



VÕRU LINNAVOLIKOGU  
MÄÄRUS

Võru

07.12.2020 nr 1-1.5/LVK-M-19

**Võru linna 2021. aasta eelarve**

Määrus kehtestatakse "Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus" § 22 lõike 1 punkt 1 alusel.

**§ 1. Võru linna 2021. aasta eelarve**

Võtta Võru linna 2021. aasta eelarve vastu järgmises vormingus:

- 1) koondeelarve (lisa 1);
- 2) põhitegevuse tulude eelarve tululiikide lõikes (lisa 2);
- 3) põhitegevuse kulude eelarve asutuste ja osakondade lõikes (lisa 3);
- 4) investeerimistegevuse eelarve asutuste ja osakondade lõikes (lisa 4).

**§ 2. Reservfond**

Kinnitada valitsuse reservfond summas 100 000 eurot.

**§ 3. Kaasav eelarve**

Kinnitada kaasava eelarve summa 20 000 eurot.

**§ 4. Määruse jõustumine**

Määrus jõustub 2021. aasta ...jaanuaril.

Esimees

Esitab: **linnavalitsus, 07.12.2020 istungi protokoll nr 72**

Ettekandja: **Anti Allas  
Kerstin Tammjärv**

Koostaja: **Kerstin Tammjärv**

## **Seletuskiri**

### **Võru Linnavolikogu määruse "Võru linna 2021. aasta eelarve" juurde**

#### Sissejuhatus

2021. a eelarve koostamise aluseks on KOKS § 22 lg 1 p 1 ja lähtutud on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFS) ja Võru Linnavolikogu 8. veebruari 2012 määrusega nr 2 kehtestatud Võru linna finantsjuhtimise korras sätestatud nõuetest.

Vastavalt Võru linna finantsjuhtimise korra § 7 lõikele 7 võetakse eelarve vastu kahe lugemisega määrusena.

Võru linna 2021. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt.

#### Eelnõu sisu

Võru linna 2021. aasta eelarve.

#### Täiendav selgitus on esitatud juurde lisatud seletuskirjas

#### Eelnõu võrdlev analüüs

Eelnõu on kooskõlas kehtiva seadusandlusega.

#### Kvoorum

KOKS § 45 lg 5 - poolthäälte enamus.

#### Määruse jõustumine

Valitsus teeb ettepaneku määrus jõustada üldistel alustel.

**KOONDEELARVE**

	<b>Eelarve 2021</b>
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD</b>	<b>15 620 622</b>
Maksutulud	9 498 156
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 851 430
Saadavad toetused	3 244 736
Muud tegevustulud	26 300
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD</b>	<b>-13 835 362</b>
Antavad toetused	-1 651 638
Muud tegevuskulud	-12 183 724
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>1 785 260</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUSE EELARVE</b>	<b>-4 558 197</b>
Põhivara soetus	-8 782 462
Põhivara müük	150 000
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	4 765 265
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-151 000
Osaluste soetus	-410 000
Finantskulud	-130 000
<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-2 772 937</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE EELARVE</b>	<b>2 229 682</b>
Laenude võtmine	3 753 197
Laenude tasumine	-1 523 515
<b>KASSA JA HOIUSED</b>	<b>543 255</b>
Raha ja pangakontode saldo	473 255
Nõuete ja kohustuste muutus	70 000

Ülo Tulik  
volikogu esimees

**PÕHITEGEVUSE TULUD EELARVE TULULIIKIDE LÕIKES**

<b>TULU LIIK</b>	<b>Eelarve kokku</b>
<b>TULUD KOKKU</b>	<b>15 620 622</b>
<b>MAKSUTULUD</b>	<b>9 498 156</b>
Füüsilise isiku tulumaks	9 387 156
Maamaks	78 000
Reklaamimaks	30 000
Teede ja tänavate sulgemise maks	3 000
<b>TULUD TEENUSTE MÜÜGIST</b>	<b>2 851 430</b>
Riigilõivud	20 000
Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	1 878 182
Laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest	5 000
Laekumised spordiasutuste majandustegevusest	287 000
Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	32 000
Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	9 000
Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	3 000
üüri- ja renditulud	595 248
Muu kaupade ja teenuste müük	22 000
<b>TOETUSED</b>	<b>3 244 736</b>
Sihtotstarbelised toetused	142 800
Mittesihtotstarbelised toetused	3 101 936
sh Tasandusfond	2 400 000
sh Toetusfond	701 936
<b>MUUD TEGEVUSTULUD</b>	<b>26 300</b>
Trahvid	1 000
Eespool nimetamata muud tulud	1 300
Laekumine vee erikasutusest	24 000

Ülo Tulik  
 volikogu esimees

**PÕHITEGEVUSE KULUDE EELARVE ASUTUSTE JA OSAKONDADE LÕIKES**

<b>Osakond</b>	<b>Eelarve</b>
Kulud kokku	-13 835 362
Volikogu	-125 647
Valitsus	-2 549 390
Linnakantselei	-286 814
Juriidiline osakond	-76 833
Rahandusosakond	-308 947
Linnamajandusosakond	-2 078 982
Sotsiaaltöösakond	-1 176 085
Võru Spordikool	-502 161
Võru Muusikakool	-705 161
Võru Kunstikool	-219 716
Võrumaa Keskraamatukogu	-380 000
Võru Lasteaed Okasroosike	-536 918
Võru Lasteaed Päkapiikk	-921 275
Võru Lasteaed Punamütsike	-1 028 153
Võru Lasteaed Sõleke	-1 088 126
Võru Kesklinna Kool	-486 073
Võru Kreutzwaldi Kool	-786 456
Võru Järve Kool	-162 325
Nõõrimaa Tugikodu	-416 300

Ülo Tulik  
volikogu esimees

## INVESTEERIMISTEgevuse EELARVE ASUTUSTE JA OSAKONDADE LÕIKES

Asutus/osakond	Eelarve
<b>KOKKU</b>	<b>-4 558 197</b>
Põhivara soetus kokku	-8 782 462
sh linnamajanduse osakond	-8 684 462
sh valitsus	-20 000
sh linnakantselei	-15 000
sh Võru Lasteaed Päkapikk	-30 000
sh Võru Spordikool	-33 000
Põhivara müük	150 000
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	4 765 265
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-151 000
sh spetsialisti eluasemetoetus	-58 000
sh muinsuskaitse alal oleva elamu rekonstrueerimise toetus	-60 000
sh EELK Võru Katariina Kogudus	-12 000
sh RMK Kubija arteesiakaevu rekonstrueerimise toetus	-6 000
sh Vabadussõja ausamba rajamise toetus	-15 000
Osaluste soetus	-410 000
Finantstulud ja kulud	-130 000

Ülo Tulik  
volikogu esimees

# VÕRU LINNA 2021. AASTA EELARVE

## SELETUSKIRI

Võru linna 2021. aasta eelarve koostamise aluseks on Võru linna eelarvestrateegia aastateks 2021–2025.

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi kohaselt on SKP reaalkasv 2020. aastal miinus 5,5%. Kahanemine peaks 2021. aastal asenduma tõusuga ja ulatuma Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt 4,5%ni. Majanduskasvu suurendab jätkuvalt sisenõudluse kasv, taastub eksport. Tarbijahindade kasvu prognoos on 1,4%. Keskmise palga nominaalkasvu pole Rahandusministeerium prognoosinud, kuid Eesti Statistika andmetele on 2020. a III kvartali keskmine töötasu kuus kasvanud võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 3,4%.

