

Võru linna eelarvestrateegia aastateks 2020-2024

1. Eelarvestrateegia koostamise põhimõtted

„Võru linna eelarvestrateegia aastateks 2020-2024“ on koostatud „Võru linna arengukava 2017-2035“ ning Võru linna valdkondlike arengudokumentide alusel. Eelarvestrateegia on koostatud Võru linna konsolideerimisgrupi kohta.

Võru linna arvestusüksusesse kuuluvad 2018. aasta majandustulemuste alusel:

1.1 Võru Linnavalitsus ja tema hallatavad asutused

Võru Lasteaed Okasroosike,
Võru Lasteaed Punamütsike,
Võru Lasteaed Päkapikk,
Võru Lasteaed Sõleke,
Võru Kesklinna Kool,
Võru Kreutzwaldi Kool,
Võru Järve Kool,
Võru Täiskasvanute Gümnaasium,
Võru Spordikool,
Võru Muusikakool,
Võru Kunstikool,
Nöörimaa Tugikodu,
Võrumaa Keskraamatukogu

1.2 Võru linna sõltuvad üksused

OÜ Taristuhaldus,
AS Võru Vesi,
SA Võru Spordikeskus,
SA Võru Kannel,
SA Võru Pensionäride Päevakeskus.

2. Põhitegevuse tulud

Sõltuvaks üksuseks on arvestatud AS Võru Vesi, sest strateegia perioodil see ettevõtte sõltuvaks üksuseks kindlasti kujuneb tulenevalt ÜF veeprogrammist eraldatavatest toetustest.

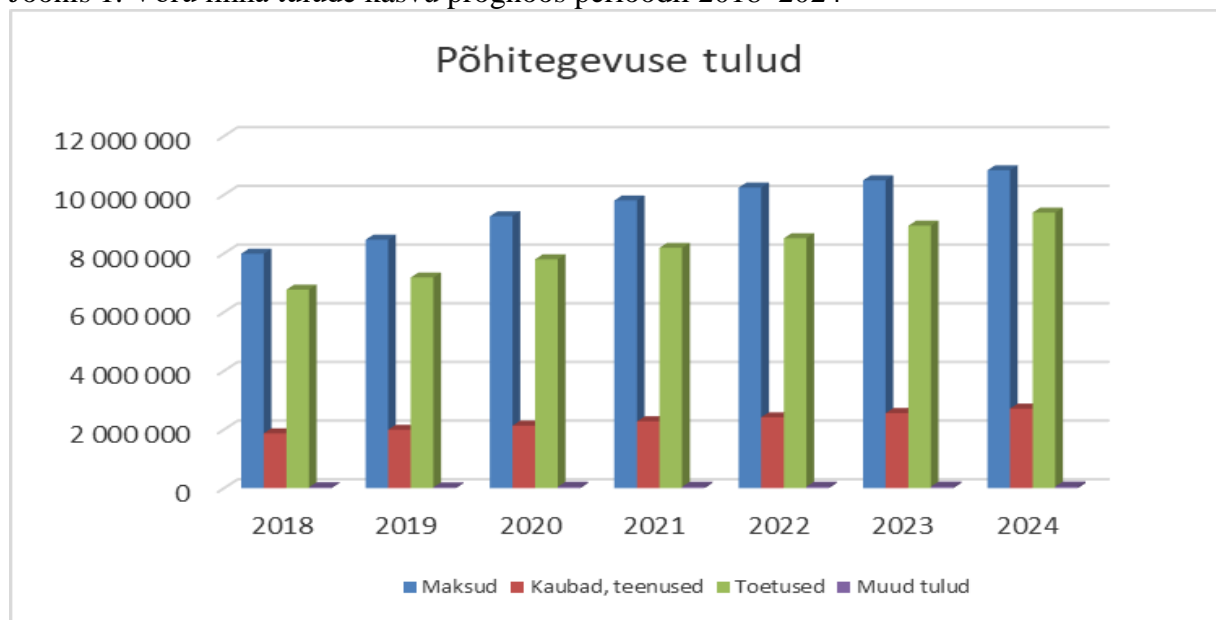
Eelarvestrateegia koostamise põhieesmärk on Võru linna arengukavas kavandatud eesmärkide saavutamiseks rahaliste vahendite planeerimine eesmärgiga tagada arvestusüksuse efektiivne majandamine ja pikaajalise jätkusuutlikkus. Strateegias on kajastatud aastani 2024 kavandatud investeeringud ja nende rahastusallikad.

Aastateks 2020-2024 planeeritud tulude ja kulude prognooside aluseks on Riigi eelarvestrateegias 2020-2023 ning Rahandusministeeriumi 2019. aasta suvises majandusprognoosis toodud kasvunäitajad. Arvestatud on Võru linna majanduselus toimunud muutusi ning Võru linna kohta avaldatud Töötukassa ja Rahandusministeeriumi statistikat.

Tabel 1. Strateegia lähtealused

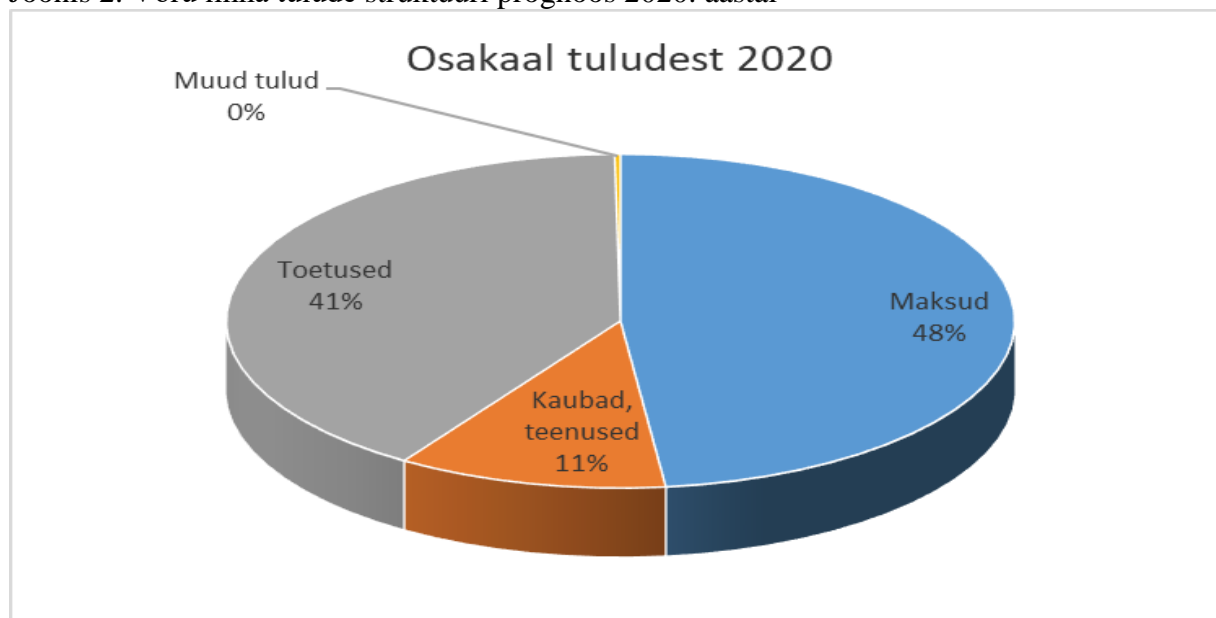
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tarbija hinnaindeks	3,4	2,2	2,2	2,1	2,1	2	2
Keskmine palk Eestis	1314	1404	1484	1560	1638	1719	1782
Palga nominaalkasv	7,6	6,4	5,7	5,1	5,0	4,9	3,7
Võru linna keskmine maksustatav tulu	965	976	1 032	1 084	1 139	1 195	1 239

Joonis 1. Võru linna tulude kasvu prognoos perioodil 2018–2024



Võru linna põhitegevuse tulude struktuuris on kõige suurem osa maksutuludel ja see kasvab riigi eelarvepoliitika tõttu.

