

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**1.1.2015- 31.12.2015**

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

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

## Sisukord

Tegevusaruanne .....	3
Raamatupidamise aastaaruanne .....	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....	6
Bilanss .....	7
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 .....	24
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 2015. aasta tegevusaruanne

Narva Kutseõppekeskus lähtus 2015.a oma tegevustes kooli arengukavast, Haridus- ja Teadusministeeriumi (edaspidi HTM) ning kooli nõukogu poolt püstitatud eesmärkidest ja kooli 2015. aasta tegevuskavast.

Aasta jooksul toimusid HTM-i poolt juhitud kooli arengukava koostamise nõupidamised. Kooli töötajad ja nõunike kogu liikmed osalesid kooli arengukava koostamisel. 03.12.2015.a. kooskõlastas kooli nõukogu Narva Kutseõppekeskuse arengukava aastateks 2016-2020, kooli direktor edastas arengukava HTM. 16.12.2016 toimunud videoseminaril täpsustati arengukava ja 25.01.2016 kooskõlastas kooli nõukogu arengukava täiendused. Arengukava saadeti HTM, kooli nõunikele, arengukava on kättesaadav kooli veebilehel

[http://www.nvtc.ee/files/dokumendid/Arengukava\\_2016-2020.pdf](http://www.nvtc.ee/files/dokumendid/Arengukava_2016-2020.pdf)

2015.a. oktoobri lõpus teavitas HTM Ida-Viru maakonna kutseõppeasutusi algatatud arutelust Ida-Virumaa kolme kutsekooli ühendamiseks.

20.01.2016 saatis HTM kooskõlastamisele kolme kooli ühendamise eelnõu ja 10.02.2016 allkirjastas haridus- ja teadusminister kolme kooli ühendamise käskkirja. Narva Kutseõppekeskus iseseisva koolina lõpetab töö alates 01.09.2016., õppetöö jätkub Narvas Ida- Virumaa Kutseharidusekeskuse koosseisus.

2015. aastal õpetati Narva Kutseõppekeskuses järgmistes õppekavariühmades: info- ja kommunikatsioonitehnoloogia, ehitus, energeetika ja automaatika, logistika, mehhaanika ja metallitöötlus, meediatehnoloogiad, kaubandus, transporditehnika, tekstiili- ja nahatöötlus, turismi-, toitlustus- ja majutusteenindus, äriteenused, toiduainetöötlus.

**15.12.2015 seisuga õppis koolis 995 õpilast tasemeõppes, mis on 2 õpilast rohkem kui aasta varem (võrdluseks 15.12.2014 seisuga õppis koolis 993 õpilast tasemeõppes, mis oli 65 õpilast vähem kui 15.12.2013.a).**

Täiendõppes lõpetas 2015. aasta jooksul 379 õppurit (alustas 401), mis on 393 õppurit vähem kui eelneval aastal. Õppimist rahastati järgmiselt: ESF 64 õppurit (358 inimest oli 2014. aastal), tööandja 233 õppurit (29 inimest rohkem võrreldes 2014. aastaga), töötukassa 36 õppurit (37 inimest oli 2014. aastal). 40 õppurit maksid ise (30 inimest rohkem võrreldes 2013. aastaga) ja 12 õppurit muude projektidega.

Täiendkoolituste maht oli 68 000 eurot.

**Vastuvõtu plaan 2015.a. oli 637 õpilast sh 310 õpilast põhihariduse baasil ja 327 õpilast keskhariduse baasil.**

**01.09.2015 seisuga võtsime vastu 505 õpilast (täitmise 79%).**

**Nendest põhihariduse baasil 255 (täitmise 82%) ja keskhariduse baasil 246 (täitmise 75%) õpilast.**

**Põhikoolijärgses õppes** täitusid hästi koka (vene õppekeel) (32), keevitaja (25), autotehnika (30 õpilast), multimeediumi (25) õppegrupid. Väiksem oli soov asuda õppima 2

mehhatroonikuks (plaan 20, tuli 17 õppurit) ja ehitusviimistluse (plaan 22, tuli 18 õppurit), kuid ei avanud multimeediumi ja kokk eesti keeles õppegrupe, kuna oli vastavalt 1 ja 2 sooviavaldust.

**Keskkooolijärgses õppes** jäid täitmata soojusseadmete käitaja (töökohapõhine õpe, 1 aasta) ning kelner (6 kuud) õppegrupid.

2015. aasta populaarsemad erialad:

□ kutseõpe põhihariduse baasil õppes olid puhastusteenindaja (20), abikokk (10) ja IT projektide koordineerimise tugiisik (11) erialad;

□ kutseõpe keskhariiduse baasil õppes olid kondiitri, poolautomaatkeevitaja ja turismikorralduse erialad.

Koolis on kasutusel 32 erinevat uut õppekava 12 õppekavarühmas ja kõik õppekavad on kinnitatud vastavalt nõuetele. Õppekavad on kättesaadavad kooli veebilehel [www.nvtc.ee](http://www.nvtc.ee)

### **2015. aastal akrediteeriti 1 õppekavarühm:**

Info- ja Kommunikatsioonitehnoloogia - hindamiskomisjoni otsus akrediteerida 6 (kuueks) aastaks.