2021 aasta peamised eesmärgid on:

1. Aktiivne, atraktiivne ja lastesõbralik linn läbi erinevate vabaaja- ja sportimisvõimaluste parandamise – ettevalmistustööd Kubija spordikeskuse uue hoone ja Kesklinna Kooli spordihoone rajamiseks, Järve Kooli projekteerimise lõpuleviimine ja ehitustöödega alustamine, Punamütsikese lasteaia uue hoone projekteerimine ja rahastustaotluse esitamine, sporditaristu jätkuv arendamine;
2. Korras taristuga linn – Jaama tänava ja Vabaduse tn silla kapitaalne rekonstrueerimine ja ulatuslik vee-, sademevee- ka kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine ja rajamine ning koos nendega tänavate korrastamine;
3. Avalike teenuste kvaliteedi ja üldise konkurentsivõime tõstmine – esmatasandi tervisekeskuse ehitus.

Investeeringuteks kaasab linn EL toetusvahendeid ja kasutab ka laenu. Investeeringute kogumaht on planeeritud eelarves 9 343 462 eurot, sellest toetusega finantseeritakse 4 765 265 euro ulatuses investeeringuid.

Võru linna 2021. aasta eelarve eelnõu põhitegevuse tulem on 1 785 260 eurot.

Kassajääk ja nõuded-kohustused täpsustatakse eelarves esimese lisaeelarvega. Eelarvesse on arvestatud osa likviidsetest vahenditest, mis on seotud üleminevate kohustustega.

## PÕHITEGEVUSE TULUD

Tabel 1. Võru linna tulud kokku 2019–2021

TULU LIIK	Laekumine 2019 (koos toetusfondiga)	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise ja sihtfinantseerimise eelarve 2021	Eelarve kokku 2021	Finantseerimiseela rve kasv €	Finantseerimiseela rve 2021 võrreldes 2020 (%)
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD</b>	<b>17 775 009</b>	<b>13 495 198</b>	<b>15 073 192</b>	<b>547 430</b>	<b>15 620 622</b>	<b>1 577 994</b>	<b>112%</b>

Seletuskirjas on võrreldavad andmed toodud finantseerimise eelarve kohta (eelarve ilma sihtvahendite ja hallatavate asutuste omatuludeta).

2020. aasta on olnud mõjutatud koroonaviiruse levikust ja Võru linna eelarve on seetõttu ka lisaeelarvega kärbitud. 2021. aastaks on planeeritud tulude kasv, sest ka 2020. a majanduslanguse prognoos oli liiga pessimistlik ning ennustatud töötasukulude langust pole tegelikult olnud. Ka töötuse langus on madalama kui prognoositud ja Eesti majandus on taastunud Eesti Statistika andmetel arvatust kiiremini.

Tulubaasi kasv on planeeritud tulumaksu ja teistelt omavalitsustel laekuva haridusteenuse tulu kasvu arvel. Eelarvesse on planeeritud riigieelarve toetusfondist eraldatavad toetused: teehoiu kulude katteks eraldatud toetus on suunatud tänavate rekonstrueerimisse. Lisandunud on tulu ettemaks tervisekeskuse ruumide kasutamise eest. Eelarvest puuduvad toetusfondist eraldatavad üldhariduskoolide haridustoetus ja sotsiaaltoetused (~3,2 miljonit eurot).

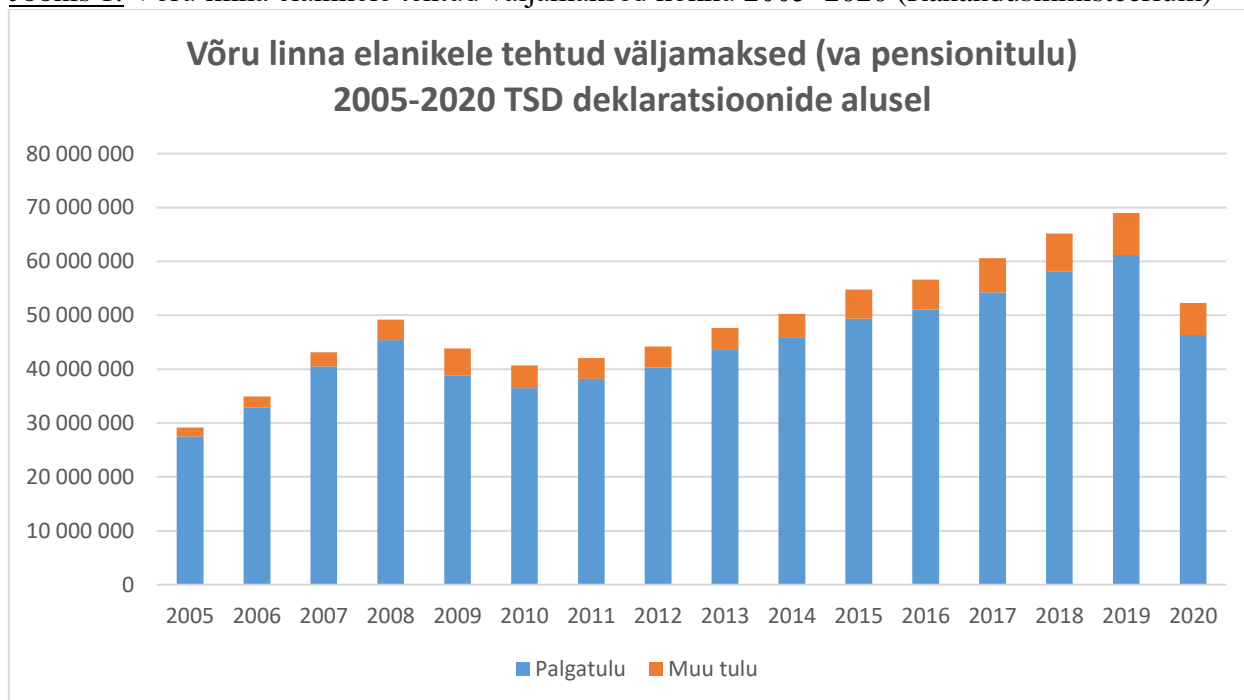
## MAKSUTULUD

Tabel 2. Võru linna maksutulud 2019–2021

TULU LIIK	Laekumine 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Eelarve 2021	Eelarve kasv €	Eelarve 2021 võrreldes 2020 (%)
<b>MAKSUTULUD</b>	<b>8 504 589</b>	<b>8 826 371</b>	<b>9 498 156</b>	<b>671 785</b>	<b>108%</b>
Füüsilise isiku tulumaks	8 403 616	8 715 371	9 387 156	671 785	108%
Maamaks	76 902	78 000	78 000	0	100%
Reklaamimaks	24 071	30 000	30 000	0	100%
Tee- ja tänavate sulgemise maks	0	3 000	3 000	0	100%

Maksutulude eelarve kasv põhineb tulumaksu laekumise kasvul. 2020. aastal on raske majandusolukorra tingimustes tegelikult keskmise palga kasv olnud 3,4% ja Võru linnale eraldatud tulumaksu kasv on 10 kuu perioodil 3%, ehk enam kui 200 000 eurot.

