

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**1.1.2013- 31.12.2013**

Aruandekohustuslase nimetus: Narva Kutseõppekeskus  
Aadress: Kreenholmi 45 Narva 20301  
Telefon: +372 35 69 341  
Faks: +372 35 69 370  
E-post: [nvtc@nvtc.ee](mailto:nvtc@nvtc.ee)  
Interneti kodulehekülj: [www.nvtc.ee](http://www.nvtc.ee)

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.  
Dokument koosneb 27 leheküljest.

## Sisukord

Tegevusaruanne .....	3
Raamatupidamise aastaaruanne .....	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....	6
Bilanss .....	7
Tulemiaruanne .....	8
Rahavoogude aruanne .....	9
Netovara muutuste aruanne .....	10
Riigieelarve täitmise aruanne .....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad .....	13
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused .....	13
Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid .....	15
Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega .....	16
Lisa 4. Maksud, lõivud, trahvid .....	17
Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused .....	17
Lisa 6. Varud .....	18
Lisa 7. Materiaalne põhivara .....	18
Lisa 8. Immateriaalne põhivara .....	19
Lisa 9. Saadud ja antud toetused .....	20
Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük .....	22
Lisa 11. Tööjõukulud .....	23
Lisa 12. Majandamiskulud .....	24
Lisa 13. Muud tegevuskulud .....	25
Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus .....	25
Lisa 15. Siirded .....	25
Lisa 16. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta .....	26
Allkirjad majandusaasta aruandele .....	27

## Tegevusaruanne

Aastal 2013 lähtus Narva Kutseõppekeskus oma tegevustes kooli kehtivast arengukavast <http://www.nvtc.ee/public/files/Arengukava1013.pdf>, Haridus- ja Teadusministeeriumi ning kooli nõukogu poolt püstitatud eesmärkidest ja kooli 2013. aasta tegevuskavast.

Narva Kutseõppekeskuses õpetati 2013. aastal järgmistes õppekavarühmades: arvutiteadused, audiovisuaalne ja muu meedia, ehitus ja tsiviilrajatised, elektroonika ja automaatika, elektrotehnika ja energeetika, hulgi- ja jaekaubandus, juhtimine ja haldus, koduteenindus, majandusarvestus ja maksundus, majutamine ja toitlustamine, mehaanika ja metallitöö, mootorliikurid, laevandus- ja lennundustehnika, reisimine, turism ja vabaajaveetmine, tekstiili, rõivaste jalatsite valmistamine ning naha töötlemine, toiduainete töötlus ja -tootmine, transporditeenused.

Võttes aruseks Vabariigi Valitsuse 26.08.2013 määruse nr 130 „Kutseharidusstandard“ on muutunud kooli õppekavarühmade nimetused. Alates 01.09.2013 õpetatakse järgmistes õppekavarühmades: info- ja kommunikatsioonitehnoloogia, ehitus, energeetika ja automaatika, logistika, mehaanika ja metallitöötlus, meediatehnoloogiad, juhtimine ja haldus, kaubandus, transporditehnika, tekstiili- ja nahatöötlus, turismi-, toitlustus- ja majutusteenindus, äriteenused, toiduainetetöötlus.

15.12.2013 seisuga õppis koolis 1058 õpilast tasemeõppes, mis on 16 õpilast rohkem kui aasta varem (võrdluseks 15.12.2012 seisuga õppis koolis 1042 õpilast tasemeõppes, mis oli 156 õpilast vähem kui 2012.a).

Täiendõppes lõpetas 2013. aasta jooksul 470 õppurit (alustas 496), mis on 147 õppurit vähem kui eelneval aastal. Õppimist rahastati järgmiselt: HTM 40 õppurit (100 inimest oli 2012 aastal), ESF 108 õppurit (272 inimest oli 2012 aastal), tööandja 247 õppurit (42 inimest rohkem võrreldes 2012 aastaga), Töötukassa 44 õppurit (10 inimest rohkem võrreldes 2012 aastaga). 12 õppurit maksid ise (11 inimest rohkem võrreldes 2012 aastaga) ja 45 (32 inimest rohkem võrreldes 2012 aastaga) õppurit muud projektid.

Täiendkoolituste maht oli 159 895 tuhat eurot ( 27 256 eurot vähem kui eelneval aastal). Vähenemise põhiliseks põhjuseks on ESF-i ja HTM-i poolt rahastavate kursuste vähenemine.

Vastuvõtu plaan 2013.a. oli 794 õpilast, 01.09.2013 seisuga võtsime vastu 544 õpilast. Nendest põhihariduse baasil 208 ja keskhariduse baasil 336 õpilast.

Põhikoolijärgses õppes täitusid hästi kokk vene keeles (54), keevitaja (32), autotehnika (30 õpilast), multimeediumi (30) ja ehitusviimistluse (25) õppegrupid. Väiksem oli soov asuda õppima mehhatroonikuks (kooli soov 34, tuli 20 õppurit). Avasime pagar-kondiitri 3-aastase õppegrupi, kuid ei avanud multimeediumi ja kokk eesti keeles õppegruppe, kuna oli vastavalt 2 ja 3 sooviavaldust.

Keskoolijärgses õppes jäid täitmata infotehnoloogia ja telekommunikatsiooni projektide koordineerimine (kooli- ja töökohapõhine õpe, 7 kuud) ning mehhatroonik (2,5 aastat) õppegrupid. Õpilaste arvu vähenemist võime täheldada kõigis valdkondades. Koduteeninduse õppekavarühmas lõppes 2013 õpe.

2013. aasta populaarsemad erialad kutseõpe keskhariduse baasil õppes olid müügikonsultandi, kondiitri, rõivaõmblemise, majandusarvestuse, veokorraldaja ja multimeediumi erialad.

Koolis on kasutusel 31 erinevat õppekava 13 õppekavarühmas ja kõik õppekavad on kinnitatud vastavalt nõuetele.

2011. aastal algas õppekavarühmade akrediteerimine.