2015. aastal valmistati ette 2016. aasta kahe õppekavarühma (kaubandus ja toiduainetöötlus) akrediteerimiseks. Kooli 12-st õppekavarühmast on maksimumhinnangu saanud 2016.aastaks kümme õppekavarühma.

Kooli arendusalased tegevused 2015. aastal olid mitmekesised, tulemuslikult viidi ellu toetatud projekte ja koostati uusi, edukaid projektitaotlusi, mida rahastati.

2015.aastal (jaanuarist-maini) oli koolis töös kaks projekti, projektide raames läbisid välispraktika kokku 20 õpilast erinevatest erialadest.

### **Euroopa Liidu programmi Leonardo da Vinci projekt „Noormeistrid Euroopas – kogemused kogu eluks“, periood 2013-2015**

Osalejad:

<b>Riik</b>	<b>Eriala</b>	<b>Periood</b>	<b>Grupp</b>
Saksamaa, Rotenburg	mehhatroonik	05.04. – 08.05.15, 5n.	3PMH, 2 õpilast
Saksamaa, Bremen	ehitusviimistleja	22.03. - 17.04.15, 4n	3PEH, 2 õpilast

Projekti lõpparuanne sai 2015.a. suvel hindajate poolt kõrge hinnangu.

### **Erasmus+ „Euroopas õppides meistriks“, periood 2014-2016**

Osalejad:

<b>Riik</b>	<b>Eriala</b>	<b>Periood</b>	<b>Grupp</b>
Holland	kokk	01.03. - 04.04.15, 5n.	3PKO, 1 õpilane
autotehnik kondiiter		3PAL, 1 õpilane 2PPA, 1 õpilane	
Saksamaa	autotehnik	05.04. – 09.05.15, 5n.	3PAL, 2 õpilast
Leedu	multimeedia	15.03 - 11.04.15, 4n	3PMM, 2 õpilast
Läti	ehitusviimistleja	01.03. - 28.03.15, 4n	3PEH, 2 õpilast
Suurbritannia	keevitaja	12.04. – 16.05.15, 5n	3PKE, 2 õpilast
kokk		3PKO, 3 õpilast	
Sloveenia	mehhatroonik	05.04. – 02.05.15., 4n	3PMH, 2 õpilast

Sama projekti raames stažeeris arendusosakonna peaspetsialist 17.–30.05.15 Hollandis, Noorderpoort'i kolledžis.

2015.aasta aprillis-mais esitas kool Sihtasutus Archimedes'ele kutsehariduse õpirände harta taotluse ja perioodiks 2015-2017 Erasmus+ projektitaotluse „Euroopas õppides meistriks 2“. Projektitaotluse rahastusotsuse alusel lähevad aastatel 2015-2017 välismaale praktikale 33 õpilast, kool finantseerib töötajate stažeerimised.

2015.a juunist alustasime tööd Junior Achievement Europe EL programmi Erasmus+ projektis "Innovation Cluster for Entrepreneurship Education". EL poolt finantseeritavasse projekti on kaasatud mitme riigi uuringukeskused, Junior Achievementi esindused, haridusministeeriumid ning Belgia, Itaalia, Soome, Läti ning Eesti kutse- ja üldhariduskoolid. Eestist osalevad projektis Narva Kutseõppekeskus, Kuressaare Ametikool, Võru Gümnaasium ja Tallinna 21. Kool. Projekti põhitegevuseks kahe järgneva õppeaasta jooksul on õpilasfirmade tegevuse toetamine, jälgimine, õpetajate koolitus ja mõjuanalüüs. Narva Kutseõppekeskuses osalevad projektis alates 2015.aasta septembrist põhihariduse baasil õppivad 2. kursuse õpilased.

2015.a. augustis osalesid kooli õpetajad JA Eesti „Õpilasfirma“ koolitusel, septembris kohtusid õpilased JA Eesti õpilasfirma vilistlase Dajana Grasmaniga ja oktoobri alguses ettevõtlusnädala raames koguti ideid õpilasfirmade loomiseks. Oktoobris alustasid tööd õpilasfirmad, õppeaasta lõpus tehakse kokkuvõtted ja uus õppeaasta algab uute õpilasfirmadega.

Projekti tegevustega saab tutvuda [ICEE projekt 2016-2018](#)

2015.a. septembris andis Sihtasutus Archimedes Narva Kutseõppekeskusele üle kutsehariduse õpirände harta, mis on tunnustus tehtud töö eest, kohustus jätkata kvaliteetsete õpirännete korraldamist ja võimalus esitada projektitaotlusi harta koolina, lisainfo vt [Õpirände harta](#)

Õppeaasta jooksul tutvustasid õpilased ja spetsialistid kooli õppimisvõimalusi erinevatel infomessidel. Õppetöö mitmekesistamiseks viidi läbi õppereise Eestis ja välismaal (Taitaja 2015 - Soome, Internorga 2015 Hamburg, Saksamaa) interaktiivseks õppebaasiks moderniseeritud koolibussiga.

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

Kooli õpilased võistlesid edukalt Noor Meister 2015 kutsemeistrivõistlustel Tallinnas

Noor Meister 2015 tulemused

Kutsehariduse suursündmusel korraldati huvilistele 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 2015 keskmiselt 110 ametikohta.

