

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**1.1.2011- 31.12.2011**

Aruandekohustuslase nimetus: Narva Kutseõppekeskus  
Aadress: Kreenholmi 45 Narva 20104  
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 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 .....	22
Lisa 17. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta.....	23
Allkirjad majandusaasta aruandele.....	24

## Tegevusaruanne

Aastal 2011 lähtus Narva Kutseõppekeskus oma tegevustes kooli arengukavast, Haridus – ja Teadusministeeriumi ning kooli nõukogu poolt püstitatud eesmärkidest ja kooli 2011. aasta tegevuskavast

Narva Kutseõppekeskuses õpetati 2011. aastal järgmistes valdkondades: arvutikasutus, audiovisuaalne ja muu meedia, elektroonika ja automaatika, ehitus ja tsiviilrajatised, elektroonika 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, tekstiil, rõivaste ja jalatsite valmistamine, toiduainete töötlus ja tootmine, transporditeenused.

Seisuga 31.12.2011 õppis koolis 1208 õpilast formaalõppes, mis on 205 õpilast vähem, kui aasta varem ja täiendõppes lõpetas aasta 2011 jooksul 871 õppurit (alustas 988), mis on 940 õppurit vähem, kui eelneval aastal. Õppimist rahastati järgmiselt:

- HTM 460 õppurit ( - 107 võrreldes 2010 aastaga),
- ESF 158 õppurit (-660 võrreldes 2010 aastaga),
- tööandja 205 õppurit (-63 võrreldes 2010 aastaga),
- Töötukassa 78 õppurit (-37 võrreldes 2010 aastaga),
- 33 õppurit maksid ise (-27 võrreldes 2010 aastaga),
- 54 (-73võrreldes 2010 aastaga) õppurit muud projektid (Arvuti AO koolitus, jne)

Täiendkoolituste maht oli 245 tuhat eurot (ca 22,15 tuhat eurot vähem (346,6 tuhat krooni), kui eelneval aastal). Vähenemise põhiliseks põhjuseks on ESF-i ja HTM-i poolt rahastavate kursuste vähenemine.

Vastuvõtu plaan oli püstitatud 756 õpilast, võtsime 682. Suutsime säilitada vastuvõtu arvu 2009 ja 2010 aasta tasemel. Keskkoolljargsetes kui ka põhikoolijargsetes rühmades oli aga eraldivõetuna vastuvõtuplaanide täitmine erinev. Põhikoolijargsesse õppes avasime kõik õpperühmad, keskkoolijargses õppes oli mitmetes õpperühmades konkurss. Keskkoolljargses õppes jäid täitmata kaks töökohapõhist õppegruppi (elektrik ja infotehnoloogia ja telekommunikatsiooni projektide koordinaator).

Edaspidi tuleb rohkem arvestades jätkuva õpilaste arvu vähenemisega ja munitsipaalkoolide suurenenud sooviga gümnaasiumi klassidesse õpilasi vastu võtta. Samuti tuleb arvestada, et õpilastel on kasvav soov õppida eesti keelsetes õpperühmades ja nende puudumisel lahkuvad nad antud piirkonnast mujale õppima. Eesti keelseid õppegruppe ei saa avada, kuna õpetajate keeloskus ei vasta nõutud tasemele (Eesti keel vähemalt C1).

Õpilaste arvu vähenemist võime täheldada kõigis valdkondades peale audiovisuaalse meedia. Kiiresti väheneb õpilaste arv hulgi- ja jaekaubandus; tekstiil, rõivaste ja jalatsite valmistamine erialadel. Koduteeninduse valdkonnas ei planeeritutki õppegruppi avamist ja aastaks 2013 lõpeb selles valdkonnas õpe. Populaarsemad erialad olid audiovisuaalse meedia erialad.

Koolis on kasutusel 31 erinevat õppekava 15 õppevaldkonnas ja kõik õppekavad on kinnitatud vastavalt nõuetele. Sügisel 2010 algas õppekavade akrediteerimine. Esimesena on akrediteerimisel ehituse ja tsiviilrajatiste valdkond - akrediteering 3.aastaks ning majutamise ja toitlustamise valdkond akrediteering 6 aastaks. Käesoleval aastal akrediteeritakse arvutikasutus, elektroonika ja automaatika, juhtimine ja haldus, mootorliikurid laevandus- ja lennundustehnika.

