**EELNÕU 2021/357**

 **KOMISJONID:**

|  |  |
| --- | --- |
| eelarve- ja arengu- |  |
| haridus- |  |
| kultuuri-  |  |
| majandus- |  |
| revisjoni- |  |
| sotsiaal-  |  |

**VILJANDI LINNAVOLIKOGU**

OTSUS

### 27. mai 2021 nr

Viljandi linna 2020. aasta konsolideerimisgrupi
majandusaasta aruande kinnitamine

Võttes aluseks kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lg 1 p 1, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 29 lg 11, Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruse nr 83 Viljandi linna finantsjuhtimise kord § 18 ning arvestades Audest Audiitorteenuste OÜ sõltumatu vandeaudiitori aruannet ja linnavolikogu revisjonikomisjoni ettepanekut, Viljandi Linnavolikogu

**o t s u s t a b:**

1. Kinnitada Viljandi linna 2020. a majandusaasta aruanne vastavalt lisale.

2. Käesoleva otsusega mittenõustumisel võib esitada 30 päeva jooksul otsuse teatavakstegemisest arvates:

2.1. vaide Viljandi Linnavolikogule aadressil volikogu@viljandi.ee või Linnu tn 2, 71020 Viljandi;

2.2. kaebuse Tartu Halduskohtule aadressil tmktartu.menetlus@kohus.ee või Kalevi tn 1, 51010 Tartu.

3. Otsus jõustub teatavakstegemisest.

(allkirjastatud digitaalselt)

## Helir-Valdor Seeder

linnavolikogu esimees

# Koostajad: Anneli Rähn, Marika Aaso

**Esitatud:**

**Esitaja:** Viljandi Linnavalitsus **Ettekandja: Madis Timpson**

**Lk arv:**

**Hääletamine:** poolthäälteenamus

Seletuskiri

**Viljandi linna 2020. aasta konsolideerimisgrupi
majandusaasta aruande kinnitamine**

Majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse raamatupidamise seaduses sätestatud põhimõtetest, arvestades [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009) (KOFS) sätestatud erisusi.

Majandusaasta aruande koostab ja kiidab heaks linnavalitsus. Majandusaasta aruande kinnitamine on KOFS § 29 lõike 11 alusel volikogu pädevuses. Nimetatud sätte kohaselt esitab linnavalitsus heakskiidetud ja allkirjastatud majandusaasta aruande volikogule kinnitamiseks hiljemalt 31. maiks. Majandusaasta aruandele lisatakse vandeaudiitori aruanne ja linnavalitsuse protokolliline otsus aruande heakskiitmise kohta. Volikogu kinnitab majandusaasta aruande hiljemalt 30. juuniks otsusega.

Kohaliku omavalitsuse üksuse raamatupidamise aastaaruande audiitorkontroll toimub vastavalt audiitortegevuse seadusele. Riigihanke tulemusena on linna ja Viljandi Veevärk AS 2019-2022 aastate majandusaasta aruannete audiitoriks Audest Audiitorteenuste OÜ.

Enne majandusaasta aruande kinnitamist volikogus vaatab revisjonikomisjon volikogule esitatud majandusaasta aruande läbi ja koostab selle kohta kirjaliku aruande, mis esitatakse volikogule. Aruandes avaldab revisjonikomisjon, kas ta toetab valla- või linnavalitsuse koostatud majandusaasta aruande kinnitamist. Lisaks annab revisjonikomisjon aruandes ülevaate oma tegevuse kohta (KOFS § 29 lg 10).

Viljandi linna 2020. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab andmeid linna ametiasutuste ja nende hallatavate asutuste ning linna kolme tütarettevõtte – Viljandi Veevärk AS, Viljandi Veekeskus AS (likvideeritud 2020. aastal) ja Viljandimaa Hoolekandekeskus SA majandustegevuse tulemuste kohta.

