

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1.1.2014- 31.12.2014

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 kodulehekülg: www.nvtc.ee

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
eurodes	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
eurodes	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
Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine	26
Allkirjad majandusaasta aruandele	27

Tegevusaruanne

Narva Kutseõppekeskuse 2014. aasta tegevusaruanne

Aastal 2014 lähtus Narva Kutseõppekeskus oma tegevustes kooli kehtivast arengukavast

<http://www.nvtc.ee/files/Arengukava2014.pdf>

Haridus- ja Teadusministeeriumi ning kooli nõukogu poolt püstitatud eesmärkidest ja kooli 2014. aasta tegevuskavast.

Narva Kutseõppekeskuses õpetati 2014. aastal järgmistes õppekavarühmades: info- ja kommunikatsioonitehnoloogia, ehitus, energeetika ja automaatika, logistika, mehhaanika ja metallitöötlus, meediatehnoloogiad, kaubandus, transporditehnika, tekstiili- ja nahatöötlus, turismi-, toidlustus- ja majutusteenindus, äriteenused, toiduainetetöötlus.

15.12.2014 seisuga õppis koolis 993 õpilast tasemeõppes, mis on 65 õpilast vähem kui aasta varem (võrdluseks 15.12.2013 seisuga õppis koolis 1058 õpilast tasemeõppes, mis oli 16 õpilast rohkem kui 15.12.2012.a).

Täiendõppes lõpetas 2014. aasta jooksul 772 õppurit (alustas 787), mis on 302 õppurit rohkem kui eelneval aastal.

Õppimist rahastati järgmiselt: HTM 40 õppurit (sama arv, mis oli 2013. aastal), ESF 358 õppurit (108 inimest oli 2013. aastal), tööandja 204 õppurit (43 inimest vähem võrreldes 2013. aastaga), töötukassa 37 õppurit (7 inimest vähem võrreldes 2013. aastaga). 10 õppurit maksid ise (2 inimest vähem võrreldes 2013. aastaga) ja 137 (92 inimest rohkem võrreldes 2013. aastaga) õppurit muude projektidega.

Täiendkoolituste maht oli 226 798 tuhat eurot (66 903 eurot rohkem kui eelneval aastal).

Vastuvõtu plaan 2014.a. oli 594 õpilast sh 214 õpilast põhihariduse baasil ja 380 õpilast keskkooli hariduse baasil.

01.09.2014 seisuga võtsime vastu 523 õpilast (täitmine 88%).

Nendest põhihariduse baasil 210 (täitmine 98%) ja keskkooli hariduse baasil 313 (täitmine 82%) õpilast.

Põhikoolijärgses õppes täitusid hästi koka (vene õppekeel) (34), keevitaja (34), autotehnika (34 õpilast), multimeediumi (34) ja ehitusviimistluse (25) õppegrupid. Väiksem oli soov asuda õppima mehhatroonikuks (kooli soov 34, tuli 25 õppurit), kuid ei avanud multimeediumi ja kokk eesti keeles õppegruppe, kuna oli vastavalt 2 ja 1 sooviavaldust.

Keskkoolijärgses õppes jäid täitmata infotehnoloogia ja telekommunikatsiooni projektide koordineerimine (kooli- ja töökohapõhine õpe, 7 kuud) ning kelner (6 kuud) õppegrupid.

2014. aasta populaarsemad erialad kutseõpe keskkooli hariduse baasil õppes olid majandusarvestuse, veokorraldaja ja elektriiku erialad.

Koolis on kasutusel 31 erinevat õppekava 12 õppekavarühmas ja kõik õppekavad on kinnitatud vastavalt nõuetele.

2014. aastal akrediteeriti järgmised õppekavarühmad:

- ehitus - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- logistika - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- tekstiil ja nahatöötlus - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks

Perioodil 2011.-2013.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
- mehhaanika ja metallitöö - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- audiovisuaalne ja muu meedia - hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks
- toiduainetetööstus ja tootmine – hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks
- 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
- ehitus ja tsiviilrajatised - hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks
- majutamine ja toitlustamine – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks

2014. aastal valmistati ette 2015. aasta ühe õppekavarühma (info- ja kommunikatsioonitehnoloogia) akrediteerimiseks. Kooli 12-st õppekavarühmast on maksimumhinnangu saanud 2015.aastaks üheksa õppekavarühma, kolme õppekavarühma osas on akrediteerimise korraldaja kooli taotlust arvestanud.

2014.aastal jätkus töö kutsehariduse korralduse ja õppekavade reformi rakendamiseks. Tähtajaks 31.oktoobriks täitis kool kõik projekti kavandatud tegevused sh EHIS kinnitamiseks esitati 24 õppekava. 20.03.2015 seisuga on kinnitatud 14 õppekava ja menetluses on 10 õppekava. Kavandatud on uute õppekavade alusel õppe alustamine 01.09.2015.a.