Arendusosakonna juhtimisel toimusid 2011 aasta jooksul järgmised projektid:

1. Euroopa Sotsiaalfondi poolt rahastatav projekt „Karjäärinõustamise teenuse rakendamine Narva Kutseõppekeskuse tasemeõppe õpilaste jaoks“. Tasemeõppe õpilastel võimalus süsteemselt saada karjäärinõustamist.
2. „Baltic Training Programme“ Kesk-Läänemere Interreg IV A programm. Eesti, Läti ja Rootsi kutseõppeasustuste õppurite rahvusvaheline koolitus ja erialane praktika välismaal [www.baltictrainingprogramme.eu](http://www.baltictrainingprogramme.eu)
3. „Õpilaste loomisvõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Teine periood“. Leonardo da Vinci praktikaprojekt. Suurbritannias 6 veokorralduse õpilast ja Saksamaal 2 mehhatrooniku eriala õpilast.
4. „Kaasaegse rahvusvahelise kutseõppe võimaldamine kiirelt globaliseerivas maailmas“ Leonardo da Vinci lähetusprojekt – osalesid 4 töötajat Hispaanias ja 2 Hollandis.
5. Projekt Aitame kaasa Gruusia kutsehariduse arengule II
6. Narva Kutseõppekeskus on Euroopa Struktuurifondidest rahastatava SA Junior Achievement Eesti projekti „Ettevõtlikuks ja loovaks õpilasfirmas“ koostööpartner.
7. Euroopa Sotsiaalfondi poolt rahastatav projekt „Karjääriõppekursused töötutele noortele Rakvere Ametikoolis, Väike-Maarja Õppekeskuses, Narva Kutseõppekeskuses ning Järvamaa Kutsehariduskeskuses“.
8. Alates 2011.a. oktoobrist on Narva Kutseõppekeskus partneriks Kesk-Läänemere Interreg IV A programmi 2007-2013 Lõuna-Soome – Eesti alaprogrammi projektis „Attractive vocational education in secondary school“. Projektijuhtimisel on arvestatavad probleemid. Kuni 2011.a. jaanuarini töötanud arendusjuht ei valmistanud ette EL Leonardo da Vinci (LdV) programmi taotlusi. Kaotasime aasta, kooli õpilased ja töötajad jäid ilma võimalusest osaleda välisprojektides.

2011.a. veebruaris esitasime edukalt Euroopa Sotsiaalfondi poolt rahastatava projekti „Ida-Virumaa töötutele noortele kutsekeskhariduse võimaldamine ehituspuusepa erialal Narva Kutseõppekeskuses“. Kavas oli alates 2011/2012õa ühel õppegrupil noortel (16-29 a) töötutel võimaldada omandada kutsekeskharidus või vähemalt kutseharidus põhikooli baasil ehituspuusepa erialal. Projektijuhil ei õnnestunud õppegruppi kokku saada, õppe alustamise edasilükkamine ühe kuu võrra ei toonud samuti tulemusi. Eesti Töötukassa Narva büroo spetsialistide hinnangul ei olnud õppegruppi noori töötuid, kes oleksid soovinud õppida.

2011.a. valmistasime koostöös Tartu Kutsehariduskeskuse spetsialistiga ette ja esitasime Integratsiooni ja Migratsiooni Sihtasutusele Meie Inimesed „Inimressursi arendamise rakenduskava“ prioriteetse suuna „Elukestev õpe“ meetme „Keeleõppe arendamine“ programmi „Keeleõppe arendamine 2011-2013“ edukalt täiendava eesti keele õppe läbiviimiseks kaks ettepanekut:

1. „Narva Kutseõppekeskuse pagar-kondiitri eriala õpilastele lõimitud keele- ja erialaõppe läbiviimine praktikaprogrammi raames Tartu Kutsehariduskeskuses.“
2. „Narva Kutseõppekeskuse koka eriala õpilastele lõimitud keele- ja erialaõppe läbiviimine praktikaprogrammi raames Tartu Kutsehariduskeskuses.“

Kahe kuu jooksul peetud kooli ja MISA kutseõppurite ja täiskasvanute gümnaasiumide õppurite täiendava keeleõppe koordinaatori läbirääkimised ebaõnnestusid. Koolipoolne otsus novembris 2011 lepinguid mitte allkirjastada.

Tegevused Narva Kutseõppekeskuses õppekeskkonna parendamiseks ja vastavusse viimiseks kaasaja nõuetele projekti: Kutsehariduse infrastruktuuri arendamine ERF (2007 – 2013) raames lõppesid juba aastal 2010. Ainukeseke investeeringuks 2011 aastal oli ühiselamu trepikojale tulekindlate usta paigaldamine maksumusega 13,3 tuhat eurot. Kooli tegevuse auditeerimiseks töötab audiitor aasta tööplaani põhjal ja kooli raamatupidamist auditeeritakse Riigi-kontrolli poolt. Sisekontrollisüsteem toimib nii õppe-kasvatustöös, kui ka finantskontrollis. 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 2011 keskmiselt 136 ametikohta.