### **2015.a. viidi läbi siseauditid vastavalt kinnitatud tegevusplaanile.**

Narva Kutseõppekeskuse kvaliteedijuhtimissüsteem vastab ISO 9001:2008 nõuetele, mida tõendab 2015. aasta 26.mail Bureau Veritas sertifitseerimiseorgani poolt läbiviidud korraline audit.

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

Ida-Viru maakonna kolme kutseõppeasutuse ühendamise protsessi algatamisel HTM ettepanekul tegi kool otsuse loobuda 2016.a. kevadel kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO sertifikaadi taotlemisest.

---

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 27 toodud 2015 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

.....

30.03.2016.a.

Maris Heimo  
finantsjuht

.....

30.03.2016.a.

**Bilanss**

eurodes

<b>VARAD</b>	<i>Lisa</i>	<b>31.12.15.</b>	<b>31.12.14.</b>
<b>KÄIBEVARA</b>			
Raha ja pangakontod	2	139 251	314 282
Muud nõuded ja ettemaksed	4;5	79 278	16 301
Varud	6	1 612	1 979
<b>KÄIBEVARA KOKKU</b>		<b>220 141</b>	<b>332 562</b>
<b>PÕHIVARA</b>			
Materiaalne põhivara	7	7 204 392	7 518 840
Immateriaalne põhivara	8	7 835	12 124
<b>PÕHIVARA KOKKU</b>		<b>7 212 227</b>	<b>7 530 964</b>
<b>VARADE JA KOHUSTUSTE VAHE</b>			
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>7 432 369</b>	<b>7 863 526</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA</b>		<b>31.12.15.</b>	<b>31.12.14.</b>
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>			
Võlad tarnijatele		28 410	33 920
Võlad töötajatele		2 718	4 750
Muud kohustused ja ettemaksed	4;5	179 339	125 048
<b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>210 467</b>	<b>163 717</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>210 467</b>	<b>163 717</b>
<b>NETOVARA</b>		<b>7 221 902</b>	<b>7 699 808</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU</b>		<b>7 432 369</b>	<b>7 863 526</b>

**Tulemiaruanne**

eurodes	<i>Lisa</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kaupade ja teenuste müük	10	232 580	357 144
Saadud toetused	9	38 821	322 859
<b>TEGEVUSTULUD KOKKU</b>		<b>271 401</b>	<b>680 003</b>
<b>TEGEVUSKULUD</b>			
Antud toetused	9	-390 154	-308 396
Tööjõukulud	11	-1 644 558	-1 724 952
Majandamiskulud	12	-751 739	-871 491
Muud tegevuskulud	13	-127 921	-152 517
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	-375 304	-498 028
<b>TEGEVUSKULUD KOKKU</b>		<b>-3 289 676</b>	<b>-3 555 384</b>
<b>TEGEVUSTULEM</b>		<b>-3 018 275</b>	<b>-2 875 381</b>
<b>ARUANDEPERIOODI TULEM</b>	15	<b>-3 018 275</b>	<b>-2 875 381</b>
<b>SIIRDED</b>		<b>3 018 275</b>	<b>2 875 381</b>



**Rahavoogude aruanne**

eurodes	<i>Lisa</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>			
Tegevustulem		-3 018 275	-2 875 381
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	375 304	498 028
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		10 612	22 213
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks			
<b>Korrigeeritud tegevustulem</b>		<b>-2 632 360</b>	<b>-2 355 141</b>
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-62 610	31 915
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		46 749	-43 378
<b>KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>		<b>-2 648 221</b>	<b>-2 366 604</b>
<b>RAHAVOOD INVESTEERMISEST</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-67 179	-129 513
<b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST</b>		<b>-67 179</b>	<b>-129 513</b>
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>			
Rahalised siirded	15	2 540 369	2 451 174
<b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>		<b>2 540 369</b>	<b>2 451 174</b>
<b>PUHAS RAHAVOOG</b>		<b>-175 031</b>	<b>-44 942</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	314 282	359 224
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	139 251	314 282
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-175 031	-44 942

---

**Netovara muutuste aruanne**

eurodes

---

	Netovara
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b>11 904 633</b>
2012 a tulem	-820 889
<b>Saldo 31.12.2012</b>	<b>11 083 744</b>
2013 a tulem	-2 959 729
<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>8 124 015</b>
2014 a tulem	-424 207
<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>7 699 808</b>
2015 a tulem	-477 906
<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>7 221 902</b>

