

Võru linna eelarvestrateegia 2024-2028

1. Eelarvestrateegia koostamise põhimõtted

„Võru linna eelarvestrateegia aastateks 2024-2028“ on koostatud „Võru linna arengukava 2017-2035“ ning Võru linna valdkondlike arengudokumentide alusel. Eelarvestrateegia on koostatud kogu Võru linna konsolideerimisgrupi kohta.

Võru linna arvestusüksusesse kuuluvad 2022. aasta majandustulemuste alusel:

1.1 Võru Linnavalitsus ja tema hallatavad asutused

Võru Lasteaed Okasroosike,
Võru Lasteaed Punamütsike,
Võru Lasteaed Päkapiikk,
Võru Lasteaed Sõleke,
Võru Kesklinna Kool,
Võru Kreutzwaldi Kool,
Võru Järve Kool,
Võru Spordikool,
Võru Muusikakool,
Võru Kunstikool,
Nõõrimaa Tugikodu,
Võrumaa Keskraamatukogu

1.2 Võru linna sõltuvad üksused

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

AS Võru Vesi lisandub arvestusüksusesse juhul, kui aktsiaselts saab investeeringutoetusi Ühtekuuluvusfondi veeprogrammist. 2022. aasta majandustulemuste põhjal on AS Võru Vesi hinnatud sõltuvaks üksuseks ja Võru linna eelarvestrateegias on arvestatud AS Võru Vesi eelarvestrateegiaga.

2. Põhitegevuse tulud

Eelarvestrateegia koostamise põhieesmärk on Võru linna arengukavas kavandatud eesmärkide saavutamiseks rahaliste vahendite planeerimine eesmärgiga tagada arvestusüksuse efektiivne majandamine ja pikaajaline jätkusuutlikkus. Strateegias on kajastatud aastani 2028 kavandatud investeeringud ja nende rahastusallikad.

Aastateks 2024-2028 planeeritud tulude ja kulude prognoosid on kooskõlas Riigi eelarvestrateegiaga 2024-2027 ning Rahandusministeeriumi 2023. aasta suvise majandusprognoosis toodud kasvunäitajatega. Arvestatud on Võru linna majanduselus toimunud muutusi ning Võru linna kohta avaldatud Töötukassa ja Rahandusministeeriumi

statistikat. Personalikulude kasvu arvestuse aluseks on 2024. aastal 5%, järgnevatel aastatel on aluseks Rahandusministeeriumi prognoositud keskmise nominaalpalga kasv.

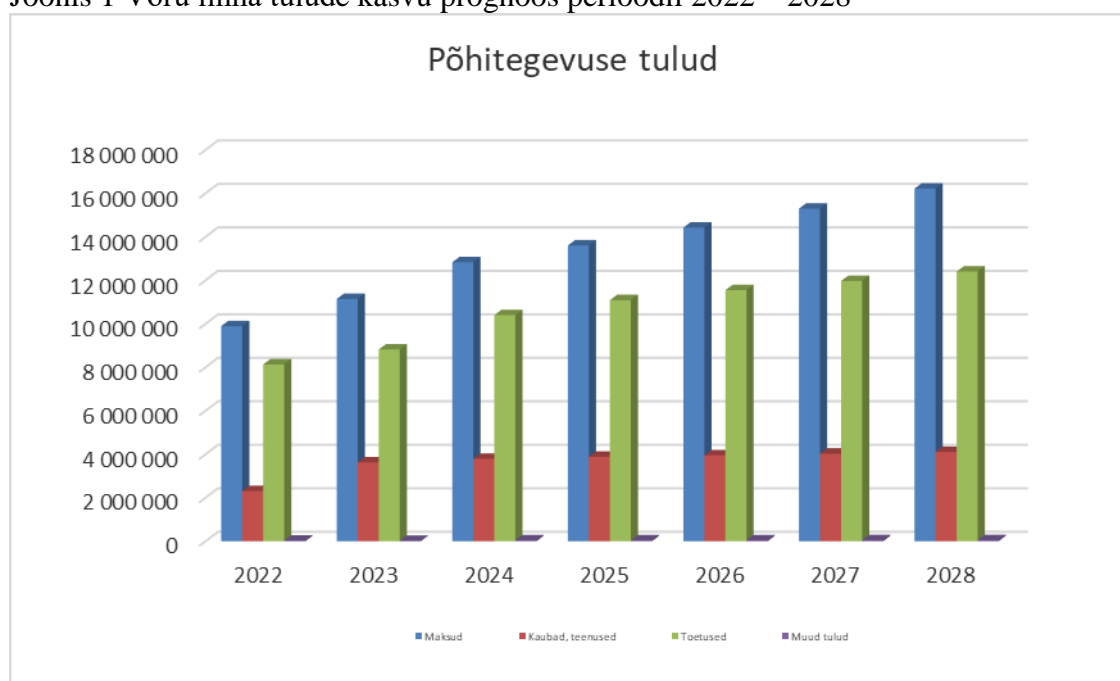
Tabel 1 Strateegia lähtealused.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
SKP reaalkasv	-0,5	-2	2,7	3	2,5	2,2	2,2
Tarbijahinnaindeks	19,4	9,6	4,6	2,5	1,7	1,9	1,9
Keskmine palk Eestis	1685	1828	1950	2053	2153	2250	2351,5
Palga nominaalkasv	6,4	8,5	5,0	5,3	4,9	4,5	4,5
Võru linna keskmine maksustatav tulu	1 156	1 298	1 385	1 458	1 529	1 598	1669,7

Allikas: Rahandusministeerium

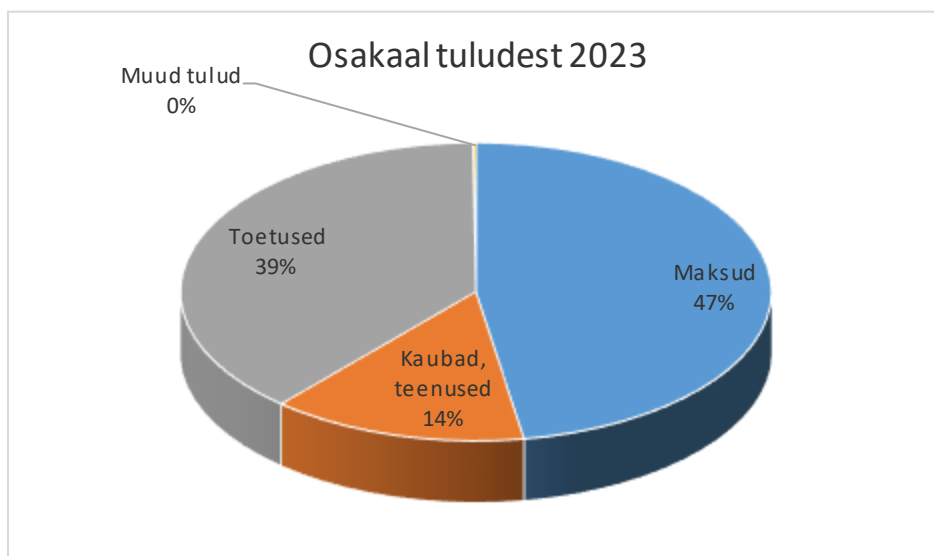
*2024 aasta puhul on kasutatud strateegias koostamise ajaks täpsustunud informatsiooni majanduskulude ja palga alammäärade kohta.

Joonis 1 Võru linna tulude kasvu prognoos perioodil 2022 – 2028



Tulumaksu laekumise kasvuks 2024. aastal kujuneb 15%. Kasv on suurem võrreldes järgnevate aastatega, sest alates 2024. aastast lisandub omavalitsuste tulubaasi täiendavalt tulumaksuna arvestuslikult 2,5% elaniku riiklikust pensionist, millega kaetakse asendushoolduse, matusetoetuse ja üldhooldusteenuse kulud. Kulud olid seni finantseeritud riigieelarve toetusfondi vahenditest.