Joonis 2. Võru linna tulude struktuuri prognoos 2020. aastal



Võru linnale laekuva üksikisiku tulumaksu prognoosimisel on aluseks võetud Võru linna keskmine maksumaksjate arv 2019. aasta juunis, tööhõive taseme säilimine ning linna keskmine maksustatav tulu Rahandusministeeriumi andmete alusel.

Tabel 2. Tulumaksu eraldamise määr

Aasta	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tulumaksu eralduse määr füüsilise isiku brutotulust	11,86	11,93	11,96	11,96	11,96	11,96	11,96

Tabel 3. Tulumaksu laekumise kasv 2019-2024. a

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tulumaksu laekumise kasv	6%	9%	5%	5%	5%	3%

Reklaamimaksu arvestuse aluseks on 2018. a tegelik laekumine. Reklaamimaksu laekumise kasvu ei ole prognoositud.

Tulu kaupade ja teenuste müügist sõltub koolikohtade maksumusest. Koolikoha maksumus tõuseb seoses koolide eelarve suurenemisega. Koolide eelarvete iga-aastane suurenemine on põhjustatud palgatõusust, sest 70% haridusasutuste kulust moodustab personalikulu. Jätkub puuetega laste tugiisiku ja lapsehoiu teenuse osutamine. Teenust osutavad Võru Kreutzwaldi kool, Võru Järve Kool ja Nõõrimaa Tugikodu ühinguga Varajase Kaasamise Keskus sõlmitud lepingu alusel.

Tabel 4. Teenuste müügitulu kasv 2018-2024. a

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kaubad, teenused	1 866 533	1 952 753	2 069 918	2 194 113	2 325 760	2 465 306	2 613 224
kasv		6%	7%	7%	6%	6%	6%

Riigieelarve tasandusfondi vahendeid on arvestatud Võru linna eelarvestrateegias kasvavalt, sest Võru linna elanike maksustatav tulu jääb prognoositud perioodil riigi keskmisest madalamaks. Positiivse prognoosi aluseks on elanike arvu vähenemise pidurdumine seoses linna elukeskkonna paranemisega. 2019. aastal lisandusid tasandusfondi mahtu puudega laste sotsiaalhoolekande vahendid ja keskkonnahoiu vahendid, mis varem olid toetusfondist eraldatavad sihtvahendid.

Riigieelarve toetusfondi eraldised on määratud õpetajate palgavahenditeks ning sotsiaaltoetusteks. 2019. a toetusfondi kasv on väiksem, sest riik muutis sotsiaalteenuste toetuse eraldamise metoodikat ja Võru linn kaotas ümberjagamise tulemusena enam kui 231 000 eurot. Toetusfondi kasvu planeerimise aluseks on õpetajate palgatõus, õpetaja palgavahendid moodustavad toetusfondist 70%. Riik toetab lasteaiasõpetajate palgatõusu, kui nende palk moodustab 90% üldhariduskooli õpetaja palga alammäärast.

Tabel 5. Tasandus- ja toetusfondi eraldised 2018-2024

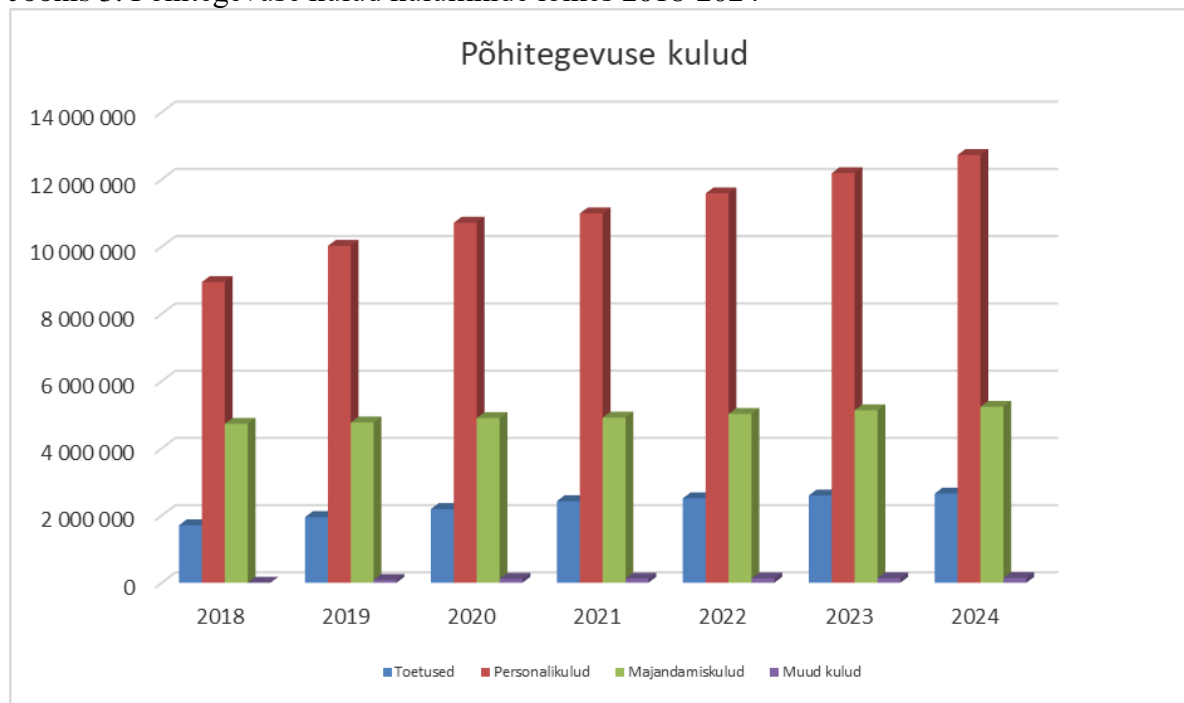
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tasandusfond	1 937 370	2 244 136	2 378 784	2 497 723	2 622 610	2 753 740	2 891 427
Kasv		16%	6%	5%	5%	5%	5%
Toetusfond	4 149 978	4 232 904	4 529 207	4 755 668	4 993 451	5 243 124	5 505 280
Kasv		2%	7%	5%	5%	5%	5%

Muude tuludena laekuvad linna põhitegevuse tuludesse keskkonnatasud (vee ressursimaks), mis on eelarves väikese osatähtsusega ja mis keskkonnasäästliku majandamise tulemusena tulevikus ei kasva.

