

Eelarved & finantshaldus vabariikenduste

Jaan Urb & Uve Poom

Jaan Urb

Jaan on pikaaegse kogemusega konsultant ja koolitaja. Oma karjääri jooksul on ta koostanud rahastustaotlusi miljonite eurode eest ja viinud need projektid ka seejärel ellu. Väikeettevõtjana on ta hästi kursis organisatsiooni igapäevase käigushoidmisega, kunagise noorteaktivistina on talle tuttav kodanikuühiskond nii Eestis kui välismaal. Kuna projektide eelarvete juhtimine on valmistanud talle piisavalt peavalu, otsustas ta koos Uve ja meeskonnaga arendada välja tarkvara – BudgetMatador – selle lihtsustamiseks.



Uve Poom

Uvel on mitme aasta jagu vabaühenduste juhtimiskogemusi nii Eestist kui Ukrainast. Töölaseks on ta alati üht- või teistpidi tegelema rahastuse kogumisega – seda nii suuremahuliste projektitaotluste koostamise, Hooandja kampaaniate läbiviimise kui ka sponsorite ja püsiannetajate leidmise näol. Lisaks sellele on Uve koos ja ilma Jaanita pidanud esitama nii palju projektiaaruandeid, et ta otsustas BudgetMatadori meeskonnaga välja arendada tarkvara selle lihtsustamiseks.



Millest me täna räägime?

- Eelarvestamine ja sellega seonduv terminoloogia
- Eelarve täituvuse jälgimine ja aruandlus
- Prognoositud ja tegelikud tulud ning kulud
- Koostöö eelarvestamisel
- Kasutatavad tööriistad:
 - Excel/Office online
 - Google Spreadsheets
 - BudgetMatador

Seonduv terminoloogia

- Raamatupidamine ja finantsjuhtimine (minevik ja tulevik)
- Eelarvestamine (tegevus- ja kulutüübipõhine)
 - Töökoormus x palgafond = ühikuhind x kogus = summa
- Tekkepõhisus ja kassapõhisus
- Prognoositud ja tegelikud kulud/tulud
- Planeeritud, tehtud ja makstud kulud/tulud
- Rahavood: ajastatus, likviidsus, kassareserv, sildfinantseerimine (sisemine/välimine)

Eelarvestamine

- Excel/Office online + Dropbox/Google Drive/e-mail
- Google Spreadsheets
 - Ajakulu
 - Vigade tekkimine
- BudgetMatador – beta.budgetmatador.com

Kaasus: Välisministeeriumi projekt

- Sisemine vs väline eelarve struktuur
- Tegevus- vs kulutüübipõhine eelarve struktuur

Kaasus: Rootsi arenguabi projekt

- Rahastajatega üldeelarve
- Ajastatud eelarve

Näide: ühikuhindadega eelarve

#	Cost title	Staff count	Notes	Unit	FTE	LOE	Unit Price	Quantity	Sum	Subtotal	ESTMFA	SIDA	USAID	Other	Core	
1	Organization & Project Management	17								634,000		500	337,700	10,800	0	285,000
	<i>Coordinating Team</i>															
	<i>Administrative Team</i>															
	CEO	1		Month	1,000	1.0	1,000	36	36,000.00				600		35,400	
	CEO - USAID			Month	1,000	0.1	100	6		600						
	COO	1		Month	1000	1.0	1,000	36	36,000.00				600		35,400	
	COO - USAID			Month	1,000	0.1	100	6		600						
	OSS	1		Month	1,000	1.0	1,000	36	36,000.00				600		35,400	
	OSS - USAID			Month	1,000	0.1	100	6		600						
	Financial Manager	1		Month	1000	1.0	1,000	36	36,000.00			36,000			0	
	Accountant			Month	1,000	1.0	1,000	36	36,000.00				600		35,400	
	USAID			Month	1,000	0.1	100	6		600						
	Development Manager 1	1		Month	1,000	1	1,000	34	34,000.00			34,000				
	USAID			Month	1000	0.3	300	6		1,800						
	Development Manager 2	1		Month	1,000	1	1,000	30	30,000.00			30,000			0	
	HR Specialist (core team)	1		Month	1,000	1	1,000	36	36,000.00			36,000			0	
	HR Specialist (teachers)	1		Month	1,000	1	1,000	36	36,000.00				600		35,400	
	USAID			Month	1000	0.1	100	6		600						
	<i>Sales & Marketing Team</i>															
	Marketing Manager	1		Month	1,000	1	1,000	36	36,000.00			35,400	600		0	
	USAID			Month	1000	0.1	100	6		600						
	Sida									35,400						
	Social Media Marketer	1		Month	1,000	1	1,000	36	36,000.00		500	34,300	1,200		0	
	USAID			Month	1,000	0.2	200	6		1,200						
	ESTMFA				1000	0.1	125	4		500						
	Sida									34,300						
	Event & PR manager	1		Month	1,000	1	1,500	24	36,000.00						36,000	
	Student Consultation Specialist 1	1		Month	1,000	1	1,000	24	24,000.00						24,000	
	Student Consultation Specialist 2	1		Month	1000	1	1,000	24	24,000.00						24,000	
	<i>Product Team</i>															
	Product Manager	1		Month	1,000	1	1,000	34	34,000.00			34,000				
	Educationalist	1		Month	1000	1	1,000	32	32,000.00			32,000				