Joonis 1. Võru linna elanikele tehtud väljamaksed kokku 2005–2020 (Rahandusministeerium)



Kui 2020. aastaks planeeris Võru linn tulumaksu laekumise kasvuks üle 900 tuhande euro, siis 2021. aasta kasvuks on planeeritud 670 tuhat eurot, mis on 8%. Alates 2020. aasta maikuust on tulumaksu laekumine igakuiselt 1% võrra kasvanud võrreldes eelmise aasta sama perioodiga.

Maamaksu on eelarvesse arvestatud vastavalt maa maksustamise määrale 2,0%. Eelarve eelnõu koostamise hetkeks on maksu laekunud 76,7 tuhat eurot, mis on ka 2021. a eelarve prognoosi aluseks.

## KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK



Linnavalitsusele laekuv teenuste müügi eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 41%. Erakorralise laekumisena on võetud arvesse tervisekeskuse üüri ettemaksu tulu, mis on eelarves suunatud ehituseks vastavalt tervisekeskuse toetuse taotluse aluseks olevale teostatavus- ja tasuvusanalüüsile.

Tabel 3. Kaupade ja teenuste müük 2019–2021 (ilma Võru linna hallatavate asutuste omatuluta)

Tunnus	TULU LIIK	Laekumine 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Kasv €	Finantseerimis eelarve 2021 võrreldes 2020 (%)
<b>TULU KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST</b>		<b>2 030 930</b>	<b>1 632 000</b>	<b>2 304 000</b>	672 000	141%
320	Riigilõivud	10 428	20 000	20 000	0	100%
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	1 677 301	1 340 000	1 460 000	120 000	109%
3221	Laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest	11 179			0	
3222	Laekumised spordiasutuste majandustegevusest	198 370	180 000	210 000	30 000	117%
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	46 830				
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	6 478	9 000	9 000	0	100%
	Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	372	3 000	3 000	0	100%
3233	üüri- ja renditulud	77 031	70 000	580 000	510 000	829%
	Muu kaupade ja teenuste müük	2 941	10 000	22 000	12 000	220%

Haridusteenuste tulu tõusu planeerimise aluseks on Haridus- ja teadusministeeriumi poolt kinnitatud õpilaskoha maksumuse piirmäära tõus, sporditeenuste tulu tõuseb seoses Võru Spordikooli õpilaste arvu tõusuga (Tabel 4). Üüritulu tõus on eelpool kajastatud tervisekeskuse ruumide ettemaks. Muu teenuste tulusse on lisandunud Võru Linnavalitsuse rahandusosakonna poolt osutatava raamatupidamisteenuse tulu.

Tabel 4. Teiste omavalitsuste õpilaste arv Võru linna õppeasutustes 2016–2020

Õppeasutus	September 2016	September 2017	September 2018	September 2019	September 2020
Koolid	242	280	292	290	218
Lasteaiad	108	139	153	145	132
Huvikoolid	345	342	371	374	449
Kõik kokku	695	761	816	809	799

Teiste omavalitsuste õpilaste arv meie haridusasutustes väheneb Võru Täiskasvanute Gümnaasiumi õpilaste võrra.

Tabel 5. Võru linna hallatavate asutuste omatulud 2020–2021

Asutus/tulu liik	Laekumine majandustegevusest			Üüritulu		
	Eelarve 2020	2021	eelarve 2019 võrreldes eelarve 2018 (%)	Eelarve 2020	2021	eelarve 2021 võrreldes eelarve 2020 (%)
Võru Lasteaed Okasroosike	41 053	41 903	102%	0	0	
Võru Lasteaed Sõleke	97 588	99 387	102%	800	800	100%
Võru Lasteaed Punamütsike	92 024	92 265	100%	1 767	1 798	102%
Võru Lasteaed Päkapiikk	84 036	74 701	89%	500	500	100%
Võru Kreutzwaldi Kool	0	0	0	800	800	100%
Võru Keslinna Kool	0	0	0	3 000	3 000	100%
Võru Järve Kool	25 000	0	0%	0		
Võru Täiskasvanute Gümnaasium	0	0	0	1 500		0%
Võru Spordikool	72 000	77 000	107%	10 000	8 000	80%
Võru Kunstikool	41 714	37 546	90%	350	350	100%
Võru Muusikakool	72 380	72 380	100%	0		
Võrumaa Keskraamatukogu	6 500	5 000	77%	0		
Nõõrimaa Tugikodu	33 442	32 000	96%	0		
<b>Kokku</b>	<b>565 737</b>	<b>532 182</b>	<b>94%</b>	<b>18 717</b>	<b>15 248</b>	<b>81%</b>

Võru Järve Kooli ja Nõõrimaa Tugikodu majandustulu eelarvesse on lisatud tulu, mis laekub tugiisiku ja lapsehoiuteenusest. Tulu on finantseeritud Sotsiaalkindlustusameti programmist.

Äripindade osas võrreldes 2020. aastaga muutusi ei ole.

Tabel 6. Võru Linnavalitsuse äripinnad

Aadress	Pinna suurus m <sup>2</sup>
Lembitu tn 6	36
Tartu tn 25	1528
Jüri tn 54	2761 <i>sh raamatukogu 1481</i>

## TOETUSED

Tabel 7. Toetused 2019–2021

Tunnus	TULU LIIK	Laekumine 2019	Eelarve 2020	Eelarve 2021	Finantseeri miseelarve kasv €	Finantseeri miseelarve 2021 võrreldes 2020 (%)
<b>TOETUSED</b>	<b>TOETUSED</b>	<b>7 203 341</b>	<b>3 010 527</b>	<b>3 244 736</b>	234 209	108%
	Riigikantselei	40 236	0	0	0	
35000002	Haridus- ja Teadusministeerium	122 152	0	0	0	
	Kaitseministeerium	14 018	0	0	0	
35000006	Kultuuriministeeriumilt	156 720	0	0	0	
	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	1 060	0	0	0	

	Põllumajandusministeeriumilt	25 433	0	0	0	
	Rahandusministeeriumilt	8 458	0	0	0	
	Siseministeeriumilt	0	0	0	0	
	Sotsiaalministeeriumilt	81 247	0	0	0	
	Teistelt KOV	0	20 000	10 000	-10 000	50%
350002	Toetused avaliku sektori juriidilistelt isikutelt	16 365	0	0	0	
350003	Toetused avaliku sektori sihtasutustelt	172 514	75 000	75 000	0	100%
	Toetus muudelt residentidelt	17 354	0	0	0	
	toetus mitteresidentidelt	70 745	0	57 800	57 800	
352.00.17.1	Tasandusfond	2 244 136	2 213 591	2 400 000	186 409	108%
352.00.17.2	Toetusfond	4 232 904	701 936	701 936	0	100%

Eelarvesse on lisatud sihtotstarbeline treeneri palgatoetus ja EL projekti Cityxchange palgatoetus kahe töötaja töötasu maksmiseks kokku 132 800 eurot. Eelarvesse on arvestatud mittesihtotstarbeline toetus riigieelarvest kohalike omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks (tasandusfond). Tasandustoetus sõltub elanike arvust seisuga 1. jaanuar 2021. a vanusegruppide lõikes ning 2020. aasta tulude laekumise kasvust võrreldes teiste omavalitsustega.

