

Konto liik	Konto klass	Konto rühm	Konto grupp	Konto	Nimetus	2017	2018	2019
I	II	III	IV	VI				
1					VARA	0	0	1 132 333
	10				Käibevara	0	0	1 132 333
		100			Raha ja pangakontod	0	0	1 132 333
				100109	Muu jääk üldkuludeks	0	0	1 132 333
3					Tegevustulud	4 794 553	6 145 335	8 288 032
	32				Kaupade ja teenuste müük	541 557	290 006	548 886
		322			Tulud majandustegevusest	319 926	85 674	398 181
			3220		Tulud haridusalasest tegevusest (T&A)	319 926	85 674	398 181
				322010	Tulu teadus- ja arendustegevusest, v.a OH, s.h	293 456	77 726	354 175
				322011	Kodumaised TA lepingud, v.a OH-d	112 170	62 063	197 118
				322012	Välismaised TA lepingud, v.a OH-d	181 287	15 663	157 057
				322090	Muud tulud haridusalasest tegevusest (OH-d)	26 470	7 948	44 006
		323			Tulu majandustegevusest (järg)	221 631	204 332	150 705
			3233		Üür ja rent	221 631	204 332	150 705
	35				Saadud toetused	4 252 996	5 855 329	7 739 146
		350			Saadud sihtfinantseerimine	4 252 996	5 855 329	7 739 146
			3500		Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	4 035 399	4 704 575	5 839 712
				350000	Kodumaine sihtfin. tegevuskuludeks	2 955 119	3 268 462	3 781 910
				350001	Institutsionaalsed uurimistoetused (IUT)	1 345 500	1 345 500	1 345 500
				350002	Baasfinantseerimine	573 360	751 570	850 676
				350003	Infrastruktuuri finantseerimine (IUT-de OH)	373 242	373 242	373 242
				350004	PUT, PSG, PRG	329 631	561 468	888 466
				350005	PUT-e üldkulunorm	65 926	119 687	195 208
				350006	Loodusteaduslikud kogud			
				350007	Kodumaine sihtfinants. Impakt-sisu	264 858	114 395	113 445
				350009	Muu kodumaine sihtfinantseerimine	2 601	2 601	15 374
				350010	Kodumaise sihtfin vahendamine tegevuskuludeks (TK133 & TK13	677 461	677 461	1 097 466
				350015	Kodumaise sihtfin vahendamine tegevuskuludeks CERN	319 558	319 558	320 000
				350020	Välismaise sihtfin tegevuskuludeks (toetused, grandid)	83 261	439 093	640 335
				350021	Välismaise sihtfin tegevuskuludeks, v.a OH (MOBJD, MTT)	81 611	386 890	496 414
				350022	Välismaise sihtfin-i OH-d +TK-te OH	1 650	52 204	143 921
				350030	Välismaise sihtfin vahendamine tegevuskuludeks (EML+, CERN+	0	0	0
				350040	Välismaise sihtfin kaasfin tegevuskuludeks			
			3502		Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	217 598	1 150 754	1 899 433
				350200	Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks IMPAKT kokk	217 598	1 150 754	1 899 433
				350201	Infrastruktuuri toetus aparatuuri ostuks sihtidele OF 5%	217 598	1 150 754	1 899 433
					KF	29 925	76 000	
					KEAL	78 423	38 475	
					KTL	23 750	71 250	
					BOK / IMPAKT Hooned; EC toetus 79.3034%		956 479	1 899 433
					BE	85 500	8 550	
				350220	Välismaise sihtfinantseerimine põhivara soetuseks			
				350230	Välismaise sihtfin vahendamine põhivara soet	0	0	0
					KF			
					KEAL			
					KTL			
					BOK			
					BE			
				350240	Välismaise sihtfin kaasfinants põhivara soetuseks			
			352		Saadud mittesihotstarbeline finantseerimine	0	0	0
				352100	Muud avalik-õiguslikele isikute vahelised toetused			
				352200	Kodumaine mittesihotstarbeline finantseerimine			
				352300	Välismaise mittesihotstarbeline			
				352900	Muu mittesihotstarbeline finantseerimine			
	38				Muud tulud	0	0	0
		388			Muud tulud			
6					Muud kulud	0	0	0
		658			Muud finantstulud ja kulud	0	0	0
					KÕIK TULUD KOKKU	4 794 553	6 145 335	9 420 365