2014.aasta novembris läbiviidud õpilaste ja töötajate rahulolu-uuringu tulemusi tutvustas uuringu läbiviija 2015.a. jaanuaris kooli töötajatele.

Arendusalased tegevused 2014. aastal olid mitmekesised, tulemuslikult viidi ellu toetatud projekte ja koostati uusi, edukaid projektitaotlusi, mida rahastati. Koolis on suurenenud töötajate osakaal, kes oskavad edukalt projekte kirjutada (2011.a. 2 töötajat võrdl 2014.a. 8 töötajat).

2014.a. augustiks lõpetati edukalt järgmised projektid:

1. EL Leonardo da Vinci projektid:

- 1.1. Õpirändeprojekt 2012 „Õpilaste loomisvõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Kolmas periood“ („Smart hands & open minds 3“);
- 1.2. Õpirändeprojekt 2013 “Kutseõpetajate stažeerimine välismaal” (“Practical training for trade teachers and specialists abroad”).

2. ESF projektid:

- 2.1. Eesti keele täiendava õppe korraldamine Narva Kutseõppekeskuse koka eriala I kursuse õpilastele Kuressaares;
- 2.2. Eesti keele täiendava õppe korraldamine Narva Kutseõppekeskuse mehhatroonika eriala I kursuse õpilastele Väimelas.

2014.a. septembris jätkus töö järgmiste projektidega:

- Õpilasfirma
- EL Leonardo da Vinci õpirändeprojekt 2013.a. „Noormeistrid Euroopas - kogemused kogu eluks” (“Young craftsmen in Europe – lifelong experience”) 2.aasta

2014.a. septembris alustati uute projektidega:

- EL Erasmus+ KA1 2014.a. „Euroopas õppides meistriks“ (2014/2015õa ja 2015/2016õa)

- ESF „Inimressursi arendamise rakenduskava“ prioriteetse suuna „Elukestev õpe“ meetme „Keeleõppe arendamine“ programm „Keeleõppe arendamine 2011-2013“ tegevuse „Kutseõppurite ja täiskasvanute gümnaasiumide õppurite täiendav keeleõpe“ eesti keele täiendava õppe korraldamine Narva Kutseõppekeskuse autotehnika eriala õpilastele.
- ESF „Inimressursi arendamise rakenduskava“ prioriteetse suuna „Elukestev õpe“ meetme „Keeleõppe arendamine“ programmi „Keeleõppe arendamine 2011-2013“ tegevuse „Kutseõppeasutuste pedagoogide täienduskoolitus“ eesti keele kursus Narva Kutseõppekeskuse erinevate erialade eesti keelest erineva emakeelega õpetajatele.

Õppeaasta jooksul tutvustasid õpilased ja spetsialistid kooli õppimisvõimalusi erinevatel infomessidel (Orientiir, Suunaja, Intellektika). Õppetöö mitmekesistamiseks viidi läbi õppekursioone Eestis ja välismaal (Grüne Woche 2014 Berliin, Saksamaa, EuroSkills 2014 Lille, Prantsusmaa) interaktiivseks õppebaasiks moderniseeritud koolibussiga.

Traditsiooniliste ürituste (Kevadlaat, Suvelaat, Talvelaat) korraldamisel osalesid senisest enam õpilased.

Kooli õpilased võistlesid edukalt Noor Meister 2014 kutsemeistrivõistlustel Tallinnas

<http://www.nvtc.ee/et/uudis/121>

Kutsehariduse suursündmusel korraldati huvilistele kaks õpituba ja tutvustati õppimisvõimalusi.

Kooli teatriring osales festivalidel ja saavutas auhinnalisi kohti. Õpilased osalesid erinevates huviringides. Kõiki toimunud üritusi ja sündmusi kajastati veebilehel <http://www.nvtc.ee/et/uudised>

Kooli koostööpartneritele ja meediaväljaannetele edastati kooli pressiteated.

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 2014 keskmiselt 105 ametikohta.

2014.a. viidi läbi siseauditid vastavalt kinnitatud tegevusplaanile.

Narva Kutseõppekeskuse kvaliteedijuhtimissüsteem vastab ISO 9001:2008 nõuetele, mida tõendab 2014. aasta 30.mail Bureau Veritas sertifitseerimiseorgani poolt läbiviidud korraline audit.

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

Kooli omanik viis 2014.a. läbi Narva Kutseõppekeskuse direktori konkursi. Kool jätkas 2014. aastal tasakaalustatud arengustrateegiat eesmärgiga rakendada kutsehariduse korralduse ja õppekavade reform.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 27 toodud 2014 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.

Riina Veidenbaum
direktor

.....

23.03. 2015.a.

Maris Heimo
finantsjuht

.....

23.03.2015.a.