Joonis 2 Võru linna 2024 aasta tulude prognoos



Võru linnale laekuva üksikisiku tulumaksu prognoosimisel on aluseks võetud Võru linna keskmine brutokuutulu saajate arv 2023. aastal (5824), tööhõive taseme säilimine ning linna keskmine maksustatav tulu Rahandusministeeriumi andmete alusel. Tulumaksu eraldamise määr on arvestatud 11,89 % (2023-11,96%) elaniku brutotulult kogu perioodi vältel. Muude tulude (töötasu) tulumaksu eraldamise määr on vähenenud seoses üldhooldusteenuse reformiga. Lisaks aitab muude tulude (töötasudelt) tulumaksu vähendamine ja pensionitulu tulumaksu lisandumine omavalitsuste tulubaasi ühtlustada. Uus mudel arvestab rohkem omavalitsuse elanike vanuselist struktuuri ja erinevate vanusegruppide sissetulekuid.

Tabel 2 Tulumaksu laekumise kasv 2023-2028. a

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Tulumaksu laekumise kasv	13%	15%	6%	6%	6%	6%

Reklaamimaksu laekumine on planeeritud olemasoleval tasemel.

Tulu kaupade ja teenuste müügist (Tabel 3) sõltub koolikohtade maksumusest. Haridusasutuste koha maksumus tõuseb seoses palgatõusuga ning 2022. aastal toimunud erakorralise energiahindade tõusust põhjustatud üldise hinnatõusuga. Üldhariduskoolide kohamaksumusse jõuab 2022. aasta hinnatõus 2024. aastal, sest kehtestatud riigi keskmine kohamaksumuse arvutamisel võetakse aluseks üle-eelmise aasta.

Tabel 3 Teenuste müügitulu kasv 2022-2028. a

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kaubad, teenused	2 311 514	3 630 243	3 797 234	3 892 165	3 958 332	4 033 540	4 110 177
		57%	5%	2%	2%	2%	2%

Riigieelarve tasandusfondi vahendeid on arvestatud Võru linna eelarvestrateegias kasvavalt. 2024. aastal on lisatud tasandusfondi täiendavad vahendid eesmärgiga ühtlustada omavalitsuse tulubaasi ja tagada üldhooldusteenuse rahastamine. Tasandusfondi arvestuse alustesse on lisatud eakate (üldhooldusteenust saavate elanike) komponent. Positiivse prognoosi aluseks on ka elanike arvu vähenemise pidurdumine.

Riigieelarve toetusfondi eraldised on määratud õpetajate palgavahenditeks, sotsiaaltoetusteks ja teehoiuks. Toetusfondi kasvu planeerimise aluseks on õpetajate palgatõus, õpetaja palgavahendid moodustavad toetusfondist 70%. Riik säilitab ka lasteaiadõpetajate palgatõusu toetuse, kui palk moodustab vähemalt 90% üldhariduskooli õpetaja palga alammäärast. Toetusfondi vähendatakse 2024. aastal matusetootuse, asendushooldusteenuse toetuse ja üldhooldusteenuse toetuse võrra (toetusvahendid kaetakse KOV tulubaasi suurendamisega). Vähendamine moodustab Võru linna toetusfondist ~660 tuhat eurot.

Tabel 4 Tasandus- ja toetusfondi eraldised 2022-2028 (2022. a ja 2023. a tegelik laekumine, 2024-2028 prognoos)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Tasandusfond	2 023 807	2 186 764	2 900 000	3 132 000	3 288 600	3 387 258	3 488 876
Kasv		8%	33%	8%	5%	3%	3%
Toetusfond	4 747 606	5 974 134	5 900 000	6 195 000	6 504 750	6 829 988	7 171 487
Kasv		26%	-1%	5%	5%	5%	5%

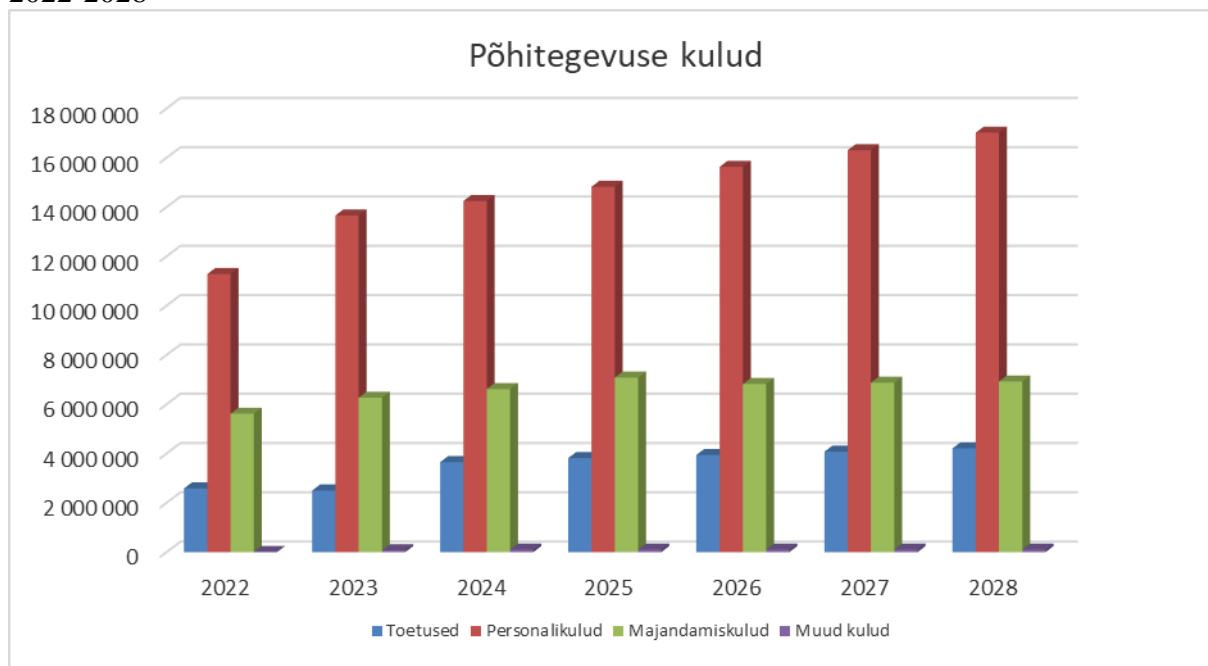
Muude tuludena laekuvad linna põhitegevuse tuludesse keskkonnatasud (vee ressursimaks), mis on eelarves väikese osatähtsusega ja mis keskkonnasäästliku majandamise tulemusena tulevikus ei kasva.

3. Põhitegevuse kulud

Arvestusüksuse strateegias on arvestatud konsolideerimisgruppi lisandunud osaühinguga Võru Tervisekeskus, kuid edaspidi ta Võru linna arvestusüksusesse ei kuulu, kuna osaühingu majandamine ei sõltu Võru Linnavalitsuselt saadud tuludest.

Võru Linnavalitsuse struktuuris on alates 2022. aastast taastatud haridus- ja kultuuri osakond.

Joonis 3 Võru Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste põhitegevuse kulud kululiikide lõikes 2022-2028



2024. aastal kasvavad oluliselt toetused, sest lisandub üldhooldusteenuse toetuse kulu 0,6 miljonit eurot võrreldes 2023. aastaga, kokku kulu 1,1 miljonit eurot. Personalikulu kasvas 2023. aastal kiiremas tempos seoses õpetajate palgatõusuga 24 %, edasine kasv on aeglasemas

tempos. 2025. aasta suurema majanduskulu põhjustab strateegiasse planeeritud Koreli ja Poti oja puhastamine maksumusega kuni 0,5 miljonit eurot.

Tabel 5 Personalikulude aastane kasv 2022-2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalikulud	11 284 066	13 660 927	14 246 500	14 825 041	15 629 201	16 308 739	17 019 630
Kasv aastas		21%	4%	4%	5%	4%	4%

Perioodi majandamiskulude kasvu prognoosi aluseks on Rahandusministeeriumi 2023. a suvises majandusprognoosis toodud tarbijahinnaindeksid (Tabel 1).