2013.a. aastal akrediteeriti järgmised õppekavarühmad:

- reisimine ja turism - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- elektroonika ja automaatika - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- hulgi- ja jaekaubandus - hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks
- mehaanika ja metallitöö - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- audiovisuaalne ja muu meedia - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- toiduainetetöötlus ja tootmine – hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks

2012.a. aastal akrediteeriti järgmised õppekavarühmad:

- arvutiteadused – hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks
- elektroonika ja automaatika – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- juhtimine ja haldus – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- mootorliikurid, laevandus- ja lennundustehnika – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks

2011. aastal toimus akrediteerimine kahes õppekavarühmas:

- ehitus ja tsiviilrajatised - hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks

- majutamine ja toitlustamine – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks

2013. aastal valmistati ette 2014. aasta nelja õppekavarihma akrediteerimiseks.

2012.aastal läbiviidud õpilaste ja töötajate rahulolu-uuringu tulemusi tutvustas uuringu läbiviija 2013.a. jaanuaris-vebruaris kooli töötajatele.

Arendusalased tegevused 2013. aastal olid mitmekesised, viidi ellu toetatud projekte ja koostati uusi, edukaid projektitaotlusi.

Projektid:

- Euroopa Sotsiaalfondi rahastatud projekt „Karjäärinõustamise teenuse rakendamine Narva Kutseõppekeskuse tasemeõppe õpilaste jaoks“, lõpetatud
- [„Kutseõppeasutuste vene õppekeelega õppijatele karjääriõppe teenuse pakkumine“](#) teine aasta, lõpetatud
- Euroopa Sotsiaalfondi rahastatud projekti [„Ettevõtlikuks ja loovaks õpilasfirmas“](#) teine aasta, lõpetatud
- LAK-õppe koolis koolitus kutse- ja eesti keele õpetajale. Koolituse läbiviijaks on SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus (Kutsehariduse korralduse ja õppekavade reform) lõpetatud
- EL programm Leonardo da Vinci õpirändeprojekt „Õpilaste loomisvõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Kolmas periood“ („Smart hands & open minds 3“) 2.õppeaasta
- EL programm Leonardo da Vinci õpirändeprojekt “The use of E-learning to increase academic performance”, lõpetatud
- Korraldasime EL Haridusjuhtide õppelähetuse „Vocational education in cooperation with kindergartens, schools and organisations” Narvas 06.-10.05.2013, lõpetatud

<http://opleht.ee/7220-euroopa-haridusjuhiv-viisid-narvast-kaasa-mitmekesise-koostookogemuse/>

2013.a. jaanuaris esitasime kaks EL Leonardo da Vinci õpirändeprojekti, mis said SA Archimedes Hariduskoostöö keskuse kutsehariduse büroo ekspertidelt positiivsed hinnangud.

- Õpirändeprojekt "Noormeistrid Euroopas - kogemused kogu eluks" ("Young craftsmen in Europe – lifelong experience") on mõeldud Narva Kutseõppekeskuse põhikooli baasil õpilastele. Projekti raames korraldatakse seitse välispraktikat, millest saavad osa võtta praktika läbiviimise ajal III kursusel õppivad õpilased.
- Õpirändeprojekti “Kutseõpetajate stažeerimine välismaal” (“Practical training for trade teachers and specialists abroad”) käigus külastas 2013.a. sügisel meie kooli autoremondivaldkonna spetsialist nädalasel õppelähetusel Saksamaa partnerkooli Rotenburg Vocational Training Centre. Projekti käigus külastab 2014.a. kevadel elektroonika ja automaatika õppekavarihma kutseõpetaja partnerkooli.

Koostati edukas taotlus Integratsiooni ja Migratsiooni SA Meie inimesed „Eesti keele täiendava õppe korraldamine Narva Kutseõppekeskuse turismikorralduse eriala II kursuse ja multimeedia eriala III kursuse õpilastele“, mis viidi ellu 2013.a. sügisel.

Euroopa Sotsiaalfondi rahastatud projekti „Karjäärinõustamise teenuse rakendamine Narva Kutseõppekeskuse tasemeõppe õpilaste jaoks“ lõppedes jätkas tööd Narva Kutseõppekeskuse Info- ja Karjäärinõustamiskeskus.

Kooli õpilased tutvustasid õppimisvõimalusi infomessil Orientiiri ja võistlesid Eesti kutsemeistrivõistlustel Noor Meister 2013. Toimusid õppekursioonid Eestis ja välismaal (CEBIT 2013 Hannover, Saksamaa, Turismimes 2013 Berliin, Saksamaa, WorldSkills 2013 Leipzig, Saksamaa) interaktiivseks õppebaasiks moderniseeritud koolibussiga. Traditsiooniliste ürituste Kevadlaad, Narva Rallisprint, Suvelaad korraldamisele kaasati senisest enam õpilasi, kool on Narva Muuseumi koostööpartneriteks Talvelaada korraldamisel.

Kooli teatriring osales festivalidel ja töötasid huviringid. Kõiki toimunud üritusi ja sündmusi kajastati kooli veebilehel [www.nvtc.ee](http://www.nvtc.ee)

Kõiki toimunud üritusi ja sündmusi kajastati kooli veebilehel, võimalus tutvuda <http://www.nvtc.ee/uudiste-arhiiv>, perioodiliselt koostati koostöös PR partneriga kooli pressiteateid.

Kooli tegevuse auditeerimiseks töötab audiitor aasta tööplaani põhjal ja kooli raamatupidamist auditeeritakse Riigikontrolli poolt. Sisekontrollisüsteem toimib nii õppe-kasvatustöös kui ka raamatupidamises. Asutuse varad on valvatud, sõlmitud on turvateenistuse lepingud. Eelarve kulutuste tegemine toimub kindlate kinnitatud

kordade alusel ning kulutusi tehakse valdkondade ja osakondade põhiste alleelarvete alusel. Koolis oli aastal 2013 keskmiselt 109 ametikohta.

2013.a. viidi läbi siseauditid vastavalt kinnitatud tegevusplaanile.

Narva Kutseõppekeskuse kvaliteedijuhtimissüsteem vastab ISO 9001:2008 nõuetele, mida tõendab 2013. aasta 15.mail Bureau Veritas sertifitseerimiseorgani poolt läbiviidud resertifitseerimisaudit.

