

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1.1.2009- 31.12.2009

Aruandekohustuslase nimetus: Narva Kutseõppekeskus
Aadress: Kreenholmi 45 Narva 20301
Telefon: +372 35 69 341
Faks: +372 35 69 370
E-post: nvtc@nvtc.ee
Interneti kodulehekülj: www.nvtc.ee

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja hinnangust aruande õigsuse ning tehingute seaduslikkuse kohta.
Dokument koosneb 24 leheküljest.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne.....	9
Riigieelarve täitmise aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid.....	13
Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega	14
Lisa 4. Maksud, lõivud, trahvid	15
Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused.....	15
Lisa 6. Varud.....	16
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 8. Immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 9. Saadud ja antud toetused.....	18
Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük.....	20
Lisa 11. Tööjõukulud	20
Lisa 12. Majandamiskulud	21
Lisa 13. Muud tegevuskulud	22
Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus.....	22
Lisa 15. Siirded	22
Lisa 16. Muud tulud	23
Lisa 17. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta.....	23
Allkirjad majandusaasta aruandele.....	24

Tegevusaruanne

Aastal 2009 lähtus Narva Kutseõppekeskus oma tegevustes kooli arengukavast, Haridus – ja Teadusministeeriumi ning kooli nõukogu poolt püstitatud eesmärkidest ja kooli 2009. aasta tegevuskavast

Narva Kutseõppekeskuses õpetati 2009. aastal järgmistes valdkondades:

1. arvutikasutus,
2. audiovisuaalne ja muu meedia,
3. elektroonika ja automaatika,
4. ehitus ja tsiviilrajatised,
5. elektroonika ja energeetika,
6. hulgi- ja jaekaubandus,
7. juhtimine ja haldus,
8. koduteenindus,
9. majandusarvestus ja maksundus,
10. majutamine ja toitlustamine,
11. mehaanika ja metallitöö,
12. mootorliikurid laevandus- ja lennundustehnika,
13. reisimine, turism ja vabaajaveetmine,
14. tekstiil, rõivaste ja jalatsite valmistamine,
15. toiduainete töötlus ja tootmine,
16. transporditeenused.

Seisuga 31.12.2009 õppis koolis 1444 õpilast formaalõppes, mis on 94 õpilast vähem, kui aasta varem ja täiendõppes lõpetas aasta 2009 jooksul 2188 õppurit (alustas 2381), mis on 41 õppurit rohkem, kui eelneval aastal.

Õppimist rahastati järgmiselt: 978 õppurit HTM, 647 õppurit ESF, 255 õppurit töödandja, 150 õppurit Töötukassa, 39 õppurit maksid ise ja 312 õppurit muud projektid(Viru Vangla täiendkoolitus, Arvuti AO koolitus, jne)

Täiendkoolituste maht oli 5,88 milj. krooni (ca 0,25 milj. vähem, kui eelneval aastal)

Alates aastast 2004 on iga aasta vastuvõtuplaan vähenenud ca 100 õpilase võrra. Suutsime säilitada vastuvõtu arvu 2008 aasta tasemel. Keskkoolijärgsetes kui ka põhikoolijärgsetes rühmades oli aga eraldivõetuna vastuvõtuplaanide täitmine erinev. Põhikoolijärgses õppes jäi avamata 2 õpperühma (elektroonikaseadmete koostaja ja ehituspuusepp), keskkoolijärgses õppes avasime kõik õpperühmad ja enamuses nendes oli ka konkurs. Keskkoolijärgses õppes on probleemsed just pika õppeajaga(2,5 aastat) õppegruppide täitumine. Samuti mõjutas õppegruppide täitumist EL täiendav raha täiskasvanute täiend -ja ümberõppeks.

Edaspidi tuleb rohkem arvestada õpilaste arvu vähenemisega ja munitsipaalkoolide suurenenud sooviga gümnaasiumi klassidesse õpilasi vastu võtta. Samuti tuleb arvestada uute riiklike õppekavadega, mis pikendavad enamuse valdkondades õppeaega ja ESF-i meetme raames lisanduva täiendkoolituste rahadega.

Õpilaste arvu vähenemist võime täheldada kõigis valdkondades peale audivisuaalse meedia. Puiduerialade formaalõpe saab läbi kevadel 2009, kiiresti väheneb õpilaste arv hulgi- ja jaekaubandus; tekstiil, rõivaste ja jalatsite valmistamine erialadel. Populaarsemad erialad olid audivisuaalse meedia ja IT valdkonna erialad.