3. Põhitegevuse kulud

Strateegias ei ole planeeritud muutusi Võru linna konsolideerimisgrupi koosseisus. Võru Linnavalitsuse hallatavate asutuste koosseisus on arvestatud, et alates 2021. aastast finantseerib täiskasvanute gümnaasiumiharidust täies ulatuses riik.

Joonis 3. Põhitegevuse kulud kululiikide lõikes 2018-2024



Põhitegevuse kulude kasvu põhjustab 2020. aastal eelkõige personalikulude kasv. Personalikulude kasv on arvestatud majandusprognoosi nominaalpalga kasvu prognoosi alusel ning on arvestatud töökohtade lisavajadusega. Lisatöökohad on planeeritud sotsiaalvaldkonda ja haridusasutuste kinnistute keskse (tsentraliseeritud) halduse korraldamiseks. 2021 a personalikulude madalama kasvu põhjuseks on haridusvõrgu jätkuv ümberkorraldamine. Täiskasvanuharidus on plaanis ümber korraldada koostöös Võrumaa Kutsehariduskeskusega hiljemalt 2021/2022 õppeaastast.

Tabel 6. Personalikulude aastane kasv 2018-2024

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalikulud	8 945 466	10 021 607	10 708 240	10 984 606	11 583 452	12 182 816	12 724 455
Kasv aastas		12%	7%	3%	5%	5%	4%

Majandamiskuludesse küttekulude ja elektrihinna kasvu eraldi planeeritud ei ole. Majandamiskulude kasvu prognoosi aluseks on Rahandusministeeriumi 2019. a suvises majandusprognoosis toodud tarbijahinnaindeks (Tabel 1).

Tabel 7. Võru Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste kulud 2019-2024 osakondade ja tegevusalade lõikes

OSAKOND, TEGEVUSALA	2019 eelarve	2020	2021	2022	2023	2024
OSAKOND 100 VOLIKOGU	114 501	133 674	139 969	146 427	153 107	158 395
01111 Volikogu	114 501	133 674	139 969	146 427	153 107	158 395
OSAKOND 101 LINNAVALITSUS	2 391 220	2 571 101	2 845 411	2 908 603	3 004 493	3 072 645
01112 Valitsus	208 886	219 732	229 888	240 309	251 093	259 613
01114 Reservfond	80 464	115 000	120 000	125 000	130 000	140 000

01330 Muud üldised teenused (arendus)	131 562	131 646	135 853	140 165	144 572	148 253
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	89 140	52 000	87 200	62 920	69 212	76 133
04512 Ühistransport	0	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
04730 Turism	5 550	6 000	6 126	6 255	6 380	6 507
08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	45 870	47 411	48 869	50 362	51 866	53 199
08102 Sporditegevus	643 460	676 622	660 656	668 678	677 008	683 487
09510.5 Huvikooli kohad teistes omavalitsustes	2 500	2 555	2 609	2 663	2 717	2 771
09510.6 Noorte huviharidus (MTÜ)	136 510	177 449	185 139	193 032	201 228	207 603
08107 Noorsootöö ja noortekeskused	58 290	71 566	75 207	78 943	82 823	85 844
08202 Rahvakultuur	462 900	517 450	714 450	734 450	754 450	754 450
08109 Vaba aja tegevused	81 280	73 612	77 097	80 674	84 375	87 301
08400 Religiooni ja muud ühiskonnateenused	5 312	6 000	6 126	6 255	6 380	6 507
09110.5 Lasteaiakohad teistes omavalitsustes	120 000	138 000	145 067	152 321	159 853	165 712
09212.5 Koolikohad teistes omavalitsustes	170 000	185 300	194 790	204 529	214 643	222 510
09600 Koolitransport	1 500	1 500	1 532	1 564	1 595	1 627
09602 Öömaja	0	10 000	10 210	10 424	10 633	10 846
09800 Hariduse haldus	147 996	136 259	141 592	147 060	152 665	157 283
SOTSIAALOSAKOND	1 361 259	1 474 010	1 526 075	1 599 701	1 656 084	1 704 166
07600 Tervishoid	700	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandetasutused	21 588	22 063	22 526	22 999	23 459	23 928
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	370 695	440 000	462 534	485 660	509 677	528 356
10200 Eakate sotsiaalhoolekandetasutused	50 000	56 000	61 112	66 698	72 810	79 357
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	22 000	21 044	21 486	21 937	22 376	22 823
10400 Asendus- ja järelhooldus	159 741	159 763	159 784	159 806	159 828	159 849
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	129 997	131 553	133 127	134 674	136 257	137 750
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	25 942	27 020	28 050	29 107	30 187	31 086
10701 Riiklik toimetulekutoetus	326 612	334 096	341 385	348 796	356 024	363 405
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	12 700	13 424	14 111	14 817	15 549	16 119
10900 Sotsiaalse kaitse haldus	241 284	267 746	280 659	313 908	328 618	340 192
LINNAMAJANDUSE OSAKOND	2 019 390	2 016 093	2 083 041	2 172 890	2 234 161	2 292 322
03100 Politsei	5 000	7 000	7 147	7 297	7 443	7 592
03200 Päästeteenused	31 000	31 000	40 000	40 000	40 000	40 000
04510 Maanteetransport	497 500	510 000	520 710	531 645	542 278	553 123
04900.1 Muu majandus, haldus	537 942	565 768	588 303	641 408	665 698	685 813
04900.2 Muu majandus, üüripinnad	31 000	38 000	38 798	39 613	40 405	41 213
08103 Puhkepargid	171 446	80 080	88 088	96 897	106 586	117 245