Narva Kutseõppekeskuse kvaliteedijuhtimissüsteem vastab ISO 9001:2008 nõuetele, mida tõendab juuni 2011 Bureau Veritas Certification poolt järelaudit.

Narva Kutseõppekeskus jätkab 2012. aastal tasakaalustatud arengustrateegiat, tähtsamad ülesanded on;

1. kvaliteedijuhtimise süsteemi (KJS) juurutamine,
2. KJS koolitused,
3. arengukava seminaride korraldamine,
4. õppurite väljalangevuse vähendamine,
5. lõpetajate ja kutseõpetajate kutsekvalifikatsioonieksamite sooritamine,
6. kutsevõistlustest osavõtmine,
7. kooli lahtiste kutsevõistluste korraldamine,
8. DHS kasutamine ja e-kooli täitmine
9. personaliarendus - töötajate (sh pedagoogide) kvalifikatsiooninõuetele (pedagoogilised, erialased ja keelenõuded) vastavusse viimine,
10. partnerlussidemete arendamine - toimivate koostöösuhete jätkamine, uute välis- ja sisepartnerite leidmine, integratsiooniprojektide väljatöötamine töötajatele ja õpilastele

Lugupidamisega

Margus Ojaots  
Direktor

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 24 toodud 2011 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

.....

28.03. 2012.a.

**Bilanss**

eurodes

<b>VARAD</b>	<i>Lisa</i>	<b>31.12.11.</b>	<b>Korri- geeritud 31.12.10.</b>
<b>KÄIBEVARA</b>			
Raha ja pangakontod	2	187 760	140 719
Muud nõuded ja ettemaksed	4;5	182 713	100 285
Varud	6	3 463	12 509
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>		<b>373 936</b>	<b>253 513</b>
<b>PÕHIVARA</b>			
Materiaalne põhivara	7	11 505 858	12 282 867
Immateriaalne põhivara	8	193 557	276 342
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>		<b>11 699 415</b>	<b>12 559 209</b>
<b>VARADE JA KOHUSTUSTE VAHE</b>			
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>12 073 351</b>	<b>12 812 722</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA</b>			
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>			
Võlad tarnijatele		46 855	57 499
Võlad töötajatele		26 563	63 207
Muud kohustused ja ettemaksed	4;5	95 301	111 023
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>168 718</b>	<b>231 730</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>168 718</b>	<b>231 730</b>
<b>NETOVARA</b>		<b>11 904 633</b>	<b>12 580 992</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU</b>		<b>12 073 351</b>	<b>12 812 722</b>

**Tulemiaruanne**

eurodes

	<i>Lisa</i>	<b>2011</b>	<b>2 010</b>
<b>TEGEVUSTULUD</b>			
Saadud toetused	9	336 608	808 194
Kaupade ja teenuste müük	10	434 498	321 870
Muud tulud			1 422
<b>TEGEVUSTULUD KOKKU</b>		<b>771 106</b>	<b>1 131 486</b>
<b>TEGEVUSKULUD</b>			
Antud toetused	9	-441 893	-416 207
Tööjõukulud	11	-1 747 183	-1 784 144
Majandamiskulud	12	-1 054 094	-1 146 483
Muud tegevuskulud	13	-149 955	-311 560
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	-884 300	-816 960
<b>TEGEVUSKULUD KOKKU</b>		<b>-4 277 426</b>	<b>-4 475 354</b>
<b>TEGEVUSTULEM</b>		<b>-3 506 319</b>	<b>-3 343 868</b>
<b>ARUANDEPERIOODI TULEM</b>		<b>-3 506 319</b>	<b>-3 343 868</b>
<b>SIIRDED</b>		<b>3 506 319</b>	<b>3 343 868</b>

**Rahavoogude aruanne**

Eurodes

	<i>Lisa</i>	<b>2011</b>	Korri- geeritud <b>2010</b>
<b>RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>			
Tegevustulem		-3 506 319	-3 343 868
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	884 300	816 960
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	9	-2 622 019	-569 432
Üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine			820
<b>Korrigeeritud tegevustulem</b>		<b>-2 622 019</b>	<b>-3 095 519</b>
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-73 382	29 882
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-63 012	-261 395
<b>KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>		<b>-2 758 413</b>	<b>-3 327 033</b>
<b>RAHAVOOD INVESTEERMISEST</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-24 506	-775 279
<b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST</b>		<b>-24 506</b>	<b>-775 279</b>
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>			
Rahalised siirded	16	2 829 960	3 667 228
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks			575 656
<b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>		<b>2 829 960</b>	<b>4 242 884</b>
<b>PUHAS RAHAVOOG</b>		<b>47 042</b>	<b>140 572</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	140 719	147
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	187 760	140 719
Raha ja selle ekvivalentide muutus		47 042	140 572



