

## TARTU LINNAVOLIKOGU

## OTSUS

Tartu

21.05.2024 nr LVK-O-0222

**Tartu linna 2023. a majandusaasta aruanne ja  
Tartu linna arengukava 2023. a ülesannete  
täitmise aruanne**

Võttes aluseks kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lg 1 p 1, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 29 lg 11 ja arvestades KPMG Baltics OÜ aruannet, Tartu Linnavolikogu

o t s u s t a b:

1. Kinnitada Tartu linna 2023. a majandusaasta aruanne vastavalt lisale, mille koosseisu kuuluvad:
  - 1.1. tegevusaruanne (sealhulgas arengukava 2023. a ülesannete täitmise aruanne);
  - 1.2. raamatupidamise aastaaruanne (sealhulgas linna eelarve täitmise aruanne);
  - 1.3. sõltumatu vandeaudiitori aruanne raamatupidamise aastaaruandele.
2. Otsus jõustub vastuvõtmisele järgneval päeval.

Esimees

Esitab: **linnavalitsus, 21.05.2024 istungi protokoll nr 45**Ettekandja: **Meelis Leidt ja Elo Kiivet**

# Õiend

## Tartu Linnavolikogu Otsuse "Tartu linna 2023. a majandusaasta aruanne ja Tartu linna arengukava 2023. a ülesannete täitmise aruanne" juurde

Linnavalitsus esitab linnavolikogule kinnitamiseks Tartu linna 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande, sealhulgas eelarve täitmise aastaaruande. Tartu linna 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab informatsiooni linna ametiasutuste ja nende hallatavate asutuste ning linna valitseva ja olulise mõju all olevate juriidiliste isikute majandustegevuse tulemuste kohta.

Tartu linna 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruannet auditeeris audiitorfirma KPMG Baltics OÜ. Sõltumatu vandeaudiitori aruandes linna 2023. aasta raamatupidamise aastaaruandele, sh eelarve täitmise aruandele, avaldatud märkusteta arvamus on kinnituseks, et linna finantsaruandlus on usaldusväärne ja kajastab õigesti ja õiglaselt linna finantsmajanduslikku seisundit ning lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust.

Tähtsamad finantsnäitajad ning nende muutus võrreldes eelnenud aruandeaastaga:



**Tartu linna konsolideerimisgrupi bilansimaht** (varad) on 439,9 mln eurot. See on aastaga suurenenud 29 mln euro võrra ehk 6,6%, sh põhivara suurenemise arvel 13,1 mln eurot ehk 3,5%, (linnaavalitsuse konsolideerimata bilansimaht 373,2 mln eurot on suurenenud 25,1 mln eurot ehk 6,7% võrra). Põhivara osatähtsus bilansi mahust on 84,5%, (linnaavalitsuse põhivara osatähtsus bilansi mahust 84,5%). Aruandeaastal suurenesid põhivarad ehituste ja rekonstrueerimistega kaasnevalt.

**Kohustised kokku** (183,2 mln) eurot on suurenenud 43,8 mln euro võrra ehk 23,9% (linnaavalitsusel 172,6 mln eurot on suurenenud 44,3 mln euro võrra ehk 25,7%). Kohustistest suurima osa moodustavad laenud, konsolideerimisgrupil 79,8% (eelnenud aastal 75,7%) ning linnavalitsusel 80,8% (eelnenud aastal 76,6%) kohustistest.

Laenukohustised on suurenenud 40,5 mln euro ehk 27,6 võrra (linnaavalitsusel 40,9 mln eurot ja 29,4%). Laenukohustised kokku olid aruandeaasta lõpus 146,3 mln eurot, sh linnavalitsusel 139,3 mln eurot.

Konsolideerimisgrupi aruandeaasta **tegevustulemiks** (vt lisa "konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad 2019-2023") kujunes -12,0 mln eurot ehk tegevustulem oli negatiivne ja 7,6 mln euro võrra suurem kui 2022. aastal. Linnavalitsuse konsolideerimata tegevustulem oli -16,8 mln eurot ning see kahanes 13,0 mln euro võrra. Aasta jooksul on konsolideerimisgrupi tegevustulud suurenenud 36,3 mln eurot ning tegevuskulud 43,9 mln eurot. Tegevustulude suurenemisest 13,8 mln eurot ehk 10,6% on saadud tulumaksu arvel, 16,1 mln eurot ehk 18% saadud toetuste kasvu arvel ning 7,5 mln eurot ehk 16% majandustegevuse tulude. Tegevuskulud kasvasid 43,9 mln euro võrra ehk 15,7%, suurim kasv 24,1 mln eurot toimus tööjõukuludes.

Linnavalitsusel suurenesid tegevustulud 29,5 mln eurot ja tegevuskulud 42,5 mln eurot.

Tegevustulude 267,1 mln eurost moodustavad *maksutulud* 48,8% ehk 130,3 mln eurot, *saadud toetuste osakaal* oli 33% ehk 88,0 mln eurot ning *majandustegevusest saadud ja muud tulud* moodustasid 18,2% ehk 48,8 mln eurot.

Tegevuskulude 279,1 mln eurost moodustavad 45,1% ehk 126,1 mln eurot *tööjõukulu*; 33,2% ehk 92,5 mln eurot moodustavad *majandamis- ja muud kulud*. *Toetusi anti* 29,5 mln eurot. Antud toetuste osatähtsus tegevuskuludes on 10,6%.

*Põhivara kulumi ja allahindluse kulu* 31,0 mln eurot moodustab 11,1% tegevuskuludest (linnavalitsusel 26,1 mln eurot ja osatähtsus 10,1%).

"Tartu arengukava 2018-2027 täitmine 2023. a. Valdkondade arenguseire näitajad ja olulisemad tegevused" ettekanne on koostatud Tartu linna 2023. a majandusaasta aruande põhjal.