Koolis on kasutusel 39 erinevat õppekava 16 õppevaldkonnas. Jätkus riiklike õppekavade kinnitamine HTM-i poolt ja kooli õppekavade viimine vastavusse kinnitatud nõuetega. See protsess lõppes 2009 aastal. Uute õppekavade valmimine ja nende pärasine akrediteerimine aastaks 2013 korrastab koolides õpetatavad koolitusvaldkonnad ja võimaldab piiratud ressursi (raha ja inimesed) õppetöös efektiivsemalt kasutada.

Arendusosakonna juhtimisel toimusid 2009 aasta jooksul järgmised projektid:

1. PLIME - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=328&>
2. „Smart hands & open minds“ - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=733&>
3. „Euroopa õppeasutuste kogemuse ja praktika rakendamine valmistamaks õpilasi ette kutseoskuseksami edukaks sooritamiseks“ - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=734&>
4. “Täiendav eesti keele õpe Narva Kutseõppekeskuse õppuritele Saaremaal” - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=775&>
5. Baltic Training Programme - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=789&>
6. “Täiendav eesti keele õpe Narva Kutseõppekeskuse õppuritele Pärnus” - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=657&>
7. Kokanduse õpilaste praktika Pärnus - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=731&>
8. Eelkutseõppe jätkuprojekt - <http://www.nvtc.ee/index.php?page=727&>

Aastal 2009 jätkus Narva Kutseõppekeskuses õppekeskkonna parendamine ja vastavusse viimine kaasaja nõuetega: **Kutsehariduse infrastruktuuri arendamine ERF (2007 – 2013) raames** kasutati Narva Kutseõppekeskusele seadmete soetamiseks 9,87 milj. krooni ja Kalda 9 kompleksi renoveerimiseks 3 milj. krooni.

Kooli omavahendite ja jooksva eelarve arvelt 2009 aasta jooksul investeringuid ehitustöödeks ca 1,25 miljoni eest, IT seadmeid ja tarkvara 1,62 miljoni eest, inventari 2,5 miljoni eest, õppeinventari 4,52 miljoni eest, transpordivahendeid ca 4,31 miljoni eest.

Kooli tegevuse auditeerimiseks töötab audiitor aasta tööplaani põhjal ja kooli raamatupidamist auditeeritakse eraldi audiitorfirma poolt. Sisekontrollisüsteem toimib nii õppe-kasvatustöös, kui ka finantskontroll. Asutuse varad on valvatud, sõlmitud on turvateenistuse lepingud. Eelarve kulutuste tegemine toimub kindla kinnitatud korra alusel ning kulutusi tehakse valdkondade põhise alleelarvete alusel. Koolis oli aastal 2009 keskmiselt 154 ametikohta.

Narva Kutseõppekeskus jätkab 2010. aastal tasakaalustatud arengustrateegiat, tähtsamad ülesanded on:

Õppeasutuse personali arendamine(iga õpetaja aastas 32 tundi täiendkoolitust, igal uuel töötajal mentor, üldainete ped vastavus kvalifikatsiooninõuetele 90-95%, kutseõpetajatel 80%-i)

Õpilaste väljalangevuse vähendamine(väljalangevuse % maksimaalselt Eesti keskmine 17%)

Uute õppevormide arendamine(kahes valdkonnas eesti keelsed õppegrupid, kolmes valdkonnas osaline eesti keelne õpe, õppeekskurssioonid euroopa riikidesse 3 – 7, töökohapõhise õppe rakendamine 4 erialal)

Kvaliteedisüsteemi väljatöötamine ja juurutamine(DHS rakendunud ja ISO sertifikaat)

Sisekontrolli süsteemi täiendamine ja arendamine

Valdkondade vaheline koostöö (Aktiivne osalemine avaliku- ja erasektori ühismeetmetes Eesti majanduse struktuuri ümber profileerimises ja konkurentsivõime tõstmiseks)

Materiaal – tehnilise baasi arendamine (ERF –i projektide lõpetamine)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust lehekülgedel 7 kuni 24 toodud 2009 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.

Margus Ojaots
direktor

.....

31.03. 2010.a.

Bilanss

kroonides

VARAD	<i>Lisa</i>	31.12.09.	31.12.08.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	2 293	20 803
Muud nõuded ja ettemaksed	4;5	2 222 169	1 386 219
Varud	6	107 603	135 383
KÄIBEVARA KOKKU		2 332 065	1 542 405
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	7	197 462 017	187 416 702
Immateriaalne põhivara	8	497 330	216 811
PÕHIVARA KOKKU		197 959 347	187 633 513
VARADE JA KOHUSTUSTE VAHE			
VARAD KOKKU		200 291 412	189 175 918
KOHUSTUSED JA NETOVARA		31.12.09.	31.12.08.
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		1 211 871	322 008
Võlad töötajatele		1 704 564	2 151 180
Muud kohustused ja ettemaksed	4;5	5 526 242	1 090 369
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		8 442 677	3 563 557
KOHUSTUSED KOKKU		8 442 677	3 563 557
NETOVARA		191 848 735	185 612 361
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		200 291 412	189 175 918