---

## Riigieelarve täitmise aruanne

eurodes

Liik	Konto	Objekt	TT	Sisu selgitus	Esialgne eelarve 2015	Lõplik eelarve 2015	2015	Tegelik miinus lõplik eelarve	Üle viidud järgmisse aastasse
<b>KOOND</b>									
<b>TULUD KOKKU</b>					<b>330 000,00</b>				
	3			<b>Tegevustulud</b>	<b>330 000,00</b>	<b>300 414,54</b>	<b>300 414,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	32			<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>330 000,00</b>	<b>187 561,00</b>	<b>187 561,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	322			Tulu majandustegevusest	330 000,00	187 561,00	187 561,00	0,00	0,00
	35			<b>Saadud toetused</b>	<b>0,00</b>	<b>112 853,54</b>	<b>112 853,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35			Saadud (vahendatud) välistoetused	0,00	112 440,54	112 440,54	0,00	0,00
	358			Saadud kodumaised toetused	0,00	413,00	413,00	0,00	0,00
<b>KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>-2 527 143,00</b>	<b>-3 263 308,33</b>	<b>-3 016 218,58</b>	<b>247 089,75</b>	<b>-247 089,75</b>
		09		Haridus	-2 831 943,00	-3 238 108,33	-2 991 018,58	247 089,75	-247 089,75
<b>KULUD KOKKU</b>					<b>-2 501 943,00</b>	<b>-3 194 384,32</b>	<b>-2 947 294,57</b>	<b>247 089,75</b>	<b>-247 089,75</b>
<b>Tegevuskulud</b>					<b>-2 501 943,00</b>	<b>-3 194 384,32</b>	<b>-2 947 294,57</b>	<b>247 089,75</b>	<b>-247 089,75</b>
	4			Antud toetused ja muud ülekanded	-354 263,00	-361 273,44	-356 130,71	5 142,73	-5 142,73
	5			Tööjõu-ja majandamiskulud	-2 147 680,00	-2 833 110,88	-2 591 163,86	241 947,02	-241 947,02
<b>INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>-25 200,00</b>	<b>-68 924,01</b>	<b>-68 924,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PIIRMÄÄRAD</b>									
<b>KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>-2 527 143,00</b>	<b>-2 633 372,37</b>	<b>-2 525 132,62</b>	<b>108 239,75</b>	<b>-108 239,75</b>
<b>KULUD KOKKU</b>					<b>-2 501 943,00</b>	<b>-2 608 172,37</b>	<b>-2 499 932,62</b>	<b>108 239,75</b>	<b>-108 239,75</b>
<b>Tegevuskulud</b>					<b>-2 501 943,00</b>	<b>-2 608 172,37</b>	<b>-2 499 932,62</b>	<b>108 239,75</b>	<b>-108 239,75</b>
	20	TK020002	09	Kutseõppe õpilaste õppetoetused, sõidusoodustused ja koolitoidu toetus	-354 263,00	-361 273,44	-356 130,71	5 142,73	-5 142,73
	5			<b>Tööjõu-ja majandamiskulud</b>	<b>-2 147 680,00</b>	<b>-2 246 898,93</b>	<b>-2 143 801,91</b>	<b>103 097,02</b>	<b>-103 097,02</b>
	20	5	09	Kutseõppeasutused	-2 147 680,00	-2 246 898,93	-2 143 801,91	103 097,02	-103 097,02
<b>INVESTEERINGUD KOKKU</b>					<b>-25 200,00</b>	<b>-25 200,00</b>	<b>-25 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	30	IN020000	09		-25 200,00	-25 200,00	-25 200,00	0,00	0
	31	IN020000	09						
<b>TULUD JA TULUDEST SÕLTUVAD KULUD</b>									
Tulud kokku					<b>330 000,00</b>	<b>-285 797,41</b>	<b>-146 947,41</b>	<b>138 850,00</b>	<b>-138 850,00</b>
	3			<b>Tegevustulud</b>	<b>330 000,00</b>	<b>300 414,54</b>	<b>300 414,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	32			<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>330 000,00</b>	<b>187 561,00</b>	<b>187 561,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	40	322		Tulu majandustegevusest	330 000,00	187 561,00	187 561,00		

38			<b>Muud tulud</b>	<b>0,00</b>	<b>112 853,54</b>	<b>112 853,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40	35	TP014001	Saadud (vahendatud) välistoetused (2007-2013 struktuuritoetused)	0,00	112 440,54	112 440,54		
40	358	TP014001	Saadud kodumaised toetused	0,00	413,00	413,00		
<b>KULUD JA INVESTEERINGUD KOKKU</b>				<b>0,00</b>	<b>-629 935,96</b>	<b>-491 085,96</b>	<b>138 850,00</b>	<b>-138 850,00</b>
KULUD KOKKU				<b>0,00</b>	<b>-586 211,95</b>	<b>-447 361,95</b>	<b>138 850,00</b>	<b>-138 850,00</b>
<b>Tegevuskulud</b>				<b>0,00</b>	<b>-586 211,95</b>	<b>-447 361,95</b>	<b>138 850,00</b>	<b>-138 850,00</b>
4			<b>Antud toetused ja muud ülekanDED</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40	41	09	Sotsiaaltoetused	0,00		0,00		
5			<b>Tööjõu- ja majandamiskulud</b>	<b>0,00</b>	<b>-586 211,95</b>	<b>-447 361,95</b>	<b>138 850,00</b>	<b>-138 850,00</b>
40	5	09	Kutseõppeasutused	-330 000,00	-586 211,95	-447 361,95	138 850,00	-138 850,00
INVESTEERINGUD KOKKU				<b>0,00</b>	<b>-43 724,01</b>	<b>-43 724,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40	IN020000	09		0,00	-43 724,01	-43 724,01	0,00	0,00
<b>SIIRDED RIIGIKASSAGA JA RAHA JÄÄK</b>								
			Netosiirded riigikassaga			2 540 773,27		
			Raha jääk aasta algul			314 282,15		
			Raha jääk aasta lõpul			139 251,38		

Selgitused eelarve täitmise aruande juurde on esitatud lisa 16.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

#### Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ning toetuste, omatulude 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 %
• Õigused ja litsentsid	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 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.