05100 Jäätmekäitlus	29 902	36 600	37 285	37 984	38 663	39 357
05200 Heitveekäitlus	20 000	20 440	20 869	21 307	21 734	22 168
05300 Saaste vähendamine	44 643	12 300	12 558	12 822	13 078	13 340
05400 Bioloogiline mitmekesisus	266 720	250 500	255 761	261 131	266 354	271 681
06100 Elamumajanduse arendamine	75 861	75 330	77 272	79 203	81 103	82 984
06300 Veevarustus	5 500	6 700	6 841	6 984	7 124	7 267
06400 Tänavavalgustus	140 000	155 000	158 255	161 578	164 810	168 106
06605 Muu kommunaalmajandus	111 428	113 424	116 701	120 055	123 418	126 458
08201 Raamatukogud	22 909	23 950	24 453	24 966	25 466	25 975
Tegevusala 09212 Põhiharidus	3 330	0	0	0	0	0
09110.7 Koolieelsed lasteasutused, Paju 5 hoone	5 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	20 209	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
KANTSELEI	270 786	284 868	296 443	308 310	320 493	330 472
01112 Linnavalitsus	270 786	284 868	296 443	308 310	320 493	330 472
JURIIDILINE OSAKOND	87 401	92 123	96 612	101 219	105 993	109 744
01112 Linnavalitsus	87 401	92 123	96 612	101 219	105 993	109 744
RAHANDUSOSAKOND	335 617	412 680	437 833	465 649	491 503	475 903
01112 Linnavalitsus	264 723	292 237	306 183	320 491	335 302	346 993
01700 Valitsussektori võla teenindamine	70 894	120 443	131 650	145 158	156 201	128 910
VÕRU SPORDIKOOL	449 368	471 882	493 320	545 312	599 505	649 877
08102 Sporditegevus	449 368	471 882	493 320	545 312	599 505	649 877
VÕRU MUUSIKAKOOL	682 103	738 940	777 789	814 747	852 668	891 912
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	682 103	738 940	777 789	814 747	852 668	891 912
VÕRU KUNSTIKOOL	220 345	232 023	243 226	253 902	264 851	276 139
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	220 345	232 023	243 226	253 902	264 851	276 139
VÕRUMAA KESKRAAMATUKOGU	525 826	553 106	589 108	614 379	640 182	666 857
08201 Raamatukogud	525 826	553 106	589 108	614 379	640 182	666 857
NÖÖRIMAA TUGIKODU	371 692	392 902	433 095	453 338	474 107	495 584
10700 Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused	267 874	283 251	307 886	322 327	337 142	352 464
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	103 818	109 651	125 209	131 012	136 965	143 119
VÕRU LASTEAED SÕLEKE	1 049 410	1 143 228	1 210 689	1 265 874	1 322 494	1 381 074
09110 Alusharidus	1 049 410	1 143 228	1 210 689	1 265 874	1 322 494	1 381 074
VÕRU LASTEAED OKASROOSIKE	474 616	500 657	536 146	560 919	586 335	612 608
09110 Alusharidus	474 616	500 657	536 146	560 919	586 335	612 608
VÕRU LASTEAED PUNAMÜTSIKE	958 036	1 019 425	1 082 283	1 133 125	1 185 295	1 239 261

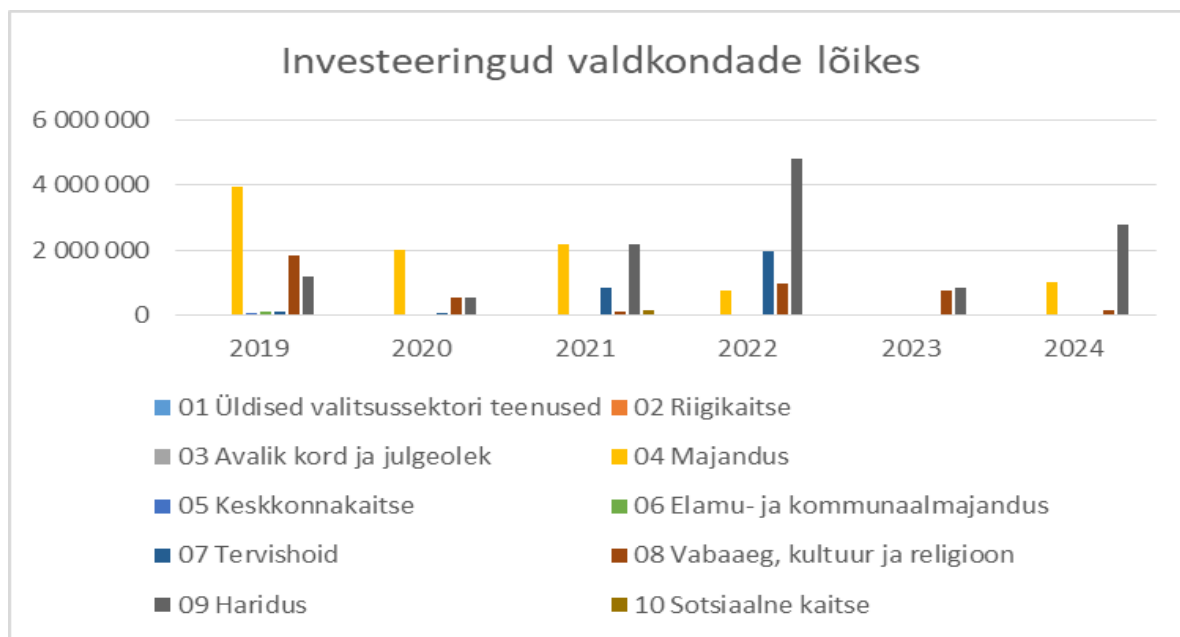
09110 Alusharidus	958 036	1 019 425	1 082 283	1 133 125	1 185 295	1 239 261
VÕRU LASTEAED PÄKAPIKK	897 156	948 151	1 006 724	1 053 485	1 101 463	1 151 063
09110 Alusharidus	897 156	948 151	1 006 724	1 053 485	1 101 463	1 151 063
VÕRU KREUTZWALDI KOOL	2 206 215	2 338 081	2 465 873	2 577 472	2 692 813	2 784 709
09212, Põhi- ja üldkeskharidus	2 056 956	2 166 433	2 290 620	2 398 540	2 510 301	2 598 547
09601 Koolitoit	149 259	171 648	175 252	178 933	182 511	186 162
VÕRU KESKLINNA KOOL	1 509 095	1 659 373	1 751 771	1 827 040	1 904 760	1 966 789
09212 Põhi- ja üldkeskharidus	1 404 513	1 477 952	1 567 824	1 640 514	1 715 727	1 775 198
09601 Koolitoit	104 582	181 421	183 947	186 526	189 033	191 591
OSAKOND 007 TÄISKASVANUTE GÜMNAASIUM	496 709	520 523	0	0	0	0
09212,09213 Põhi- ja üldkeskharidus	496 709	520 523	0	0	0	0
VÕRU JÄRVE KOOL	474 500	535 416	565 210	586 019	607 525	624 666
09212 Põhi- ja üldkeskharidus	403 878	424 527	454 194	474 873	496 252	513 263
09601 Koolitoit	5 284	6 077	6 204	6 334	6 461	6 590
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	65 338	104 812	104 812	104 812	104 812	104 812

4. Investeeringustegevus

Investeeringute eelarve hõlmab põhivara soetust, investeeringute sihtfinantseerimist, laenude intressituluseid ja -kulusid ning investeeringuid osalustesse äriühingutes.

Investeeringutoetused on planeeritud enamasti sellesse perioodi, mil alustatakse projekti investeeringuid. Kõik investeeringud on kajastatud eelarvestrateegias objektide lõikes. Investeeringute eelarvestrateegiasse planeerimise aluseks on Võru linna arengukava 2017-2035 peatükk 4 „Tegevuste ja investeeringute kava“. Vajaliku omafinantseeringu tagab Võru linna laenuvõime.