Kooli kvaliteedikäsiraamat on kooli veebilehel <http://www.nvtc.ee/et/uldinfo/kvaliteet>

Narva Kutseõppekeskus jätkab 2014. aastal tasakaalustatud arengustrateegiat 28.08.2013.a. õppenõukogus kinnitatud eesmärkide alusel, eesmärk on rakendada kutsehariduse korralduse ja õppekavade reform.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 27 toodud 2013 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Maris Heimo  
Finantsjuht  
Direktori ülesannetes

.....

31.03.2014.a.

**Bilanss**

eurodes

<b>VARAD</b>	<i>Lisa</i>	<b>31.12.13.</b>	<b>31.12.12.</b>
<b>KÄIBEVARA</b>			
Raha ja pangakontod	2	359 224	323 300
Muud nõuded ja ettemaksed	4;5	48 057	75 518
Varud	6	2 138	1 027
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>		<b>409 419</b>	<b>399 846</b>
<b>PÕHIVARA</b>			
Materiaalne põhivara	7	7 871 244	10 711 611
Immateriaalne põhivara	8	50 447	114 067
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>		<b>7 921 692</b>	<b>10 825 678</b>
<b>VARADE JA KOHUSTUSTE VAHE</b>			
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>8 331 111</b>	<b>11 225 524</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA</b>		<b>31.12.13.</b>	<b>31.12.12.</b>
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>			
Võlad tarnijatele		25 680	17 555
Võlad töötajatele		5 116	8 839
Muud kohustused ja ettemaksed	4;5	176 299	115 385
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>207 095</b>	<b>141 780</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>207 095</b>	<b>141 780</b>
<b>NETOVARA</b>		<b>8 124 015</b>	<b>11 083 744</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU</b>		<b>8 331 111</b>	<b>11 225 524</b>

**Tulemiaruanne**

eurodes

	<i>Lisa</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>TEGEVUSTULUD</b>			
Saadud toetused	9	151 227	215 395
Kaupade ja teenuste müük	10	301 754	359 204
<b>TEGEVUSTULUD KOKKU</b>		<b>452 981</b>	<b>574 599</b>
<b>TEGEVUSKULUD</b>			
Antud toetused	9	-336 088	-336 637
Tööjõukulud	11	-1 668 020	-1 618 387
Majandamiskulud	12	-800 987	-937 502
Muud tegevuskulud	13	-157 096	-145 774
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	-737 220	-840 233
<b>TEGEVUSKULUD KOKKU</b>		<b>-3 699 412</b>	<b>-3 878 532</b>
<b>TEGEVUSTULEM</b>		<b>-3 246 431</b>	<b>-3 303 933</b>
<b>ARUANDEPERIOODI TULEM</b>		<b>-3 246 431</b>	<b>-3 303 933</b>
<b>SIIRDED</b>		<b>3 246 431</b>	<b>3 303 933</b>



**Rahavoogude aruanne**

eurodes

	<i>Lisa</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>			
Tegevustulem		-3 246 431	-3 303 933
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	737 220	840 233
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		24 610	
<b>Korrigeeritud tegevustulem</b>		<b>-2 484 601</b>	<b>-2 463 700</b>
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		26 351	109 630
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		65 316	-26 938
<b>KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>		<b>-2 392 934</b>	<b>-2 381 008</b>
<b>RAHAVOOD INVESTEERMISEST</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-150 490	-5 702
<b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST</b>		<b>-150 490</b>	<b>-5 702</b>
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>			
Rahalised siirded	15	2 579 348	2 522 250
<b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>		<b>2 579 348</b>	<b>2 522 250</b>
<b>PUHAS RAHAVOOG</b>			
		<b>35 924</b>	<b>135 540</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	323 300	187 760
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	359 224	323 300
Raha ja selle ekvivalentide muutus		35 924	135 540

---

**Netovara muutuste aruanne**

eurodes

---

	Netovara
<b>Saldo 31.12.2010</b>	<b>12 580 992</b>
2011 a tulem	-676 359
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b>11 904 633</b>
2012 a tulem	-820 889
<b>Saldo 31.12.2012</b>	<b>11 083 744</b>
2013 a tulem	-2 959 729
<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>8 124 015</b>