Bilanss**eurodes**

VARAD	<i>Lisa</i>	31.12.14.	31.12.13.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	314 282	359 224
Muud nõuded ja ettemaksed	4;5	16 301	48 057
Varud	6	1 979	2 138
KÄIBEVARA KOKKU		332 562	409 419
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	7	7 518 840	7 871 244
Immateriaalne põhivara	8	12 124	50 447
PÕHIVARA KOKKU		7 530 964	7 921 692
VARADE JA KOHUSTUSTE VAHE			
VARAD KOKKU		7 863 526	8 331 111
KOHUSTUSED JA NETOVARA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		33 920	25 680
Võlad töötajatele		4 750	5 116
Muud kohustused ja ettemaksed	4;5	125 048	176 299
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		163 717	207 095
KOHUSTUSED KOKKU		163 717	207 095
NETOVARA		7 699 808	8 124 015
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		7 863 526	8 331 111

Tulemiaruanne

eurodes

	<i>Lisa</i>	2014	2013
Kaupade ja teenuste müük	10	357 144	301 754
Saadud toetused	9	322 859	151 227
TEGEVUSTULUD KOKKU		680 003	452 981
TEGEVUSKULUD			
Antud toetused	9	-308 396	-336 088
Tööjõukulud	11	-1 724 952	-1 668 020
Majandamiskulud	12	-871 491	-800 987
Muud tegevuskulud	13	-152 517	-157 096
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	-498 028	-737 220
TEGEVUSKULUD KOKKU		-3 555 384	-3 699 412
TEGEVUSTULEM		-2 875 381	-3 246 431
ARUANDEPERIOODI TULEM	15	-2 875 381	-3 246 431
SIIRDED		2 875 381	3 246 431

Rahavoogude aruanne

eurodes

	<i>Lisa</i>	2014	2013
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
Tegevustulem		-2 875 381	-3 246 431
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	498 028	737 220
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		22 213	24 610
Korrigeeritud tegevustulem		-2 355 141	-2 484 601
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		31 915	26 351
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-43 378	65 316
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST		-2 366 604	-2 392 934
RAHAVOOD INVESTEERMISEST			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-129 513	-150 490
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		-129 513	-150 490
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Rahalised siirded	15	2 451 174	2 579 348
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		2 451 174	2 579 348
PUHAS RAHAVOOG			
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	359 224	323 300
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	314 282	359 224
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-44 942	35 924

Netovara muutuste aruanne

eurodes

	Netovara
Saldo 31.12.2010	12 580 992
2011 a tulem	-676 359
Saldo 31.12.2011	11 904 633
2012 a tulem	-820 889
Saldo 31.12.2012	11 083 744
2013 a tulem	-2 959 729
Saldo 31.12.2013	8 124 015
2014 a tulem	-424 207
Saldo 31.12.2014	7 699 808

Riigieelarve täitmise aruanne

eurodes

Liik	Konto	Objekt	TT	Sisu selgitus	Esialgne eelarve 2014	Lõplik eelarve 2014	2014	Tegelik miinus lõplik eelarve	Üle viidud järgmisse aastasse
KOOND									
TULUD KOKKU					240 000,00				
	3			Tegevustulud	240 000,00	588 051,57	588 051,57	0,00	0,00
	32			Kaupade ja teenuste müük	240 000,00	314 661,88	319 973,06	0,00	0,00
	322			Tulu majandustegevusest	240 000,00	314 661,88	319 973,06	0,00	0,00
	35			Saadud toetused	0,00	273 389,69	268 078,51	0,00	0,00
	35			Saadud (vahendatud) välistoetused	0,00	157 394,69	152 083,51	0,00	0,00
	358			Saadud kodumaised toetused	0,00	115 995,00	115 995,00	0,00	0,00
KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU					-2 596 044,00	-3 528 999,54	-3 083 280,26	395 303,76	-445 711,52
		09		Haridus	-2 836 044,00	-3 441 358,54	-3 020 847,02	420 511,52	-420 511,52
KULUD KOKKU					-2 596 044,00	-3 375 552,50	-2 955 040,98	420 511,52	-420 511,52
Tegevuskulud					-2 596 044,00	-3 375 552,50	-2 955 040,98	420 511,52	-420 511,52
	4			Antud toetused ja muud ülekanded	-281 437,00	-314 871,42	-307 860,98	7 010,44	-7 010,44
	5			Tööjõu- ja majandamiskulud	-2 314 607,00	-3 060 681,08	-2 647 180,00	413 501,08	-413 501,08
INVESTEERINGUD KOKKU					0,00	-153 447,04	-128 239,28	-25 207,76	-25 200,00
PIIRMÄÄRAD									
KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU					-2 596 044,00	-2 581 723,54	-2 450 286,41	81 021,61	-131 429,37
KULUD KOKKU					-2 596 044,00	-2 494 082,54	-2 387 853,17	106 229,37	-106 229,37
Tegevuskulud					-2 596 044,00	-2 494 082,54	-2 387 853,17	106 229,37	-106 229,37
	20	TK020002	09	Kutseõppe õpilaste õppetoetused, sõidusoodustused ja koolitoidu toetus	-281 437,00	-306 023,00	-299 012,56	7 010,44	-7 010,44
	5			Tööjõu- ja majandamiskulud	-2 314 607,00	-2 188 059,54	-2 088 840,61	99 218,93	-99 218,93
	20	5	09	Kutseõppeasutused	-2 314 607,00	-2 188 059,54	-2 088 840,61	99 218,93	-99 218,93
INVESTEERINGUD KOKKU					0,00	-87 641,00	-62 433,24	-25 207,76	-25 200,00
	30	IN020000	09		0,00	-87 641,00	-62 433,24	-25 207,76	-25200
	31	IN020000	09						
TULUD JA TULUDEST SÕLTUVAD KULUD									
Tulud kokku					240 000,00	-280 975,90	29 712,18	314 282,15	-314 282,15
	3			Tegevustulud	240 000,00	591 645,64	588 051,57	0,00	0,00
	32			Kaupade ja teenuste müük	240 000,00	314 661,88	319 973,06	0,00	0,00
	40	322		Tulu majandustegevusest	240 000,00	314 661,88	319 973,06		
	38			Muud tulud	0,00	276 983,76	268 078,51	0,00	0,00

