

EELNÕU 2019/170

KOMISJONID:

eelarve- ja arengu-	X
haridus-	X
kultuuri-	X
majandus-	X
revisjoni-	JK
sotsiaal-	X
noortevolikogu	X
seniorite nõukoda	X

VILJANDI LINNAVOLIKOGU

OTSUS

30. mai 2019 nr

Viljandi linna 2018. 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 2018. 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: 10.05.2019

Esitaja: Viljandi Linnavalitsus

Lk arv: 3

Hääletamine: poolthälteenamus

Ettekandja: Madis Timpson

Seletuskiri
**Viljandi linna 2018. aasta konsolideerimisgrupi
majandusaasta aruande kinnitamine**

Majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse raamatupidamise seaduses sätestatud põhimõtetest, arvestades [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses](#) (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 2016-2018 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 2018. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab andmeid linna ametiasutuste ja nende hallatavate asutuste ning linna kahe tütarettevõtte – Viljandi Veevärk AS ja Viljandimaa Hoolekandekeskus SA majandustegevuse tulemuste kohta.

Lühidalt majandusaasta andmetest:

Eelmise aasta lõpu seisuga oli linna konsolideerimisgrupi bilansimaht 52 miljonit eurot, põhivara maht sealhulgas 46 miljonit eurot. Aruandeaasta tegevustulud olid 30 miljonit eurot ja tegevuskulud 28 miljonit eurot. Aruandeperioodi tulek kokku oli 2,1 miljonit eurot.

Tegevustulem suurenes võrreldes eelmise aastaga 2,9 miljonit eurot ja selle suurimaks mõjutajaks olid tuludes maksutulude kasv 1,28 miljonit eurot ning saadud toetustes kasv 4,81 miljonit eurot. Kuludes oli tööjõukulude kasv 1,19 miljonit ning antavate toetuste, majandamiskulude ning muude kulude kasv 1,91 miljonit eurot.

Võrreldes 2017. aastaga olid tööjõukuludes brutotasud 2018. aastal 905 tuhat eurot suuremad, sellest moodustasid:

- õpetajate töötasukulude kasv 515 tuhat eurot,
- muude töötajate töötasukulude kasv 256 tuhat eurot,
- valitavate isikute ja ametnike tasude kulude kasv 189 tuhat eurot,
- võlaõiguslike lepingute alusel töötanud isikute tasude vähenemine 55 tuhat eurot.

Aruandeaastal olid Viljandi linna konsolideerimata tegevustulud 27,3 miljonit eurot ning tegevuskulud 25,8 miljonit eurot. 2018. aasta tulek koos finantstulude ja -kuludega oli +1,3 miljonit eurot. Võrreldes eelmise aastaga tegevustulem suurenes 1,97 miljonit eurot (2017. aastal tulek oli -649 tuhat eurot ja 2018. aastal +1,3 miljonit eurot).

Põhilised kasvud olid tuludes maksutuludes (+1,28 miljonit eurot) ja saadud toetustes (+4,3 miljonit, kasv põhiliselt investeerimistegevuses). Kuludes olid muutused tööjõukuludes (+1,1 miljonit eurot), majandamiskuludes (+954 tuhat eurot) ja antavates toetustes (+755 tuhat eurot).

Konsolideerimata aruande kohaselt oli Viljandi linna bilansimaht seisuga 31.12.2018. a 42,6 miljonit eurot (31.12.2017. aastal 37,9 miljonit eurot). Materiaalne põhivara moodustas bilansimahust olulise osa ehk 78,5 % (33,4 miljonit eurot). Raha oli bilansipäeval pangakontodel 3,2 miljonit eurot ning osalus tütarettevõttes Viljandi Veevärk AS 3 miljonit eurot. Lühiajalisi kohustusi oli linnal bilansipäeva seisuga 6 miljonit eurot ja pikaajalisi kohustusi 10 miljonit eurot.

Viljandi linna 2018. aasta lõpliku eelarve maht oli 31,9 miljonit eurot. Linna põhitegevuse tulude eelarve täideti 103% ehk 24,9 miljonit eurot. 2018. aastal laekus üksikisiku tulumaksu 12,8 miljonit eurot, mis oli 2017. a laekumisest 1,3 miljonit euro ehk 11% võrra rohkem.

Linna põhitegevuse kulude eelarve täitmine oli kokku 22,7 miljonit eurot, sellest 1,5 miljonit eurot kulus toetustele ja 21,1 miljonit eurot majandamiskuludele. Viljandi linna ametiasutuses ning 20 hallatavas asutuses oli 2018. aastal keskmine töötajate arv 739 (täistööajale taandatud arvestuses).

Olulisemad investeeringud kulutatud summade alusel olid Paalalinna Kooli õppehoone renoveerimine (2,23 miljonit eurot, tööd jätkuvad 2019. aastal) ja Lasteaed Männimäe õppehoone renoveerimine (948 tuhat eurot) ning Kantremaa tööstusala tugitaristu ehitustööd (1,43 miljonit eurot). Investeeringute kogunimekiri on kajastatud majandusaasta aruande leheküljel 35.

Linna laenukohustuste maht oli 2018. aasta lõpu seisuga koos sõltuva üksusega (AS Viljandi Veevärk) 13,6 miljonit eurot ning netovõlakoormus 41,4% põhitegevuse tuludest (2017. aastal 38,5%). Ainult linna andmete alusel oli netovõlakoormus 31.12.2018 seisuga 44,0%.

(allkirjastatud digitaalselt)
Anneli Rähn
pearaamatupidaja

(allkirjastatud digitaalselt)
Marika Aaso
rahandusameti juhataja