**Netovara muutuste aruanne**

eurodes

	Netovara
<b>Saldo 31.12.2009</b>	<b>12 261 369</b>
2010 a tulem	179 104
<b>Saldo 31.12.2010</b>	<b>12 440 473</b>
Arvestuspõhimõtete muutus	140 519
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b>	<b>12 580 992</b>
2011 a tulem	-535 840
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju siiretele	-140 519
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b>11 904 633</b>

**Riigieelarve täitmise aruanne**

eurodes

Klassi- fikaatori kood	Nimetus	2011 esialgne eelarve	2011 lõplik eelarve	2011 tegelik eelarve täitmine	Tegelik täitmine miinus lõplik eelarve	Üle viidud 2012 aastasse
Raha ja selle ekvivalendid aasta alguses*				140 719		
<b>TULUDE LAEKUMINE</b>						
32	Kaupade ja teenuste müük	383 470	340 964	340 963		
35	Saadud toetused	118 117	689 837	689 837		
<b>TULUDE LAEKUMINE KOKKU</b>		<b>501 587</b>	<b>1 030 801</b>	<b>1 030 801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sh mitterahalised tulud						
<b>KULUDE TASUMINE</b>						
	Materiaalsete ja immateriaalsete varade					
15	soetamine ja renoveerimine		-26 743	-26 739	3	0
4	Eraldised	-13 971	-436 118	-434 304	1 814	-1 814
5		-2 706 756	-3 026 402	-2 941 011	85 391	-85 391
<b>KULUDE TASUMINE KOKKU</b>		<b>-2 720 727</b>	<b>-3 489 263</b>	<b>-3 402 054</b>	<b>87 209</b>	<b>-87 205</b>
Finantseerimistingud						
	20.5. Kohustuste suurenemine			1 364		
	20.6. Kohustuste vähenemine			-313		
Finantseerimistingud kokku				1 051		
Riigikassast saadud siirded				2 537 178		
Riigikassale üle antud siirded				-119 934		
Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpus				187 760		

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 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.

2011.aastaaruandes on teostatud tagasiulatuvad parandused ja näidatud 31.12.2010.a. võrreldavates andmetes raha jäägina ka toetuste, omatulude ja tagatiste kontode jäägid ning vastav netovara suurenemine.

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 ja toetuste, omatulude ja tagatiste kontode jäägid. 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 intressitulu 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 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 akumuleeritud 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 kahest tuhandest eurost. 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 aruandekohustustase senisest tegevuspraktikast, mis nõuab varast loobumist ja mille suurust saab usaldusväärselt 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 usaldusväärselt 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 soetusmaksumusega.

### 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 mõlemad 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 ilmsesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 27.03.2012 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 täitmisenä 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

eurodes

	31.12.2011	Korri- geeritud 31.12.2010
Sularaha	253	200
Arvelduskontod pankades	187 507	140 519
<b>Raha ja pangakontod kokku</b>	<b>187 760</b>	<b>140 719</b>
<b>Raha ja selle ekvivalendid kokku</b>	<b>187 760</b>	<b>140 719</b>

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

eurodes

**3.A. Nõuded ja kohustused**

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
<b>Seisuga 31.12.2010</b>		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	61 418	12 501 450
Kohalikud omavalitsused	5 112	9 906
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	7 375	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	8 735	55 502
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>82 640</b>	<b>12 566 858</b>
Sidusüksused		
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>82 640</b>	<b>12 566 858</b>
<b>Seisuga 31.12.2011</b>		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	266 456,39	11 981 441
Kohalikud omavalitsused	8 530	10 667
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	49 928	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	11 561	18 208
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>336 476</b>	<b>12 010 316</b>
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>336 476</b>	<b>12 010 316</b>

Pikaajalisi nõudeid ja kohustusi ei esinenud

**3.B. Tulud ja kulud**

	2011		2010	
	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulud	Tegevuskulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	8 887	5 038 482	7 346	4 857 889
Kohalikud omavalitsused	77 663	76 608	53 419	6 627
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	101 860	2 948	56 812	11 462
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	15 931	129 153	13 863	120 265
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>204 340</b>	<b>5 247 190</b>	<b>131 440</b>	<b>4 996 242</b>
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>204 340</b>	<b>5 247 190</b>	<b>131 440</b>	<b>4 996 242</b>