Tabel 6 Võru Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste põhitegevuse kulude 2023. a eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028 osakondade ja tegevusalade lõikes

OSAKOND/TEGEVUSALA	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
VOLIKOGU	122 110	145 286	152 466	159 905	174 977	190 052	197 590
Tegevusala 01111	122 110	145 286	152 466	159 905	174 977	190 052	197 590
LINNAVALITSUS	540 996	696 100	780 108	805 237	805 033	835 537	867 886
01112 Valitsus	286 897	295 594	312 710	326 698	339 735	352 611	366 039
01114 Reservfond	0	98 407	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
01330 Muud üldised teenused	127 012	156 534	214 898	206 184	212 571	218 896	225 490
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	57 919	82 599	100 000	118 000	96 800	106 480	117 128
04730 Turism	5 550	0	0	0	0	0	0
08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	43 109	50 121	52 501	54 354	55 927	57 549	59 229
10702 Muude riskirühmade sotsiaalne kaitse	20 509	12 845	0	0	0	0	0
HARIDUS- JA KULTUURIOSAKOND	2 087 911	2 451 381	2 739 253	2 807 694	2 887 480	2 977 943	3 041 309
08102 Sporditegevus	692 784	812 670	850 000	868 707	886 656	904 066	922 280
09510.5 Huvikoolikohad teiste omavalitsustes	0	2 000	2 192	2 244	2 281	2 322	2 364
09510.6 MTÜ-d huviharidus	115 144	46 330	50 963	53 655	56 268	58 803	61 455
08107 Noorsootöö ja noortekeskused	67 457	89 170	76 255	80 260	84 142	87 910	91 852
08202 Rahvakultuur	559 219	609 219	670 000	720 000	740 000	760 000	765 000
08109 Vaba aja tegevused	90 512	112 200	137 111	144 941	142 839	153 197	148 705
08400 Religioon- ja usuasutused	6 176	6 518	6 818	6 988	7 107	7 242	7 380
09500 Täiskasvanute huviharidus ja huvitegevus: kood/Võru	100	0	0	30 000	30 000	30 000	30 000
09110.7 Majanduskulu LV kaudu/ täiendavad rühmad	6 632	800	71 200	71 200	71 200	71 200	71 200
09110.5 lasteaiakohad teistes omavalitsustes	239 739	300 000	320 000	336 903	353 313	369 231	385 883
09602 Öömaja	1 800	4 500	5 000	5 100	5 300	5 400	5 500
09212.7 Koolikohad teistes omavalitsustes	202 449	250 000	270 000	284 262	298 108	311 538	325 589

09212.5 Koolide majandamiskulud linnavalitsuse kaudu	6 521	13 058	81 400	0	0	0	0
09600 Koolitransport	491	3 000	3 400	3 500	3 500	3 600	3 700
08107 Noorsootöö ja noortekeskused/ HUUB	0	10 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
9800 Hariduse haldus	98 887	191 916	159 914	164 934	171 766	178 432	185 401
SOTSIAALOSAKOND	2 064 966	2 476 632	2 839 007	2 960 267	3 066 968	3 171 992	3 281 594
07600 Tervishoiu haldamine	76	500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused	22 386	25 000	26 150	26 804	27 259	27 777	28 305
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	424 516	247 230	196 878	200 047	203 124	206 109	209 231
10200 Eakate sotsiaalhoolekande asutused	49 500	520 000	1 200 000	1 263 385	1 324 923	1 384 615	1 447 062
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	19 756	25 724	26 000	26 650	27 103	27 618	28 143
10400 Asendus- ja järelhooldus	146 921	214 683	196 980	206 489	213 290	218 950	225 087
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	302 195	221 407	159 913	164 085	167 137	170 543	173 994
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	107 275	49 097	33 893	38 360	39 756	41 152	42 605
10701 Toimetulekutoetus	647 097	759 450	609 083	624 562	635 483	647 818	660 401
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	28 125	17 308	18 173	19 133	20 065	20 969	21 915
10900 Sotsiaalse kaitse haldus	317 119	396 233	370 938	389 752	407 827	425 440	443 852
LINNAMAJANDUSE OSAKOND	2 728 134	2 618 052	2 883 388	3 243 083	3 058 623	3 044 516	3 048 422
03100 Politsei	736	2 000	2 092	2 144	2 181	2 222	2 264
03200 Päästeteenused	32 760	32 760	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
03600 Muu avalik kord ja julgeolek	10 529	5 378	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
04510 Maanteetransport	105 458	24 000	80 000	52 000	52 884	53 889	54 913
05101 Avalike alade puhastus	725 736	817 000	1 062 100	1 088 653	1 157 160	1 129 146	1 150 599
04900.5 Kinnisvara haldusüksus	0	0	0	0	120 000	124 505	129 219
04900.4 Muu majandus: projektid	176 808	159 826	0	0	0	0	0
04900.1 Linnamajanduse haldus	614 669	687 907	771 397	757 711	786 516	845 174	795 591
04900.2 Üüripindade haldus	30 559	41 500	43 409	44 494	45 251	46 110	46 986
08103 Puhkepargid	95 761	109 200	110 120	106 132	116 745	128 420	141 262
05100 Jäätmekäitlus	26 239	36 000	52 472	38 684	39 273	39 944	40 627
05200 Heitveekäitlus	45 171	46 238	30 000	30 750	31 273	31 867	32 472
05300 Saaste vähendamine	25 721	63 000	28 242	28 948	29 440	30 000	30 570
05400 Bioloogiline mitmekesisus	72 291	70 000	133 220	576 551	152 852	79 331	80 838
06100 Elamumajanduse arendamine	24 839	25 000	25 690	26 082	26 356	26 666	26 983
06300 Veevarustus	6 422	10 000	11 000	12 100	13 310	14 641	16 105
06400 Tänavavalgustus	168 797	150 000	156 900	160 823	163 556	166 664	169 831

06605 Muu kommunaalmajandus	138 325	144 035	180 762	131 018	134 130	137 440	140 850
08201 Raamatukogud	31 561	38 600	40 376	41 385	42 089	42 888	43 703
08207 Muinsuskaitse	24 579	61 846	70 609	70 609	70 609	70 609	70 609
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade hoolekanne	26 841	0	0	0	0	0	0
09212.5 Üld-, keskkharidus: hoonete haldus	19 479	49 200	10 000	0	0	0	0
Tegevusala 07600 Tervisekeskus	230 622	0	0	0	0	0	0
09110.7 Alusharidus: hoonete haldus	36 939	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	57 292	44 562	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
KANTSELEI	278 315	410 532	528 337	458 765	474 627	494 593	511 264
01112 Valla- ja linnavalitsus sh saadud toetuste arvelt	278 315	410 532	528 337	458 765	474 627	494 593	511 264
	0	0	20 000	0	0	0	0
JURIIDILINE OSAKOND	80 405	95 600	100 311	105 106	109 637	114 085	118 729
01112 Valla- ja linnavalitsus	80 405	95 600	100 311	105 106	109 637	114 085	118 729
RAHANDUSOSAKOND	326 994	336 493	373 239	391 824	409 591	426 942	445 072
01112 Valla- ja linnavalitsus	326 994	336 493	373 239	391 824	409 591	426 942	445 072
VÕRU SPORDIKOOL	540 088	640 029	677 261	701 367	724 319	746 774	770 229
08102 Sporditegevus	540 088	640 029	677 261	701 367	724 319	746 774	770 229
VÕRU MUUSIKAKOOL	775 978	840 774	889 812	931 184	971 115	1 009 949	1 050 555
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	775 978	840 774	889 812	931 184	971 115	1 009 949	1 050 555
VÕRU KUNSTIKOOL	225 362	273 040	283 033	294 183	304 740	315 094	325 904
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	225 362	273 040	283 033	294 183	304 740	315 094	325 904
VÕRUMAA KESKRAAMATUKOGU	558 778	608 538	643 393	674 313	704 767	725 584	747 330
08201 Raamatukogud	558 778	608 538	643 393	674 313	704 767	725 584	747 330
NÖÖRIMAA TUGIKODU	454 904	594 276	618 377	647 599	675 410	702 625	731 051
10700 Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused	333 858	421 076	436 648	457 231	476 890	496 096	516 163
10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	121 046	173 200	181 728	190 368	198 521	206 529	214 888
VÕRU LASTEAED SÕLEKE	1 123 273	1 415 711	1 463 552	1 528 623	1 591 054	1 651 927	1 715 551
09110 Alusharidus	1 123 273	1 415 711	1 463 552	1 528 623	1 591 054	1 651 927	1 715 551
VÕRU LASTEAED OKASROOSIKE	533 995	705 641	759 864	781 470	813 963	845 720	878 898
09110 Alusharidus	533 995	705 641	759 864	781 470	813 963	845 720	878 898
VÕRU LASTEAED PUNAMÜTSIKE	1 113 351	1 324 600	1 364 073	1 414 158	1 474 199	1 532 593	1 593 658
09110 Alusharidus	1 113 351	1 324 600	1 364 073	1 414 158	1 474 199	1 532 593	1 593 658
sh saadud toetuste arvelt	7 223	8 007	6 167	6 475	6 799	7 139	7 496
VÕRU LASTEAED PÄKAPIKK	1 019 080	1 248 110	1 298 535	1 354 736	1 408 646	1 461 357	1 516 446