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 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 mõlemaid eraldi.

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

### Siirded ja netovara

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

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

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

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 28.03.2016 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 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

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	401	247
Arvelduskontod pankades	138 850	314 035
<b>Raha ja pangakontod kokku</b>	<b>139 251</b>	<b>314 282</b>
<b>Raha ja selle ekvivalendid kokku</b>	<b>139 251</b>	<b>314 282</b>

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

eurodes

**3.A. Nõuded ja kohustused**

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
<b>Seisuga 31.12.2014</b>		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	106	7 774 709
Kohalikud omavalitsused	4 880	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	560	0
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	1 407	71 062
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>6 953</b>	<b>7 845 771</b>
Sidusüksused		
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>6 953</b>	<b>7 845 771</b>
<b>Seisuga 31.12.2015</b>		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	64 329	7 284 182
Kohalikud omavalitsused	2 400	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	4 708	0
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	66	17 436
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>71 504</b>	<b>7 301 618</b>
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>71 504</b>	<b>7 301 618</b>

Pikaajalisi nõudeid ja kohustusi ei esinenud

**3.B. Tulud ja kulud**

eurodes

	2015		2014	
	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulud	Tegevuskulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	19 615	133 991	5 528	159 988
Kohalikud omavalitsused	57 157	987	62 454	3 426
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	16 148	2 857	111 861	1 188
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	32 113	148 818	22 226	165 710
<b>Avaliku sektori üksused kokku</b>	<b>125 033</b>	<b>286 653</b>	<b>202 069</b>	<b>330 312</b>
Sidusüksused	0			420
<b>Kokku avaliku sektori ja sidusüksused</b>	<b>125 033</b>	<b>286 653</b>	<b>202 069</b>	<b>330 732</b>



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

eurodes

	Makstud ettemaksed	Lühiajalised kohustused
<b>Seisuga 31.12.2014</b>		
<b>Maksud</b>		
Ettemaksukontode jäägid	4	
Käibemaks		4 320
Sotsiaalmaks		41 837
Üksikisiku tulumaks		22 781
Töötuskindlustusmaksed		3 683
Kogumispensionimaksed		1 787
Erisoodustuse tulumaks		0
<b>Maksud kokku</b>	<b>4</b>	<b>74 408</b>
<b>Seisuga 31.12.2015</b>		
<b>Maksud</b>		
Ettemaksukontode jäägid	64 329	
Käibemaks		38 229
Sotsiaalmaks		19 402
Üksikisiku tulumaks		2 649
Töötuskindlustusmaksed		1 629
Kogumispensionimaksed		248
Erisoodustuse tulumaks		
<b>Maksud kokku</b>	<b>64 329</b>	<b>62 157</b>

**Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused**

eurodes

	2015	2014
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
<b>Nõuded ja makstud ettemaksed</b>		
<b>Nõuded ostjate vastu</b>	<b>7 396</b>	<b>6 643</b>
Sh brutosummas	7 396	6 643
Toetuste saamisega seotud nõuded (vt lisa 9)	0	1 509
Muud nõuded	997	738
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	64 329	4
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6 556	7 407
<b>Muud nõuded ja makstud ettemaksed kokku</b>	<b>79 278</b>	<b>16 301</b>
<b>Kohustused ja saadud ettemaksed</b>		
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused (vt lisa 4)	62 157	74 408
Toetuste maksmise kohustused (vt lisa 9)	458	891
Muud kohustused	48	1 284
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 9)	116 676	48 445
Muud saadud ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud	0	20
<b>Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku</b>	<b>179 339</b>	<b>125 048</b>

**Lisa 6. Varud**

eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 612	1 979
<b>Varud kokku</b>	<b>1 612</b>	<b>1 979</b>

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
<b>Bilansiline väärtus perioodi algul</b>					
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	174 773 903	16 412 493	722 136	7 518 840
<b>Aruandeperioodi liikumised</b>					
Soetused ja parendused		0	56 568	0	56 568
Amortisatsioon ja allahindlused		-318 331	-44 763	-7 921	-371 014,78
Ümberklassifitseerimised			-6 712	6 712	0
<b>Liikumised kokku</b>		<b>-318 331</b>	<b>5 092</b>	<b>1 145</b>	<b>-314 447</b>
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpul</b>					
Soetusmaksumus	7 758	9 795 147	2 706 570	114 649	12 624 124
Akumuleeritud kulum		-2 787 445	-2 539 675	-92 612	-5 419 732
Jääkväärtus	7 758	7 007 702	166 895	22 038	7 204 392

2015.aastal teostati alljärgnevaid soetusi (maksumused käibemaksuta);