Joonis 4. Võru linna investeeringud 2019-2024 tegevusvaldkondade lõikes



Olulised strateegiasse planeeritud investeeringud:

2020 Haridus

Võru Lasteaed Päkapiikk rekonstrueerimine
Võru Järve Kooli juurdeehituse projekteerimine

Kultuur:

Kesklinna pargi mänguväljaku 2. etapp
Kubija spordikeskuse arendamine
Taara linnaosa mänguväljaku ehitus

Linnamajandus:

Vilja tn rekonstrueerimine
Jaama tn rekonstrueerimine
Loomemaja ehitus

2021 Linnamajandus:

Tänavate rekonstrueerimine vastavalt ÜF vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimise kavale

Roopa tn rekonstrueerimine
Roosisaare silla rekonstrueerimine

Haridus:

Järve Kooli juurdeehituse ehitamine
Võru Lasteaed Punamütsike projekteerimine

Sotsiaalhoolekanne

Esmatasandi tervisekeskuse ehitamine
Pargikodu 2. etapi ehitus

Kultuur:

Kubija spordibaasi uue hoone ehituse projekteerimine

2022 Linnamajandus:

Liiva tn rekonstrueerimine lõigus Vee tn - Koreli oja

Kultuur

Raamatukogu hoone energiatõhusamaks rekonstrueerimine
Maa soetus multifunktsionaalse vaba aja keskuse arendamiseks

Haridus

Võru Lasteaed Punamütsike uue hoone ehitus või vana hoone rekonstrueerimine

2023 Haridus

Võru Lasteaed Okasroosike projekteerimine

Võru Kreutzwaldi Kooli B korpuse energiatõhusaks muutmine

Kultuur

Kubija spordibaasi uue hoone ehitus

2024 Linnamajandus

Võrusoo tööstusala kinnistute väljaostmine.

Parkimismaja ehitus

Koreli jalakäijate silla ehitus

Haridus

Võru Lasteaed Okasroosike ehitus

2020. aastaks on planeeritud suurendada osalust äriühingutes 200 000 euro võrra AS Võru Vesi poolt rajatavate sadeveetrasside ehitamiseks.

Tabel 8. Investeeringud objektide lõikes

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
01 Optikakaabli ehitus	28 458	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	28 458			0		
04 Tänavate rekonstrueerimine	381 838	250 000	706 500	250 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	257 478	250 000	250 000	250 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	124 360		456 500			
04 Vilja - Räpina - Pikk ringristmiku sisu rajamine	0	20 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000				
04 Niidu tn kõnnitee rajamine	0	0	0	25 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				25 000		
04 Liiva tn rekonstrueerimine	0	0	30 000	300 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			30 000	300 000		
04 Vilja tn rekonstrueerimine	529 113	607 000	355 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	529 113	607 000	355 000			
04 Räpina mnt rekonstrueerimine	1 677 237	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	593 425					

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 083 812					
04 Kreutzwaldi tn parkla rekonstrueerimine	0	5 000	50 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		5 000	50 000			
04 Jaama tn rekonstrueerimine	60 000	300 000	575 312	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 000	300 000	575 312			
04 Piiri tn kõnnitee rajamine	0	0	0	50 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				50 000		
04 Jüri 11 hoone rekonstrueerimise projekteerimine, ATS, ventilatsioon	0	90 000	0	150 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		90 000		150 000		
04 Maa soetus kaitseväge parklaks ja celtööd	0	350 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		350 000				
04 Võru Keskväljaku ehitus	1 179 974	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	978 435					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	201 539			0		
04 Roopa tn rekonstrueerimine	0	0	155 649	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			155 649			
04 Linna ürituste korraldamiseks inventari soetamine	0	150 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		50 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
04 Roosisaare silla rekonstrueerimine	0	0	30 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			30 000			
04 Loomemaja	30 744	215 735	284 565	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		175 735	229 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 744	40 000	55 565			
04 Parkimismaja ehitus	0	0	0	0	0	1 000 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						800 000

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						200 000
04 Turismiviidad	5 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000					
04 Võrusoo tööstusala maa soetus	59 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	59 000					
04 Muud projektid (omaosaluse tagamine)	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
05 Tamula järve kalastusplatvorm	17 016	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	17 016					
05 Heitveesüsteemide ehitus	65 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	65 000					
06 Kagu-Eesti spetsialistide eluasemete toetusprogramm	0	40 000	60 000	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		20 000	30 000	30 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	30 000	30 000		
06 Kalmistu veetrasside ehitus	25 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 000					
06 Koerte harjutusväljaku ehitus	25 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	25 000					
06 Kalmistu kompostimisväljaku laiendamine	47 250	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	47 250					
07 Tervisekeskuse rajamine	100 000	49 000	843 000	1 957 100	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	30 000	49 000	693 000	1 607 100		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	0	150 000	350 000		
08 Võru Spordikooli bussi soetus	109 800	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	109 800					

08 Raamatukogu hoone energiatõhusamaks rekonstrueerimise projekteerimine ja ehitus	0	55 000	0	700 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		44 000		320 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		11 000		380 000		
08 Tamula matkaraja rekonstrueerimine	0	50 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000				
08 Elamupiirkondade mänguväljakute rekonstrueerimine ja ehitus	18 000	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		50 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	18 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
08 Keslinna pargi haljastuskonteinerid	0	15 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000				
08 Andsumäe väikese hüppetorni ehitus	10 000	30 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	10 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000				
08 Purskkaevu paigaldamine Koreli oja	0	15 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000				
08 Keslinna pargi mänguväljaku 2. etapp	0	120 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		120 000				
08 Kubija spordikeskuse arendamine	60 000	180 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	30 000	90 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	90 000				
08 Kubija spordibaasi uue hoone ehitus	0	20 000	30 000	0	700 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					300 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	30 000		400 000	

08 Koreli jalakäijate silla ehitus	0	0	0	0	0	100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						100 000
08 Maa soetus multifunktsionaalse vabaajakeskuse jaoks	0	0	0	200 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				200 000		
08 Kreutzwaldi 16 spordihoone tuletõkkeseksioonide rajamine ja akende vahetus	0	32 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		32 000				
08 Kubija järve suplusakvatoorium	35 760	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	35 760					
08 Koreli oja rohekoridori ja rekreatsiooniala arendamine	865 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	240 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	625 000					
08 Projekt Bioaware toetuse eraldamine 4502	257 069	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	257 069					
08 Tamula rannapromenaadi rekonstrueerimine ja uuendamine	516 653	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	516 653					
08 Kaasaegse välikorvpalliväljaku ehitus	160 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	120 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	40 000					
08 Jekaterina kiriku küttesüsteemi toetus 4502	0	10 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000				
08 Katariina kiriku rekonstrueerimise toetus 4502	25 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 000					
08 Võru Jalgpallistaadioni ehitustoetus 4502	30 000	0	0	0	0	0

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000					
09 Lasteaed Päkapikk rekonstrueerimine	90 216	1 323 569	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	413 785				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	90 216	909 784				
09 Võru Lasteaed Punamütsike rekonstrueerimine	0	0	150 000	4 800 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				2 400 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			150 000	2 400 000		
09 Võru Lasteaed Okasroosike rekonstrueerimine	0	0	0	0	150 000	2 800 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						1 400 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					150 000	1 400 000
09 Võru Kesklinna Kooli ehitustööd	51 396	50 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	51 396	50 000	-	-	-	-
09 Võru Järve Kooli rekonstrueerimine	0	140 000	2 036 600	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		140 000	1 976 600			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			60 000			
09 Väikelahendused HEV - õpilastele Võru linna koolides	0	98 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		86 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		12 000				
09 Võru Kreutzwaldi Kooli B korpuse soojustamine	0	30 000	0	0	700 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000			700 000	
09 Võru Kreutzwaldi Kooli rattaparklate ehitus	0	10 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000				
09 Võru Järve Kooli bussi soetus	41 900	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	41 900					

