet
  - <http://www.sotsiaalkindlustusamet.ee/et/puue-ja-hoolekanne/erihoolekandeteenused>
- Rahandusministeerium (RÜ)
  - <https://www.rahandusministeerium.ee/et/valistoetused/meetmed#ht>
- Struktuurifondid
  - <http://www.struktuurifondid.ee/et>



SOTSIAALMINISTEERIUM



Euroopa Liit  
Euroopa  
Regionaalarengu Fond



Eesti  
tuleviku heaks

# Täna!

Marek Atonen  
Strateegia ja eelarve osakond  
Sotsiaalministeerium  
[Marek.Atonen@sm.ee](mailto:Marek.Atonen@sm.ee), tel. 626 9231