1. Majandustegevusest laekuvatest tuludest kokku 18 477,79 eurot
  - Soojakapp ratastel 2 017,05
  - Oakohviautomaat Jura Giga X3 3 590,90
  - Videokaamera Panasonic HC-X1000E multimeedia õppelaborisse 2 490,82
  - iMac arvutid multimeedia õppelaborisse (osaliselt tasatud) 1 740,00
  - Kreenholmi 45 kuumköögi varikatte valmistamise ja paigaldamise 8 639,02
2. Riigieelarvest 25 200 eurot
  - iMac arvutid multimeedia õppelaborisse (18 tk) 25 200
3. Projektide vahenditest 12 889,72 eurot
  - Fronius Virtual welder 200223 (keevitussimulaator) 10 365,56
  - Videokaamera Panasonic HC-X1000E multimeedia õppelaborisse 2 524,16

2015 aasta varade inventuuri käigus toimus varaklasside ümberklassifitseerimine vastavalt Haridus- ja Teadusministeeriumilt tulnud juhistele.

**Lisa 8. Immateriaalne põhivara**

eurodes

	Tarkvara	Õigused ja litsentsid	KOKKU
<b>Bilansiline väärtus perioodi alguses</b>			
Soetusmaksumus	396 433	0	396 433
Akumuleeritud kulum	-384 309	0	-384 309
Jääkväärtus	12 124	0	12 124
<b>Aruandeperioodi liikumised</b>			
Soetatud	0	0	0
Amortisatsioon ja allahindlus	-61 016	-3 240	-64 256
Ümberklassifitseerimised	56 727	3 240	59 967
<b>Liikumised kokku</b>	<b>-4 289</b>	<b>0</b>	<b>-4 289</b>
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpus</b>			
Soetusmaksumus	453 160	3 240	453 160
Akumuleeritud kulum	-445 325	-3 240	-445 325
Jääkväärtus	7 835	0	7 835

2015.aastal ei teostatud soetusi. 2015 aasta varade inventuuri käigus toimus varaklasside ümberklassifitseerimine vastavalt Haridus- ja Teadusministeeriumilt tulnud juhistele.

**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>2014.a.</b>					
<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
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine		0			
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		0			
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>3 692</b>	<b>10 348</b>	<b>322 859</b>	<b>1 509</b>	<b>48 445</b>
<b>2015.a.</b>					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 509	48 445	25 340	0	116 676
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			413		0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	1 509	48 445	24 927	0	116 676
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine		0	13 481		
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		0	11 234		
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>1 509</b>	<b>48 445</b>	<b>38 821</b>	<b>0</b>	<b>116 676</b>

Olulisemad projektid 2015 aastal;

1. HTM-i ja ESF toetatud programm „Täiskasvanute tööalane koolitus ja arendustegevused“ 2015 aasta rahastus 13 518,60 eurot. ESF programmist rahastamine vähenes oluliselt seoses programmiperioodi 2014-2020 rakendumise edasilükkamisega.  
Tegevused toimusid EL eelmise rahastusperioodi ülekantud vahenditest.  
ESF programmist toetatud täiendkoolitustel osales 2015 aastal 64 õppurit
2. Leonardo da Vinci projekt „Noormeistrid Euroopas - kogemused kogu eluks“  
rahastaja/allikas –SA Archimedes  
projekti kestvusperiood – 2013-2015  
projekti kogumaksumus 58 312 €  
2015.a. osales 4 õpilast.
3. Erasmus+ projekt „Euroopas õppides meistriks“  
rahastaja/allikas – EL Erasmus+ programm, SA Archimedes  
projekti kestvusperiood – 2014-2016  
projekti kogumaksumus – 76 234 €  
2015.a. osales kokku 16 õpilast ja sama projekti raames stažeeris arendusosakonna peaspetsialist  
17. - 30.05.15 Hollandis, Noorderpoort'i kolledžis.

**9.B Antud toetused**

eurodes

	Jääk perioodi alguses		Arvestatud kulu	Jääk perioodi lõpus	
	Tasutud ettemaksed	Kohustused		Tasutud ettemaksed	Kohustused
<b>2014.a</b>					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			304 640		891
<i>sh põhitoetus</i>			195 325		
<i>sh sõidusoodustus</i>			10 491		891
<i>sh tootlustoetus</i>			89 927		
<i>sh muud toetused</i>			8 897		
<b>Sotsiaaltoetused kokku</b>			<b>304 640</b>		<b>891</b>
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0		3 757	0	
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			3 757	0	
<b>Sihtfinantseerimine kokku</b>			<b>3 757</b>	<b>0</b>	
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>0</b>		<b>308 397</b>	<b>0</b>	<b>891</b>
<b>2015.a</b>					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused		891	387 350		458
<i>sh põhitoetus</i>		891	171 120		60
<i>sh täiendavad toetused</i>			81 300		
<i>sh sõidusoodustus</i>			15 099		398
<i>sh tootlustoetus</i>			77 558		
<i>sh muud toetused</i>			42 273		
<b>Sotsiaaltoetused kokku</b>		<b>891</b>	<b>387 350</b>	<b>0</b>	<b>458</b>
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Mittesihtotstarbeline finantseerimine			2 804		
<b>Sihtfinantseerimine kokku</b>	<b>0</b>		<b>2 804</b>	<b>0</b>	
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>0</b>	<b>891</b>	<b>390 154</b>	<b>0</b>	<b>458</b>