---

## Riigieelarve täitmise aruanne

eurodes

Liik	Konto	Objekt	TT	Sisu selgitus	Esialgne eelarve 2013	Lõplik eelarve 2013	2013	Tegelik miinus lõplik eelarve	Üle viidud järgmisse aastasse	
<b>KOOND</b>										
<b>TULUD KOKKU</b>					<b>220 000,00</b>					
	3			<b>Tegevustulud</b>	<b>220 000,00</b>	<b>530 469,08</b>	<b>530 469,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	32			<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>220 000,00</b>	<b>276 462,21</b>	<b>276 462,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	322			Tulu majandustegevusest	220 000,00	276 462,21	276 462,21	0,00	0,00	
	35			<b>Saadud toetused</b>	<b>0,00</b>	<b>254 006,87</b>	<b>254 006,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	35			Saadud (vahendatud) välistoetused	0,00	215 598,74	215 598,74	0,00	0,00	
	359			Saadud välistoetused	0,00	38 408,13	38 408,13	0,00	0,00	
<b>KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>-2 720 955,00</b>	<b>-3 642 424,64</b>	<b>-3 073 893,22</b>	<b>568 531,42</b>	<b>-568 531,24</b>	
		09		Haridus	-2 720 955,00	-3 537 995,64	-3 031 905,22	506 090,42	-506 090,24	
<b>KULUD KOKKU</b>					<b>-2 720 955,00</b>	<b>-3 429 527,79</b>	<b>-2 923 437,37</b>	<b>506 090,42</b>	<b>-506 090,24</b>	
				<b>Tegevuskulud</b>	<b>-2 720 955,00</b>	<b>-3 429 527,79</b>	<b>-2 923 437,37</b>	<b>506 090,42</b>	<b>-506 090,24</b>	
	4			Antud toetused ja muud ülekanded	-310 060,00	-363 699,01	-330 757,74	32 941,27	-32 941,27	
	5			Tööjõu-ja majandamiskulud	-2 410 895,00	-3 065 828,78	-2 592 679,63	473 149,15	-473 148,97	
<b>INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>0,00</b>	<b>-212 896,85</b>	<b>-150 455,85</b>	<b>62 441,00</b>	<b>-62 441,00</b>	
<b>PIIRMÄÄRAD</b>										
<b>KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>-2 500 955,00</b>	<b>-2 788 655,31</b>	<b>-2 579 348,32</b>	<b>209 306,99</b>	<b>-209 306,81</b>	
<b>KULUD KOKKU</b>					<b>-2 500 955,00</b>	<b>-2 684 226,31</b>	<b>-2 537 360,32</b>	<b>146 865,99</b>	<b>-146 865,81</b>	
				<b>Tegevuskulud</b>	<b>-2 500 955,00</b>	<b>-2 684 226,31</b>	<b>-2 537 360,32</b>	<b>146 865,99</b>	<b>-146 865,81</b>	
	20	4	TK020002	09	Kutseõppe õpilaste õppetootused, sõidusoodustused ja koolitoidu toetus	-310 060,00	-363 699,01	-330 757,74	32 941,27	-32 941,27
				5	<b>Tööjõu-ja majandamiskulud</b>	<b>-2 190 895,00</b>	<b>-2 320 527,30</b>	<b>-2 206 602,58</b>	<b>113 924,72</b>	<b>-113 924,54</b>
	20	5		09	Kutseõppeasutused	-2 188 589,00	-2 318 221,30	-2 204 296,76	113 924,54	-113 924,54
	10	5	SE000001	09	Õppelaenude tagasimaksmisega seotud kulud	-2 306,00	-2 306,00	-2 305,82	0,18	
<b>INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>0,00</b>	<b>-104 429,00</b>	<b>-41 988,00</b>	<b>62 441,00</b>	<b>-62 441,00</b>	
	30		IN020000	09		0,00	-104 429,00	-41 988,00	62 441,00	-62 441,00
<b>TULUD JA TULUDEST SÕLTUVAD KULUD</b>										
<b>Tulud kokku</b>					<b>0,00</b>	<b>-214 832,40</b>	<b>144 392,03</b>	<b>359 224,43</b>	<b>-359 224,43</b>	
	3			<b>Tegevustulud</b>	<b>220 000,00</b>	<b>530 469,08</b>	<b>530 469,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	32			<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>220 000,00</b>	<b>276 462,21</b>	<b>276 462,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

40	322		Tulu majandustegevusest	220 000,00	276 462,21	276 462,21		
	<b>35</b>		<b>Saadud toetused</b>	<b>0,00</b>	<b>254 006,87</b>	<b>254 006,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40	35	TP014001	Saadud (vahendatud) välistoetused (2007-2013 struktuuritoetused)		215 598,74	215 598,74		
40	359	VT000099	Saadud muud välistoetused		38 408,13	38 408,13		
<b>KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU</b>				<b>-220 000,00</b>	<b>-853 769,33</b>	<b>-494 544,90</b>	<b>359 224,43</b>	<b>-359 224,43</b>
KULUD KOKKU				<b>-220 000,00</b>	<b>-745 301,48</b>	<b>-386 077,05</b>	<b>359 224,43</b>	<b>-359 224,43</b>
<b>Tegevuskulud</b>				<b>-220 000,00</b>	<b>-745 301,48</b>	<b>-386 077,05</b>	<b>359 224,43</b>	<b>-359 224,43</b>
	<b>5</b>		<b>Tööjõu- ja majandamiskulud</b>	<b>-220 000,00</b>	<b>-745 301,48</b>	<b>-386 077,05</b>	<b>359 224,43</b>	<b>-359 224,43</b>
40	5	09	Kutseõppeasutused	-220 000,00	-745 301,48	-386 077,05	359 224,43	-359 224,43
INVESTEERINGUD KOKKU				<b>0,00</b>	<b>-108 467,85</b>	<b>-108 467,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40	IN020000	09		0,00	-108 467,85	-108 467,85	0,00	0,00
SIIRDED RIIGIKASSAGA JA RAHA JÄÄK								
			Netosiirded riigikassaga			2 579 348,32		
			Raha jääk aasta algul			323 300,25		
			Raha jääk aasta lõpul			359 224,43		

Selgitused eelarve täitmise aruande juurde on esitatud lisa 16.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava ja riigieelarve seadusega. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on riigi raamatupidamise üldeeskirja mõistes raamatupidamiskohustuslase üksuse aruanne ning koostatud asutusesiseseks kasutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

### Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ning toetuste, omatulude ja tagatiste kontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalente.

### Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulude sisemise intressimäära meetodil.

### Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

### Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates (2000) kahest tuhandest eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 2,5-5 %

• Rajatised	5 %
• Hoonete eraldi arvele võetavad komponendid	5 %
• Liftid	5 %
• Katused ja fassaad	5 %
• Masinad ja seadmed	25 %
• transpordivahendid	20 %
• Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	33,3
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20%

### Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates (2000) kahest tuhandest eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

• Tarkvara	25 %
------------	------

Üldjuhul kajastatakse uurimis- ja arenguväljaminekud tekkimise momendil kuluna.

### Ümberhindlused

Aastal 2005 viidi läbi ühekordne põhivarade ümberhindamine (hooned), mis tulenes vajadusest korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises ja võtta arvesse enne 1996.a toimunud hüperinflatsiooni. Alates 2006. aastast viiakse täiendavaid ümberhindlusi läbi aruandeperioodil maakatastrisse kantud maade ja muude varade osas, mis on jäänud varasemalt arvele võtmata või ümber hindamata.

Ümberhindluste läbiviimiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millele turuväärtus puudub, kasutatakse jääkasendusmaksumuse meetodit. Lihtsustatult on lubatud hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

2005 aastal läbi viidud hoonete ümberhindamisel kasutati jääkmaksumuse meetodit. Ümberhindamisel kasutati vastava ala eksperte.