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

	Makstud ettemaksed	Lühiajalised kohustused
<b>Seisuga 31.12.2010</b>		
<b>Maksud</b>		
Ettemaksukontode jäägid	61 417	
Käibemaks		2 679
Sotsiaalmaks		35 726
Üksikisiku tulumaks		17 366
Töötuskindlustusmaksed		4 359
Kogumispensionimaksed		517
Erisoodustuse tulumaks		330
<b>Maksud kokku</b>	<b>61 417</b>	<b>60 977</b>
<b>Seisuga 31.12.2011</b>		
<b>Maksud</b>		
Ettemaksukontode jäägid	66 653	
Käibemaks		8 175
Sotsiaalmaks		40 911
Üksikisiku tulumaks		21 420
Töötuskindlustusmaksed		5 054
Kogumispensionimaksed		1 077
Erisoodustuse tulumaks		141
<b>Maksud kokku</b>	<b>66 653</b>	<b>76 778</b>

**Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused**

eurodes

	2011 Lühiajaline osa	2010 Lühiajaline osa
<b>Nõuded ja makstud ettemaksed</b>		
<b>Nõuded ostjate vastu</b>	<b>55 137</b>	<b>16 637</b>
Sh brutosummas	57 810	23 130
Sh ebatõenäoliselt laekuvad	-2 673	-6 493
Toetuste saamisega seotud nõuded (vt lisa 9)	38 039	7 457
Muud nõuded	481	2 122
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	66 653	61 418
Ettemakstud toetused (vt lisa 9)	767	1 278
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	21 635	11 372
<b>Muud nõuded ja makstud ettemaksed kokku</b>	<b>182 713</b>	<b>100 285</b>
<b>Kohustused ja saadud ettemaksed</b>		
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused (vt lisa 4)	76 778	60 977
Toetuste maksmise kohustused (vt lisa 9)	399	1 932
Muud kohustused	2 311	2 404
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 9)	5 117	35 804
Muud saadud ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud	10 696	9 906
<b>Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku</b>	<b>95 301</b>	<b>111 023</b>

Detsembrikuu töötasudelt arvestatud maksud, mille tasumise kohustus tekkis 10.01.2012, on üle kantud Maksu –ja Tolliametile 2011 aasta detsembris.

## Lisa 6. Varud

eurodes

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 463	12 509
<b>Varud kokku</b>	<b>3 463</b>	<b>12 509</b>

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

## Lisa 7. Materiaalne põhivara

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	KOKKU
<b>Bilansiline väärtus perioodi algul</b>						
Soetusmaksumus	11 477	12 950 268	2 803 667	82 784	6 199	15 854 395
Akumuleeritud kulum		-1 780 180	-1 754 717	-36 631		-3 571 529
Jääkväärtus	11 477	11 170 088	1 048 949	46 153	6 199	12 282 867
<b>Aruandeperioodi liikumised</b>						
Soetused ja parendused		13 340	9 708	0	1 458	24 506
Amortisatsioon ja allahindlused		-452 241	-340 809	-8 465		-801 514
Ümberklassifitseerimine põhivara klasside vahel			7 657		-7 657	0
<b>Liikumised kokku</b>	<b>0</b>	<b>-438 901</b>	<b>-323 443</b>	<b>-8 465</b>	<b>-6 199</b>	<b>-777 008</b>
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpul</b>						
Soetusmaksumus	11 477	12 963 608	2 812 389	82 784		15 870 258
Akumuleeritud kulum		-2 232 421	-2 086 883	-45 097		-4 364 400
Jääkväärtus	11 477	10 731 188	725 506	37 688		11 505 858

2011 aastal teostati alljärgnevad investeeringud;

1. Kalda 9 B ja C-korpuse tuletõkkeuste paigaldamine 13 340 eurot.
2. Plastikkaardi printer + tarkvara 4 652,40 eurot
3. MMP220 toruotsa faasimise komplekt 8 746 eurot

2010. a. teostati ettemakse õppeinventari (MMP 120SR toruotsa faasimise komplekt) soetuse eest 6 199 eurot, 2011. a. vahetati osa seadmest ja teostati juurdemakse summas 2 547 eurot.