2015 aastal jagunes põhitoetuse fond järgmiselt;

- ✓ Põhitoetus 168 930,00 eurot, maksti 313 õpilasele
- ✓ Eritoetus 81 300,00 eurot, maksti 107 õpilasele
- ✓ Tööjõukulud 2 191 eurot (seotud õppetoetuse määramise ja maksmisega)

Fondide kasutamine % -des

- ✓ Põhitoetus 99 %
- ✓ Sõidusoodustused 100 %
- ✓ Tootlustoetus 98 %

**Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük**

eurodes

	2015	2014
Tulud haridusalasest tegevusest	178 586	300 981
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	53 994	56 163
<b>KOKKU</b>	<b>232 580</b>	<b>357 144</b>

Kaupade ja teenuste löikes müügimaht protsentides:

Täiendkoolitus	18 %
Laekumised õppebaasidest (v.a.toitlustus)	1,1 %
Toitlustuskompleks (õppesöökla, -restoran, -kohvik, -baar)	47,5 %
Sh õpilaste tasuta toitlustamine	
Laekumised rentnikelt kommunaalteenuste eest, hostel	23 %
Muud tulud (seminarid, infopäevad, üritused, laatade osalustasud jm)	9 %
Muud tulud (kutseõppeksamid, õppereisid, õppevahendid, projektpartnerid jm)	1,4 %

Suuremahulisi koolitusi ei toimunud ega hanketel ei osaletud 2015 aastal

Täiendõppe koolitustel osalemise eest tasus tööandja 233 õppuri eest (29 osalejat rohkem võrreldes 2014 aastaga), töötukassa 36 õppuri eest (1 osaleja vähem võrreldes 2014 aastaga), 40 õppurit maksid ise (30 osalejat rohkem võrreldes 2014 aastaga).

Täiendõppeosakonna koolituste maht (va. koolitused projektitoetustest) vähenes 2015 aastal 74,5 %

- 1 Ülevaade 2015 a suurematest täiendkoolituse kursustest:
  - 1.1 Eesti Töötukassa tellitud olulisemad koolitused; „Koka koolitus“, „Tõstukijuhi koolitus, „ Keevitaja koolitus“ ja „Plaatimistööd“ kokku maksumusega 16 080 eurot
  - 1.2 Lisaks korraldab täiendusõppe osakond ettevõtjate poolt tellitud koolitusi. Suurem tellitud koolitus; AS-i Eesti Energia Narva Elektriijaamad poolt tellitud koolitus: „Eesti Energia Narva Elektriijaamad AS töötajate väljaõpe simulaatoril Metso DNA“, summas 7200 eurot  
Ettevõtete poolt suuri tellitud koolitusi oli 2015 aastal vähe
- 2 Muud tulud kujunevad arendusosakonna poolt korraldatud üritustest; seminarid, konverentsid, infopäevad, ruumide ja konverentsitehnika rent.
- 3 Kreenholmi 45 renoveeritud ruume üldpinnaga 1122 m<sup>2</sup> kasutab Narva Linna Raamatukogu.
- 4 Õppetöökodade pakutavate teenuste ja kaupade maht on püsinud 2014 aasta tasemel.
- 5 Toitlustusega seotud teenuste maht (va õpilastega seotud koolitoid) on kasvanud 14 %.

**Lisa 11. Tööjõukulud**

eurodes

	2015	2014
<b>Töötajate töötasu</b>		
juhid	58 749	67 399
tippspetsialistid	205 147	200 485
keskastme spetsialistid	143 804	177 624
õpetajad	680 062	697 915
töölised ja abiteenistujad	90 263	84 369
koosseisuvälised töötajad	42 282	52 900
tugispetsialistid	4 667	5 722
<b>Töötasud kokku</b>	<b>1 224 974</b>	<b>1 286 414</b>
Erisoodustused	3 347	1 565
Sotsiaalkindlustusmaks	404 783	423 667
Töötuskindlustusmaks	9 705	12 791
Tulumaks erisoodustustelt	1 748	514
<b>Tööjõukulud kokku</b>	<b>1 644 558</b>	<b>1 724 952</b>

Keskmine töötajate arv	2015	2014
Töötajad	102	111
<i>sh õpetajad</i>	53	56
<i>sh juhid</i>	2	2
<i>sh tippspetsialistid</i>	11	11
<i>sh keskastmespetsialistid</i>	13	13
<i>sh tugispetsialistid</i>	0	1
<i>sh töölised</i>	17	17
Koosseisuvälised töötajad	7	11

Võrreldes eelmise aastaga on õpetajate keskmine arv vähenenud 6,3 %, töötajate arv kokku on vähenenud 5 % (töötajate arv taandatuna keskmisele töötajale ja välja arvatud koosseisuvälised töötajad). Õpetajate keskmine töötasu on suurenenud 4 %. Tööjõukulude eelarve on vähenenud võrreldes 2014 aastaga 4 %