40	35	TP014001	Saadud (vahendatud) välistoetused (2007-2013 struktuuritoetused)	0,00	159 607,46	152 083,51		
40	358	TP014001	Saadud kodumaised toetused	0,00	117 376,30	115 995,00		
KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU				0,00	-947 276,00	-632 993,85	314 282,15	-314 282,15
KULUD KOKKU				0,00	-881 469,96	-567 187,81	314 282,15	-314 282,15
Tegevuskulud				0,00	-881 469,96	-567 187,81	314 282,15	-314 282,15
	4		Antud toetused ja muud ülekanded	0,00	-8 848,42	-8 848,42	0,00	0,00
40	41	09	Sotsiaaltoetused	0,00	-8 848,42	-8 848,42		
	5		Tööjõu-ja majandamiskulud	0,00	-872 621,54	-558 339,39	314 282,15	-314 282,15
40	5	09	Kutseõppeasutused	-240 000,00	-872 621,54	-558 339,39	314 282,15	-314 282,15
INVESTEERINGUD KOKKU				0,00	-65 806,04	-65 806,04	0,00	0,00
40	IN020000	09		0,00	-65 806,04	-65 806,04	0,00	0,00
SIIRDED RIIGIKASSAGA JA RAHA JÄÄK								
			Netosiirded riigikassaga			2 450 286,41		
			Raha jääk aasta algul			359 224,43		
			Raha jääk aasta lõpul			314 282,15		

Selgitused eelarve täitmise aruande juurde on esitatud lisan 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 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 raamatupidamiskohustuslasel ei ole.

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 (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 30 tuhandest kroonist. 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.

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. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruaandes 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 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 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 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 23.03.2014 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

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	247	247
Arvelduskontod pankades	314 035	358 978
Raha ja pangakontod kokku	314 282	359 224
Raha ja selle ekvivalendid kokku	314 282	359 224

Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega

eurodes

3.A. Nõuded ja kohustused

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2013		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	200	8 187 903
Kohalikud omavalitsused	5 601	
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	10 416	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	3 585	103 293
Avaliku sektori üksused kokku	19 802	8 291 196
Sidusüksused		
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	19 802	8 291 196
Seisuga 31.12.2014		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	106	7 774 709
Kohalikud omavalitsused	4 880	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	560	0
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	1 407	71 062
Avaliku sektori üksused kokku	6 953	7 845 771
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	6 953	7 845 771

Pikaajalisi nõudeid ja kohustusi ei esinenud

3.B. Tulud ja kulud

	2014		2013	
	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulud	Tegevuskulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	5 528	159 988	39 168	159 936
Kohalikud omavalitsused	62 454	3 426	16 630	-44 968
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	111 861	1 188	98 763	565
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	22 226	165 710	100 338	111 293
Avaliku sektori üksused kokku	202 069	330 312	254 899	226 826
Sidusüksused	0	420		
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	202 069	330 732	254 899	226 826

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

eurodes

	Makstud ettemaksed	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2013		
Maksud		
Ettemaksukontode jäägid	33	
Käibemaks		5 007
Sotsiaalmaks		35 458
Üksikisiku tulumaks		18 243
Töötuskindlustusmaksed		2 994
Kogumispensionimaksed		1 280
Erisoodustuse tulumaks		792
Maksud kokku	33	63 773
Seisuga 31.12.2014		
Maksud		
Ettemaksukontode jäägid	4	
Käibemaks		4 320
Sotsiaalmaks		41 837
Üksikisiku tulumaks		22 781
Töötuskindlustusmaksed		3 683
Kogumispensionimaksed		1 787
Erisoodustuse tulumaks		0
Maksud kokku	4	74 408

Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused

eurodes

	2014 Lühiajaline osa	2013 Lühiajaline osa
Nõuded ja makstud ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	6 643	18 867
Sh brutosummas	6 643	18 867
Sh ebatõenäoliselt laekuvad	0	0
Toetuste saamisega seotud nõuded (vt lisa 9)	1 509	3 692
Muud nõuded	738	9 643
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	4	33
Ettemakstud toetused (vt lisa 9)	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 407	15 821
Muud nõuded ja makstud ettemaksed kokku	16 301	48 057
Kohustused ja saadud ettemaksed		
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused (vt lisa 4)	74 408	63 773
Toetuste maksmise kohustused (vt lisa 9)	891	217
Muud kohustused	1 284	8 901
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 9)	48 445	103 408
Muud saadud ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud	20	0
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	125 048	176 299

Lisa 6. Varud

eurodes

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 979	2 138
Varud kokku	1 979	2 138

Varude arvestust peetakse bilansiväliselt, s.t. et soetatud tooraine ja materjalid kantakse raamatupidamises soetamise perioodil kuluks. Analüütilist arvestust peetakse 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
Bilansiline väärtus perioodi algul					
Soetusmaksumus	7 758	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	7 625 306	209 367	28 813	7 871 244
Aruandeperioodi liikumised					
Soetused ja parendused		34 891	64 316	2 300	101 507
Amortisatsioon ja allahindlused		-334 165	-111 879	-7 867	-453 911
Saadud ja üle antud siiretena					
Liikumised kokku		-299 274	-47 563	-5 567	-352 405
Bilansiline väärtus perioodi lõpul					
Soetusmaksumus	7 758	9 795 147	2 825 705	90 491	12 719 102
Akumuleeritud kulum		-2 469 114	-2 663 903	-67 245	-5 200 262
Jääkväärtus	7 758	7 326 033	1 161 802	23 246	7 518 840

2014.aastal teostati alljärgnevaid soetusi (maksumused koos käibemaksuga);

1. Majandustegevusest laekuvatest tuludest kokku 34 854,04 eurot
 - Videokaamera 3 300,00
 - Koopiamasin õppetöök 3 154,80
 - Kontsertklaver "Estonia" rekonstrueerimine 2 300,00
 - Kreenholmi 45 õppeköögi üldehitustööd 18 184,00
 - Kreenholmi 45 kuumköögi varikatte valmistamise ja paigaldamise 7 915,24
2. Riigieelarvest 62 433,24 eurot
 - Kreenholmi 45 õppeköögi üldehitustööd 30 000,00
 - Freepink FM 50 VM 5 295,00
 - Keevitussimulaator Fronius Virtual welder 200223 (osaliselt kutsehariduse reformi vahendites) 12 589,44
 - Nõudepesuliin+kuivatusrada 11 850,00
 - Elektri praepann 2 698,80
3. Kutsehariduse reformi vahenditest 24 000,00 eurot käibemaksuga
 - Fronius Virtual welder 200223 (keevitussimulaator) 24 000,00

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

eurodes

	Tarkvara	KOKKU
Bilansiline väärtus perioodi alguses		
Soetusmaksumus	390 640	390 640
Akumuleeritud kulum	-340 192	-340 192
Jääkväärtus	50 447	50 447
Aruandeperioodi liikumised		
Soetatud	5 794	5 794
Amortisatsioon ja allahindlus	-44 117	-44 117
Liikumised kokku	-38 323	-38 323
Bilansiline väärtus perioodi lõpus		
Soetusmaksumus	396 433	396 433
Akumuleeritud kulum	-384 309	-384 309
Jääkväärtus	12 124	12 124

2014.aastal teostati alljärgnevat soetusi (maksumused koos käibemaksuga);

1. Majandustegevusest laekuvatest tuludest kokku 6952,00 eurot
 Tulemüüri tarkvara 3-aastane litsents 4 128,00
 Väline videokiirendi meediastuudiosse 2 824,00

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
2013.a.					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 620	11 561	151 227	3 692	103 408
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			14 506	167	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	8 620	11 561	136 721	3 525	103 408
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine		0			
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		0			
Saadud toetused kokku	8 620	11 561	151 227	3 692	103 408
2014.a.					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 692	10 348	322 859	1 509	48 445
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	167		200 801		0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	3 525	103 408	122 058	1 509	48 445
Saadud toetused kokku	3 692	10 348	322 859	1 509	48 445

Olulisemad projektid 2013 - 2014 aastal;