Toetusfondi vahendid on olemuselt sihtotstarbelised. Eelarvesse on arvestatud toetusfondi lasteaiaõpetajate palgatoetus 267 000 eurot (palgataseme hoidmise eest), perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus 21 000 eurot, huvihariduse toetus 40 000 eurot (huvikooli õpetajate palgakulu) ja tehoioraha 240 000 eurot (investeeringuks), hariduslike erivajadustega õpilaste tegevuskulu toetus 84 069 eurot. Täpne eelarve selgub 2021. aasta veebruariks. Kuna lasteaiaõpetaja palgatoetus hõlmab ainult osa lasteaiaõpetaja palgast, siis on tulude eelarvesse planeeritud loodetav toetus ja kulueelarvesse kogu õpetaja palgakulu. Ülejäänud toetusfondi vahendid lisatakse eelarvesse esimese lisaelarvega märtsis.

Teistel KOV-delt laekuva toetusena on planeeritud Võru valla toetus kalmistu halduse korraldamiseks.

Tabel 8. Muude tulude laekumine 2019–2021

TULU LIIK	Laekumine 2019	Eelarve 2020	Eelarve 2021	Eelarve 2021 võrreldes 2020 (%)
<b>MUUD TEGEVUSTULUD</b>	<b>36 149</b>	<b>26 300</b>	<b>26 300</b>	100%
Trahvid	340	1 000	1 000	100%
Tulud varude müügist	500	0	0	0
Eespool nimetamata muud tulud	12 293	1 300	1 300	100%
Laekumine vee erikasutusest	23 016	24 000	24 000	100%

Vee erikasutusõiguse tasu laekub alates 1. jaanuarist 2017 „Keskkonnatasude seaduses“ § 55<sup>1</sup> määratud tasu määras 1000 m<sup>3</sup> vee kohta ja sõltub põhjavee kasutamise mahust omavalitsuse territooriumil. Eelarve on planeeritud 2020. aasta laekumise alusel.

Eespool nimetamata muude tulude eelarvesse laekuvad kindlustushüvitised ja muud eespool käsitlemata tulud, üldjuhul neid eelarvesse ei planeerita, vaid lisatakse tulude laekumisel.

## PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulude finantseerimise eelarve (linna valitsuse poolt kogutavad ja eelarve kuludeks jaotatavad vahendid) kasvab võrreldes 2020. aasta eelarvega 269 985 eurot.

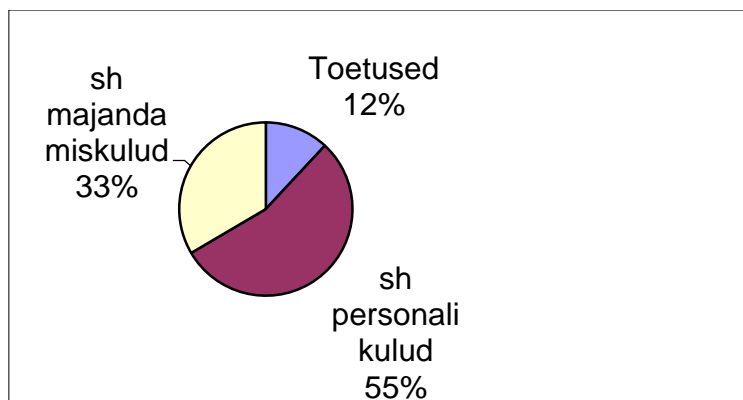
Tabel 9. Eelarve kululiikide lõikes 2019–2021

	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise eelarve	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Finantseerimise eelarve kasv (euro)
Kulud kokku	13 024 947	13 294 932	540 430	13 835 362	<b>102%</b>	269 985
Toetused	1 600 779	1 651 638	0	1 651 638	<b>103%</b>	50 859
Muud tegevuskulud	11 424 168	11 643 294	540 430	12 183 724	<b>102%</b>	219 126
sh personalikulud	7 427 833	7 451 958	102 716	7 554 674	<b>100%</b>	24 125
sh majandamiskulud	3 996 335	4 191 336	437 714	4 629 050	<b>105%</b>	195 001

Majanduskulude eelarve on kasvanud linnamajanduse valdkonnas. Seoses uute pargialade ja tänavate lisandumisega suurenevad kulud haljastute hooldusele ja linna kaunistamisele.

Toetuste kasv on planeeritud sotsiaalhoolekande eelarves.

Joonis 2. Võru linna eelarve kulude struktuur 2021.



## VALITSEMISKULUD

Valitsuse eelarvesse on planeeritud linnapea ja tema otseses alluvuses olevate ametnike kulu, s.o linnavalitsuse liikmete, sisekontrolli, arendusnõuniku, arendusspetsialisti, avalike suhete spetsialisti ning linnalehe toimetaja personali- ja majanduskulu. Alates 2019. aastast on abilinnapea otsealluvuses (Valitsuse eelarves) ka kogu haridus- ja kultuuritöö, sest on kaotatud struktuurist haridus- ja kultuurosakond ning osakonna juhataja ametikoht.

Tabel 10. Valitsemiskulude jagunemise esitus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
<b>Volikogu</b>	<b>96 824</b>	<b>124 879</b>	<b>125 647</b>	<b>125 647</b>	<b>101%</b>	<b>768</b>
<b>Valitsus</b>	<b>2 287 116</b>	<b>2 447 138</b>	<b>2 549 390</b>	<b>2 549 390</b>	<b>104%</b>	<b>102 252</b>
sh valitsemine	237 177	223 309	255 037	255 037	114%	31 728

<i>sh reservfond</i>	0	100 000	100 000	100 000	100%	0
<i>sh arendustegevus</i>	121 947	102 419	119 214	119 214	116%	16 795
<i>sh osalemine omavalitsusliitudes ja valimiste korraldamine</i>	88 888	51 916	71 916	71 916	139%	20 000
<i>sh turismikorraldus</i>	5 550	5 550	6 000	6 000	108%	450
<i>sh Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused</i>	41 525	47 176	47 472	47 472	101%	296
<i>sh sporditegevus</i>	640 929	641 450	645 220	645 220	101%	3 770
<i>sh huvikoolikohad teistes omavalitsustes</i>	0	2 000	2 000	2 000	100%	0
<i>sh MTÜ huviharidus</i>	137 247	126 000	137 000	137 000	109%	11 000
<i>sh Noortekeskus</i>	56 440	62 069	62 111	62 111	100%	42
<i>sh kultuurimaja toetus</i>	462 900	497 730	497 701	497 701	100%	-29
<i>sh vaba aja tegevused (kultuuriüritused)</i>	71 283	81 500	98 090	98 090	120%	16 590
<i>sh Religiooniteenused</i>	5 312	5 617	5 617	5 617	100%	0
<i>sh lasteaikakohad teistes omavalitsustes</i>	132 670	188 000	190 000	190 000	101%	2 000
<i>sh gümnaasiumikohad teistes omavalitsustes</i>	193 917	231 000	220 000	220 000	95%	-11 000
<i>sh õpilaste vedu</i>	1 152	2 000	2 000	2 000	100%	0
<i>sh öömaja</i>	2 800	2 000	2 000	2 000	100%	0
<i>sh hariduse haldus</i>	87 380	77 402	88 012	88 012	114%	10 610

Reservfond on ettenägematute, hädavajalike kulude finantseerimiseks. Reservfondi mahtu pole vaja suurendada.