### Renditud varad

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast, mis nõuab varast loobumist ja mille suurust saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Pikaajalised eraldised on diskonteeritud 6%-lise diskontomääraga.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

### Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Tulude arvestus

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

### Siirded ja netovara

Riigi rahalisi vahendeid haldab rahandusministeeriumi koosseisus olev riigikassa osakond, kes annab riigiasutustele raha ülekannete tegemiseks ja saab riigiasutustelt neile laekunud raha. Vastavaid rahalisi liikumisi kajastatakse siiretena. Samuti kajastatakse siiretena teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega tehtud muid varade, kohustuste, tulude ja kulude vastastikuseid üleandmisi.

Tulemi täielikuks üleandmiseks kajastatakse täiendav mitterahaline siire riigikassaga, millega viiakse tulemiaruanne nullini. See kajastatakse ühtlasi netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena.

Lisaks viivad riigiraamatupidamiskohustuslased tulemiaruanne siirde kaudu igal aastal nullini ning kajastavad varade ja kohustuste vahet siirdena rahandusministeeriumile. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade siirdena Rahandusministeeriumile. Selle tulemusena võtab Rahandusministeerium kõikide teiste riigiraamatupidamiskohustuslaste tulud ja kulud siirde kaudu oma bilanssi ja kajastab ühtlasi kogu riigi netovara oma bilansis.

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 31.03.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

### Riigieelarve täitmise aruanne

Riigieelarve täitmise aruanne koostatakse e-riigikassa programmi andmete alusel kassapõhisel printsiibil. Aruanne lähtub riigieelarve koostamisel arvestatud põhimõtetest, mis võivad erineda raamatupidamise arvestuspõhimõtetest. Lisaks kassapõhisele printsiibile on suuremad erinevused järgmised:

- riigiraamatupidamiskohustuslase siseseid elimineerimisi ei tehta;
- kaupade ja teenuste soetamisel lisanduv käibemaks kajastatakse käibemaksu kuluna kontol 601000, põhivara soetuse käibemaks kontol 601002.
- eelarves ja eelarve täitmisena kajastatakse täiendavalt tuluna ja kuluna Euroopa Liidu struktuurifondidest saadavad toetused, mis liiguvad rahandusministeeriumi ja sihtasutustest rakendusüksuste kaudu ja mida tekkepõhises raamatupidamisaruannetes ei kajastata;
- teistele riigiasutustele kantud raha ja neilt saadud raha kajastatakse eraldistena ja saadud toetustena (tekkepõhises aruandluses siiretena).

## Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid

eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	247	372
Arvelduskontod pankades	358 978	322 928
<b>Raha ja pangakontod kokku</b>	<b>359 224</b>	<b>323 300</b>
<b>Raha ja selle ekvivalendid kokku</b>	<b>359 224</b>	<b>323 300</b>

**Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega**

eurodes

**3.A. Nõuded ja kohustused**

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
<b>Seisuga 31.12.2012</b>		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	324 924	11 986 778
Kohalikud omavalitsused	4 738	
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	6 111	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	10 254	19 893
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>346 027</b>	<b>12 006 671</b>
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>346 027</b>	<b>12 006 671</b>
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>346 027</b>	<b>12 006 671</b>
<b>Seisuga 31.12.2013</b>		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	200	8 187 903
Kohalikud omavalitsused	5 601	
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	10 416	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	3 585	103 293
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>19 803</b>	<b>8 291 196</b>
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>19 803</b>	<b>8 291 196</b>

Pikaajalisi nõudeid ja kohustusi ei esinenud

**3.B. Tulud ja kulud**

	2013		2012	
	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulud	Tegevuskulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	39 168	159 936	7 461	147 260
Kohalikud omavalitsused	16 630	-44 968	64 563	5 459
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	98 763	565	84 316	798
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	100 338	111 293	109 974	93 808
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>254 900</b>	<b>226 827</b>	<b>266 313</b>	<b>247 326</b>
Sidusüksused	0	0	0	420
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>254 900</b>	<b>226 827</b>	<b>266 313</b>	<b>247 745</b>



**Lisa 4. Maksud, lõivud, trahvid****4.A.Maksu-, lõivu-, trahvinõuded ja -kohustused**  
eurodes

	Makstud ettemaksed	Lühiajalised kohustused
<b>Seisuga 31.12.2012</b>		
<b>Maksud</b>		
Ettemaksukontode jäägid	1 975	
Käibemaks		1 614
Sotsiaalmaks		47 235
Üksikisiku tulumaks		25 360
Töötuskindlustusmaksed		5 843
Kogumispensionimaksed		1 791
Erisoodustuse tulumaks		302
<b>Maksud kokku</b>	<b>1 975</b>	<b>82 145</b>
<b>Seisuga 31.12.2013</b>		
<b>Maksud</b>		
Ettemaksukontode jäägid	33	
Käibemaks		5 007
Sotsiaalmaks		35 458
Üksikisiku tulumaks		18 243
Töötuskindlustusmaksed		2 994
Kogumispensionimaksed		1 280
Erisoodustuse tulumaks		792
<b>Maksud kokku</b>	<b>33</b>	<b>63 773</b>

**Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused**

eurodes

	2013	2012
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
<b>Nõuded ja makstud ettemaksed</b>		
<b>Nõuded ostjate vastu</b>	<b>18 867</b>	<b>13 819</b>
Sh brutosummas	18 867	14 580
Sh ebatõenäoliselt laekuvad	0	-761
Toetuste saamisega seotud nõuded (vt lisa 9)	3 692	8 620
Muud nõuded	9 643	20 703
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	33	1 975
Ettemakstud toetused (vt lisa 9)	0	975
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	15 821	29 426
<b>Muud nõuded ja makstud ettemaksed kokku</b>	<b>48 057</b>	<b>75 518</b>
<b>Kohustused ja saadud ettemaksed</b>		
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused (vt lisa 4)	63 773	82 145
Toetuste maksmise kohustused (vt lisa 9)	217	
Muud kohustused	8 901	21 679
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 9)	103 408	11 561
<b>Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku</b>	<b>176 299</b>	<b>115 385</b>

**Lisa 6. Varud**

eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	2 138	1 027
<b>Varud kokku</b>	<b>2 138</b>	<b>1 027</b>

Varude arvestust peetakse bilansiväliselt, s.t. et soetatud tooraine ja materjalid kantakse raamatupidamises soetamise perioodil kuluks. Analüütilist arvestust peetakse Hansa World Enterprise programmi moodulis „Ladu“ ja kassaprogrammis BOOM. Perioodi lõpus kord kvartalis võetakse jäägid inventeerimise teel arvele.