1. HTM-i ja ESF toetatud programm „Täiskasvanute tööalane koolitus ja arendustegevused“
2014 aasta rahastus 95 371,12 eurot.
ESF programmist toetatud täiendkoolitustel osales 2014 aastal 358 õppurit, mis on olulisemalt suurem osalus kui 2013 aastal, kus koolitustel osales 108 inimest
2. Programm „Kutsehariduse korralduse ja õppekavade reform“
Kokku 2013-2014 aasta rahastus 200 800,60 eurot.
3. Migratsiooni ja Integratsiooni SA Meie inimesed
„Eesti keele täiendav õpe Narva Kutseõppekeskuse õppuritele“
„Eesti keele täiendav õpe Narva Kutseõppekeskuse pedagoogidele“
4. Leonardo da Vinci „Noormeistrid Euroopas – kogemused kogu eluks“, nr. 2013-0018-LEO01-IVT-08;
rahastaja/allikas – EL Elukestva Õppe programm, SA Archimedes Hariduskoostöö keskus
projekti kestvusperiood – 2013-2015
projekti kogumaksumus – 29590€
2014.a. osales 11 õpilast
5. Leonardo da Vinci „Kutseõpetajate stažeerimine välismaal“, nr. 2013-0018-LEO03-VETPRO-08
rahastaja/allikas – EL Elukestva Õppe programm, SA Archimedes Hariduskoostöö keskus
projekti kestvusperiood – 2013-2014
projekti kogumaksumus – 3502€
2014.a. osales 1 töötaja (kokku 2 töötajat on osalenud projekti raames)
6. Alustatud uued projektid – Erasmus+ KA 1 „Euroopas õppides meistriks“, nr. 2014-1-EE01-KA102-000140
rahastaja/allikas – EL Erasmus+ programm, SA Archimedes Hariduskoostöö keskus
projekti kestvusperiood – 2014-2016
projekti kogumaksumus – 76234€
2014.a. september-detsember – projekti ettevalmistusperiood, lähetusi ei toimunud (planeeritud 3 töötajat ja 29 õpilast osalevad projektis).

9.B Antud toetused

eurodes

	Jääk perioodi alguses		Arvestatud kulu	Jääk perioodi lõpus	
	Tasutud ettemaksed	Kohustused		Tasutud ettemaksed	Kohustused
2013.a					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			333 103		217
<i>sh põhitoetus</i>			231 961		
<i>sh täiendav toetus</i>			2 800		
<i>sh sõidusoodustus</i>			7 604		217
<i>sh toitlustustoetus</i>			85 948		
<i>sh muud toetused</i>			4 790		
Sotsiaaltoetused kokku			333 103		217
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	975		2 985	0	
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	975		2 985	0	
Sihtfinantseerimine kokku			2 985	0	
Antud toetused kokku	975		336 088	0	217
2014.a					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			304 640		891
<i>sh põhitoetus</i>			195 325		
<i>sh sõidusoodustus</i>			10 491		891
<i>sh toitlustustoetus</i>			89 927		
<i>sh muud toetused</i>			8 897		
Sotsiaaltoetused kokku			304 640	0	891
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Mittesihtotstarbeline finantseerimine			3 757		
Sihtfinantseerimine kokku	0		3 757	0	
Antud toetused kokku	0		308 396	0	891

2014 aastal jagunes põhitoetuse fond järgmiselt;

- ✓ Põhitoetus 120 511,00 eurot, maksti 620 õpilasele
- ✓ Eritoetus 74 814,00 eurot, maksti 324 õpilasele
- ✓ Tööjõukulud 3283,00 eurot (seotud õppetoetuse määramise ja maksmisega)

Fondide kasutamine % -des

- ✓ Põhitoetus 95 %
- ✓ Sõidusoodustused 75 %
- ✓ Toitlustustoetus 100 %

Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük

eurodes

	2014	2013
Tulud haridusalasest tegevusest	300 981	301 754
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	56 163	0
KOKKU	357 144	301 754

Kaupade ja teenuste lõikes müügi maht protsentides;

Täiendkoolitus	46 %
Laekumised õppebaasidest (v.a.toitlustus)	1,7 %
Toitlustuskompleks (õppesöökla, -restoran, -kohvik, -baar)	21,2 %
Laekumised rentnikelt kommunaalteenuste eest, hostel	16,4 %
Muud tulud (seminarid, infopäevad, üritused, laatade osalustasud jm)	12,7 %
Muud tulud (kutseõppeksamid, õppereisid, õppevahendid, projektipartnerid jm)	2,3 %

Täiendõppe koolitustel osalemise eest tasus tööandja 204 õppuri eest (43 inimest vähem võrreldes 2013 aastaga), töötukassa 37 õppuri eest (7 inimest vähem võrreldes 2013 aastaga), 10 õppurit maksid ise (2 inimest vähem võrreldes 2013 aastaga).