Keskliste töötasude võrdlev tabel

Keskmine töötasu	2015	2014
Töötajad	1 001	966
<i>sh õpetajad</i>	1 076	1 034
<i>sh juhid</i>	2 448	2 265
<i>sh tippspetsialistid</i>	1 601	1 546
<i>sh keskastmespetsialistid</i>	959	1 128
<i>sh tugispetsialistid</i>	1 144	954
<i>sh töölised</i>	442	424

**Lisa 12. Majandamiskulud**

eurodes

	2015	2014
Administreerimiskulud	70 774	62 401
Uurimis- ja arendustööd	0	4 911
Lähetuskulud	5 851	10 773
Koolituskulud	22 164	46 841
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	196 950	221 005
Rajatiste majandamiskulud	3 626	148
Sõidukite majandamiskulud	39 717	47 563
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	21 704	22 976
Inventari majandamiskulud	44 246	35 643
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	16 737	15 109
Toiduained ja toitlustamisteenused	134 475	141 582
Meditiinikulud ja hügieenikulud	12 173	7 159
Teavikud ja kunstiesemed	0	
Õppevahendite ja koolituse kulud	154 357	232 336
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	26 606	20 391
Tootmiskulud	163	1 258
Eri- ja vormiriietus	2 031	1 120
Mitmesugused majanduskulud	164	275
<b>Majandamiskulud kokku</b>	<b>751 739</b>	<b>871 491</b>

2015 aastal on majandamiskulud võrreldes 2014 aastaga vähenenud 13,7 %.

Selgitus suurematele muutustele majandamiskuludes;

- ✓ Administreerimiskulude suurenemine on seotud kooli reklaami ja PR tegevuste mahu kasvuga (erilehed, vastuvõtu reklaamid, kooli tutvustusüritused, reklaamkingid partneritele ja kooli 15. juubelisünnipäeva üritustega ning kooli ajalugu käsitleva raamatu väljaandmisega).
- ✓ Rajatiste majandamiskulu on seotud teostatud raietöödega kooli kinnistul.
- ✓ Inventari majandamiskulud on seotud kooli söökla, õpperestorani ja õppekohvikule inventari soetamisega.
- ✓ Õppevahendite ja koolituse kulud on vähenemine on seotud õpilaste arvu vähenemisega.



**Lisa 13. Muud tegevuskulud**

eurodes

	2015	2014
Maksu- ja riigilõivukulud	127 906	152 517
<i>sh käibemaks põhivara soetuselt</i>	<i>10 612</i>	<i>22 213</i>
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	15	0
<b>Muud tegevuskulud kokku</b>	<b>127 921</b>	<b>152 517</b>

**Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus**

eurodes

	2015	2014
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 7)	371 015	453 911
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 8)	4 289	44 117
<b>Kokku</b>	<b>375 304</b>	<b>498 028</b>

Vt. Lisa 7

**Lisa 15. Siirded**

eurodes

	2015	2014
<u>Rahalised siirded</u>		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	2 535 007	2 501 353
Riigikassale üle antud laekumised	-11 158	-51 067
<b>Rahalised siirded kokku</b>	<b>2 523 849</b>	<b>2 450 286</b>
<u>Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>		
Saadud teistelt riigiraamatupidamiskohustuslastelt	16 520	888
<b>Mitterahalised siirded kokku</b>	<b>16 520</b>	<b>888</b>
Siirded tulemi elimineerimiseks	477 906	424 207
<b>Siirded kokku</b>	<b>3 018 275</b>	<b>2 875 381</b>

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

eurodes

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	<b>330 000</b>	<b>-2 848 502</b>
Üle toodud eelmisest aastast		<b>-445 712</b>
Muudatused lisaeelarve alusel		<b>1 320</b>
Tegelikult laekunud toetused	<b>112 853</b>	<b>-112 853</b>
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	<b>-330 000</b>	<b>330 000</b>
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	<b>187 561</b>	<b>-187 561</b>
<b>Kokku lõplik eelarve</b>	<b>300 414</b>	<b>-3 263 308</b>

2014. aastast ületoodud kulude summa 445 712 eurot kasutati 2015. aastal sõidusoodustuste tasumiseks, riigieelarve 99 219 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.

2014. aastal esitatud eelarve muudatuse taotluse summa 25 200, mis oli planeeritud investeeringuna iMAC lauaarvutite soetamiseks meediatehnoloogia eriala õppelaborisse, kasutati 2015 aastal.

**Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine**

2015. aastasse on üle toodud 2014. aasta eelarvest kokku 445 712 eurot, mis jagunes alljärgnevalt; majandustegevusest laekunud tulusid 175 601 eurot, riigieelarve investeeringu kulused õppeinventari soetamiseks 25 200 eurot, laekunud projektitoetusi 138 682 eurot, sõidusoodustusi 7 010 eurot, tegevuskulude vahendeid 99 219 eurot

2016. aastasse on kantud 2015. aasta eelarvest kokku 247 090 eurot, mis jagunes alljärgnevalt; majandustegevusest laekunud tulusid 59 452 eurot, laekunud projektitoetusi 79 398 eurot, õppetootusi ja sõidusoodustusi 5143 eurot, tegevuskulude vahendeid 103 097 eurot

## Allkirjad majandusaasta aruandele

Narva Kutseõppekeskuse 31.12.2015 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

30.03.2016.a.