**Lisa 7. Materiaalne põhivara**

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
<b>Bilansiline väärtus perioodi algul</b>					
Soetusmaksumus	11 477	12 963 608	2 654 958	82 784	15 712 827
Akumuleeritud kulum		-2 685 050	-2 264 200	-51 967	-5 001 216
Jääkväärtus	11 477	174 773 903	16 412 493	722 136	10 711 611
<b>Aruandeperioodi liikumised</b>					
Soetused ja parendused		40 396	70 087	5 407	115 890
Amortisatsioon ja allahindlused		-404 721	-251 479	-7 411	-663 611
Saadud ja üle antud siiretena	-3 719	-2 288 927	0	0	-2 292 646
<b>Liikumised kokku</b>		<b>-2 653 252</b>	<b>-181 391</b>	<b>-2 004</b>	<b>-2 840 366</b>
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpul</b>					
Soetusmaksumus		9 780 918	2 789 998	88 191	12 666 865
Akumuleeritud kulum		-2 155 612	-2 580 631	-59 378	-4 795 621
Jääkväärtus	7 758	7 625 307	209 366	28 813	7 871 244

Olulisemad soetused riigieelarvest 2013.a.:

1. Puhastuslabori ümberehitustööd õppeköögiks ning klassi N105 ümberehitustööd puhastuslaboriks 30 000,00 eurot

2. Kooli kodulehe uuendamine 11 988,00

Olulisemad soetused majandustegevusest laekuvatest tuludest 2013.a

1. Puhastuslabori ümberprojekteerimine ja ümberehitustööd õppeköögiks ning klassi N105 ümberprojekteerimine ja ümberehitustööd puhastuslaboriks 74 075,00 eurot

2. Autoerialade õppelabori õppeinventar, testirada digitaals displeiga (piduristend + amortisaatori tester + pneumaatiline lõtkutester + kliima hooldur) 27 905,00 eurot

3. Meediastudio kardinasiinid ja kardinad 4 955,00 eurot

Soetusmaksumused toodud koos käibemaksuga

Siirdena vastu võetud põhivara Ida-Virumaa Kutsehariduskeskusele;

1. CNC Freespink MCO MILL 155, soetusmaksumusega 47 994,64 eurot

Siiretena üle antud Riigi Kinnisvara Aktsiaseltsile 27.08.2013.a.:

1. Hooned ja rajatised Turu tn. 5 ja Kalda tn. 9 kokku soetusmaksumusega 2 288 927,12

2. Maa, Turu tn. 5 ja Kalda tn.9 kokku soetusmaksumusega 3 718,65

**Lisa 8. Immateriaalne põhivara**

eurodes

	Tarkvara	KOKKU
<b>Bilansiline väärtus perioodi alguses</b>		
Soetusmaksumus	383 088	383 088
Akumuleeritud kulum	-269 021	-269 021
Jääkväärtus	114 067	114 067
<b>Aruandeperioodi liikumised</b>		
Soetatud	9 990	9 990
Amortisatsioon ja allahindlus	-73 610	-73 610
<b>Liikumised kokku</b>	<b>-63 620</b>	<b>-63 620</b>
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpus</b>		
Soetusmaksumus	390 640	390 640
Akumuleeritud kulum	-340 192	-340 192
Jääkväärtus	50 447	50 447

**Lisa 9. Saadud ja antud toetused**

eurodes

**9.A Saadud toetused**

	Jääk perioodi alguses			Jääk perioodi lõpus	
	Nõuded	Saadud ettemaksed	Arvestatud tulu	Nõuded	Saadud ettemaksed
<b>2012.a.</b>					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 039	5 117	215 395	8 620	11 561
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	1 435		500	0	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	36 604		214 895	8 620	11 561
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>38 039</b>	<b>5 117</b>	<b>215 395</b>	<b>8 620</b>	<b>11 561</b>
<b>2013.a.</b>					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 620	11 561	151 227	3 692	103 408
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	0	0	14 506	167	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	8 620	11 561	136 721	3 525	103 408
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>8 620</b>	<b>11 561</b>	<b>151 227</b>	<b>3 692</b>	<b>103 408</b>

Olulisemad projektid 2013. aastal, kus Narva Kutseõppekeskus osaleb partnerina:

1. HTM-i ja ESF toetuse kaudu toetatud programm „Täiskasvanute tööalane koolitus ja arendusprojektid“ 2013. aasta lepingu maht 25 478,00 eurot, programm jätkub 2014. aastal.
2. HTM-i ja ESF toetuse kaudu toetatud programm KUTSE, 2013. aasta lepingu maht 3 880,06 eurot, programm jätkub 2014. aastal
3. Central Baltic INTERREG IV A programm 2007-2013 projekt Baltic Training Programm, mis lõppes 30.06.2012.a. 2013 aastal laekus 2012.a. kuluaruannete eest 38 408,13 eurot.
4. Eesti Infotehnoloogia SA kaudu toetatud programm „E-õppe arendamine kutsehariduses“ projekt VANKeR „Kutsestandarditel põhinevatele riiklikele õppekavadele vastavate e-kursuste ja õpiobjektide väljatöötamine ja kättesaadavaks tegemine“ 2013 aasta tegevuskulude maht 53 883,98 eurot.
5. SA Archimedes kaudu toetatud Leonardo da Vinci Õpirändeprojekt „Õpilaste loomisvõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Kolmas periood“ („Smart hands & open minds 3“) Projekti kestus 01.06.2012.a. kuni 31.05.2014.a.
6. SA Archimedes kaudu toetatud Leonardo da Vinci õpirändeprojekt “The use of E-learning to increase academic performance”, projekti kestus 01.09.2012 kuni 31.05.2013.a.