Arendustegevuse eelarve on suurenenud personalikulude kasvu võrra.

Osalemine omavalitsuste ühistegevuses (Muud üldised valitsussektori teenused) tõuseb 20 000 euro võrra, mis on vajalik KOV volikogu valimiste korraldamiseks. Eelarvesse on arvestatud SA Võrumaa Arenduskeskuse toetus, Eesti Omavalitsuste Liidu, Võrumaa Omavalitsusliidu ja Kagu Ühistranspordikeskuse liikmemaksud.

Sporditegevuse eelarves on spordiklubide põhitegevuse toetused 2020. a tasemel. Suurendatud on avalike spordirajatiste haldamise toetust 5000 euro võrra.

Erahuvikoolide eelarvet on suurendatud 9% eesmärgiga tõsta toetatavate õppekohtade arvu. MTÜ Võru Noortekeskus toetus jääb 2020. aasta tasemele.

SA Võru Kannel toetus jääb 2020. aasta tasemele. Eelarves on arvestatud, et 2020. aasta kasutamata ürituste toetus jääb 2021. aasta tegevuste ettemaksuks.

Religiooniteenuste eelarve on tavapärasel tasemel, toetus eraldatakse Katariina kiriku kinnistu heakorra ja kellatorni kella hoolduse tagamiseks ja sõltub töötasu alammäära kasvust.

Teiste omavalitsuste lasteaia- ja koolikohtade kulu on suurendatud. Lasteaia kohtade tasu on suurendatud ja vähendatud koolikohtade tasu 2020. aasta tegelike kulude põhjal. Arvestatud on arvestusliku kohamaksumuse piirmäära tõusuga. Linn toetab hariduslikku mitmekesisust: toetus on planeeritud waldorfpedagoogikat rakendavatele põhikoolidele: Väike Werrone Koolis õpib 15 Võru linna õpilast.

Hariduse halduse (haridusnõuniku ja kultuurinõuniku palga ja bürookulu) eelarvesse on lisatud kulu põhikooli õpilaste mäesuusatamise õppepäeva korraldamiseks.

## KANTSELEI, JURIIDILINE OSAKOND, RAHANDUSOSAKOND

Tabel 11. Linnakantselei, juriidilise osakonna ja rahandusosakonna kulude jagunemise esitus

	Eelarve täitmine 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
Linnakantselei	250 377	267 311	286 814	107%	19 503
Juriidiline osakond	70 072	101 720	76 833	76%	-24 887
Rahandusosakond	262 328	280 939	308 947	110%	28 008

Linnakantselei eelarve kasvab personalikulude (2020. a palgatõus) võrra.

Juriidilise osakonna eelarvest on maha arvatud juristi ametikoha personalikulu, kohta 2021. aastal ei täideta.

Rahandusosakonna eelarve kasvab personalikulude kasvu võrra. Rahandusosakond osutab majandusarvestuse teenust alastes 2020. aastast sihtasutustele Võru Kannel ja Pensionäride Päevakeskus.

## LINNAMAJANDUSE OSAKOND

Tabel 12. Linnamajanduse osakonna kulude jagunemise esitus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
<b>Linnamajandusosakond</b>	<b>1 724 082</b>	<b>1 866 602</b>	<b>2 078 982</b>	<b>111%</b>	<b>212 380</b>
<i>Politsei</i>	518	7 000	7 000	100%	0
<i>Päästeteenused</i>	30 957	31 000	31 000	100%	0
<i>Maanteetransport</i>	467 738	498 000	533 000	107%	35 000
<i>Majanduse haldus</i>	458 820	506 544	572 826	113%	66 282
<i>Üüripindade haldus</i>	19 922	30 000	30 000	100%	0
<i>Jäätmekäitlus</i>	29 229	39 900	48 700	122%	8 800
<i>Heitveekäitlus</i>	15 034	58 300	63 300	109%	5 000
<i>Saaste vähendamine</i>	77 632	45 000	35 000	78%	-10 000
<i>Bioloogilise mitmekesisuse kaitse, haljastus</i>	248 995	251 000	282 000	112%	31 000
<i>Elamumajandus, korterite majandamiskulud</i>	43 461	23 252	23 000	99%	-252
<i>Veevarustus</i>	5 533	5 500	6 000	109%	500
<i>Tänavavalgustus</i>	134 028	145 000	140 000	97%	-5 000
<i>Muu kommunaalmajandus</i>	111 876	109 397	99 217	91%	-10 180
<i>Puhkepargid</i>	63 944	88 800	138 700	156%	49 900
<i>Raamatukogu haldus</i>	16 394	27 909	27 909	100%	0
<i>Lasteaedade kulud</i>	0	0	33 330		33 330
<i>Muu sotsiaalhoolekanne</i>		0	8 000		

Korrakaitse (Politsei) eelarvesse on planeeritud abipolitseinike töö toetamiseks 2000 eurot. 5000 eurot on planeeritud linnas asuvate kaamerate hoolduseks.

Päästeteenuste eelarves kajastub Tamula ja Kubija järve rannavalve teenus. Teenust osutatakse kolmeaastase lepingu alusel. 2021. aastal korraldatakse uue lepingu sõlmimiseks riigihange.

Maanteetranspordi eelarves kajastub tänavate hoolduse, remondi, joonimise ja bussiootepaviljonide kulu. Planeeritud eelarvest on tänavate hoolduse maht 420 000 eurot ja teenust osutab vastavalt 2017. aasta novembris sõlmitud lepingule Roadwest OÜ. Kulud on kasvanud seoses hooldatavate tänavate mahtude suurenemisega.

Majanduse halduse eelarves kajastuvad linnamajanduse osakonna töötajate palgad ning osakonna poolt tellitud mõõdistuste, planeeringute jm tööde teostamiseks vajalikud kulud. Eelarve kasvab detailplaneeringute kulu ja ka personalikulude osas. Personalikuludes kajastub projekti „cityxchange“ kahe töötaja töötasu, mis on finantseeritud EL toetusmeetmest.

Jäätmekäitluse eelarvesse on planeeritud kampaaniate „Teeme Ära“ ja „Ülemaailmne prügikoristuspäev“. Suurenenud on komposteerimisväljaku kulu. MTÜ Võru Jäätmekeskus liikmemaks on 2020. a tasemel so 4000 eurot.

Haljastuse eelarvesse on planeeritud kulu vastavalt OÜ Taristuhaldus sõlmitud haljastute hoolduse lepingule. Summa on suurenenud seoses hooldatavate alade suurenemisega (sh Koreli park). Eelarves on lisatud noorte puude kastmise, tänavapuude hoolduslõikuse kuludega. Suvelillede soetuseks ja hoolduseks on eelarves planeeritud 25 000 eurot. Pooleliolevad projektid lisanduvad lisaeelarvega.

Elamumajanduse eelarves on kajastatud linnale kuuluvate korterite remondi ja halduskulu. Spetsialisti eluasemetoetus on kajastatud investeeringutoetuste eelarves, linn panustab 30 000 eurot ja riigilt lisandub 28 000 eurot.

Tänavavalgustuse eelarves on kokkuhoid elektrikulu eelarves seoses üleminekuga LED valgustusele.