Kaasus: CB ja EC projektid

- CB projekt (enne)
 - Maht u 1,3 miljonit eurot
 - "Pehmed" tegevused
 - Kestus 3 aastat
 - Aruandlus iga 4 kuu tagant → puudus ülevaade eelarve täituvuse hetkeseisust (retrospektiiv)
 - Kõikide andmete käsitsi sisestamine → ajakulu u 2 päeva aruande kohta
- EC projekt (pärast)
 - Maht u 2,7 miljonit eurot
 - "Pehmed" tegevused
 - Kestus 2 aastat
 - Aruandlus iga 6 kuu tagant
 - Jooksev kulude jälgimine → alati täpne ülevaade sellest, kui palju raha alles on

Näide: CB vahearuanne

1. REPORTED COSTS IN BUDGET LINES								
				Approved budget	Current period	Previously reported	Cumulative	Remaining
1. Office and rent costs				34 547,00	3 715,70	7 251,83	10 967,53	23 579,47
2. Personnel				183 670,00	19 617,57	41 071,40	60 688,97	122 981,03
	Personnel employed by the project			183 670,00	19 617,57	41 071,40	60 688,97	122 981,03
	Other partner personnel contributing to the project			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Unpaid voluntary labour			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Travel and accommodation				58 285,00	1 407,62	1 799,80	3 207,42	55 077,58
	Travel costs in the programme area			58 285,00	1 407,62	1 799,80	3 207,42	55 077,58
	Travel costs outside the programme area			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. External expertise				355 950,00	17 597,08	19 278,32	36 875,40	319 074,60
	Expert services			355 950,00	17 597,08	19 278,32	36 875,40	319 074,60
	Audit, First Level Control			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Evaluations			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Equipment				10 500,00	25,00	5 037,28	5 062,28	5 437,72
6. Investments				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Other direct costs				43 415,00	547,81	440,00	987,81	42 427,19
8. In kind contributions				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Incomes				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				686 367,00	42 910,78	74 878,63	117 789,41	568 577,59

Näide: EC igakuine jälgimine

#	COST TITLE	UNIT PRICE	UNITS	SUM	UNINVOICE D	PAYABLE	PAID	ALLOCATED	FREE TO SPEND	SPENT	SPENT %	REMAINING
1	Cost category 1 - Personnel costs			90444,00	26709,26	0,00	58237,12	84946,38	5497,62	58237,12	64%	32206,88
1.1.	Technical staff (GIS-specialist)	81,00	481,00	38961,00	10708,11	0,00	20469,61	31177,72	7783,28	20469,61	53%	18491,39
1	July 2015						1529,73	1529,73		1529,73		
2	August 2015						1529,73	1529,73		1529,73		
3	September 2015						695,16	695,16		695,16		
4	October 2015						0,00	0,00		0,00		
5	November 2015						0,00	0,00		0,00		
6	December 2015						1238,04	1238,04		1238,04		
7	January 2016						2224,46	2224,46		2224,46		
8	February 2016						1678,41	1678,41		1678,41		
9	March 2016						1529,33	1529,33		1529,33		
10	April 2016						1529,33	1529,33		1529,33		
11	May 2016						2147,24	2147,24		2147,24		
12	June 2016						3228,59	3228,59		3228,59		
13	July 2016						1610,25	1610,25		1610,25		
14	August 2016						1529,34	1529,34		1529,34		
15	September 2016				1529,73			1529,73		0,00		
16	October 2016				1529,73			1529,73		0,00		
17	November 2016				1529,73			1529,73		0,00		
18	December 2016				1529,73			1529,73		0,00		
19	January 2017				1529,73			1529,73		0,00		
20	February 2017				1529,73			1529,73		0,00		
21	Vacation				1529,73			1529,73		0,00		

Kuidas leida digilahendusi?

EMSLi uudiskiri

Avatud Eesti Fondi uudiskiri

[TechSoup](#) – äritarkvara eripakkumised vabaühendustele

[Capterra.com](#) – äritarkvara kataloog

Kirjutage-joonistage!

www.BudgetMatador.com
senor@budgetmatador.com