10 Pargikodu rekonstrueerimise projekteerimine ja teise korruse väljachitamine	12 619	15 000	150 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 619	15 000	150 000			
KÕIK KOKKU	6 514 043	4 470 304	5 606 626	8 642 100	1 700 000	4 050 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 558 423	1 368 520	3 178 600	4 607 100	300 000	2 300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 955 620	3 101 784	2 428 026	4 035 000	1 400 000	1 750 000

Tabel 9. Investeeringud 2019–2024 valdkondade lõikes

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	28 458	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	28 458	0	0	0	0	0
04 Majandus	3 922 906	2 087 735	2 287 026	875 000	100 000	1 100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 829 338	475 735	479 000	250 000	0	800 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 093 568	1 612 000	1 808 026	625 000	100 000	300 000
05 Keskkonnakaitse	82 016	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	17 016	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	65 000	0	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	97 250	40 000	60 000	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	25 000	20 000	30 000	30 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	72 250	20 000	30 000	30 000	0	0
07 Tervishoid	100 000	49 000	843 000	1 957 100	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	30 000	49 000	693 000	1 607 100	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	0	150 000	350 000	0	0
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	2 087 282	627 000	80 000	950 000	750 000	150 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	657 069	184 000	0	320 000	300 000	100 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 430 213	443 000	80 000	630 000	450 000	50 000
09 Haridus	183 512	1 651 569	2 186 600	4 800 000	850 000	2 800 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	639 785	1 976 600	2 400 000	0	1 400 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	183 512	1 011 784	210 000	2 400 000	850 000	1 400 000
10 Sotsiaalne kaitse	12 619	15 000	150 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 619	15 000	150 000	0	0	0
KÕIK KOKKU	6 514 043	4 470 304	5 606 626	8 642 100	1 700 000	4 050 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 558 423	1 368 520	3 178 600	4 607 100	300 000	2 300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 955 620	3 101 784	2 428 026	4 035 000	1 400 000	1 750 000

5. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse eelarves kajastub linna laenude ja muude pikaajaliste kohustuste tagasimakse ning uute laenud võtmise investeeringiprojektide kaasfinantseerimiseks. Laenude tagasimaksegraafikud on planeeritud võrdse põhiosa tagasimaksega, intressimääraks on arvestatud 1,15% laenujäägilt keskmiselt.

Tabel 10. Võru linna koondstrateegia

Võru linn	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	16 649 896	17 654 178	19 233 002	20 312 152	21 219 441	22 039 142	22 983 855
Maksutulud	7 988 417	8 464 000	9 263 880	9 802 051	10 242 310	10 489 040	10 830 686
sh tulumaks	7 885 799	8 353 000	9 155 880	9 694 051	10 134 310	10 381 040	10 722 686
sh maamaks	76 399	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000
sh muud maksutulud	26 219	33 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 866 533	1 987 038	2 126 131	2 274 960	2 411 457	2 556 145	2 709 514
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 763 501	7 176 840	7 797 991	8 187 891	8 516 061	8 941 864	9 388 957
sh tasandusfond	1 937 370	2 244 136	2 378 784	2 497 723	2 622 610	2 753 740	2 891 427
sh toetusfond	4 149 978	4 232 904	4 529 207	4 755 668	4 993 451	5 243 124	5 505 280
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	676 153	699 800	890 000	934 500	900 000	945 000	992 250
Muud tegevustulud	31 445	26 300	45 000	47 250	49 613	52 093	54 698
Põhitegevuse kulud kokku	15 385 620	16 824 351	17 917 814	18 448 968	19 243 254	20 041 630	20 755 274
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 711 026	1 952 473	2 192 215	2 426 714	2 510 158	2 596 060	2 653 648
Muud tegevuskulud	13 674 595	14 871 878	15 725 600	16 022 254	16 733 097	17 445 570	18 101 626
sh personalikulud	8 945 466	10 021 607	10 708 240	10 984 606	11 583 452	12 182 816	12 724 455
sh majandamiskulud	4 726 426	4 766 887	4 899 420	4 914 688	5 021 665	5 129 753	5 234 150
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	8 311	6 533					
sh muud kulud	2 702	83 384	117 940	122 960	127 980	133 000	143 020
Põhitegevuse tulem	1 264 275	829 827	1 315 188	1 863 185	1 976 186	1 997 512	2 228 581
Investeeringustegevus kokku	-1 612 178	-3 449 727	-3 162 227	-2 130 658	-4 080 158	-1 306 201	-1 778 910
Põhivara müük (+)	190 175	750 000	260 000	600 000	100 000	250 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-5 341 820	-6 201 974	-4 460 304	-5 606 626	-8 642 100	-1 700 000	-4 050 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		-3 955 620	-2 981 784	-2 428 026	-4 035 000	-1 400 000	-1 750 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	3 766 960	2 558 423	1 368 520	3 178 600	4 607 100	300 000	2 300 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-171 510	-312 069	-10 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-173 213	-200 000	-170 982	0	0	
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0	0				
Finantstulud (+)	235	0					
Finantskulud (-)	-56 219	-70 894	-120 443	-131 650	-145 158	-156 201	-128 910

Eelarve tulem	-347 903	-2 619 900	-1 847 039	-267 473	-2 103 971	691 311	449 670
Finantseerimistegevus	464 702	2 030 757	1 733 850	820 532	1 174 554	-739 731	-673 064
Kohustuste võtmine (+)	1 440 700	3 043 195	3 000 000	2 400 000	2 900 000	1 400 000	1 700 000
Kohustuste tasumine (-)	-975 998	-1 012 438	-1 266 150	-1 579 468	-1 725 446	-2 139 731	-2 373 064
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	817 874	-1 085 765	-113 189	553 058	-929 417	-48 420	-223 394
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	701 075	-496 622					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 973 569	887 804	774 615	1 327 673	398 256	349 836	126 442
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	7 578 371	8 781 018	10 512 432	11 332 761	12 507 315	11 767 584	11 094 520
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	830 749	2 639	203	0			
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0					
Netovõlakoormus (eurodes)	5 604 802	7 893 214	9 737 817	10 005 088	12 109 059	11 417 748	10 968 078
Netovõlakoormus (%)	33,7%	44,7%	50,6%	49,3%	57,1%	51,8%	47,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 989 938	10 592 507	11 539 801	12 187 291	12 731 664	13 223 485	13 790 313
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)		60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)		2 699 293	1 801 984	2 182 203	622 605	1 805 737	2 822 235

6. Võru linna sõltuvate üksuste eelarvestrateegia aastateks 2020 -2024.

Võru Pensionäride Päevakeskus on Võru linna poolt asutatud sihtasutus, mille tegevust toetab Võru linn. Sihtasutusel puudub märkimisväärne tulu muudest allikatest, samuti puudub sihtasutusel linna arvestusüksust mõjutav laenukoormus. Võru Pensionäride Päevakeskus oma tegevust laiendada ei planeeri.