**9.B Antud toetused**

	Jääk perioodi alguses		Arvestatud kulu	Jääk perioodi lõpus	
	Tasutud ettemaksed	Kohustused		Tasutud ettemaksed	Kohustused
<b>2012.a</b>					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			332 070		
<i>sh põhitoetus</i>			217 560		
<i>sh täiendav toetus</i>			3 337		
<i>sh sõidusoodustus</i>			8 276		
<i>sh toilitustustoetus</i>			101 705		
<b>Sotsiaaltoetused kokku</b>			<b>332 070</b>		
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 000		559	975	
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	33 000		559	975	
Mittesihotstarbeline finantseerimine			4 008		
<b>Sihtfinantseerimine kokku</b>	<b>33 000</b>		<b>4 567</b>	<b>975</b>	
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>33 000</b>		<b>336 637</b>	<b>975</b>	<b>0</b>
<b>2013.a</b>					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			331 298		
<i>sh põhitoetus</i>			231 961		
<i>sh täiendav toetus</i>			2 800		
<i>sh sõidusoodustus</i>			7 604		
<i>sh toilitustustoetus</i>			85 948		
<i>sh muud toetused</i>			2 985		
<b>Sotsiaaltoetused kokku</b>			<b>331 298</b>		
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	975		975	0	217
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	975		975	0	217
Mittesihotstarbeline finantseerimine			3 815		
<b>Sihtfinantseerimine kokku</b>	<b>975</b>		<b>4 790</b>	<b>0</b>	<b>217</b>
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>975</b>		<b>336 088</b>	<b>0</b>	<b>217</b>

**Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük**

eurodes

	2013	2012
Tulud haridusalasest tegevusest	301 754	294 268
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	0	64 936
<b>KOKKU</b>	<b>301 754</b>	<b>359 204</b>

- 1 Ülevaade 2013.a suurematest täiendkoolituste programmidest:
  - 1.1 Eesti Töötukassa poolt tellitud tööjõukoolitused; 2 kokakoolitust, 720 tundi ja metallilõikepinkide operaatori koolitus, 320 tundi. Kokku osales täiendkoolitustel 44 õppurit, mis on 2012 aastaga võrreldes 10 õppurit rohkem;
  - 1.2 Ettevõtjate poolt tellitud koolitused; töötervishoiu- ja tööohutusosalane täiendõppekursus töökeskkonnavolinikele, töökeskkonnaspetsialistidele ja töökeskkonnanõukogu liikmetele, argoonkeevituse-, tõstukijuhi-, elektritööde juhi koolitused, kontoritöötarkvara MS Excel edasijõudnutele, Eesti Energia Narva Elektri jaamad AS töötajate väljaõpe simulaatoril "Metso DNA", raskuste käsitsi teisaldamise töötervishoiu ja tööohutuse nõuded, ettevõttes esmaabiandja täiendõpe. Kokku osales ettevõtjate poolt tellitud koolitustel 247 õppurit, 42 õppurit rohkem kui 2012.aastal.
  - 1.3 Lisaks korraldab arendusosakond seminare, konverentse, infopäevi.
  - 1.4 12 õppurit maksid ise koolituse eest. 2011 aastal tasus ise õppe eest 1 õppur.
  - 1.5 13 õppurit osalesid muude projektide rahastatavatel koolitustel (Arvuti AO koolitus, jne). 2011 aastal osales 54 õppurit.
  - 2.2 Kreenholmi 45 ruume üldpinnaga 1122 m<sup>2</sup> kasutab Narva Linna Raamatukogu, 2013 aastal ei kajastatud tasu kommunaalkulude eest majandustuludena, vaid kulude vähendusena.
  - 2.3 SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus kasutas Turu tn 5 õppekompleksis asuvaid ruume üldpinnaga 261,5 m<sup>2</sup>. kuni 01.09.2013.a. Tasu kommunaalkulude eest kajastati kulude vähendusena.
  - 3 Täiendõppeosakonna koolituste maht vähenes 2013. aastal 16 %, kuna täiendõppes osales 147 õppurit vähem võrreldes 2012 aastaga. Tulud kutseõppeasutuse toodetest ja teenustest suurenesid, kasvasid oluliselt ka muud tulud haridusalasest tegevusest. Vähenesid tulud toitlustusteenuse osutamisest.

**Lisa 11. Tööjõukulud**

eurodes

	2013	2012
<b>Töötajate töötasu</b>		
juhid	83 222	188 902
<i>sh kõrgem ja tegevjuhtkond</i>	54 402	73 984
tippspetsialistid	197 829	101 499
keskastme spetsialistid	160 117	264 379
õpetajad	641 655	479 141
töölised ja abiteenistujad	80 226	78 413
koosseisuvälised töötajad	73 475	89 679
<b>Töötasud kokku</b>	<b>1 236 524</b>	<b>1 202 013</b>
Erisoodustused	7 195	4 698
Sotsiaalkindlustusmaks	409 805	393 856
Töötuskindlustusmaks	12 275	16 545
Tulumaks erisoodustustelt	2 222	1 275
<b>Tööjõukulud kokku</b>	<b>1 668 020</b>	<b>1 618 387</b>

Keskmine töötajate arv	2013	2012
Töötajad	105	114
<i>sh õpetajad</i>	60	58
Koosseisuvälised töötajad		19

Selgitus: võrreldes eelmise perioodiga vähenes kooli töötajate keskmine arv 8 %, eelkõige kooli tugipersonali arvelt. Õpetajate ja õppetunde andvate keskastme spetsialistide keskmine arv vähenes 3,3 %. Tööjõukulud kokku suurenesid 2,8 %. Õppetunde andvate keskastme spetsialistide keskmine töötasu kasvas keskmiselt 7,3 % võrreldes 2012. aastaga.

**Kõrgemale ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud**

eurodes

Ametikohad	2013		2012	
	Töötasud	Muud tasud	Töötasud	Muud tasud
direktor	25 200	0	41 416	2 141
õppedirektor	25 348	3 854	25 050	5 377
<b>Kokku</b>	<b>50 548</b>	<b>3 854</b>	<b>66 466</b>	<b>7 518</b>

Selgitus: õppedirektori muud tasud sisaldavad tulemustasusid, ühekordseid lisatasusid.