Tulemiaruanne

kroonides

	<i>Lisa</i>	2009	2008
TEGEVUSTULUD			
Saadud toetused	9	11 320 335	6 336 014
Kaupade ja teenuste müük	10	7 301 553	10 206 350
Muud tulud	16	1 924	0
TEGEVUSTULUD KOKKU		18 623 812	16 542 364
TEGEVUSKULUD			
Antud toetused	9	-6 612 970	-8 115 524
Tööjõukulud	11	-28 952 554	-33 221 041
Majandamiskulud	12	-17 543 274	-18 929 973
Muud tegevuskulud	13	-6 362 126	-4 215 733
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	-10 054 873	-9 596 985
TEGEVUSKULUD KOKKU		-69 525 797	-74 079 256
TEGEVUSTULEM		-50 901 985	-57 536 892
ARUANDEPERIOODI TULEM		-50 901 985	-57 536 892
SIIRDED		50 901 985	57 536 892

Rahavoogude aruanne

kroonides

	<i>Lisa</i>	2009	2008
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
Tegevustulem		-50 901 985	-57 536 892
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	10 054 873	9 596 985
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	9	-7 157 051	
Korrigeeritud tegevustulem		-48 004 163	-47 939 907
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-710 786	-593 444
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		4 152 165	-1 234 477
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST		-44 562 784	-49 767 828
RAHAVOOD INVESTEERMISEST			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-20 466 728	-8 687 521
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		-20 466 728	-8 687 521
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Rahalised siirded	15	57 285 000	58 471 373
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		57 285 000	58 471 373
PUHAS RAHAVOOG			
		-18 510	16 024
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	20 803	4 779
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	2 293	20 803
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-18 510	16 024

Netovara muutuste aruannekroonides

	Netovara
Saldo 31.12.2006	128 312 401
2007.a tulem	7 611 065
Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutus	48 754 414
Kokku muutused	48 754 414
Saldo 31.12.2007	184 677 880
2008 a tulem	934 481
Saldo 31.12.2008	185 612 361
2009 a tulem	6 236 374
Saldo 31.12.2009	191 848 735

Riigieelarve täitmise aruanne

kroonides

Klassi- fikaatori kood	Nimetus	2009 esialgne eelarve	2009 lõplik eelarve	2009 tegelik eelarve täitmine	Tegelik täitmine miinus lõplik eelarve	Üle viidud 2010 aastasse
Raha ja selle ekvivalendid aasta alguses*				20 803		
TULUDE LAEKUMINE						
32	Kaupade ja teenuste müük	6 040 000	6 105 263	6 105 263	0	
35	Saadud toetused	2 997 127	15 210 692	15 210 692	0	
38	Muud tulud			0	0	
TULUDE LAEKUMINE KOKKU		9 037 127	21 315 955	21 315 955	0	0
KULUDE TASUMINE						
	Materiaalsete ja immateriaalsete varade					
15	soetamine ja renoveerimine	-3 021 172	-24 088 543	-17 097 013	6 991 530	-6 466 483
4	Eraldised	-7 671 268	-7 971 954	-6 592 781	1 379 173	-1 378 573
5		-57 297 360	-60 059 827	-54 929 670	5 130 157	-5 130 157
50	Tööjõukulud	-30 367 601		-29 292 401		0
55	Majandamiskulud	-26 929 759		-25 637 269		0
KULUDE TASUMINE KOKKU		-67 989 800	-92 120 324	-78 619 464	13 500 860	-12 975 213
Riigikassast saadud siirded				79 648 703		
Riigikassale üle antud siirded				-22 363 704		
Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpus				2 293		

Selgitused eelarve täitmise aruande juurde on esitatud lisas 17.

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 üldeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist,.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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. 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 kuldesse 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 intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta 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 30 tuhandest kroonist (kuni 31.12.2004 soetatud varad alates 10 tuhandest kroonist). 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 30 tuhandest kroonist (kuni 31.12.2004 soetatud varad alates 10 tuhandest kroonist). Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 mõlemal 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 muud 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 tulemiaruanandes ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena.