S.H IMPAKT-Hoone kulude katteks kavandatud

956 479

1 899 433

2018.a summa ei laekunud, kuna kulusid ei tehtud, kantud 2019. aastasse

Konto liik	Konto-klass	Konto-rühm	Konto o-grupp	Alam-grupp	Konto	Konto nimetus	Infra 2019				IUT 2019	PUT (v.a OH) 2019	MOB (v.a OH) 2019	TK, CERN 2019 (v.a OH)	Muud projektid, lepingud 2019 (v.a OH)	IMPAKT-Infra	IMPAKT-Sisu	KBFI 2019
					15.6466		Admin	Siirded	Reserv	Kokku								KOKKU
	TEGEVUSKULUD																	
4	ANTUD TOETUSED																	
	45 Muud toetused																	
		450	Antud sihtfinantseerimine (BOK TF)				1 815	19 683	0	21 498	7 800	99 788	0	743 856	4 219	0	0	877 161
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0	21 498	0	70 000	0	743 856	4 219	0	0	839 573
							1 815	19 683	0									

KBFI 2019.a. eelarvevahendite kasutamise tingimused ja kord

§ 1. Üldised alused

- (1) Vastavalt KBFI seaduse §12 lg 3 käsutab KBFI rahalisi vahendeid direktor teadusnõukogu kehtestatud tingimustel ja korras. Direktoril lasub üldvastutus ja ta on aruandekohustuslik instituudi teadusnõukogu ees.
- (2) KBFI rahaliste vahendite kasutamise tehniline kord on fikseeritud instituudi raamatupidamisele dokumentide esitamise ja viseerimise ning varade arvestamise korras ja teistes töökorralduse reeglistikes ning kokkuvõtvalt KBFI töötaja meelespeas.
- (3) Rahaliste vahendite kasutamise korda täpsustavad iga üksiku rahastamisallika enda eeskirjad, vastavate lepingutega määratud tingimused ning nendest lähtuvalt koostatud eelarved, mille täpne järgimine on nende finantsallikate kasutajatele kohustuslik.

§ 2. Tulude üldjaotus

- (1) Instituudi tulud moodustuvad laekumistest riigieelarvest, sihtannetustest ja toetustest, teadus- ja arendustegevuse ning majandustegevuse tuludest ja muudest tuludest.
- (2) Instituudi üldeelarve (koondeelarve) tulud moodustavad:
 - 1) eraldised riigieelarvest, s.h uurimistoetused, baasfinantseerimine, infrastruktuuri toetus, sihtfinantseerimine investeringuteks jmt;
 - 2) muu sihtfinantseerimine tegevuskuludeks ja põhivara soetamiseks;
 - 3) tulud teadus- ja arendustegevusest;
 - 4) tulud majandustegevusest, s.h. üüritulud;
 - 5) muud tulud.

§ 3. Kulude üldjaotus

- (1) Instituudi üldeelarve (koondeelarve) kulud on:
 - 1) Infrastruktuuri ülalpidamiskulud;
 - 2) uurimistoetuste, teadusaparatuuri soetamise sihtfinantseeringute ning teadus- ja arendustegevuse tulude siirded laborite eelarvetesse;
 - 3) baasfinantseerimise ja infrastruktuuri toetuste siirded laborite eelarvetesse;
 - 4) infrastruktuuri soetused;
 - 5) reservid.
- (2) Instituudi struktuuriüksus (labor vm) katab oma tulude (uurimistoetused, grantid, lepingud, projektid, siirded baasfinantseeringust ja infrastruktuuri toetusest jm) arvel üldjuhul:
 - 1) töötajate tööjõukulud;
 - 2) lähetuskulud;
 - 3) uurimisteema(de) täitmisega otseselt seotud põhivara soetamise kulud;