Tegevusala 09110	1 019 080	1 248 110	1 298 535	1 354 736	1 408 646	1 461 357	1 516 446
VÕRU KREUTZWALDI KOOL	2 704 376	3 171 804	3 365 065	3 521 691	3 671 605	3 818 095	3 971 172
09212 Üld- ja keskharidus	2 567 239	2 989 142	3 137 349	3 293 897	3 443 756	3 590 184	3 743 197
04900 Kinnisvara haldus (haridusasutused)	2 322	3 000	3 138	3 216	3 271	3 333	3 397
09601 Koolitoit	134 815	179 662	224 578	224 578	224 578	224 578	224 578
VÕRU KESKLINNA KOOL	1 790 698	2 320 633	2 458 299	2 571 861	2 680 442	2 786 711	2 897 748
09212 Üld- ja keskharidus	1 707 011	2 194 843	2 301 062	2 414 623	2 523 204	2 629 474	2 740 510
09601 Koolitoit	83 687	125 790	157 238	157 238	157 238	157 238	157 238
VÕRU JÄRVE KOOL	429 773	517 598	566 487	591 187	614 880	638 036	662 238
09212 Üld- ja keskharidus	372 044	450 520	492 942	517 642	541 335	564 492	588 693
09601 Koolitoit	5 616	5 866	7 333	7 333	7 333	7 333	7 333
10121 Muu puuetega inimeste hoolekanne	52 113	61 212	66 212	66 212	66 212	66 212	66 212

4. Investeeringustegevus

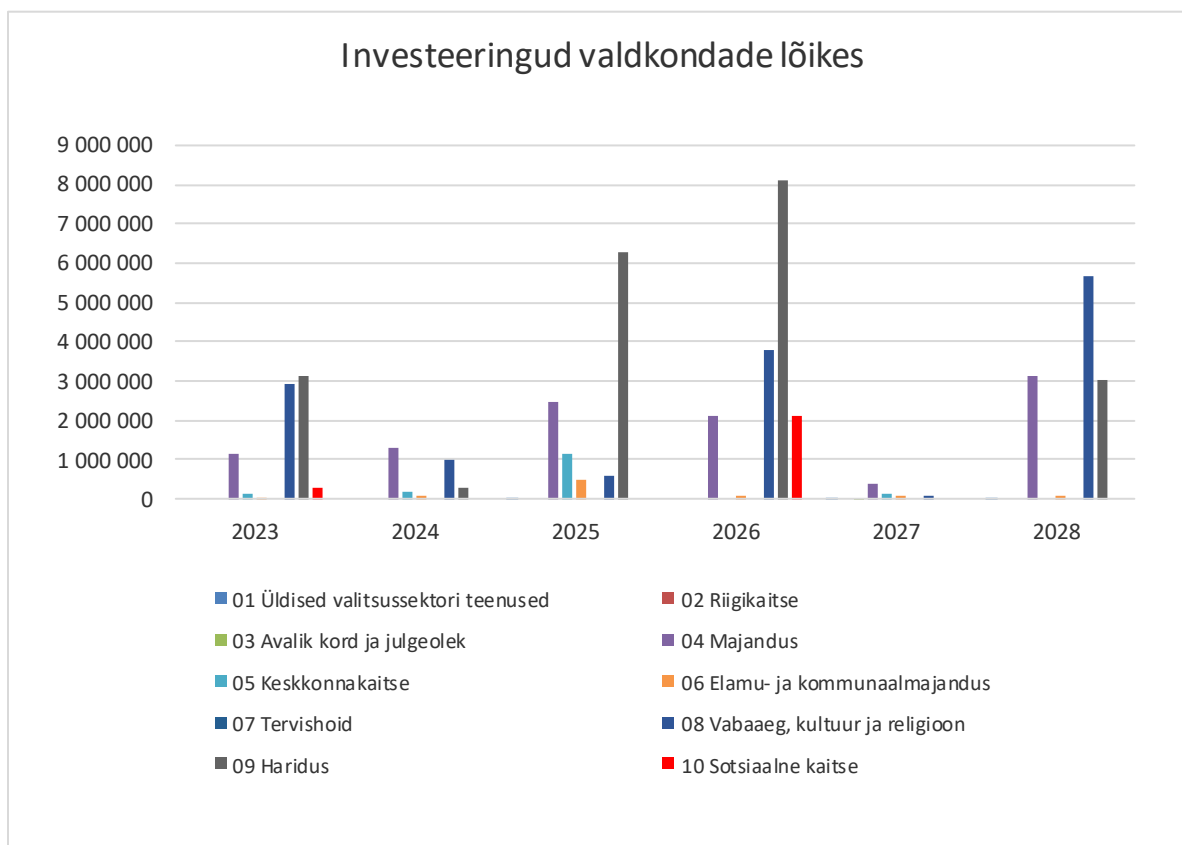
Investeeringute eelarve hõlmab põhivara soetust, investeeringute sihtfinantseerimist, laenude intressitulusid ja -kulusid ning investeeringuid osalustesse äriühingutes.

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 vabade vahendite olemasolu ja laenuvõime.

Joonis 4 Võru linna investeeringud 2023-2028 tegevusvaldkondade lõikes (eurodes).



Olulised strateegiasse planeeritud investeeringud:

2024 Linnamajandus:

Jüri 11 ja Tartu 23 ruumide remont

Kultuur

Andsumäe suusahüppemäe rekonstrueerimine

Kesklinna pargi korrastamine

Tamula promenaadi korrastamine

Jüri 42 koostöökeskuse keskuse projekteerimine

Kubija spordibaasi uue hoone projekteerimine

Haridus

Võru Lasteaed Punamütsike ehituse projekteerimine

Kood/Võru ruumide ehituse projekteerimine (Tartu 25 IV korrus)

2025 Haridus

Võru Lasteaed Punamütsike uue hoone ehitus

Kood/Võru ruumide ehitus (Tartu 25 IV korrus)

Linnamajandus

Maa soetamine Taara linnaosas

Linna sissesõitude uus kontseptsioon

Komposteerimisväljaku viimase etapi väljaehitus

Võru linna üleujutusohu likvideerimine (Luha tn piirkond)

Loomade varjupaiga hoiutingimuste parandamine

Leinamaja teenindamiseks vajaliku taristu rajamine

2026 Kultuur

Jüri 42 Koostöökeskuse ehitus
Siseskatepargi rajamine

Haridus

Võru Lasteaed Punamütsike uue hoone ehitus

Sotsiaalhoolekanne

Pansionaat-teenusmaja ehitus

Nöörimaa Tugikodu uue hoone ehitus

2027 Linnamajandus

Piiri tn sademeveepumpla ehitus

2028 Kultuur

Kubija spordibaasi uue hoone ehitus

Multifunktsionaalse vabaajakeskuse maa soetamine ja tugitaristu rajamine

Kesklinna spordihalli ehitus

2025. aastal on planeeritud 100 046 euro võrra suurendada osalust äriühingus AS Võru Vesi.