Muu kommunaalmajanduse eelarve hõlmab linnasauna, kalmistu, loomade varjupaiga ja jõuluaegse linnakujunduse eelarvet. Eelarve väheneb personalikulude osas seoses kalmistuspetsialisti koha ülesannete täitmisega Võru Linnavalitsuse majahoidja- abitöölise poolt. Linnasaunas on planeeritud kappide vahetus.

Puhkeparkide halduse eelarvesse on planeeritud iga-aastane Tamula ranna hoolduskulud. Lisatud on Juudipargi ronila remont, skulptuuri „Elujõud“ aluse haljastus, skatepargi ümbruse haljastus. Tavapäraselt toimub purskkaevude hooldus ja kevadine liiva sõelumine. Eelarvesse on planeeritud ka kesklinna pargi valgustuse remondi kulu 15000 eurot.

Lasteaedade kuludena on kajastatud Paju 5 hoone remondikulud, et hoonet saaks kasutada tagavarapinnana. Selles eelarves on kajastatud ka haridusasutuste kindlustuskulu.

Sotsiaalhoolekande kuludes on planeeritud Nöörimaa Tugikodu territooriumi ümbritseva aia ehitus.

Alates 2020. aastast kasutab Võru Kreutzwaldi Kooli garaaži linnamajandusosakonna haldusüksus. Ruumid on üle antud linnavalitsusele. Kuna hoone kuluarved laekuvad Võru Kreutzwaldi Koolile, siis kajastuvad garaaži/töökoja kulud kooli eelarves eraldi tegevusala all.

## **SOTSIAALTÖÖOSAKOND**

Tabel 13. Sotsiaaltöösakonna kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
<b>Sotsiaaltöösakond</b>	<b>916 338</b>	<b>1 122 289</b>	<b>1 176 085</b>	<b>105%</b>	<b>53 796</b>
<i>Tervishoid</i>	373	500	500	100%	0
<i>Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused</i>	20 788	22 000	36 000	164%	14 000
<i>Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse</i>	287 072	580 050	585 000	101%	4 950
<i>Eakate sotsiaalhoolekande asutused</i>	48 490	71 000	71 000	100%	0
<i>Muu eakate sotsiaalne kaitse</i>	16 431	18 000	18 000	100%	0
<i>Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused</i>	149 596	0	0		0
<i>Sotsiaalhoolekande teenused peredele</i>	116 382	104 461	154 942	148%	50 481
<i>Töötute sotsiaalne kaitse</i>	0	0	0		0
<i>Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele</i>	36 103	23 232	24 032	103%	800
<i>Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse</i>	10 404	20 000	27 500	138%	7 500
<i>Sotsiaalse kaitse haldus</i>	230 699	283 046	259 111	92%	-23 935

Sotsiaaltöösakond tegeleb töötute, eakate, puuetega inimeste ja lastega perede sotsiaalprobleemide lahendamiseks.

Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande eelarvesse on lisatud toetus ühingu Toetuskeskus Meila. Alates 2021. aastast osutab ühing toetatud elamise teenust Liiva tn asuvas uues hoones. Seoses 1. jaanuarist 2021 kehtima hakkava sotsiaalhoolekandelise abi andmise korruga, on suurendatud puuetega inimeste toetuste kulu ja lisatud vahendid üldhooldusteenuse kohamaksu toetuseks. Kuna uus kord oli planeeritud 2020. aastal rakendada, siis vastavad vahendid on suuresti 2020. a eelarves olemas ja lähevad üle 2021. aastasse (on planeeritud kassajääki).

Eakate hoolekandes on toetus Võru Pensionäride Päevakeskusele ühistegevuseks 2020. aasta tasemel.

Perede sotsiaalhoolekande eelarvesse on lisatud toetuste määrade tõusuga seotud kulu ja 30 481 eurot kolme- või enamalapselise vanema lasteaia õppekulu toetuse eelarve. Toetust eraldatakse alates 2021. aastast sotsiaallosakonna kaudu, toetus laekub lasteaedadele.

Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele. Eelarvesse on planeeritud Pargikodu haldamise kulu hoone 1. korruse osas.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse eelarvesse on planeeritud toidupanga tegevuse toetus, mida on suurendatud 7 500 euro võrra, ja projekti „Töökoht igapäevale“ kaasfinantseerimise kulu 6 800 eurot.

Sotsiaallosakonna eelarvest on kärbitud Noortegarantii tugisüsteemi projektist finantseeritud töötaja personalikulu. Projekti jätkumisel lisatakse personalikulu lisaeelarvega.

## HUVIKOOLID

Tabel 14. Huvikoolide kulude jagunemise esitlus



Osakond/tegevusala	Eelarve täitmise 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise eelarve 2021	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
Võru Spordikool	441 984	398 020	424 161	78 000	502 161	107%	26 141
Võru Muusikakool	685 191	626 399	632 781	72 380	705 161	101%	6 382
Võru Kunstikool	186 079	177 943	181 820	37 896	219 716	102%	3 877

Huvikoolide 2021. aasta eelarve pole seotud õpilaste arvuga koolis, vaid eelarved on koostatud arvestades koolide tegelikke vajadusi. Võru Spordikooli eelarve suureneb seoses õpilaste arvu kasvuga: lisatud on täiendav õpetaja palgakulu.

## KULTUURIASUTUSED

Tabel 15. Kultuuriasutuste kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmise 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise eelarve	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
Võrumaa Keskraamatukogu	524 643	368 942	375 000	5 000	380 000	102%	6 058

Võrumaa Keskraamatukogu 2021. aasta eelarvesse on lisatud raamatute laenutuskasti kulu 6000 eurot.

## KOOLIEELSE LASTEASUTUSED

Tabel 16. Koolieelsete lasteasutuste kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmise 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise eelarve	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
Võru Lasteaed Okasroosike	475 323	459 539	495 015	41 903	536 918	108%	35 476
<i>sh eelharidus</i>	475 323	459 539	463 776	41 903	505 679		4 237
<i>sh haldus</i>	0	0	31 239	0	31 239		31 239
Võru Lasteaed Päkapiikk	860 776	853 337	846 074	75 201	921 275	99%	-7 263
Võru Lasteaed Punamütsike	965 430	943 681	934 090	94 063	1 028 153	99%	-9 591
Võru Lasteaed Sõleke	1 013 749	992 610	987 939	100 187	1 088 126	100%	-4 671

Lasteaedade eelarve jääb 2021. aastal 2020. aasta tasemele. Eelarvest on kärbitud kolme- või enamalapselise vanema lasteaia õppekulu toetuse kulu, mis eraldatakse sotsiaalosakonna kaudu.

Võru Lasteaed Okasroosike eelarvesse on lisatud rühmaruumide elektritööde kulu 5 500 eurot. Lisaks on Võru Lasteaed Okasroosikesele lisatud halduskulude eelarve Jüri 42 hoone ajutise haldamise korraldamiseks.

Tabel 17. Eelarve aluseks olev lubatud laste arv Võru linna koolieelsetes lasteasutustes

	Punamütsike	Okasroosike	Päkapiikk	Sõleke
sõimerühm	48	16	32	48

sõimerühm osajaline	6	2	4	6
aiarühm	179	0	176	129
liitrühm		84		20
erivajadusega laps sobitusrühmas	3	0	4	5
tasandusrühm	0	0	0	24
<b>KOKKU</b>	<b>236</b>	<b>102</b>	<b>216</b>	<b>232</b>

Kokku käib linna lasteaeades 2020. aasta novembri seisuga 727 last (2019. aastal 747 last). Linna registris oli 0–6 vanuses lapsi 1. jaanuari 2020 seisuga 849 (2019. aastal 810).