Lisaks viivad riigiraamatupidamiskohustuslased tulemiaruande siirde kaudu igal aastal nullini ning kajastavad varade ja kohustuste vahet siirdena rahandusministeeriumile. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanandes 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 31.02.2010 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 601000
- eelarves ja eelarve täitmisena kajastatakse täiendavalt tuluna ja kuluna Euroopa Liidu struktuurifondidest saadavad toetused, mis liiguvad rahandusministeeriumi ja sihtasutustest rakendusüksuste kaudu ja mida tekkepõhistes 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

kroonides

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha	2 293	20 803
Raha ja pangakontod kokku	2 293	20 803
Raha ja selle ekvivalendid kokku	2 293	20 803

Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega

kroonides

3.A. Nõuded ja kohustused

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2008		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	980 911	185 643 472
Kohalikud omavalitsused	105 537	83 004
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	2 664	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütaretevõtjad	65 821	106 159
Avaliku sektori üksused kokku	1 154 933	185 832 635
Sidusüksused		9 631
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	1 154 933	185 832 635
Seisuga 31.12.2009		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	1 305 222	193 028 218
Kohalikud omavalitsused	76 747	160 000
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	72 269	0
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütaretevõtjad	123 283	4 411 178
Avaliku sektori üksused kokku	1 577 521	197 599 396
Sidusüksused		20 700
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	1 577 521	197 599 396

Pikaajalisi nõudeid ja kohustusi ei esinenud

3.B. Tulud ja kulud

	2009		2008	
	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulud	Tegevuskulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	4 185 828	124 874	289 084	123 324
Kohalikud omavalitsused	1 200 935	59 679	5 432 943	116 033
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	1 002 613	153 958	35 464	60 406
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütaretevõtjad	7 863 542	1 694 728	49 288	1 375 633
Avaliku sektori üksused kokku	14 252 918	2 033 239	5 806 779	1 675 396
Sidusüksused	0	178 791	106 686	
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	14 252 918	2 212 030	5 913 465	1 675 396

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

	Makstud ettemaksed	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2008		
Maksud		
Ettemaksukontode jäägid	959 668	0
Käibemaks	0	31 057
Sotsiaalmaks	0	604 350
Üksikisiku tulumaks	0	305 051
Töötuskindlustusmaksed	0	15 859
Kogumispensionimaksed	0	20 775
Erisoodustuse tulumaks	0	4 037
Maksud kokku	959 668	981 129
Seisuga 31.12.2009		
Maksud		
Ettemaksukontode jäägid	1 158 620	0
Käibemaks	931	21 829
Sotsiaalmaks	0	703 774
Üksikisiku tulumaks	0	365 420
Töötuskindlustusmaksed	0	86 722
Erisoodustuse tulumaks	0	1 738
Maksud kokku	1 159 551	1 179 483

Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused

kroonides

	2009	2008
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ja makstud ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	659 176	236 973
Sh brutosummas	747 620	420 941
Sh ebatõenäoliselt laekuvad	-88 444	-183 968
Toetuste saamisega seotud nõuded (vt lisa 9)	145 671	50 433
Muud nõuded	29 367	20 332
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	1 159 551	959 668
Ettemakstud toetused (vt lisa 9)	33 000	6 000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	195 404	112 813
Muud nõuded ja makstud ettemaksed kokku	2 222 169	1 386 219
Kohustused ja saadud ettemaksed		
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused (vt lisa 4)	1 179 483	981 129
Toetuste maksmise kohustused (vt lisa 9)		54
Muud kohustused	12 777	12 778
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 9)	4 152 088	
Muud saadud ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud	181 894	96 408
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	5 526 242	1 090 369

Detsembrikuu töötasudelt arvestatud maksud, mille tasumise kohustus tekkis 10.01.2010, on üle kantud Maksu- ja Tolliametile ettemaksena 2009 aasta detsembris.

Lisa 6. Varud

kroonides

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	107 603	135 383
Varud kokku	107 603	135 383

Varude arvestust peetakse bilansiväliselt, s.t. et soetatud tooraine ja materjalid kantakse raamatupidamises soetamise perioodil kuluks. Analüütilist arvestust peetakse Taavi Tarkvara moodulis „Ladu“ ja kassa-programmis BOOM. Perioodi lõpus kord kvartalis võetakse jäägid inventeerimise teel arvele.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

kroonides

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	KOKKU
Bilansiline väärtus perioodi algul						
Soetusmaksumus	179 570	186 793 921	30 860 962	2 751 173	7 861 575	228 447 201
Akumuleeritud kulum		-14 892 244	-24 479 773	-1 658 482	0	-41 030 499
Jääkväärtus	179 570	171 901 677	6 381 189	1 092 691	7 861 575	187 416 702
Aruandeperioodi liikumised						
Soetused ja parendused	0	235 633	9 691 598	31 905	10 507 592	20 466 728
Amortisatsioon ja allahindlused		-6 215 777	-3 618 708	-134 036	0	-9 968 521
Ümberklassifitseerimine põhivara klasside vahel		9 450 541	4 503 633	-171 194	-14 235 871	-452 891
Liikumised kokku	0	3 470 397	10 576 523	-273 325	-3 728 279	10 045 316
Bilansiline väärtus perioodi lõpul						
Soetusmaksumus	179 570	196 480 095	43 984 665	1 449 749	4 133 295	246 227 374
Akumuleeritud kulum		-21 108 021	-27 026 953	-630 383		-48 765 357
Jääkväärtus	179 570	175 372 074	16 957 712	819 366	4 133 295	197 462 017