Tabel 7 Investeeringud objektide lõikes

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
01 Linna IKT arendamine	0	0	5 000	0	14 000	10 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			5 000		14 000	10 000
03 Tamula rannavalvetorn	0	0	0	0	50 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					50 000	
04 Laadimiskohad elektriautodele	0	20 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000				
04 Tänavate ja kergliiklusteede ehitamine ja rekonstrueerimine (sh korterühistute sissesõiduteed)	452 322	430 000	1 629 954	2 000 000	250 000	650 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	206 404	270 400	100 000	250 000	250 000	250 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	245 918	159 600	1 529 954	1 750 000	0	400 000
04 Jüri 11/ Tartu 25/Tartu 23 hoonete rekonstrueerimise projekteerimine ja rekonstrueerimine (sh varjepaiga ehitus)	205 000	750 000	0	0	0	2 300 000

<i>sh toetuse arvelt</i>		500 000				2 300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	205 000	250 000				
04 Maa soetus Taara linnaosas ja muude linnale vajalike maade soetus	0	0	400 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			400 000			
04 Linna sissesõitude uus kontseptsioon	0	0	250 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			250 000			
04 Roosisaare silla rekonstrueerimine	0	0	50 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			50 000			
04 Loomekoja projekteerimine ja ehitamine (sh sisustamine) BestNest	476 443	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	320 095					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	156 348					
04 Rattaparklate rajamise toetus 4502	0	0	30 000	30 000	30 000	30 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			30 000	30 000	30 000	30 000
04 Karavanide/haagissuvilate parkimiskohtade taristu	0	0	0	0	0	50 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						50 000
04 Linnamajanduse muud projektid	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 Komposteerimisväljaku viimase etapi ehitus ja tehnika soetamine	0	0	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			200 000			
05 Võru linna üleujutusohu likvideerimine ja meetmete rakendamine (Kooli tn sadevee pr)	0	30 000	800 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			800 000			

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000				
05 Targa linna tippkeskus RESTO 4502	95 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	95 000					
05 Riidekogumiskonteinerite soetamine	0	0	10 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000			
"LIFE LATESTadapt" Luha tn piirkonna sadeveeprojekt	15 000	127 960	112 176	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	11 250	94 944	82 526			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 750	33 016	29 650			
05 Piiri tn sademeveepumpla	0	0	0	0	150 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					100 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					50 000	
06 Kagu-Eesti spetsialistide eluasemete toetusprogramm 4502	6 294	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	6 294					
06 Loomade varjupaiga hoiutingimuste parendamine	0	0	200 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			200 000			
06 Võru linnakalmistule leinamaja teenindamiseks vajaliku taristu rajamine	0	0	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			100 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			100 000			
06 Elamupiirkondade mänguväljakute rekonstrueerimine ja ehitus	0	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
08 Andsumäe suusahüppemäe rekonstrueerimine	20 000	80 000	80 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		60 000	60 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	20 000	20 000			

08 Kreutzwaldi 16 hoone akende vahetus	30 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000					
08 Raamatukogu hoone energiatõhusamaks rekonstrueerimise projekteerimine ja ehitus	2 534 004	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 040 405					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 493 599					
08 Kreutzwaldi pargi paviljoni uuendamine	0	50 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		50 000				
08 Kubija arteesiakaevu rekonstrueerimise ja ümbritseva puhkeala rajamise toetus 4502	0	0	40 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			40 000			
08 Kesklinna pargi korrastamine	0	100 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
08 Tamula järve promenaadi "konna" pusrkkaevu projekteerimine ja ehitus	0	30 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		30 000				
08 Tamula promenaadi korrastamine	22 000	200 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	22 000	200 000				
08 Noorsootöö, noortekeskus Jüri 42	0	160 000	0	2 142 857	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				1 500 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		160 000		642 857		
08 Kubija spordibaasi terviseradade arendus	34 000	40 000	169 000	26 800	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	34 000	40 000	26 200	26 800		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			142 800			

08 Kubija spordibaasi uue hoone ehitus	0	136 000	0	0	0	1 600 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		126 000				1 600 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000				
08 Kesklinna ajalooliste hoonete projekteerimine ja väiksemad investeeringud (LIFE IP BuildEST)	0	40 000	41 827	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		20 000	41 827			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000				
08 Multifunktsionaalse vabaajakeskuse (veekeskus ja muud spordirajatised) maa soetamine ja tugitaristu rajamine	0	0	0	0	0	2 750 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						2 250 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						500 000
08 Pargi võrkpalliväljakute rekonstrueerimine	118 693	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	118 693					
08 Kesklinna hoonete vahelise ruumi arenduste projekteerimine ja rajamine (LIFE IP BuildEST)	0	10 000	75 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		10 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			75 000			
08 Siseskatepargi rajamine	0	0	0	1 500 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				1 500 000		
08 Kesklinna spordihall	0	0	0	0	0	1 250 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						1 000 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						250 000
08 Ekraan avalikku ruumi	0	0	100 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			100 000			
08 Visuaalsed lahendused linnapildis (skulptuurid, maalingud jne)	0	20 000	20 000	0	0	0

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	20 000			
08 vunki mano "linn, mis räägib lugusid"	0	10 000	10 000	10 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000	10 000	10 000		
08 Muinsuskaitsealal olevate elamute, sh piirdeaedade rekonstrueerimise toetus 4502	140 000	60 000	60 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	140 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		60 000	60 000	70 000	70 000	70 000
08 Vanajõe ala arendus	0	15 000	15 000	15 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000	15 000	15 000		
08 Tamula rannaala ettevõtluskeskkonna arendus	0	20 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000				
09 Lasteaed Päkapikk rekonstrueerimine	150 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	150 000					
09 Võru Lasteaed Punamütsike uue hoone ehitus	0	192 000	3 871 565	3 871 565	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			2 900 000	2 900 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		192 000	971 565	971 565		
09 Võru Lasteaed Okasroosike õueala rajatiste rekonstrueerimine ja uue hoone ehitus	0	0	0	0	0	3 000 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						3 000 000
09 Kood/VÕRU(Tartu tn 25 IV korrus)	125 000	0	2 313 600	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			1 821 450	-	-	-
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	125 000		492 150	-	-	-
09 Võru Järve Kooli rekonstrueerimine	2 778 338	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 764 787					

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	13 551					
09 Võru Kreutzwaldi Kooli B korpuse soojustamine	0	30 000	0	700 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				700 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000				
09 Haridusasutuste päikesepaneelid, jm energiasäästumeetmed	70 000	70 000	70 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	70 000	70 000			
10 Pansionaat -teenusmaja	0	0	0	3 520 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				3 200 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				320 000		
10 Paju 13 sauna rekonstrueerimine	0	0	0	300 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				300 000		
10 Nõõrimaa Tugikodu uue hoone ehitus	0	0	0	1 800 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				1 260 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				540 000		
Elektriautode soetus koduteenuse osutamiseks	176 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	32 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	144 000					
Ukraina sõjapõgenike eluasemete ehitus	91 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	91 000					
KÕIK KOKKU	7 539 094	2 790 960	10 923 122	16 156 222	734 000	11 880 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	4 741 235	1 201 344	6 382 003	11 336 800	350 000	10 400 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 797 859	1 589 616	4 541 119	4 819 422	384 000	1 480 000

Tabel 8 Tänavate rekonstrueerimine 2023-2028

Võru linn	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
04 Tänavate rekonstrueerimine (sh korteriühistute sissesõiduteed)	245 918	100 000	100 000	250 000	250 000	250 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000	100 000	250 000	250 000	250 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	245 918					
04 Ligipäasetavuse tagamine tänavatel (äärekivide alla laskmised, pimedate kivid, jalgrattarajad)	0	50 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000				
04 Võlsi tee kergliiklustee	0	160 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		110 400				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		49 600				
04 Kapsamäe tee (Petseri tn pikendus kortermaja arenduseni)	0	0	0	500 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				500 000		
04 Pikk tn rekonstrueerimine	206 404	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	206 404					
04 Kalmistu parkla	0	0	80 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			80 000			
04 Taara tänav ja tehnovõrgud	0	0	399 954	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			399 954			
04 Tartu tn sild	0	0	400 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			400 000			
04 Vabaduse tn liikluslahendus	0	20 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000				
04 Karja tn projekteerimine	0	40 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		40 000				
04 Niidu, Kesa, Vabriku, Petseri, Paju tn kõnnitee	0	0	200 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			200 000			
04 Jüri tn (Luha - F. R. Kreutzwaldi) uus liikluslahendus (sh sademevesi)	0	0	0	1 000 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				1 000 000		
04 Kreutzwaldi tn läbimurde projekteerimine ja ehitus	0	0	0	0	0	200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						200 000
04 Lütva linnaosa kergliiklustee ja sademevesi	0	0	150 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			150 000			
04 Liiva tn jalakäijate sild	0	0	0	250 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				250 000		
04 Tartu tn (Jüri - F. R. Kreutzwaldi) katendi vahetus, haljastus	0	0	45 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			45 000	0		
04 Petseri tn jalakäijate silla remont	0	0	15 000	0	0	0