## ÜLDHARIDUSKOOLID

Tabel 18. Üldhariduskoolide kulude jagunemine

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmise 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise eelarve	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020 eelarve (%)	Kasv €
Võru Kesklinna Kool	1 509 285	462 976	483 073	3 000	486 073	104%	20 097
Võru Kreutzwaldi Kool	2 230 183	784 171	785 656	800	786 456	100%	1 485
<i>sh põhikool</i>	2 230 183	784 171	782 209	800	783 009		
<i>sh haldus</i>	0	0	3 447	0	3 447		3 447
Võru Täiskasvanute Gümnaasium	0	152 743	0	0	0	0%	-152 743
Võru Järve Kool	376 013	162 325	162 325	0	162 325	100%	0

Kesklinna Kooli eelarvesse on lisatud täiendava koolipsühholoogi/sotsiaalpedagoogi palgakulu.

Võru Kreutzwaldi Kooli eelarves on riigieelarve toetusfondi hariduslike erivajadustega õpilaste (HEV) hariduskulu toetuse arvel eripedagoogi, logopeedi ja tugisikute palgafond. Lisaks on kajastatud Võru Kreutzwaldi Kooli eelarves linnamajandusosakonna haldusüksuse kasutusse antud garaaž/töökoja eelarve, mida kontrollib linnamajanduse osakond.

Tabel 19. Õpilaste ja klassikomplektide arv Võru linna üldhariduskoolides 2017–2020

Kool/aasta		2017	2018	2019	2020
Võru Kreutzwaldi Kool	õpilasi	663	673	678	663
	klassikomplekte	38	32	34	33
Võru Kesklinna Kool	õpilasi	449	458	467	476
	klassikomplekte	25	26	30	29
Võru Täiskasvanute Gümnaasium	õpilasi	141	137	129	
	klassikomplekte	8	8	8	
Võru Järve Kool	õpilasi	25	23	21	20
<b>Kokku õpilasi</b>		<b>1278</b>	<b>1291</b>	<b>1295</b>	<b>1159</b>

## SOTSIAALHOOLEKANDE ASUTUSED

Tabel 20. Nöörimaa Tugikodu kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmise 2019	Finantseerimise eelarve 2020	Finantseerimise eelarve 2021	Majandamise eelarve	Eelarve kokku (eurodes)	2021 eelarve võrreldes 2020	Kasv €
--------------------	-----------------------	------------------------------	------------------------------	---------------------	-------------------------	-----------------------------	--------

						eelarve (%)	
Nöörimaa Tugikodu	331 239	374 635	384 300	32 000	416 300	103%	9 665
sh riskirühmade asutus (10700)	249 616	282 000	282 000	21 000	303 000	100%	0
sh sotsi teenused puuetega inimestele	81 623	92 635	102 300	11 000	113 300	110%	9 665

Nöörimaa Tugikodu puuetega inimeste sotsiaalhoolekande eelarvesse on lisatud 0,5 autojuhi palgafond. 2020. aastal on tugikodule soetatud uus sõiduauto, millega on linna piires ja linna lähipiirkonnas võimalik sotsiaaltranspordi teenust osutada.

## INVESTEERIMISTEGEVUSE EELARVE

Investeeringute eelarves kajastatakse põhivara soetus ja müük, osalused äriühingutes, investeeringutoetused ning laenude intressikulu. Investeeringustegevuse eelarve aluseks on Võru linna eelarvestrateegia 2021-2025.

Põhivara müügitulu on planeeritud eelarvesse kokku 150 000 eurot. Müügiotsust ootavad Kreutzwaldi 109 ja Meegomäe lasketiiru kinnistu.

Tabel 21. Linnamajanduse osakonna eelarvesse planeeritud investeeringuväljaminekute orienteeruvad maksumused ja rahastusallikad

Tegevus	Laen	Tulu	Toetus	Kokku eelarve
Tänavate rekonstrueerimine ja pindamine	378464		250000	628 464
Tallinna mnt rekonstrueerimine	210000		340000	550 000
Vabaduse tn silla ehitus	60961		214114	275 075
Jaama tn rekonstrueerimine	488818		624362	1 113 180
Männiku tn kõnnitee ehitus ja teekatte vahetus	148200			148 200
Roopa tn rekonstrueerimine	155649		100000	255 649
Võru Lasteaed Okasroosike sissesõidutee ehitus	38100			38 100
Roosisaare silla rekonstrueerimine	25000		25000	50 000
Maa soetus Taara linnaosas	100000			100 000
Loomemaja ehitamine	107090		402000	509 090
Jüri tn 11 ja Tartu 23 hoonete rekonstrueerimise projekteerimine	100000			100 000
Generaator kriisiolukorraks	30000			30 000
Tervisekeskuse ehitus	544915	500000	1943489	2 988 404
Tenniseväljakute rekonstrueerimine	110000		10000	120 000
Kesklinna spordihalli projekteerimine	200000			200 000
Kubija spordibaasi uue hoone projekteerimine	80000			80 000
Kesklinna pargi haljastuskonteinerid	15000			15 000
Kubija laululava tantsuplatsi taastamine			60000	60 000
Kesklinna pargi valgustus	15000			15 000

Pargikodu II korruse tuletõkkeseksioonide ja tagavaraväljapääsu rajamine	150000			150 000
Võru Lasteaed Punamütsike projekteerimine	170000			170 000
Võru Lasteaed Okasroosike aed	20000			20 000
Võru Järve Kooli rekonstrueerimine	30000		988300	1 018 300
Võru Kreutzwaldi Kooli B-korpuse soojustamise projekteerimine	30000			30 000
Võru Muusikakooli lava laiendus	15000			15 000
Võru Muusikakooli hoone välisseina remont	5000			5 000
Kokku	3 227 197	500 000	4 957 265	8 684 462

Linnavalitsuse eelarvesse on planeeritud 20 000 eurot kaasava eelarve läbiviimiseks, linnakantslei eelarvesse 15 000 eurot wifi võrgu arenduseks, Võru Lasteaed Päkapikk eelarvesse 30 000 eurot lasteaia mööbli soetuseks ja Võru Spordikooli eelarvesse 33 000 eurot väikebussi soetuseks (haridusasutuste ringkasutuseks). Senised vanad bussid jäävad Võru Kesklinna Koolil ja Võru Kreutzwaldi Koolil ainult majandusvedude tarbeks.

Osaluste soetuse eelarvesse on planeeritud sadeveesüsteemide rekonstrueerimiseks vajalik AS Võru Vesi aktsiakapitali sissemaks ehituse omafinantseeringu tagamiseks. Lisaks on arvestatud tervisekeskuse haldamiseks loodava osühingu osakapitali summaga.

Laenudelt makstavad intressikulud on planeeritud summas 130 000 eurot. Arvestatud on keskmise intressiga 1,15% ja asjaoluga, et linn sõlmib laenulepingu aasta lõpus kui tekib reaalne vajadus laenuvahendite järele.