Täiendõppeosakonna koolituste maht (va. koolitused projektitoetustest) suurenes 2014. aastal 4,2 %

- 1 Ülevaade 2014 a suurematest täiendkoolituse kursustest:
 - 1.1 Eesti Töötukassa tellitud kaks olulisemat koolitust; „Koka koolitus“, maksumusega 60 480,00 eurot ja „Kaubakäsitleja koolitus“, maksumusega 24 000,00 eurot
 - 1.2 Lisaks korraldab täiendusõppe osakond ettevõtjate poolt tellitud koolitusi. Olulisema koolitused; „Troopijate täiendkoolitus“, „Raamatupidaja täiendkoolitus: raamatupidamistarkvara Infotec“, „Gaaslõikamine“, „Ettevõtte esmaabiandja täiendõpe“, „Tõstukijuhi koolitus“, Kontoritöötarkvara MS Excel algajatele ja edasijõudnutele“, „Töötervishoiu- ja tööohutusalane väljaõppekursus töökeskkonnainvolinikele ja töökeskkonnandukogu liikmetele“.
- 2 Muud tulud kujunevad arendusosakonna poolt korraldatud üritustest; seminarid, konverentsid, infopäevad, ruumide ja konverentsitehnika rent.
- 3 Kreenholmi 45 renoveeritud ruume üldpinnaga 1122 m² kasutab Narva Linna Raamatukogu.
- 4 Õppetöökodade pakutavate teenuste ja kaupade maht on püsinud 2013 aasta tasemel.
- 5 Toitlustusega seotud teenuste maht on kasvanud 4 %.

Lisa 11. Tööjõukulud

eurodes

	2014	2013
Töötajate töötasu		
juhid	67 399	83 222
tippspetsialistid	200 485	197 829
keskastme spetsialistid	177 624	160 117
õpetajad	697 915	641 655
töölised ja abiteenistujad	84 369	80 226
koosseisuvälised töötajad	52 900	73 475
tugispetsialistid	5 722	0
Töötasud kokku	1 286 414	1 236 524
Erisoodustused	1 565	7 195
Sotsiaalkindlustusmaks	423 667	409 805
Töötuskindlustusmaks	12 791	12 275
Tulumaks erisoodustustelt	514	2 222
Tööjõukulud kokku	1 724 952	1 668 020

Keskmine töötajate arv	2014	2013
Töötajad	100	105
<i>sh õpetajad</i>	56	60
<i>sh juhid</i>	2	3
<i>sh tippspetsialistid</i>	11	11
<i>sh keskastmespetsialistid</i>	13	13
<i>sh tugispetsialistid</i>	1	0
<i>sh töölised</i>	17	17
Koosseisuvälised töötajad	11	15

Võrreldes eelmise aastaga on õpetajate keskmine arv vähenenud 6,7 %, töötajate arv kokku on vähenenud 5 % (töötajate arv taandatuna keskmisele tööajale). Enim on kasvanud õpetajate keskmine töötasu, 16,21 %. Tööjõukulude eelarve on kasvanud võrreldes 2013 aastaga 4 %

Keskliste töötasude võrdlev tabel

Keskmine töötasu	2014	2013
Töötajad	1 075	986
<i>sh õpetajad</i>	1 034	890
<i>sh juhid</i>	2 265	2 312
<i>sh tippspetsialistid</i>	1 546	1 435
<i>sh keskastmespetsialistid</i>	1 128	1 026
<i>sh tugispetsialistid</i>	954	

sh töölised

424

395

Lisa 12. Majandamiskulud

eurodes

	2014	2013
Administreerimiskulud	62 401	49 187
Uurimis- ja arendustööd	4 911	8 853
Lähetuskulud	10 773	23 047
Koolituskulud	46 841	25 683
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	221 005	189 879
Rajatiste majandamiskulud	148	1 834
Sõidukite majandamiskulud	47 563	50 509
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	22 976	63 141
Inventari majandamiskulud	35 643	46 143
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	15 109	13 653
Toiduained ja toitlustamisteenused	141 582	127 319
Meditiinikulud ja hügieenikulud	7 159	1 854
Teavikud ja kunstiesemed		0
Õppevahendite ja koolituse kulud	232 336	165 893
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	20 391	19 922
Tootmiskulud	1 258	8 605
Eri- ja vormiriietus	1 120	1 760
Mitmesugused majanduskulud	275	3 707
Majandamiskulud kokku	871 491	800 987

2014. aastal on majandamiskulud võrreldes 2013. aastaga kasvanud 8 %.