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			15 000			
04 Gümnaasiumi uus juurdepääsutee ja L. Koidula tn lõigus Seminari - gümnaasium	0	0	240 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			240 000			
04 Tänavate asfalteerimine	0	60 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		60 000				
04 Koreli Oja äärne ala Salme tn piirkonnas + KEIKi tänava eskiis	0	0	0	0	0	200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						200 000
04 Tänavate rekonstrueerimine kokku	452 322	430 000	1 629 954	2 000 000	250 000	650 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	206 404	270 400	100 000	250 000	250 000	250 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	245 918	159 600	1 529 954	1 750 000	0	400 000

Tabel 9 Investeeringud 2023-2028 valdkondade lõikes

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	5 000	0	14 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	5 000	0	14 000	10 000
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	50 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	50 000	0
04 Majandus	1 133 765	1 300 000	2 459 954	2 130 000	380 000	3 130 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	526 499	770 400	350 000	250 000	250 000	2 550 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	607 266	529 600	2 109 954	1 880 000	130 000	580 000
05 Keskkonnakaitse	110 000	157 960	1 122 176	0	150 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	106 250	94 944	1 082 526	0	100 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 750	63 016	39 650	0	50 000	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	6 294	70 000	470 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	6 294	0	100 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	70 000	370 000	70 000	70 000	70 000
07 Tervishoid	0	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	0	0
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	2 898 697	951 000	2 190 827	3 764 657	70 000	4 070 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 214 405	316 000	1 708 027	3 026 800	0	3 250 000

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 684 292	635 000	482 800	737 857	70 000	820 000
09 Haridus	3 123 338	304 080	2 383 600	11 880 429	0	3 000 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 764 787	0	1 821 450	9 700 000	0	3 000 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	358 551	304 080	562 150	2 180 429	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	267 000	0	0	2 100 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	123 000	0	0	1 260 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	144 000	0	0	840 000	0	0
KÕIK KOKKU	7 539 094	2 783 040	8 631 557	19 945 086	734 000	10 280 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	4 741 235	1 181 344	5 062 003	14 236 800	350 000	8 800 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 797 859	1 601 696	3 569 554	5 708 286	384 000	1 480 000

5. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse eelarves kajastub linna laenude ja muude pikaajaliste kohustuste tagasimakse ning uute laenud võtmise investeerimisprojektide kaasfinantseerimiseks. Laenude tagasimaksegraafikud on planeeritud võrdse põhiosa tagasimaksega, intressimääraks on arvestatud 4,0% laenujäägilt keskmiselt.

6. Koondstrateegia

Tabel 10 Võru linna koondstrateegia (Rahandusministeeriumi vorm)

Võru linn	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 372 021	24 011 327	27 446 000	29 027 750	30 391 700	31 772 765	33 227 870
Maksutulud	9 895 240	11 147 927	12 951 000	13 731 000	14 558 280	15 435 725	16 366 397
sh tulumaks	9 776 612	11 009 927	12 800 000	13 568 000	14 382 080	15 245 005	16 159 705
sh maamaks	99 451	105 000	120 000	132 000	145 200	159 720	175 692
sh muud maksutulud	19 177	33 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 311 514	3 635 034	3 900 000	3 997 500	4 065 458	4 142 701	4 221 413
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 134 290	9 202 066	10 550 000	11 252 000	11 718 350	12 142 246	12 585 363
sh tasandusfond	2 023 807	2 186 764	2 900 000	3 132 000	3 288 600	3 387 258	3 488 876
sh toetusfond	4 747 606	5 974 134	5 900 000	6 195 000	6 504 750	6 829 988	7 171 487
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 362 877	1 041 168	1 750 000	1 925 000	1 925 000	1 925 000	1 925 000
Muud tegevustulud	30 977	26 300	45 000	47 250	49 613	52 093	54 698
Põhitegevuse kulud kokku	19 493 522	22 890 830	24 783 860	25 944 254	26 622 076	27 490 125	28 372 645
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 585 921	3 009 662	3 778 325	3 931 715	4 067 140	4 202 659	4 328 497
Muud tegevuskulud	16 907 602	19 881 168	21 005 535	22 012 538	22 554 936	23 287 466	24 044 148

Võru linna eelarvestrateegia 2024-2028

sh personalikulud	11 284 066	13 715 046	14 244 357	14 824 232	15 629 735	16 310 627	17 022 938
sh majandamiskulud	5 615 010	6 092 015	6 658 520	7 085 619	6 822 496	6 874 122	6 918 479
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>							
sh muud kulud	8 526	74 107	102 658	102 688	102 705	102 717	102 731
Põhitegevuse tulem	878 499	1 120 497	2 662 140	3 083 496	3 769 624	4 282 640	4 855 225
Investeeringustegevus kokku	-4 133 503	-3 302 557	-1 911 686	-5 081 291	-5 346 000	-842 804	-1 975 632
Põhivara müük (+)	36 521	605 000	350 000	100 000	100 000	250 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-6 371 900	-7 297 800	-2 730 960	-10 793 122	-16 056 222	-634 000	-11 780 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-3 484 484	-2 797 859	-1 529 616	-4 411 119	-4 719 422	-284 000	-1 380 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 887 416	4 388 537	1 201 344	6 382 003	11 336 800	350 000	10 400 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-177 961	-241 294	-60 000	-130 000	-100 000	-100 000	-100 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-348 952	-427 000		-100 046	0	0	
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0	0				
Finantstulud (+)	455	0					
Finantskulud (-)	-159 083	-330 000	-672 070	-540 126	-626 578	-708 804	-595 632
Eelarve tulem	-3 255 005	-2 182 060	750 455	-1 997 795	-1 576 376	3 439 836	2 879 593
Finantseerimistegevus	1 160 637	-85 000	-731 664	2 201 407	2 361 298	-2 541 847	-1 729 300
Kohustuste võtmine (+)	3 000 000	2 147 000	1 500 000	4 500 000	4 700 000	200 000	1 300 000
Kohustuste tasumine (-)	-1 839 363	-2 232 000	-2 231 664	-2 298 593	-2 338 702	-2 741 847	-3 029 300
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 560 056	-761 873	18 791	203 612	784 922	897 989	1 150 293
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	534 312	1 505 187					
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)							
sh kohustuste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)							
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	861 873	100 000	118 790	322 403	1 107 325	2 005 314	3 155 607
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	14 642 743	14 010 921	13 279 257	15 480 664	17 841 962	15 300 116	13 570 816
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	546 823						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära	0	0					

Netovõlakoormus (eurodes)	13 780 871	13 910 921	13 160 466	15 158 261	16 734 637	13 294 802	10 415 208
Netovõlakoormus (%)	67,6%	57,9%	48,0%	52,2%	55,1%	41,8%	31,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	16 297 617	19 209 062	26 621 404	27 751 466	30 156 991	29 978 477	33 227 870
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	97,0%	95,6%	99,2%	94,4%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 516 746	5 298 140	13 460 937	12 593 205	13 422 354	16 683 675	22 812 662
Põhitegevuse tulude muutus	-	18%	14%	6%	5%	5%	5%
Põhitegevuse kulude muutus	-	17%	8%	5%	3%	3%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,05	1,05	1,11	1,12	1,14	1,16	1,17

7. Võru linna sõltuvate üksuste eelarvestrateegia aastateks 2024 -2028.

Võru Pensionäride Päevakeskus SA on Võru linna poolt asutatud sihtasutus, mille tegevust toetavad Võru linn ja Võru vald. 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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
SA Võru Pensionäride Päevakeskus	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	66 722	66 000	84 000	96 600	111 090	127 754	146 917
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	49 500	60 000	72 000	82 800	95 220	109 503	125 928
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt							
Põhitegevuse kulud kokku (+)	67 341	66 000	84 000	96 600	111 090	127 754	146 917
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	2 009	350	350	350	350	350	350
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	600						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	-619	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)							
Eelarve tulem	-619	0	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)							
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	2 222						

Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	2 841						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	12 365	12 365	12 365	12 365	12 365	12 365	12 365
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%

Võru Spordikeskus SA on Võru linna poolt asutatud sihtasutus. Sihtasutuse põhitegevus on Võru linna spordihoonete ja -rajatiste haldamine. Sihtasutuse laenukohustus on 1. jaanuari 2023. a seisuga kokku 1,0 miljonit eurot, laen on kasutatud spordihalli ja staadioni ehituseks. Laenu tagasimakse graafik on koostatud tähtajaga 2028. aasta aprill.