**Lisa 8. Immateriaalne põhivara**

eurodes

	Tarkvara	Ettemaksed	KOKKU
<b>Bilansiline väärtus perioodi alguses</b>			
Soetusmaksumus	383 072	2 748	385 820
Akumuleeritud kulum	-109 477		-109 477
Jääkväärtus	273 594		276 342
<b>Aruandeperioodi liikumised</b>			
Soetatud			0
Amortisatsioon ja allahindlus	-82 786		-82 786
Ümberklassifitseerimine põhivara klasside vahel			0
<b>Liikumised kokku</b>	<b>-82 786</b>		<b>-82 786</b>
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpus</b>			
Soetusmaksumus	385 820		385 820
Akumuleeritud kulum	-192 263		-192 263
Jääkväärtus	193 557		193 557

2011. a. ettemakseid ei ole teostatud.

**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>2010.a.</b>					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 086	265 367	238 762	7 457	35 761
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			799		
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	3 086	265 367	237 963	7 457	35 761
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine	6 224		569 432		43
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	6 224		569 432		43
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>9 310</b>	<b>265 367</b>	<b>808 194</b>	<b>7 457</b>	<b>35 804</b>
<b>2011.a.</b>					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 457	35 761	336 608	38 039	5 117
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			26 447	1 435	5 117
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	7 457	35 761	310 161	36 604	
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine		43			0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		43			
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>7 457</b>	<b>35 804</b>	<b>336 608</b>	<b>38 039</b>	<b>5 117</b>

Olulisemad projektid 2011 - 2012. aastal, kus NVTC osaleb partnerina.

1. HTM-i ja ESF toetuse kaudu projekt „Täiskasvanute tööalane koolitus kutseõppeasutustes“ 2010. aasta maht 119 842 eurot.
  2. Central Baltic INTERREG IV A Programm 2007-2013 projekt Baltic Training Programm 2011 aasta maht 72 871,05 eurot, jätkub 2012. aastal.
- Väiksema finantseerimise mahuga projektid:
3. Leonardo da Vinci praktikaprojekt „Õpilaste loomisvõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Teine periood“.
  4. „Kaasaegse rahvusvahelise kutseõppe võimaldamine kiirelt globaliseerivas maailmas“ Leonardo da Vinci lähetusprojekt
  5. Programm „E-õppe arendamine kutsehariduses“ projekt VANKeR „Kutsestandarditel põhinevatele riiklikele õppekavadele vastavate e-kursuste ja õpiobjektide väljatöötamine ja kättesaadavaks tegemine jätkub 2012. aastal.
  6. Projekt „Karjäärinõustamise teenuse rakendamine Narva Kutseõppekeskuses“ projekti eelarve 71 620 eurot, millest 2011 aasta maht 27 733,37 eurot.
  7. Projekt „Karjääriõppekursused töötutele noortele Rakvere Ametikoolis, Väike-Maarja Õppekeskuses, Narva Kutseõppekeskuses ning Järvamaa Kutsehariduskeskuses“, projekti eelarve 28 664,50 eurot, millest 2011 aasta maht 14 031,64 eurot.

**9.B Antud toetused**  
 eurodes

	Jääk perioodi alguses			Jääk perioodi lõpus	
	Tasutud ettemaksed	Kohustused	Arvestatud kulu	Tasutud ettemaksed	Kohustused
<b>2010.a</b>					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			398 715		1 932
<i>sh põhitoetus</i>			280 457		
<i>sh täiendav toetus</i>			6 461		
<i>sh sõidusoodustus</i>			9 509		410
<i>sh tootlustoetus</i>			102 288		1 522
<b>Sotsiaaltoetused kokku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 715</b>	<b>0</b>	<b>1 932</b>
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 000	0	13 546	1 278	
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>			11 895		
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	33 000		1 651	1 278	
Mittesihtotstarbeline finantseerimine			3 945		
<b>Sihtfinantseerimine kokku</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>17 491</b>	<b>1 278</b>	<b>0</b>
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>416 207</b>	<b>1 278</b>	<b>1 932</b>
<b>2011.a</b>					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			437 016		399
<i>sh põhitoetus</i>			291 333		
<i>sh täiendav toetus</i>			7 097		
<i>sh sõidusoodustus</i>			8 461		399
<i>sh tootlustoetus</i>			117 287		
<i>sh muud toetused</i>			12 838		
<b>Sotsiaaltoetused kokku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>437 016</b>	<b>0</b>	<b>399</b>
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 000		1 278	767	
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>					
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	33 000		1 278	767	
Mittesihtotstarbeline finantseerimine			3 599		
<b>Sihtfinantseerimine kokku</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>4 877</b>	<b>767</b>	<b>0</b>
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>441 893</b>	<b>767</b>	<b>399</b>

**Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük**

eurodes

	2011	2010
Tulud haridusalasest tegevusest	349 492	232 732
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	85 006	89 138
<b>KOKKU</b>	<b>434 498</b>	<b>321 870</b>

- 1 Ülevaade 2011.a suurematest täiendkoolituse programmidest:
  - 1.1 Programmi „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2012“ tööturukoolitused; töstukijuhi koolitus, raamatupidamine FIE-dele ja mikro-ning väikeettevõtjatele, klienditeenindaja koolitus müüjale koos erialase võõrkeele õppega, puhastusteenindaja, koka koolitus, kuivkonstruktsioonide ehitamine (tellija: Eesti Töötukassa).
  - 1.2 Kutsekoolitused Ida-Virumaa vaegkuuljatele, „Koka koolitus“, (tellija: MTÜ Integratsiooni Ühiskondlik Algatuskeskus).
  - 1.3 Lisaks viib NKÕK läbi ettevõtjate poolt tellitud koolitusi (argoonkeevituse-, töstukijuhi-, elektritööde juhi-, tööttervishoiu –ja tööohutuskoolitusi jm), korraldab seminare, konverentse, infopäevi.
- 2 Kreenholmi 45 renoveeritud ruume üldpinnaga 1122 m<sup>2</sup> kasutab Narva Linna Raamatukogu.
- 3 Eesti Töötukassa kasutab Kalda 9 õppekompleksis asuvaid ruume üldpinnaga 684,4 m<sup>2</sup>.
- 4 Alates 2011.a. septembrist kasutab SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus Kalda 9 õppekompleksis asuvaid ruume üldpinnaga 261,5 m<sup>2</sup>
- 5 Vähenenud on seminaride, infopäevade jm. korraldatavate ürituste tulu 54%. Täiendõppeosakonna koolituste maht on kasvanud võrreldes 2010-aastaga 1,5 kordselt. (vt p.1 ülevaade suurematest koolitustest).

**Lisa 11. Tööjõukulud**

eurodes

	2011	2010
<u>Töötajate töötasu</u>		
juhid	156 589	162 706
tippspetsialistid	109 591	112 714
keskastme spetsialistid	280 427	588 513
õpetajad	543 228	251 206
töölised ja abiteenistujad	108 283	114 243
koosseisuvälised töötajad	94 733	91 144
<b>Töötasud kokku</b>	<b>1 292 850</b>	<b>1 320 527</b>
Erisoodustused	4 991	5 959
Sotsiaalkindlustusmaks	429 832	437 430
Töötuskindlustusmaks	18 143	18 434
Tulumaks erisoodustustelt	1 367	1 795
<b>Tööjõukulud kokku</b>	<b>1 747 183</b>	<b>1 784 144</b>

	2011	2010
<u>Keskmine töötajate arv</u>		
Töötajad	137	148
sh õpetajad	67	78
Koosseisuvälised töötajad	21	29

Selgitus: võrreldes eelmise perioodiga on vähenenud kooli töötajate keskmine arv 7 %, sellest tingituna on vähenenud ka tööjõukulud. Õpetajate keskmine töötasu on kasvanud keskmiselt 7 % võrreldes 2011. aastaga

### Kõrgemale ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud

eurodes

Ametikohad	2011		2010	
	Töötasud	Muud tasud	Töötasud	Muud tasud
direktor	27 225	1 071	28 174	
õppedirektor	24 879	3 037	22 483	1 048
<b>Kokku</b>	<b>52 104</b>	<b>4 108</b>	<b>50 657</b>	<b>1 048</b>

Selgitus: muud tasud sisaldavad tulemustasusid, ühekordseid lisatasusid.

### Lisa 12. Majandamiskulud

eurodes

	2011	2010
Administreerimiskulud	78 686	90 276
Uurimis- ja arendustööd	1 705	19 763
Lähetuskulud	21 364	24 420
Koolituskulud	68 265	81 163
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	287 731	322 921
Rajatiste majandamiskulud	3 942	3 760
Sõidukite majandamiskulud	78 150	80 325
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	27 922	78 337
Inventari majandamiskulud	27 563	33 777
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	20 995	21 243
Toiduained ja toitlustamisteenused	156 002	134 080
Meditsiinikulud ja hügieenikulud	661	2 199
Teavikud ja kunstiesemed	1 450	0
Õppevahendite ja koolituse kulud	248 380	216 596
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	18 607	32 411
Tootmiskulud	10 711	4 682
Mitmesugused majanduskulud	1 958	530
<b>Majandamiskulud kokku</b>	<b>1 054 094</b>	<b>1 146 483</b>

2011. aastal on majandamiskulud võrreldes 2010 .aastaga vähenenud 8 %

Selgitus suurematele muutustele majandamiskuludes;

- Õppevahendite ja koolituste kulude kasv on seotud kutsekvalifikatsiooni eksamite läbiviimise kulude kasvuga. Kulud tagastatakse koolile kulupõhiselt eelarve aastal.
- Toiduainete ja toitlustamisteenuste kulude kasv on seotud kursuslaste toitlustamise korraldamisega projekti „Karjääriõppekursused töötutele noortele Rakvere Ametikoolis, Väike-Maarja Õppekeskuses, Narva Kutseõppekeskuses ning Järvamaa Kutsehariduskeskuses“ raames.