Tabel 11. Võru Pensionäride Päevakeskuse eelarvestrateegia

SA Võru Pensionäride Päevakeskus	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	56 797,37	57 000	59 000	61 000	63 000	64 000	65 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	36 600,00	40 000	44 000	46 200	48 000	50 000	52 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt							
Põhitegevuse kulud kokku (+)	58 002,08	59 000	60 000	60 500	62 000	65 000	66 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	501,55						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	963,69						

sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	-1 204,71	-2 000	-1 000	500	1 000	-1 000	-1 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)							
Eelarve tulem	-1 204,71	-2 000	-1 000	500	1 000	-1 000	-1 000
Finantseerimistegevus (-/+)							
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 413,07	-2 000	-1 000	500	1 000	-1 000	-1 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-208,36						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	9 187,36	7 187	6 187	6 687	7 687	6 687	5 687
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
Netovõlakooormus (eurodes)	0,00	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Sihtasutus Võru Spordikeskus on Võru linna poolt asutatud sihtasutus. Sihtasutuse põhitegevus on Võru linna spordihoonete ja -rajatiste haldamine. Sihtasutuse laenukohustus on 1. jaanuari 2019. a seisuga kokku 1,8 miljonit eurot, laenu on kasutatud spordihalli ja staadioni ehituseks. Laenu tagasimakse tähtaeg on 2028. aasta jaanuar.

Võru linn kasutab spordihalli ruume üürilepingu alusel üldhariduskoolide kehalise kasvatuse tundide ja Võru Spordikooli treeningtundide läbiviimiseks. Üürilepingu alusel kasutavad koolid nii ruume kui ka kogu treeninguteks vajalikku spordiinventari. Sama üürilepingu alusel üürib linn ka Võru Spordikooli juhtimiseks vajalikke bürooruume.

2011. aastal on linna poolt SA Võru Spordikeskuse kasutusse üle antud kõik linna avalikud ja ka Võru Spordikooli kasutuses olnud spordirajatised tähtajaga 15 aastat (kuni 31.12.2026). Halduskulude katmiseks eraldab linn eelarvest toetust. Spordirajatiste haldamise toetuseks on planeeritud käesolevas strateegias 2019. aastal 70 tuhat eurot ja alates 2022. aastast, arvestades rajatiste amortiseerumist, 75 tuhat eurot aastas.

Investeeringud

2020 Staadioni rajakatte uuendamine;

2024 Spordihalli täiendava pallisaali, aeroobikasaali ja maadlusaali juurdeehitus.

Tabel 12. Võru Spordikeskus SA eelarvestrateegia

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
SA Võru Spordikeskus							
Põhitegevuse tulud kokku (+)	750 787	817 020	796 820	826 716	836 710	844 351	849 597
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	522 443	577 020	552 020	552 020	557 020	557 020	557 020
<i>sh alates 2012 sõlmitud</i>							

<i>katkestamatud kasutusrendimaksud</i>							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt	2 100						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	592 441	617 810	617 810	626 060	634 558	643 310	652 325
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	451						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	6 764						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>							
Põhitegevustulem	158 346	199 210	179 010	200 656	202 152	201 041	197 272
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-12 453		-100 000			-1 800 000	
Eelarve tulem	145 893	199 210	79 010	200 656	202 152	-1 598 959	197 272
Finantseerimistegevus (-/+)	-215 315	-199 728	-198 000	-198 000	-198 000	1 602 000	-198 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-2 358	-518	-118 990	2 656	4 152	3 041	-728
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	67 065						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	151 408	150 890	31 900	34 556	38 708	41 749	41 021
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 837 034	1 637 306	1 439 306	1 241 306	1 043 306	2 645 306	2 447 306
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
				1 206 750	1 004 598		
Netovõlakoormus (eurodes)	1 685 626	1 486 416	1 407 406	1 206 750	1 004 598	2 603 557	2 406 285
Netovõlakoormus (%)	224,5%	181,9%	176,6%	146,0%	120,1%	308,4%	283,2%

SA Võru Kannel on 2011. aastal Võru Linnavalitsuse poolt asutatud sihtasutus, mis alustas tegevust 2012. aastal. Sihtasutusele on antud tasuta kasutusse hoonestatud kinnistu. Võru linn annab sihtasutusele sihtotstarbelist toetust huviringide tegevuseks ja avalike kultuurürituste läbiviimiseks.

Perioodil 2020–2024 peab sihtasutus oluliseks palgatõusu haridustöötajatega samas tempos, mis aga oluliselt mõjutab survet eelarvele, sest personalikulud moodustavad 68% kogukuludest.

Investeeringud **2019**

Valgustehnika osas on areng digitaaljuhtimisele ja LED valgustitele. 2019. aastal soetati valgustehnikat 20 tuhande euro eest. Võimalusel lahendatakse osaliselt nõõrpõõningutega seotud valgussildade projekt (10 tuhat eurot).

2020

Parkettide seisund on tänu pidevale hooldusele hea, kuid paratamatult tuleb hakata planeerima juba lähiaastatel ulatuslikumat renoveerimist kolmanda korruse proovisaalis, teatrisaalis, teatrilaval ja kontserdisaalis. Maksumus 50 000 eurot.

Linna ja maakonna arengukavas on planeeritud Kandle juurde kino – *blackbox*-maja ehitus. Hoone ehitamiseks on vaja kaasata projektirahastust. 2020. aastal on planeeritud jõuda projekteerimiseni. Projekti maksumus 120 tuhat eurot.

2021

Vajalik on saali toolide väljavahetamine maksumusega 150 tuhat eurot.

2022

Maja üldosa renoveerimine 100 tuhat eurot.

2023

Kandle aia ümberprojekteerimine ja ehitus 150 000 eurot.

2024

Maja üldosa renoveerimine 150 tuhat eurot.

Tabel 13. Võru Kannel SA eelarvestrateegia

SA Võru Kannel	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	724 483	662 900	872 900	862 900	862 900	967 900	967 900
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	460 102	462 900	647 900	700 000	720 000	740 000	740 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt	1 029						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	680 245	625 000	700 000	740 000	760 000	810 000	810 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	19 608	7 500	8 000	8 000	8 000	8 500	8 500
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	2 552						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	44 238	37 900	172 900	122 900	102 900	157 900	157 900
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-37 134	-40 000	-170 000	-100 000	-100 000	-150 000	150 000
Eelarve tulem	7 104	-2 100	2 900	22 900	2 900	7 900	307 900
Finantseerimistegevus (-/+)		40 000	170 000	100 000	100 000	-15 000	-15 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 975	37 900	172 900	122 900	102 900	-7 100	292 900
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-5 129						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	109 552	147 452	320 352	443 252	546 152	539 052	831 952
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		40 000	210 000	310 000	410 000	395 000	380 000
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse							

piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

OÜ Taristuhaldus on 2012. aastal asutatud 100% Võru linnale kuuluv äriühing. Võru Linnavalitsus sõlmis OÜ-ga Taristuhaldus lepingu Võru linna tänavavalgustuse hoolduse korraldamiseks.