Selgitus suurematele muutustele majandamiskuludes;

- ✓ Administreerimiskulude suurenemine on seotud kooli reklaami ja PR tegevuste mahu kasvuga (erilehed, vastuvõtu reklaamid, kooli tutvustusüritused, reklaamkingid partneritele).
- ✓ Koolituskulude kasv on seotud „Kutsehariduse korralduse ja õppekavade reformi“ raames õpetajate ja eriala juhtide koolitustel ja stežeerimistel osalemisega. Lisaks korraldas kool töötajatele ja koostööpartneritele kaks välisõppereisi; Saksamaale Berliini, kus toimus põllumajandus –ja toidumess „Grüne Woche 2014“ ja Prantsusmaale Lille’sse Euroskills 2014 kutsemeistrivõistlustele.
- ✓ Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulude kasv on seotud Kreenholmi 45 õppehoones õppeköögis, nõudepesuruumis, pagaritöökojas teostatud remonditöödega.
- ✓ Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud 2013. aastal on suuremad põhjusel, et soetati õppeklassidesse 80 lauaarvutit maksumusega kokku 38 400 eurot.
- ✓ Rajatiste majandamiskulu on üldjuhul seotud talviste lumekoristustööde mahuga ja oleneb lumerohkusest talvel, seetõttu 2014 aasta kulu väike.
- ✓ Inventari majandamiskulud on väiksemad, kuna alates 2014 aastast kajastatakse õppeinventari soetus ja õppeinventariga seotud remondi –ja hooldustööd õppevahendite ja koolituskulude artiklil.
- ✓ Õppevahendite ja koolituse kulud on kasvanud eelmises lõigus nimetatud põhjusel, samuti kajastatakse töökohapõhise õppega seotud kulud õppevahendite artiklil.
- ✓ Tootmiskulud on vähenenud seoses kulude kajastamise muudatusest arvestusmeetodis.

Lisa 13. Muud tegevuskulud

eurodes

	2014	2013
Maksu- ja riigilõivukulud	152 517	157 096
<i>sh käibemaks põhivara soetuselt</i>	<i>22 213</i>	<i>24 610</i>
Muud tegevuskulud kokku	152 517	157 096

Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus

eurodes

	2014	2013
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 7)	453 911	654 326
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 8)	44 117	82 895
Kokku	498 028	737 221

Vt. Lisa 7

Lisa 15. Siirded

eurodes

	2014	2013
<u>Rahalised siirded</u>		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	2 501 353	2 663 462
Riigikassale üle antud laekumised	-51 067	-84 114
Rahalised siirded kokku	2 450 286	2 579 348
<u>Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>		-2 292 646
Saadud teistelt riigiraamatupidamiskohustuslastelt	888	
Mitterahalised siirded kokku	888	-2 292 646
Siirded tulemi elimineerimiseks	424 207	2 959 729
Siirded kokku	2 875 381	3 246 431

Lisa 16. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Lõpliku eelarve kujunemine

eurodes

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	240 000	-2 596 044
Üle toodud eelmisest aastast		-568 531
Muudatused lisaeelarve alusel		-16 373
Tegelikult laekunud toetused	273 390	-273 390
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	-240 000	240 000
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	314 662	-314 662
Kokku lõplik eelarve	588 052	-3 529 000

2013. aastast ületoodud kulude summa 568 531 eurot kasutati 2014. aastal õppetootuste, eritoetuste, toidutoetuste ja sõidusoodustuste tasumiseks, riigieelarve 110 741 eurot kasutatud tööjõukulu fondi suurendamiseks, majandustegevusest laekunud tulu kasutati investeeringute tasumiseks (vt lisa 7 ja 8) ning riigieelarve investeeringute üle toodud summade eest soetati õppeinventari ja teostati õppekõogi üldehitustöid.

2014. aastal esitati Rahandusministeeriumile eelarve muudatuse taotlus, mille tulemusena vähendati tegevuskulusid 25 200 euro võrra ja suurendati investeeringut iMAC lauaarvuti soetamiseks meediatehnoloogia eriala õppelaborisse.

Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine

2014. aastasse on üle toodud 2013. aasta eelarvest kokku 568 531 eurot, mis jagunes alljärgnevalt; majandustegevusest laekunud tulusid 184 100 eurot, riigieelarve investeeringu kulusid ehitustegevuseks 30 000 eurot ja õppeinventari soetamiseks 32 441 eurot, laekunud projektitoetusi 175 124 eurot, õppetootusi 32 941 eurot, tegevuskulude vahendeid 110 741 eurot, kutsekvalifikatsioonieksamiteks 3184 eurot

2015. aastasse on kantud 2014. aasta eelarvest kokku 445 712 eurot, mis jagunes alljärgnevalt; majandustegevusest laekunud tulusid 175 600 eurot, riigieelarve investeeringu kulusid õppeinventari soetamiseks 25 200 eurot, laekunud projektitoetusi 138 682 eurot, õppetootusi 7 010 eurot, tegevuskulude vahendeid 99 219 eurot

Allkirjad majandusaasta aruandele

Narva Kutseõppekeskuse 31.12.2014 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.

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

Narva Kutseõppekeskuse
direktor

Riina Veidenbaum

23.03.2015.a.