2009 aastal kapitaliseeriti alljärgnevad hoonete komponendid kogumaksumusega 9 450 541 kr

1. Kreenholmi 45 õppehoone ventilatsioon ja jahutussüsteem 502 022 kr
2. Kalda 9, Õppehall, E-korpuse ehitustööd 77 563 kr
3. Kalda 9, Töökoda, D-korpuse ehitustööd, fassaaditööd, lift 3 661 929 kr
4. Kalda 9, Õppekopis, A-korpuse ehitustööd, lift 5 209 027

2009 aastal kapitaliseeriti Kalda 9, c ja D korpuse sisehoov ehitus ja korrastustööd 235 633 kr

Lõpetamata ehitusena on arvele võetud alljärgnevad ehitustööd kogusummas 1 968 891 kr

1. Skväär Kalda 9 805 603 kr
2. Kalda 9, B – korpuse ehitustööd 335 429 kr
3. Kalda 9, C-korpus üldehitustööd 827 859 kr

2009. a. on teostatud ettemakseid õppeinventari soetuste eest kokku 2 164 406 kr, sh OY Metso elektriijaamade simulaatori (mille valmimisprotsess on 4aastat) eest 1 642 894 kr.

Masinate ja seadmete olulisemad soetused 2009. a.

1. Reisibuss 3 150 000 kr
2. Mahtuniversaal Mercedes Benz Vito 445 000 kr
3. Hübridauto Honda Insight 269 492 kr
4. Miniekskavaator 265 800 kr
5. Praktikaklasside ja autotöökoja seadmed (ERF projektitoetus) 8 222 612 kr
6. Arvutiklasside komplekteerimine 1 121 515 kr
7. Multimeedia, helistuudio seadmed 329 162 kr

8. Autodiagnostika mototester 303 760 kr
9. Tõstuk Jungheinrich 430 000 kr
10. Optilise geomeetria ja deformatsiooni seade 1 627 000 kr
11. Sillastend autovaldkonda 250 400 kr

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

kroonides

Immateriaalne põhivara	Tarkvara	KOKKU
Bilansiline väärtus perioodi alguses		
Soetusmaksumus	1 054 174	1 054 174
Akumuleeritud kulum	-837 363	-837 363
Jääkväärtus	216 811	216 811
Aruandeperioodi liikumised		
Soetatud	60 620	60 620
Amortisatsioon ja allahindlus	-232 993	-232 993
Ümberklassifitseerimine põhivara klasside vahel	452 891	576 365
Liikumised kokku	280 518	403 992
Bilansiline väärtus perioodi lõpus		
Soetusmaksumus	1 666 030	1 666 030
Akumuleeritud kulum	-1 168 700	-1 168 700
Jääkväärtus	497 330	497 330

Lisa 9. Saadud ja antud toetused

kroonides

9.A Saadud toetused

	Jääk perioodi alguses			Jääk perioodi lõpus	
	Nõuded	Saadud ettemaksed	Arvestatud tulu	Nõuded	Saadud ettemaksed
2008.a.					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	216 124	1 892	6 336 014	50 433	0
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			14 777		
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	216 124	1 892	6 321 237	50 433	0
Saadud toetused kokku	216 124	1 892	6 336 014	50 433	0
2009.a.					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	50 433	0	4 163 285	48 287	0
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	0	0	2 116	0	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	50 433	0	4 161 169	48 287	
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine	0	0	7 157 050	97 384	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	0	0	7 157 050	97 384	0
Saadud toetused kokku	50 433	0	11 320 335	145 671	0

Olulisemad projektid 2009-2010.aastal, kus NVTC osaleb partnerina.