**Lisa 12. Majandamiskulud**

eurodes

	2013	2012
Administreerimiskulud	49 187	69 177
Uurimis- ja arendustööd	8 853	4 410
Lähetuskulud	23 047	21 481
Koolituskulud	25 683	34 600
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	189 879	306 174
Rajatiste majandamiskulud	1 834	945
Sõidukite majandamiskulud	50 509	66 728
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	63 141	27 380
Inventari majandamiskulud	46 143	26 998
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	13 653	16 717
Toiduained ja toitlustamisteenused	127 319	128 644
Meditiinikulud ja hügieenikulud	1 854	2 133
Teavikud ja kunstiesemed		
Õppevahendite ja koolituse kulud	165 893	197 506
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	19 922	17 460
Tootmiskulud	8 605	11 391
Eri- ja vormiriietus	1 760	1 570
Mitmesugused majanduskulud	3 707	4 188
<b>Majandamiskulud kokku</b>	<b>800 987</b>	<b>937 502</b>

2013. aastal on majandamiskulud võrreldes 2012. aastaga vähenenud 14,6 %

Selgitus suurematele muutustele majandamiskuludes;

- Alates 01.09.2014.a. on Riigi Kinnisvara Aktiaseltsile siiretena üle antud kaks õppehoonet Turu tn. 5 ja Kalda tn. 9. Samuti laekus riigieelarvesse 33 970 eurot kommunaalkulude eest. Seetõttu vähenesid oluliselt kinnistute, hoonete ja ruumide majanduskulud.
- SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus "LAK-õppe põhimõtete ja metoodika koostöine rakendamine", algselt oli planeeritud eelarvest tasuda, kuid avanes võimalus koolitusi rahastada kutsehariduse reformi raames projektitoetusena. Seetõttu vähenenud kulud koolituste eest.
- Seoses õpilaste arvu vähenemisega 2013. aastal vähenesid ka õppevahendite ja koolituse kulud.
- 2013 aastal soetatud õppeklassidesse 80 lauaarvutit maksumusega 38 352,00 eurot ja toitlustuserialale puutetundlike ekraanidega kassatöökohad 5 496,00 eurot. Seetõttu suurenenud kulud.
-



**Lisa 13. Muud tegevuskulud**

eurodes

	2013	2012
Maksu- ja riigilõivukulud	157 857	145 275
Kulu ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuetest	-761	499
<b>Muud tegevuskulud kokku</b>	<b>157 096</b>	<b>145 774</b>

**Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus**

eurodes

	2013	2012
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 7)	663 611	760 744
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 8)	73 610	79 489
<b>Kokku</b>	<b>737 220</b>	<b>840 233</b>

**Lisa 15. Siirded**

eurodes

	2013	2012
<u>Rahalised siirded</u>		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	2 663 462	2 587 934
Riigikassale üle antud laekumised	-84 114	-65 685
<b>Rahalised siirded kokku</b>	<b>2 579 348</b>	<b>2 522 250</b>
<u>Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>	-2 292 646	
<u>Siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>		-39 205
<b>Mitterahalised siirded kokku</b>	<b>-2 292 646</b>	<b>-39 205</b>
Siirded tulemi elimineerimiseks	2 959 729	820 889
<b>Siirded kokku</b>	<b>3 246 431</b>	<b>3 303 933</b>

**Lisa 16. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta****Lõpliku eelarve kujunemine**

eurodes

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	<b>220 000</b>	<b>-2 720 955</b>
Üle toodud eelmisest aastast		<b>-519 003</b>
Muud eelarvete muudatused (min kk, VV korraldus, seaduse muutmise a. lõpus)		<b>-91 998</b>
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	<b>-220 000</b>	<b>220 000</b>
Tegelikult laekunud toetused	<b>254 007</b>	<b>-254 007</b>
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	<b>276 462</b>	<b>-276 462</b>
<b>Kokku lõplik eelarve</b>	<b>530 469</b>	<b>-3 642 425</b>

2013. aastal esitati Rahandusministeeriumile eelarve muudatuse taotlus, mille tulemusena vähendati tegevuskulusid 104 429 euro võrra ja suurendati investeeringute kulusid põhivara soetamiseks ja ehitustöödeks. Soetati autoerialale õppeinventar ja teostati õppelaborite ümberehitustööd.

2013. aasta kasutama ja 2014. aastasse ülekantavad summas on kavandatud kasutada alljärgnevalt;

1. 29 867 eurot õppetoetuse, täiendava toetuse ja eritoetuse tasumiseks
2. 3 184 eurot sõidusoodustuse tasumiseks.
3. 110 741 eurot tööjõukulude tasumiseks.
4. 62 144 eurot õppeinventari soetamiseks ja ehitustööde teostamiseks (
5. 183 854 eurot investeeringud ehitustööde teostamiseks ja õppeinventari soetamiseks.
6. 175 122 eurot jätkuvate projektikulude tasumiseks.

**Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine**

2014. aastasse on üle toodud 2013. aasta eelarvest kokku 568 283 eurot. Majandustegevusest laekunud tulusid 183 854 eurot, laekunud projektitoetusi 175 122 eurot, tegevuskulude eelarvest 110 741 eurot, investeeringute eelarvest 62 441 eurot ja kutsekvalifikatsioonieksamite sooritamiseks eraldatud eelarvest 3 184 eurot, õppetoetuste eelarvest 29 867 eurot ja sõidusoodustuste eelarvest 3031 eurot.

Üle toodud vahendeid on planeeritud kasutada investeeringute tasumiseks; eelarvest 30 000,00 eurot Kreenholmi 45 õppekõõgi ehitustöödeks ja 32 441,00 õppeinventari eest. Majandustegevusest laekunud tuludest on planeeritud 2014.aastal kasutada investeeringuteks 66 926,40 eurot.

## Allkirjad majandusaasta aruandele

Narva Kutseõppekeskuse 31.12.2013 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.

Aruande on auditeerinud Riigikontroll.

Narva Kutseõppekeskuse direktor on majandusaasta aruande läbi vaadanud ja selle esitamise koos Riigikontrolli aruandega Vabariigi Valitsusele esitamiseks heaks kiitnud.

Narva Kutseõppekeskuse finantsjuht  
direktori ülesannetes

Maris Heimo

31.03.2014.a.