Alates 2014. a detsembrist osutab OÜ Taristuhaldus Võru Linnavalitsusele haljastute hoolduse teenust. Alates 2020. aastast soovib ettevõtte osutada haljastute korrashoiu teenust ka Võru Linnakalmistul.

Investeeringud

Taristuhaldus OÜ on planeerinud iga-aastaselt soetada haljastuse masinaid 6 tuhande euro eest ja teha väiketraktoriga seotud kulused kogu perioodi jooksul 47 tuhat eurot. Aastatel 2021 ja 2022 on planeeritud soetada kaks uut mikrobussi haljastute teenindamiseks.

Tänavavalgustuse investeeringuid on planeeritud 2020. aastal 17 tuhat eurot ja järgnevatel aastatel 13 tuhat eurot aastas.

Tabel 14. Taristuhaldus OÜ eelarvestrateegia

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Taristuhaldus OÜ	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	213 911	228 628	242 372	260 962	281 039	302 722	326 139
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	195 394	237 804	217 170	234 544	253 307	273 572	295 457
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt	224						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	162 299	176 444	203 460	218 478	234 679	252 160	271 030
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	1 276	1 300	1 300	1 430	1 573	1 730	1 903
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	840						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>							
Põhitegevustulem	51 612	52 184	38 912	42 484	46 360	50 562	55 109
Investeermistegevus kokku (+/-)	-35 927	-56 311	-44 580	-45 580	-45 580	-25 580	-25 580
Eelarve tulem	15 685	-4 127	-5 668	-3 096	780	24 982	29 529
Finantseerimistegevus (-/+)							
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	10 172	-4 127	-5 668	-3 096	780	24 982	29 529
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-5 513						

Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	58 922	54 795	49 127	46 031	46 811	71 793	101 322
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0

AS Võru Vesi on vee ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mille enamusaktsionär on Võru linn.

2020-2024 on planeeritud keskmiselt 6% tulude kasvu, seda peamiselt tariifide tõusust kuluisendite hinnakasvu tõttu.

2020-2024 on arvestatud 4% kulude kasvu igal majandusaastal.

Investeeringustegevus

Võru Linnavolikogu poolt kinnitatud „Võru linna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2019-2031“ on aluseks investeeringute kavandamisel.

Perioodil 2020-2024 on kavas teostada investeeringuid kokku maksumuses 9,6 mln eurot. Investeeringud on toetatud ÜF3 programmi vahenditega 6,4 mln euro ulatuses. Võru linnas toimuvate investeeringute omaosaluse finantseerib AS Võru Vesi laenuga. Sadeveetrasside ehituse osas tagab omafinantseeringu Võru linn.

Tabel 15. Võru Vesi AS investeeringute finantsallikad

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Finantseerimistegevus (-/+)	854 695	2 536 333	2 018 249	1 370 579	168 003	472 874
sh laenude tagasimaksed	-170 343	-195 859	-135 998	-164 893	-321 827	-313 595
sh laenude võtmine	425 155	1 345 924	946 006	360 872	0	0
sh KOVide sissemakse	599 883	1 386 267	1 208 240	1 174 601	489 830	786 469

ÜF3 projekti elluviimiseks võetava laenu lõplik suurus selgub peale taotluse hindamist rahastaja poolt.

Tabel 16. Võru Vesi AS eelarvestrateegia

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AS Võru Vesi	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 620 813	1 835 675	1 938 566	1 876 684	1 848 570	1 858 641	1 855 007
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	36 275	36 275,00	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt	7 832						

üksustelt							
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 180 413	1 416 867	1 356 675	1 359 402	1 373 392	1 390 093	1 415 717
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	1 180	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	65						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	440 401	418 808	581 891	517 282	475 178	468 548	439 290
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-475 651	-777 915	-1 836 229	-1 148 006	-497 131	-474 000	-107 325
Eelarve tulem	-35 250	-359 107	-1 254 338	-630 724	-21 953	-5 452	331 965
Finantseerimistegevus (-/+)	-176 622	254 812	1 150 066	810 009	195 978	-321 827	-313 595
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-263 180	-104 295	-104 272	179 285	174 025	-327 279	18 370
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-51 308						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	281 341	177 046	72 774	252 059	426 084	98 805	117 175
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 110 221	1 365 033	2 515 099	3 325 108	3 521 086	3 199 259	2 885 664
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
Netovõlakoormus (eurodes)	828 880	1 187 987	2 442 325	3 073 049	3 095 002	3 100 454	2 768 489
Netovõlakoormus (%)	51%	64,7%	126,0%	163,7%	167,4%	166,8%	149,2%

7. Arvestusüksuse eelarvestrateegia aastateks 2020 – 2024

Võru linna arvestusüksusesse kuuluvate kõigi sõltuvate üksuste põhitegevuse tuleml aastatel 2020–2024 on positiivne. Arvestusüksuse netovõlakoormuses on kajastatud kolme juriidilise isiku laenukoormus: Võru Linnavalitsuse, AS Võru Vesi ja SA Võru Spordikeskuse laenud. Arvestusüksuse netovõlakoormuse lubatud määr sõltub põhitegevuse tulude ja kulude vahe kuuekordsest määrast. Planeeritud perioodil Võru linna arvestusüksuse netovõlakoormus lubatud mahtu ei ületa.

Tabel 17. Võru linna arvestusüksuse eelarvestrateegia

Võru linn	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 731 672	19 891 402	21 634 070	22 620 020	23 485 560	24 407 734	25 354 418
Põhitegevuse kulud kokku	16 774 004	18 355 473	19 347 169	19 873 014	20 681 783	21 533 171	22 277 266
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	8 311	6 533	0	0	0	0	0

Võru linna eelarvestrateegia 2020-2024

Põhitegevustulem	1 957 668	1 535 929	2 286 901	2 747 007	2 803 776	2 874 563	3 077 152
Investeeringustegevus kokku	-2 173 343	-4 323 953	-5 313 036	-3 424 244	-4 722 869	-3 755 781	-1 761 815
Eelarve tulem	-215 676	-2 788 024	-3 026 135	-677 237	-1 919 092	-881 218	1 315 336
Finantseerimistegevus	72 765	2 125 841	2 855 916	1 532 541	1 272 532	525 442	-1 199 659
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	563 070	-1 158 805	-170 219	855 303	-646 560	-355 776	115 677
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	705 981	-496 622	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 583 979	1 425 174	1 254 955	2 110 258	1 463 698	1 107 922	1 223 599
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	10 525 626	11 823 357	14 676 837	16 209 175	17 481 707	18 007 149	16 807 490
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (eurodes)	7 941 647	10 398 183	13 421 883	14 098 917	16 018 010	16 899 227	15 583 891
Netovõlakooormus (%)	42,4%	52,3%	62,0%	62,3%	68,2%	69,2%	61,5%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	11 795 874	11 934 841	13 721 404	16 482 041	16 822 658	17 247 377	18 462 910
Netovõlakooormuse ülemmäär (%)	63,0%	60,0%	63,4%	72,9%	71,6%	70,7%	72,8%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	3 854 226	1 536 658	299 521	2 383 124	804 648	348 150	2 879 019