Võru linn kasutab spordihalli ruume üürilepingu alusel üldhariduskoolide kehalise kasvatus tunde ja Võru Spordikooli treeningtundide läbiviimiseks. Üürilepingu alusel kasutavad koolid nii ruume kui ka kogu treeninguteks vajalikku spordiinventari. Sama üürilepingu alusel üürib linna 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 2024.–2026. aastal 75 000 eurot aastas (aluseks Võru Linnavolikogu otsus).

SA Võru Spordikeskus on planeerinud aastaks 2024 teenuste tulu suurendamise, mille aluseks on teenuste hinna tõus. Vajalik on viia tulud vastavusse üldise hinnatõusuga ja tagada inflatsioonist põhjustatud suurenenud kulude finantseerimine.

Eelarvestrateegiasse planeeritud investeeringud 2024-2028:

- 1) spordihalli valgustite vahetus 140 000 eurot.
- 2) Areeni tartaankatte vahetus 200 000 eurot.

Tabel 12 Võru Spordikeskus SA eelarvestrateegia

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
SA Võru Spordikeskus	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	843 087	836 600	837 800	896 446	923 339	951 040	979 571
sh saadud tulud kohalikul omavalitsusel	626 177	512 020	552 020	557 020	557 020	557 020	557 020
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	0						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	503 847	559 200	582 100	599 563	617 550	636 076	655 159
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	1 151						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	5 629						

<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>							
Põhitegevustulem	339 240	277 400	255 700	296 883	305 789	314 963	324 412
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-167 481	-68 150	-190 664	-71 664	-268 664	-106 064	-73 688
Eelarve tulem	171 759	209 250	65 036	225 219	37 125	208 899	250 724
Finantseerimistegevus (-/+)	-210 449	-196 850	-195 336	-195 336	-195 336	-195 336	-65 112
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-29 101	12 400	-130 300	29 883	-158 211	13 563	185 612
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	9 588						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	376 424	388 824	258 524	288 407	130 197	143 760	329 372
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 043 306	846 456	651 120	455 784	260 448	65 112	0
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>							
<i>sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)</i>							
<i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i>							
Netovõlakoormus (eurodes)	666 882	457 632	392 596	167 377	130 251	0	0
Netovõlakoormus (%)	79,1%	54,7%	46,9%	18,7%	14,1%	0,0%	0,0%

Võru Kannel SA on 2011. aastal Võru Linnavalitsuse poolt asutatud sihtasutus, mis alustas tegevust 2012. aastal. Sihtasutusele on antud tasuta kasutusse hoonestatud kinnistu, mis kajastub alates 2022. aastast sihtasutuse bilansis. Võru linn annab sihtasutusele sihtotstarbelist toetust huviringide tegevuseks ja avalike kultuurürituste läbiviimiseks.

Kulud

2024. aastal planeerib sihtasutus Võru linna toetuse kasvu 40 000 euro võrra eesmärgiga tõsta palgafondi 10% ja tõsta kultuuritöötajate palku.

Hoone korrastamiseks vajalik täiendav toetus on 16 000 eurot

Investeeringud.

Paljud investeeringud on taas edasi lükatud, sest tarnijad ei suuda fikseerida kauba hindu ning hangete ajad venivad teadmatusse. Investeeringute finantseerimiseks otsitakse ka toetuste saamise võimalusi.

Aasta 2024

Kontserdisaali, väikese saali ja galerii põrandate hoolduslakkimine 10 000 eurot;

Vihmaveerenide väljavahetamine 6000 eurot;

Kontserdisaali ja garderoobi valgustite vahetus 35 000 eurot;

Keldri prooviruumide ja duširuumide remont 15000 eurot;

Lavatehnoloogia uuendamiseks 50 000 eurot.

2025

Kinomaja ehitus Kandle aeda 1 000 000 eurot.

2026

Kinomaja sisustus 500 000 eurot;

Kandle aia ümberprojekteerimine ja ehitus 200 000 eurot.

2027

Maja üldosa renoveerimine 150 000 eurot;

Teatrisaali toolide väljavahetamine 150 000 eurot.

Tabel 13 Võru Kannel SA eelarvestrateegia

SA Võru Kannel	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	790 375	851 419	1 014 000	1 020 000	1 040 000	1 060 000	1 065 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	559 219	609 219	670 000	720 000	740 000	760 000	765 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	600						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	750 777	871 419	1 014 000	1 020 000	1 030 000	1 010 000	1 015 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	14 978	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	1 039						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	39 599	-20 000	0	0	10 000	50 000	50 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-37 394	-100 000	-50 000	-500 000	0	0	0
Eelarve tulem	2 205	-120 000	-50 000	-500 000	10 000	50 000	50 000
Finantseerimistegevus (-/+)				500 000	-50 000	-50 000	-50 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 214	-120 000	-50 000	0	-40 000	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-3 419						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	284 916	164 916	114 916	114 916	74 916	74 916	74 916
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	500 000	450 000	400 000	350 000
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	385 084	375 084	325 084	275 084
Netovõlakoormus (%)	0	0,0%	0,0%	37,8%	36,1%	30,7%	25,8%

Taristuhaldus OÜ 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.

Investeeringud

2024

Haljastuse masinate soetus 10 000 eurot;

Roosisaare silla valgustuse rekonstrueerimise projekteerimine ja ehitus 66 000 eurot (Võru Linnavalitsuse aktsiakapitali sissemaksu toel).

2025

Haljastuse masinate soetus 10 000 eurot.

Tabel 14 Taristuhaldus OÜ eelarvestrateegia

Taristuhaldus OÜ	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	295 963	327 760	362 164	376 050	390 492	405 512	421 133
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	275 738	311 760	346 054	359 896	374 292	389 264	404 835
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt	12						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	271 661	299 983	313 144	325 480	339 877	354 984	370 838
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	4 797						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega							
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>							
Põhitegevustulem	24 302	27 777	49 020	50 570	50 615	50 528	50 295
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-28 038	-26 500	-24 000	-24 000	-14 000	-14 000	-14 000
Eelarve tulem	-3 736	1 277	25 020	26 570	36 615	36 528	36 295
Finantseerimistegevus (-/+)							
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	8 115	1 277	25 020	26 570	36 615	36 528	36 295
Nouete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	11 851						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	42 354	43 631	68 651	95 221	131 836	168 364	204 659
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

Võru Vesi AS

on vee ja kanalisatsiooniteenust osutav ettevõtte, mille enamusaksionär on Võru linn.

Põhitegevuse tulud.

Põhitegevuse tulud kajastavad AS Võru Vesi opereeritavate piirkondade tulusid.

2024-2028 on planeeritud aastas keskmiselt veeteenuste 8% tulude kasvu (aastal 2024 ca 14% ja järgnevatel aastatel 5% kasvu).

Põhitegevuse kulud

Kulude prognoosimisel on aluseks rahandusministeeriumi 2022. aasta sügise pikaajalise prognoosi THI prognoos perioodil 2024 -2028.

Investeeringustegevus

Eelarvestrateegia investeeringustegevus näitab AS Võru Vesi omavahenditest, AS Võru Vesi laenu ja kohalike omavalitsuste poolt aktsiakapitali sisse maksetega kaetud investeeringuid. Käesolevale selgitusele on lisatud selgitav investeeringute (tabel).

AS Võru Vesi võimekus on igal aastal panustada omavahendeid investeeringuteks (peale laenu tagasimakse) *u* 200 000 – 300 000 eurot. Investeeringuteks vahendite kasutamise otsustab igal aastal ettevõtte nõukogu investeeringute kava kinnitamisel. Ettepanekud nõukogule teeb ettevõtte juhatus vastavalt finantsarvestusele ja -võimekusele. Suuremaid projekte (va Võru linna projektid) rahastatakse AS Võru Vesi eelarvest vastavalt aktsionäride lepingus kokkulepitule. Opereerimispiirkonnas tekkinud tulemi ja varadelt arvestatud kulumi võrra investeeritakse sellesse opereerimispiirkonda tagasi.