## **FINANTSEERIMISTEGEVUSE EELARVE**

Finantseerimistegevuse eelarves on kajastatud võetavate laenude summa ja laenude tagasimaksed. Vastavalt kehtivatele laenugraafikutele on 2021. aasta laenude tagasimakse- ja kapitalirendikohustus 1 523 515 eurot. Investeeringuid finantseeritakse laenuga 3 753 197 euro ulatuses. Maksimaalne laenukoormus 2021. aasta lõpuks koos uue laenuga (arvestades 2021. a tagasimakseid) on 12 217 tuhat eurot. Laenu tegelik summa sõltub ehitushangete tulemusest.

Tabel 22. Võru linna laenukohustused laenulepingute ja aastate lõikes

Pank	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Kokku 2021-2031
Eesti Ühispank 2006	129 022	129 022											129 022
Laen 2014	92 200	92 200	92 200	92 200	92 200	92 200	92 200	92 200					645 400
Laen 2015	263 736	263 736	263 736	263 736	263 736	153 845							1 208 790
Laen 2016	243 057	243 057	243 057	243 057	243 057	243 057	202 547						1 417 830
Laen 2017	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000					336 000
Laen 2018	140 800	140 800	140 800	140 800	140 800	140 800	140 800	140 800	140 800				1 126 400
Laen 2019/ I	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000			1 125 000
Laen 2019 /II	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100			1 512 900
Laen 2020/I		60 000	60 000										120 000
Laen 2020/II		232 600	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600		2 326 000
Laen 2021			375 320	375 320	375 320	375 320	375 320	375 320	375 320	375 320	375 320	375 320	3 753 197
Bussi kapitalirent (SpKool)	25 000	18 600	18 840	1 586									39 026
Kalmistu veoauto VW transporter		2 400											2 400
Bussi kapitalirent (SpKool)	20 015												0
<b>Laenu tagasimakse kokku (linnaalitsus)</b>	<b>1 254 930</b>	<b>1 523 515</b>	<b>1 767 653</b>	<b>1 688 813</b>	<b>1 688 813</b>	<b>1 578 922</b>	<b>1 384 567</b>	<b>1 182 020</b>	<b>1 041 820</b>	<b>901 020</b>	<b>607 920</b>	<b>375 317</b>	13 740 379

## VÕRU LINNA NETOVÕLAKOORMUS

Võru Linnavalitsuse netovõlakoormuse piirmäär on praeguse eelnõu alusel 31.12.2021 seisuga 12 496 tuhat eurot.

Kui arvestada põhitegevuse tuludesse lisanduva riigieelarve toetusfondiga (3,5 milj eurot), siis suureneb linna lubatud netovõlakoormuse määr ~2,1 milj euro võrra ja moodustab aasta lõpuks 15 296 tuhat eurot.

Kui 2021. aastal võtame lisaks laenu 3753 tuhat eurot ja tagastame laenu 1524 tuhat eurot, jääb võlakoormuse jäägiks 12 217 tuhat eurot. Netovõlakoormuse saamiseks lahutame vaba kassajäägi, mis on ligikaudu 300 tuhat eurot.

Tabel 23. Netovõlakoormuse arvestus (tuhat eurot)

Põhitegevuse tulud (koos toetusfondiga)	19120
Lubatud netovõlakoormus (80% põhitegevuse tuludest)	15296
Võlakoormus seisuga 31.12.2021	12217
Kassajääk	-300
Netovõlakoormus	11917
Netovõlakoormuse määr	62%

Vastavalt „Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele“ tuleb arvestada netovõlakoormust ka arvestusüksuse kohta, kusjuures arvestusüksusesised tehingud tuleb elimineerida. Võru linna arvestusüksuse moodustavad Võru linn, SA Võru Spordikeskus, SA Võru Pensionäride Päevakeskus, SA Võru Kannel, OÜ Taristuhaldus ja AS Võru Vesi. Arvestusüksuse netovõlakoormust suurendab SA Võru Spordikeskuse laen 1,2 milj eurot ja AS Võru Vesi laenukoormus 2,7 milj eurot. Arvestusüksuse netovõlakoormus jääb 2021. aasta lõpuks 67% tasemele arvestusüksuse põhitegevuse tuludest.

## POOLELIOLEVAD E HITUSED JA PROJEKTID

Projekti nimi	Projekti hinnanguline maksumus €
Vilja tn rekonstrueerimine II etapp	332 689
Tervisekeskuse rajamine	3 168 404
Loomemaja hoone rekonstrueerimine ja keskuse rajamine	531 044
Tallinna mnt rekonstrueerimine	550 000
Jaama tn rekonstrueerime	1 113 180
Kokku	5 695 317

Projektide, mille finantseerimine on planeeritud 2020. aasta eelarvesse, vahendid suunatakse 2021. aasta eelarvesse aastavahetuse inventuuri järel lisaelarvega.

## VÕRDLUS EELARVESTRAATEEGIAGA

Tabel 24. Võru linna 2021. a eelarve ja eelarvestrateegia võrdlus

Võru linn	Eelarvestrateegia 2021-2025	Eelarve 2021
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>19 636 357</b>	<b>15 620 622</b>
Maksutulud	9 125 371	9 498 156
sh tulumaks	9 015 371	9 387 156
sh maamaks	80 000	78 000
sh muud maksutulud	30 000	33 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 328 787	2 851 430
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 137 200	3 244 736
sh tasandusfond	2 302 135	2 400 000
sh toetusfond	4 735 065	701 936
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 100 000	142 800
Muud tegevustulud	45 000	26 300
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>17 658 076</b>	<b>13 835 362</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 085 503	1 651 638
Muud tegevuskulud	15 572 573	12 183 724
sh personalikulud	10 493 103	7 554 674
sh majandamiskulud	4 976 546	4 529 050
sh muud kulud	102 923	100 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 978 282</b>	<b>1 785 260</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-4 104 487</b>	<b>-4 558 197</b>
Põhivara müük (+)	260 000	150 000
Põhivara soetus (-)	-8 680 483	-8 782 462
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	5 219 762	4 765 265
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-201 000	-151 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-570 000	-410 000
Finantskulud (-)	-132 766	-130 000
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-2 126 205</b>	<b>-2 772 937</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 576 485</b>	<b>2 229 682</b>
Kohustuste võtmine (+)	3 100 000	3 753 197
Kohustuste tasumine (-)	-1 523 515	-1 523 515
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-549 720</b>	<b>473 255</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>		<b>70 000</b>
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)		70 000

sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)		
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	688 742	0

Põhitegevuse tulude ja kulude eelarved on väiksemad eelarvestrateegias planeeritud summadest seoses toetusfondi eraldiste puudumisega. Eelarvesse on võrreldes strateegiaga rohkem planeeritud tulumaksu ja teenuste müügist laekuvat tulu. Strateegia koostamise ajal olid majandusproгноosid COVID-19 viiruse mõjust pessimistlikumad. Eelarve koostamise ajaks on selgunud, et nii suurt mõju pole viiruse tõkestamise meetmetel Eesti majandusele olnud.

Nii strateegiasse kui ka 2021. aasta eelarvesse on investeringute omaosaluse katteks planeeritud laen. 2021. aasta laenu summa on suurem, sest eelarves on täpsem investeringutoetuste maht. Laen on kooskõlas „Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses“ kehtestatud netovõlakoormuse lubatud piirmääradega.