- 4) uurimisteema täitmisel saadud teadus- ja arendustegevuse tulemuste publitseerimise ja populariseerimisega ning intellektuaalomandi kaitsmise kulud;
 - 5) muud teadustööga seotud otsesed (ja otstarbekalt mõõdetavad kulud, nt elekter, krüovedelikud jmt) lähtuvalt uurimisteema eripärast.
- (3) Instituudi infrastruktuuri eelarve tuludest (eraldis baasfinantseeringust, uurimistoetustega kaasneva taristu jaoks eraldatav toetuse ja teiste üldkulude eraldised, üüri- ja muud tulud) kaetakse:
- 1) instituudi infrastruktuuri tööjõukulud;
 - 2) majanduskulud, s.h tsentraalsete teenuste (üldelekter, vesi, kanalisatsioon, hoonete ja tehnosüsteemide hooldus, tuleohutus, valve jmt) kulud;
 - 3) infrastruktuuri kapitalikulud;
 - 4) muud üldkulud.
- (4) Reserv moodustab vähemalt 2% eelarve tuludest. Eelarve üldreservi kasutamine toimub kooskõlastatult teadusnõukogu eelarvekomisjoniga.

§ 4. Eelarve liigendus

- (1) KBFI koondeelarve koosneb järgmistest alameelarvetest:
- 1) üldeelarve, mis omakorda koosneb infrastruktuuri, eraldiste (siirete) ja soetuste eelarvetest ning reservist;
 - 2) institutsionaalsete uurimistoetuste (IUT) eelarvest;
 - 3) personaalsete uurimistoetuste (k.a järeldoktori, tippteadlaste jmt toetused) eelarvetest;
 - 4) teadus- ja arendusprojektide eelarvetest.
- (2) Teadusnõukogu kinnitab eelarve tulud järgmise liigendusega:
- 1) varad;
 - 2) tegevustulud;
 - 3) muud tulud;
 - 4) tulud kokku.
- (3) Kulude eelarve kinnitatakse järgmise liigendusega:
- 1) koondeelarve kulud kokku;
 - 2) alameelarvete kulud kokku;
 - 3) infrastruktuuri eelarve tegevuskulud, sealhulgas tööjõukulud, majanduskulud ja muud kulud, ning infrastruktuuri eelarve kulud kokku.

§ 5. Teadusteema, uurimistoetuse ja uurimisprojekti eelarve ja nende kasutamine

- (1) Uurimisteemade, uurimistoetuse ja -lepingute (projektide) vastutavad täitjad (finantsallika käsutajad) teevad direksioonile vastava projekti eelarvega kooskõlas

olevaid ettepanekuid projektide vahendite piirides kulutuste tegemiseks, kindlustamaks projektiga määratud ülesannete täitmise.

- (2) Lepinguliste tööde ja arendustööde teostajate töö tasustatakse eelkõige nende tööde täitmise eest laekunud vahenditest.

§ 6. Üldkulu eraldis ja selle jaotus

- (1) Uurimistoetuste ja lepingute rahalistest vahenditest moodustub üldkulu eraldis (overhead) vastavalt toetuse või lepingu reeglistikuga määratud overheadi määrale või selle arvutusmeetodile. KBFI üldkulu eraldise määr on 20%.
- (2) Kõiki üldkulu eraldisi käsitletakse võrdselt, kaasa arvatud uurimistoetustega kaasnevat infrastruktuuri toetust.
- (3) Üldkulu eraldise üldjaotuse infrastruktuuri ja laborite vahel otsustab teadusnõukogu igal aastal eelarve menetlemise käigus. Teadusnõukogu võib otsustada kinnitada üldjaotuse pikemaks perioodiks kui üks eelarveaasta.
- (4) Üldkulu eraldis jaotatakse laborite vahel vastavalt finantsallika kuuluvusele üldiselt tekkepõhiselt ning jaotuse otsustab teadusnõukogu igal aastal eelarve menetlemise käigus. Teadusnõukogu võib otsustada kinnitada üldjaotuse pikemaks perioodiks kui üks eelarveaasta.
- (5) Lähtudes laborijuhatajate ja administratsiooni kokkuleppest võidakse üldkulu eraldis jaotada laborite vahel mõne muu põhimõtte alusel. Jaotuse kinnitab teadusnõukogu eelarve menetlemise käigus.
- (6) Eelarveaasta jooksul täiendavalt laekuvad jaotamisele kuuluvad vahendid jaotatakse käimasoleval eelarveaastal kehtivate jaotuspõhimõtete järgi aasta lõpus.