Lühidalt majandusaasta andmetest:

Eelmise aasta lõpu seisuga oli linna konsolideerimisgrupi bilansimaht 60 miljonit eurot, põhivara maht sealhulgas 53 miljonit eurot. Aruandeaasta tegevustulud olid 35 miljonit eurot ja tegevuskulud 31 miljonit eurot. Aruandeperioodi tulem kokku oli 3,7 miljonit eurot. Tegevustulem suurenes võrreldes eelmise aastaga 1,4 miljonit eurot.

Võrreldes 2019. aastaga olid tööjõukulud 2020. aastal 0,6 miljoni euro võrra suuremad, sellele oli suurim mõju õpetajate brutotasude kasvul.

Aruandeaastal olid Viljandi linna konsolideerimata tegevustulud 32,3 miljonit eurot ning tegevuskulud 28,2 miljonit eurot. 2020. aasta tulem koos finantstulude ja -kuludega oli +3,97 miljonit eurot ning kasvas aastaga 1,7 miljonit eurot.

Põhilised kasvud olid tuludes saadud toetustes (+1,42 miljonit, kasv põhiliselt investeerimistegevuses). Kuludes olid muutused tööjõukuludes +478 tuhat eurot, majandamiskuludes -692 tuhat eurot, antavates toetustes -343 tuhat eurot ja muudes kuludes -103 tuhat eurot.

Konsolideerimata aruande kohaselt oli Viljandi linna bilansimaht seisuga 31.12.2020. a 51,2 miljonit eurot (31.12.2019. aastal 44,9 miljonit eurot). Materiaalne põhivara moodustas bilansimahust olulise osa ehk 78 % (40,2 miljonit eurot). Raha oli bilansipäeval pangakontodel 3,6 miljonit eurot ning osalused tütarettevõtetes 3,6 miljonit eurot. Lühiajalisi kohustusi oli linnal bilansipäeva seisuga 7,5 miljonit eurot ja pikaajalisi kohustusi 11,2 miljonit eurot.

Viljandi linna 2020. aasta lõpliku eelarve maht oli 33,4 miljonit eurot, täitmise järgi oli maht 35,5 miljonit eurot. Linna põhitegevuse tulude eelarve täideti 104% ehk 27,6 miljonit eurot. 2020. aastal laekus üksikisiku tulumaksu kokku 14,1 miljonit eurot, mis oli algselt prognoositust 3% ehk 410 tuhat eurot enam. Võrreldes 2019. a laekumisega oli muutus 187 tuhat eurot ehk 1,3% võrra rohkem.

Linna põhitegevuse kulude eelarve täitmine oli kokku 24 miljonit eurot, sellest 1,5 miljonit eurot kulus toetustele ja 22,4 miljonit eurot majandamiskuludele. Viljandi linna ametiasutuses ning hallatavates asutusetes oli 2020. aastal keskmine töötajate arv täistööajale taandatud arvestuses 685, 2019. aastal oli see näitaja 688.

Olulisemad investeeringud kulutatud summade alusel olid Viljandi linnakeskuse avaliku ruumi kaasajastamine (3,26 miljonit eurot) ja Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine (1,88 miljonit eurot, töid tehti ka 2019. aastal). Investeeringute kogunimekiri on kajastatud majandusaasta aruande leheküljel 29.

Võlakohustuste maht oli 2020. aasta lõpu seisuga linnal koos sõltuva üksusega AS Viljandi Veevärk ehk kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud kriteeriumite alusel 18,7 miljonit eurot. Netovõlakoormus oli koos sõltuvate üksustega aastavahetusel 49,96% põhitegevuse tuludest. 2019. aasta lõpus oli netovõlakoormus 56,1%. Vähenemise tingis muuhulgas suurem põhitegevuse tulem ja asjaolu, et 2020. aastal linn investeerimislaenu ei võtnud. Ainult linna andmete alusel oli netovõlakoormus 31.12.2020 seisuga 55,6%.

(allkirjastatud digitaalselt)

Anneli Rähn

pearaamatupidaja

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso

rahandusameti juhataja