2024 -2028 aastal on planeeritud investeeringuid 8,2 mln eurot. Omafinantseering kaetakse AS Võru Vesi omavahenditest *u* 2,3 mln eurot, laenuga *u* 1,6 mln eurot ning kohalike omavalitsuste eelarvest *u* 2,0 mln eurot. Riigi Kaitseinvesteeringute Keskuse liitumistasu *u* 0,8 mln eurot. Riigi toetus *u* 1,5 mln eurot, see ei kajastu käesolevas eelarve strateegias (arvestus investeeringute strateegias).

Finantseerimistegevus

Eelarvestrateegias näitab finantseerimistegevus kassapõhiselt investeeringuteks saadud vahendeid (laenud, aktsiakapitali sisse maksed), laenude tagasimakseid ning intressimakseid, ei sisalda riigi poolt saadud toetusi ja kohalike omavalitsuse poolt võetud laenusid.

Periood 2024 - 2028 Vastavalt investeeringute strateegiale, mis on koostatud arvestades kohalike omavalitsuste poolt kinnitatud ÜVK arendamise kavasis, on arvestatud kohalike omavalitsuste panused piirkonna ÜVK investeeringutesse. Kuna AS Võru Vesi võimekus on panustada aastas omavahendeid investeeringuteks 200 000 – 300 000 eurot, siis Võru linna suuremateks investeeringuteks on planeeritud võtta laenu järgmiselt:

2025

Võru linnas Kaare 27 reovee peapumpla ja Võru RVP vahelise survetorustiku rekonstrueerimine summas 616 200 eurot;

Kirsi-Veski VTJ filtrite vahetus, reservuaaride rekonstrueerimine summas 345 000 eurot.

2027

Räpina mnt - Kaare 27 reovee peapumpla kanalisatsioonikollektori rekonstrueerimine summas 600 000 eurot.

Laenude tagasimakse perioodiks oleme planeerinud 15 aastat.

Tabel 15 Kohalike omavalitsuste lõikes kassapõhised aktsiakapitali sissemaksed AS Võru Vesi aktsiakapitali 2024-2028

	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
Võru linn		100 046	0	0	0
Võru vald	448 686	432 683	320 512	0	0
Antsla vald	51 511	463 596	0	0	0
Kanepi vald	110 000	0	0	0	0
Rõuge vald	113 981	0	0	0	0

Tabel 16 AS Võru Vesi finantseerimistegevus 2023-2028

Finantseerimistegevus +/-	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kokku finantseerimistegevus	54 371	-479 440	463 814	-546 115	26 778	-601 332
sh laenude tagasimaksud	-88 172	-356 915	-356 915	-388 955	-420 995	-462015
sh laenude võtmine	260 000	0	961 200	0	600 000	0
Laenu intressid	-117 457	-122 525	-140 471	-157 160	-152 227	-139317
Investeeringumistegevuse katteallikad kokku	1 115 484	1 509 010	996 325	320 512	0	0
sh Riigi Kaitseinvesteeringute Keskuse investeering	336 357	784 833	0	0	0	0
sh KOVide aktsiakapitali sissemaksed	779 127	724 177	996 325	320 512	0	0

Tabel 17 Võru Vesi AS eelarvestrateegia

AS Võru Vesi (kapitali sissemaksed investeeringumistegevuses)	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	2 090 049	2 653 265	3 024 722	3 175 958	3 334 756	3 501 494	3 676 569
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	35 626	39 000	39 000	40 000	40 000	40 000	40 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	7 289						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 852 162	1 910 801	1 929 909	1 958 858	1 996 076	2 035 997	2 076 717
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	258						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	0						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	237 887	742 464	1 094 813	1 217 101	1 338 680	1 465 496	1 599 851
Investeeringumistegevus	-1 341 917	-908 037	-814 063	-1 343 501	-576 066	-965 584	-184 610

kokku (+/-)							
Eelarve tulem	-1 104 030	-165 573	280 750	-126 400	762 614	499 912	1 415 241
Finantseerimistegevus (-/+)	598 942	54 371	-479 440	463 814	-546 115	26 778	-601 332
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-248 810	-111 202	-198 690	337 414	216 499	526 690	813 909
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	256 278						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	640 044	528 842	330 152	667 566	884 065	1 410 755	2 224 665
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	4 120 284	4 174 655	3 695 215	4 159 029	3 612 914	3 639 692	3 038 360
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
Netovõlakoormus (eurodes)	3 480 240	3 645 813	3 365 063	3 491 463	2 728 849	2 228 937	813 696
Netovõlakoormus (%)	2	137,4%	111,3%	109,9%	81,8%	63,7%	22,1%

Võru Tervisekeskus OÜ moodustati 2022. aastal perearstikeskuse haldamiseks. Osahingu asutajateks on Võru linn, Võru vald ja Rõuge vald. Omavalitsuse osa suurus sõltub tervisekeskusest perearsti teenust saavate vastava omavalitsuse elanike arvust. Osahingu põhitegevusalaks on kinnisvara haldus.

Tabel 18 Võru Tervisekeskus OÜ eelarvestrateegia

Võru Tervisekeskus OÜ	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	84 431	134 000	150 000	154 500	159 135	163 909	168 826
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt							
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud							
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt							
Põhitegevuse kulud kokku (+)	78 780	107 500	123 000	127 000	131 500	135 000	139 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega							
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	634						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)							
Põhitegevustulem	5 651	26 500	27 000	27 500	27 635	28 909	29 826
Investeermistegevus kokku (+/-)	15 002						
Eelarve tulem	20 653	26 500	27 000	27 500	27 635	28 909	29 826

Finantseerimistegevus (-/+)							
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	26 616	26 500	27 000	27 500	27 635	28 909	29 826
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	5 964						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	26 616	53 116	80 116	107 616	135 251	164 160	193 986
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoomuse piirmäära (arvestusüksuse väline)							
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)							
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis							
Netovõlakoomus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

8. Arvestusüksuse eelarvestrateegia aastateks 2024 – 2028

Võru linna arvestusüksusesse kuuluvate kõigi sõltuvate üksuste põhitegevuse tulem aastatel 2024–2028 on positiivne. Arvestusüksuse netovõlakoomuses on kajastatud viie juriidilise isiku laenukoormus: Võru Linnavalitsuse, AS Võru Vesi, SA Võru Spordikeskuse, OÜ Taristuhaldus ja SA Võru Kannel laenud. Arvestusüksuse netovõlakoomuse lubatud määr sõltub põhitegevuse tulude ja kulude vahest. Planeeritud perioodil Võru linna arvestusüksuse netovõlakoomus lubatud mahtu ei ületa.

Tabel 19 Võru linna arvestusüksuse eelarvestrateegia

Võru linn	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	22 965 295	27 333 022	31 224 262	32 972 238	34 528 630	36 111 336	37 777 752
Põhitegevuse kulud kokku	21 440 736	25 158 384	27 135 589	28 296 688	29 026 287	29 918 799	30 868 142
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	1 524 558	2 174 638	4 088 673	4 675 550	5 502 344	6 192 537	6 909 610
Investeeringustegevus kokku	-5 693 332	-4 405 244	-2 990 413	-7 020 456	-6 204 730	-1 928 452	-2 247 930
Eelarve tulem	-4 168 774	-2 230 606	1 098 261	-2 344 906	-702 386	4 264 085	4 661 680
Finantseerimistegevus	1 549 131	-227 479	-1 406 440	2 969 885	1 569 847	-2 760 405	-2 445 744
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 802 229	-952 898	-308 179	624 979	867 461	1 503 680	2 215 936
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	817 414	1 505 187	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 244 593	1 291 695	983 516	1 608 494	2 475 956	3 979 636	6 195 571
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	19 806 334	19 032 032	17 625 592	20 595 477	22 165 324	19 404 920	16 959 176
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoomuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomus (eurodes)	17 561 741	17 740 337	16 642 076	18 986 983	19 689 369	15 425 284	10 763 605

Netovõlakoormus (%)	76,5%	64,9%	53,3%	57,6%	57,0%	42,7%	28,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	18 372 236	21 866 418	31 224 262	32 972 238	34 528 630	36 111 336	37 777 752
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	810 495	4 126 080	14 582 186	13 985 256	14 839 262	20 686 051	27 014 147

Anti Haugas
volikogu esimees