1. HTM-i ja ESF toetuse kaudu projekt „Täiskasvanute tööalane koolitus kutseõppeasutustes“ 2009. aasta maht 3 417 504 kr, jätkub 2010. aastal.
2. ERF „Seadmed praktikabaasi uuendamiseks“, 8 222 612 kr, jätkub 2010. aastal
3. ERF „Olemasoleva praktikabaasi ja õppekorpuse renoveerimine“ 2 500 000 kr
4. 2009 oktoobris algas 4 aastat kestav Kesk –Läänemere Interreg IV A programmi projekt „Baltic Training Programm“

Väiksema finantseerimismahuga projektid:

5. Leonardo da Vinci „Euroopa õppeasutuste kogemuse ja praktika rakendamine valmistamaks õpilasi ette kutseoskuseksami edukaks sooritamiseks“.
6. Leonardo da Vinci „Smart hands & open minds“.
7. “Täiendav eesti keele õpe Narva Kutseõppekeskuse õppuritele Saaremaal”.
8. “Täiendav eesti keele õpe Narva Kutseõppekeskuse õppuritele Pärnus”.
9. Kokanduse õpilaste praktika Pärnus.
10. Eelkutseõppe jätkuprojekt ”Kvaliteetne tööjõud kui Eesti turismimajanduse konkurentsivõime võti”.
11. “Õppekava elektroonikaseadmete koostaja väljatöötamine ja rakendamine”.
12. “Eestikeelse õppe ja õppevara arendamine muukeelsetes kutsekoolides”.
13. INNOMET-EST- Täiendkoolituste õppekavade koostamine ja pilootkoolituste läbiviimine.
14. Leonardo da Vinci, "PLIME"- Rahvusvahelise e-õppe platvormi loomine, e-õppe ülesannete koostamine.

9.B Antud toetused

	Jääk perioodi alguses			Jääk perioodi lõpus	
	Tasutud ettemaksed	Kohustused	Arvestatud kulu	Tasutud ettemaksed	Kohustused
2008.a					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoadetused	0	0	7 346 239	0	0
<i>sh põhitoetus</i>			4 966 092		
<i>sh täiendav toetus</i>			60 000		
<i>sh sõidusoodustus</i>			119 412		
<i>sh tootlustustoetus</i>			2 200 735		
Sotsiaaltoetused kokku	0	0	7 346 239	0	0
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	100 000	60 158	740 135	6 000	54
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	100 000	60 158	740 135	0	54
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>				6 000	
Mittesihotstarbeline finantseerimine			29 150		
Sihtfinantseerimine kokku	100 000	60 158	769 285	6 000	54
Antud toetused kokku	100 000	60 158	8 115 524	6 000	54
2009.a					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoadetused	0	0	6 477 163	0	0
<i>sh põhitoetus</i>			4 239 100		
<i>sh täiendav toetus</i>			41 700		
<i>sh sõidusoodustus</i>			138 613		
<i>sh tootlustustoetus</i>			2 057 750		
Sotsiaaltoetused kokku	0	0	6 477 163	0	0
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 000	54	105 257	33 000	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		54	105 257	30 000	
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	6 000			3 000	
Mittesihotstarbeline finantseerimine			30 550		
Sihtfinantseerimine kokku	6 000	54	135 807	33 000	0
Antud toetused kokku	6 000	54	6 612 970	33 000	0

Täiendav bilansiväline informatsioon tulevikus saadava ja antava sihtfinantseerimise kohta

	31.12.2009	31.12.2008
<u>Saadaolev sihtfinantseerimine</u>		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	89 709
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		89 709
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16 019 577	13 471 016
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	16 019 577	13 471 016
Saadaolev sihtfinantseerimine kokku	16 019 577	13 560 725

2010 aastal saadavad sihtfinantseerimised;

1. Elukestva Õppe Arendamise Sihtasutuse Innove ERF projekti eest „Hariduse infrastruktuuri arendamine“ ja „Kaasaegse õpikeskkonna loomine“.

Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük

kroonides

	2009	2008
Tulud haridusalasest tegevusest	6 112 712	9 518 389
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	1 188 841	687 961
KOKKU	7 301 553	10 206 350