§ 7. Baasfinantseerimise vahendite jaotus

- (1) Baasfinantseeringu üldjaotuse infrastruktuuri ja laborite vahel otsustab teadusnõukogu igal aastal eelarve menetlemise käigus. Teadusnõukogu võib otsustada kinnitada üldjaotuse pikemaks perioodiks kui üks eelarveaasta.
- (2) Baasfinantseering jaotatakse laborite vahel üldiselt tekkepõhiselt ning jaotuse otsustab teadusnõukogu igal aastal eelarve menetlemise käigus. Teadusnõukogu võib otsustada kinnitada üldjaotuse pikemaks perioodiks kui üks eelarveaasta.
- (3) Lähtudes laborijuhatajate ja administratsiooni kokkuleppest võidakse baasfinantseering jaotada laborite vahel mõne muu põhimõtte alusel. Jaotuse kinnitab teadusnõukogu eelarve menetlemise käigus.
- (4) Baasfinantseeringu vahendite reservi käsutab direktor instituudi kui terviku üldistest huvidest lähtuvalt instituudi kulude katmiseks.

§ 8. Täiendavalt laekuvate vahendite kasutamine

Täiendavate rahaliste vahendite saamise korral võib direksioon teha instituudi eelarves esialgselt planeeritud kulutuste osas nende vahendite kasutamise reeglistikust lähtuvalt muutusi ja ümberpaigutusi.

§ 9. Eelarve tasakaalu tagamine

Laboratooriumide juhatajatel koostöös institutsionaalsete uurimistoetuste juhtidega, grantide ja lepingute vastutavate täitjatega tuleb teha instituudi direksioonile rahaliste vahendite kasutamise ning töötajate palgatingimuste planeerimisel ettepanekud, mis kindlustavad instituudi eelarve tasakaalu säilimise kõigis oma positsioonides, pöörates erilist tähelepanu töötajate töötasustamiseks vajalike vahendite olemasolule kogu eelarveaasta jooksul.

§ 10. Sihtfinantseerimise vahendamine

Eesti osaluse Euroopa Tuumauuringute Keskuses (CERN) vahendid kantakse nende laekumisel CERN-i arvele. Nende vahendite kasutamist koordineerib Martti Raidal, kes on ühtlasi aruandekohustuslik selle kasutamise osas instituudi direktori ees.

§ 11. Eelarvevahendite kasutamise kontroll

- (1) Infrastruktuursete kulude jaoks planeeritud rahaliste vahendite otstarbeka kasutamise eest vastutab volitatud asedirektor.
- (2) Rahaliste vahendite kasutamise korrast kinnipidamist jälgivad volitatud asedirektor ja pearaamatupidaja, kes on ka allkirjaõiguslikud isikud instituudi rahaliste vahendite käsutamisel pangakontodelt.
- (3) Instituudi tegevust, rahaliste vahendite kasutamise seaduslikkust ja otstarbekust, aruandluse tõesust kontrollib lisaks KBFI seadusega määratud kontrollorganitele (direksioon, teadusnõukogu, sisekontroll) audiitorfirma ning riiklikud juhtimis- ja kontrollorganid (HTM, Maksu- ja Tolliamet, Riigikontroll).

§ 12. Eelarvevahendite kasutamise erisused aastal 2019

- (1) Teadustööks otseselt vajalik ja otseselt mõõdetav elektrikulu (arvutuskeskused, He-jaam) tasutakse instituudi infrastruktuuri eelarvest.
- (2) Baasfinantseeringu eraldistest laboritele eraldisi ei tehta.
- (3) IUT-ga seotud infrastruktuuri toetuse eraldistest ning personaalsete uurimistoetuste (PUT, MOB) üldkulu eraldistest 0% eraldatakse laboritele ning 100% infrastruktuuri eelarvesse.
- (4) Projektide (v.a ETag-i rahastatud) ja lepingute üldkulu eraldistes eraldatakse 50% laboritele ja 50% infrastruktuuri eelarvele. Laborite vaheline jaotus on tekkepõhine.
- (5) Teadusprojektide omafinantseeringud kaetakse laborite vahenditest, IMPAKT-projektide omafinantseeringud infrastruktuuri eelarvest.
- (6) Instituudi üldreservist tehakse eelarvekomisjoniga kooskõlastatult eraldisi laboritele nende tulevikku suunatud kestlikkuse tagamiseks.