**Lisa 13. Muud tegevuskulud**

eurodes

	2011	2010
Maksu- ja riigilõivukulud	150 017	310 338
Kulu ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuetest	-62	1 221
Muud tegevuskulud		0
<b>Muud tegevuskulud kokku</b>	<b>149 955</b>	<b>311 560</b>

Seoses 2011 aastal ERF projektide lõppemisega on oluliselt käibemaksukulu vähenenud võrreldes 2010. aastaga.

**Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus**

eurodes

	2011	2010
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 7)	801 514	771 139
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 8)	82 786	45 821
<b>Kokku</b>	<b>884 300</b>	<b>816 960</b>

Vt. Lisa 7

**Lisa 15. Siirded**

eurodes

	2011	2010
<u>Rahalised siirded</u>		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	2 537 178	4 493 368
Riigikassale üle antud laekumised	-119 935	-1 273 737
<b>Rahalised siirded kokku</b>	<b>2 417 243</b>	<b>3 219 632</b>
<u>Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>	0	-3 736
<u>Siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>	0	-37 098
Saadud teistelt riigiraamatupidamiskohustuslastelt	553 236	344 175
<b>Mitterahalised siirded kokku</b>	<b>553 236</b>	<b>303 341</b>
Siirded tulemi elimineerimiseks	535 840	-179 104
<b>Siirded kokku</b>	<b>3 506 319</b>	<b>3 343 868</b>

**Lisa 16. Muud tulud**

eurodes

	2011	2010
Muud tulud		1 422
<b>KOKKU</b>		<b>1 422</b>

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

eurodes

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	<b>501 587</b>	<b>-2 838 808</b>
Üle toodud eelmisest aastast		<b>-118 396</b>
Muud eelarvete muudatused (min kk, VV korraldus, seaduse muutmise a. lõpus)		<b>-48 836</b>
Eelarves kavandatud toetused	<b>-118 117</b>	<b>118 117</b>
Tegelikult laekunud toetused	<b>689 837</b>	<b>-705 487</b>
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	<b>-383 470</b>	<b>383 470</b>
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	<b>340 964</b>	<b>-279 324</b>
<b>Kokku lõplik eelarve</b>	<b>1 030 801</b>	<b>-3 489 263</b>

2010. aastast ületoodud kulude summad ja pangakontode jäägid 258 914 eurot kasutati 2011. aastal ning jagunesid alljärgnevalt;

1. 1 255 eurot sotsiaaltoetused.
2. 22 323 eurot laekunud toetused
3. 118 196 eurot majandustegevusest laekunud tulu.
4. 103 797 eurot tegevuskulusid
5. 13 343 investeringuid, mis kasutati Kalda 9 B -ja C -korpuse tuletõkkeuste paigaldamiseks: (Vt lisa 7 ja 8).

2011. aastal esitati Rahandusministeeriumile eelarve muudatuse taotlus, mille tulemusena vähendati personalikulusid 135 215 euro võrra ja suurendati sama summa ulatuses majandamiskulusid. Muudatuse põhjuseks õpilaste arvu vähenemisest tingitud tööjookulude vähenemine ning halduskulude suurenemine

**Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine**

2012. aastasse on üle toodud 2011. aasta eelarveaastast riigieelarve tegevuskulude vahendeid 85 391 eurot, majandustegevusest laekunud tulusid 178 107 eurot, laekunud projektitoetusi 8 761 eurot ja sotsiaaltoetuste vahendeid 1 815 eurot. Olulisi investeringuid ei ole 2012. aastaks planeeritud.

## Allkirjad majandusaasta aruandele

Narva Kutseõppekeskuse 31.12.2011 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 Haridus- ja Teadusministeeriumile esitamiseks heaks kiitnud.

Narva Kutseõppekeskuse direktor

Margus Ojaots

28.03.2012.a.

Narva Kutseõppekeskuse finantsjuht

Maris Heimo

28.03.2012.a.