- 1 Ülevaade 2009.a suurematest täiendkoolitusprojektidest:
 - 1.1 HTM-i ja ESF-i projekt „Täiskasvanute tööalane koolitus kutseõppeasutustes“. Koolitusi 40, osalejaid 635.
 - 1.2 HTM-i ja ESF-i programm „Täiskasvanute tööalane koolitus ja arendustegevused“. Koolitusi 17, osalejaid 370.
 - 1.3 Viru Vangla alaealistele ja noortele kinnipeetavatele kutsekoolituskursuste läbiviimine (tellija: Justiitsministeerium). Eelarve 454 044 kr, koolitusi 5, osalejate arv 40.
 - 1.4 Arvuti AO koolitused (tellija: Eesti Töötukassa). Eelarve 670 395 kr, koolituste arv 12, osalejate arv 140.
 - 1.5 Kutsekoolitused Ida-Virumaa vaegkuuljatele (tellija: MTÜ Integratsiooni Ühiskondlik Algatuskeskus). Eelarve 374 404 kr, koolituste arv 3, osalejate arv 32.
- 2 Lisaks viib NKÖK läbi ettevõtjate poolt tellitud koolitusi, korraldab seminare, konverentse, infopäevi.
- 3 Kreenholmi 45 renoveeritud ruume üldpinnada 1122 m² kasutab Narva Linna Raamatukogu, kellega on sõlmitud vara tasuta kasutusse andmise leping.
- 4 Eesti Töötukassa kasutab Kalda 9 õppekompleksis asuvaid ruume üldpinnaga 684,4 m², kellega on sõlmitud.
vara tasuta kasutusse andmise leping.
- 5 Õppetöökodade pakutavate teenuste ja kaupade maht on vähenenud võrreldes 2008. aastaga 36%.
- 6 Õpilaste ühiselamu ja õppehosteli kommunaalteenuste katteks laekuvad vahendid on kasvanud võrreldes 2008. aastaga 56%.
- 7 Tulud haridusalasest tegevusest moodustab koolitusteenused 33 %, õpilaste toitlustamine 27%, toitlustusteenused, catering 25 %, laekumised õppebaasidest 4 %, muud tulud, seminarid, infopäevad, ühisüritused 11%.

Lisa 11. Tööjõukulud

kroonides

	2009	2008
<u>Töötajate töötasu</u>		
juhid	2 349 548	2 816 283
tippspetsialistid	1 598 564	1 726 176
keskastme spetsialistid	10 447 545	11 936 739
õpetajad	3 724 277	4 022 901
töölised ja abiteenistujad	1 671 857	1 808 962
koosseisuvälised töötajad	1 683 887	2 378 977
Töötasud kokku	21 475 678	24 690 038
Erisoodustused	117 604	160 794
Sotsiaalkindlustusmaks	7 121 871	8 238 740
Töötuskindlustusmaks	205 450	74 082
Tulumaks erisoodustustelt	31 951	57 387
Tööjõukulud kokku	28 952 554	33 221 041

Keskmine töötajate arv	2009	2008
Töötajad	145	163
<i>sh õpetajad</i>	82	91
Koosseisuvälised töötajad	58	122

Selgitus: võrreldes eelmise perioodiga on vähenenud töötajate keskmine arv 12 %, sellest tingituna on vähenenud ka tööjõukulud. Pedagoogilise personali keskmine töötasu on jäänud 2008. aasta keskmisele tasemele, vähendatud on tugipersonali tööjõukulusid.

Kõrgemale ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud

kroonides

Ametikohad	2009		2008	
	Töötasud	Muud tasud	Töötasud	Muud tasud
direktor	454 847		406 986	44 911
õpedirektor	351 775	16 400	319 179	123 800
teenindusosakonna juhataja	293 972	35 239	247 713	59 571
tehnikaosakonna juhataja			56 473	3 300
siseaudiitor	213 612		218 112	31 300
finantsjuht	316 423	1 813	274 855	86 308
majandustalituse juhataja	278 443	1 000	282 782	72 676
IT talituse juhataja	214 934	5 400	212 421	36 772
arendusosakonna juhataja	273 695	1 000	299 571	46 150
täiendõppeosakonna juhataja	248 110	1 500		
üldosakonna juhataja	92 207	1 000		
Kokku	2 738 018	63 352	2 318 092	504 788

Selgitus: muud tasud sisaldavad tuemustasusid, ühekordseid lisatasusid

Lisa 12. Majandamiskulud

kroonides

	2009	2008
Administreerimiskulud	1 338 779	1 447 323
Uurimis- ja arendustööd	70 000	162 000
Lähetuskulud	220 163	296 143
Koolituskulud	916 626	1 325 201
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	4 709 735	4 484 897
Sõidukite majandamiskulud	979 931	835 180
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 199 005	1 614 895
Inventari majandamiskulud	1 197 793	937 497
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	273 072	309 472
Toiduained ja toitlustamisteenused	2 737 110	10 202
Meditiinikulud ja hügieenikulud	76 341	34 498
Õppevahendite ja koolituse kulud	3 363 520	4 334 533
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	372 156	366 868
Tootmiskulud	79 062	2 764 164
Mitmesugused majanduskulud	9 981	7 100
Majandamiskulud kokku	17 543 274	18 929 973

2009 aastast kajastatakse toiduainete kulu kontrol toiduained ja toitlustamisteenud, eelnevatel aastatel kontrol tootmiskulud, seetõttu võrreldes kulu 2008 ja 2009 aastatel on suur erinevus. Seose eelarve vähendamisega 2009.aastal on kool vähendanud majandamiskulusid võrreldes 2008.aastaga 8 %

Lisa 13. Muud tegevuskulud

kroonides

	2009	2008
Maksu- ja riigilõivukulud	6 376 299	4 115 670
Kulu ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuetest	-14 450	100 758
Muud tegevuskulud	277	-695
Muud tegevuskulud kokku	6 362 126	4 215 733

Seoses 2009 aastal ERF projektide „Seadmed praktikabaasi uuendamiseks“ ja „Olemasoleva praktikabaasi ja õppekorpuse renoveerimine“ raames seadmete soetamisele ja õppekorpuse renoveerimisele suurenes oluliselt käibemaksukulu võrreldes 2008. aastaga.

Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus

kroonides

	2009	2008
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 7)	9 821 880	9 408 124
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 8)	232 993	188 861
Kokku	10 054 873	9 596 985

2009 a. amortisatsioonikulu kasvu mõjutab hoonete soetusmaksumuse suurenemine seoses ehitustöödega, ning seadmete ja inventari soetamine. (Vt. Lisa 7)

Lisa 15. Siirded

kroonides

	2009	2008
<u>Rahalised siirded</u>		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	79 635 130	72 532 821
Riigikassale üle antud laekumised	-22 363 703	-14 061 448
Rahalised siirded kokku	57 271 427	58 471 373
<u>Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>		
Saadud teistelt riigiraamatupidamiskohustuslastelt	13 573	
Mitterahalised siirded kokku	-133 068	0
Siirded tulemi elimineerimiseks	-6 236 374	-934 481
Siirded kokku	50 901 985	57 536 892

Lisa 16. Muud tulud

kroonides

	2009	2008
Muud tulud	1 924	0
KOKKU	1 924	0

Lisa 17. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta**Lõpliku eelarve kujunemine**

kroonides

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	9 037 127	-67 989 800
Üle toodud eelmisest aastast	0	-12 702 876
Muudatused lisaeelarve alusel	0	2 636 597
Muud eelarvete muudatused (min kk, VV korraldus, seaduse muutmine a. lõpus)	0	-1 785 417
Eelarves kavandatud toetused	-2 997 127	2 997 127
Tegelikult laekunud toetused	15 210 692	-15 210 692
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	-6 040 000	6 040 000
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	6 105 263	-6 105 263
Kokku lõplik eelarve	21 315 955	-92 120 324

Olulisem muudatus on seotud eelarves kavandatud ERF projektide „Seadmed praktikabaasi uuendamiseks“ ja „Hariduse infrastruktuuri arendamine“ toetustega. Projektitegevused kavandatud 2009 -2010 aastaks.

Olulisemad kavandatud tegevused projektitoetustest on:

1. Kalda 9 A korpuse välisfassaadi ja pargi renoveerimine
2. Õppeinventari soetused (elektrijaamade simulaator, autotöökoja seadmed, laserlõikur, CNC pinkide simulaator 15 töökohtakohta, elektroonika klass 12 töökohta, proportsionaalhüdraulika, anduriteklass 12 töökohta, autoelektronika 10 töökohta).

2008. aastast ületoodud summad kasutati alljärgnevalt:

- 1 1 244 812 kr Kalda 9, D-korpuse autodiagnostika õpperuumide ehitamine, autode värvimise ettevalmistusruumi ehitus –ja ventilatsioonitööd, D-korpuse fassaadi ja lifti ehitustööde lõpetamine, A-korpuse pargi renoveerimistööd
- 2 4 314 000 kr transpordivahendite soetamine.
- 3 4 516 275 kr õppeinventari seotamine.
- 4 1 617 132 kr IT seadmete, tarvikute ja tarkvarade soetamine.

Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine

2010. aastasse on üle toodud kasutamata omatulude vahendeid 1 788 735 kr, riigieelarve investeeringuid 5 367 752 krooni ja tegevuskulude vahendeid 2 820 388 kr, mille kasutamiseks on Kooli Nõukogu poolt kinnitanud investeeringute kava 2010. aastaks.

Allkirjad majandusaasta aruandele

Narva Kutseõppekeskuse 31.12.2009 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja hinnangust riigiraamatupidamiskohustuslase aruande õigsuse ja tehingute seaduslikkuse kohta.

Narva Kutseõppekeskuse tegevjuhtkond on koostanud tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Narva Kutseõppekeskuse direktor on majandusaasta aruande läbi vaadanud ja Vabariigi Valitsusele esitamiseks heaks kiitnud.

Narva Kutseõppekeskuse direktor

Margus Ojaots

31.03.2010.a.

Narva Kutseõppekeskuse finantsjuht

Maris Heimo

31.03.2010.a.