

# VÕRU LINNA 2025. AASTA EELARVE

## SELETUSKIRI

Võru linna 2025. aasta eelarve koostamise aluseks on Võru linna eelarvestrateegia aastateks 2025–2029.

2025 aasta peamised eesmärgid on:

1. Lastesõbralik linn:
  - 1.1 Võru Lasteaed Punamütsike ehitus;
  - 1.2 Tamula promenaadi rekonstrueerimine;
  - 1.3 Laste mänguväljakud elamurajoonides ja kesklinnas;
2. Kood/Võru programmeerimiskooli valmimine;
3. Linna jätkusuutlik juhtimine – jätkata investeeringuid eelkõige energiasäästu eesmärgil, eelarvesse on planeeritud Rápina mnt 22, Jüri 11 ja Jüri 42 hoonete rekonstrueerimisprojektid ja ehituse algus.

2025. aastal alustatakse mahukate investeeringutega, milleks on tehtud ettevalmistusi 2023. ja 2024. aastal.

Võru linna 2025. aasta eelarve põhitegevuse tulem on 2 150 213 eurot.

Kassajääk ja nõuded-kohustused täpsustatakse eelarves esimese lisaeelarvega. Eelarvesse on arvestatud osa likviidsetest vahenditest.

## PÕHITEGEVUSE TULUD

Tabel 1. Võru linna tulud kokku 2023–2025

Nimi	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve eelnõu 2025	Kasv (%)	Kasv (euro)
Põhitegevuse tulud	22 886 939,80	24 815 866,00	24 177 968,00	97%	-637 898

Eelarvesse on planeeritud riigieelarve toetusfondist eraldatavad toetused, välja arvatud toimetulekutoetus (ligikaudu 0,7 miljonit eurot).

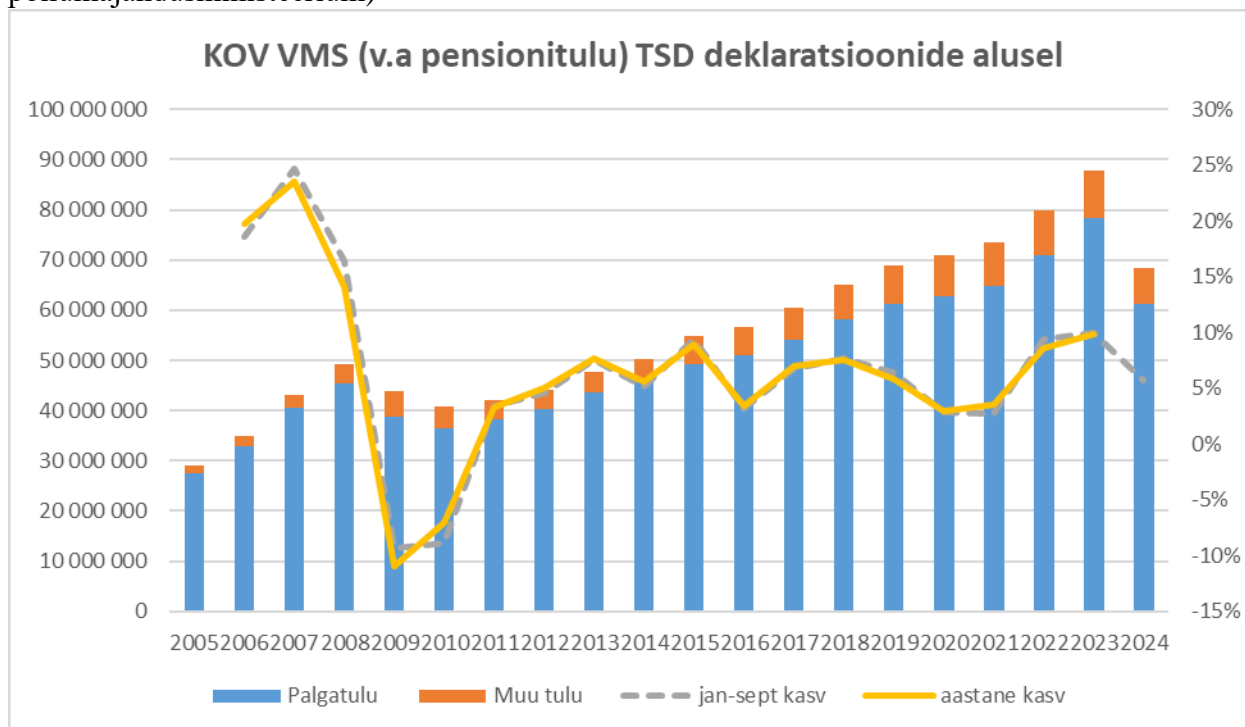
## MAKSUTULUD

Tabel 2. Võru linna maksutulud 2023–2025

Nimi	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv %	Kasv
MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED	10 803 406,11	12 352 847	13 001 000	105%	648 153
Tulumaks	10 686 992,31	12 198 847	12 850 000	105%	651 153
Maamaks	98 474,24	120 000	120 000	100%	0
Reklaamimaks	17 939,56	33 000	30 000	91%	-3 000

2024. aastal on keskmise palga kasv olnud 8,1% (III kv võrreldes eelneva aasta sama perioodiga). Võru linnale laekuva tulu kasvu ei saa võrrelda, kuna oluliselt on muutunud tulumaksu eraldamise mudel. 2025. aastal suureneb pensionidelt arvestatud tulumaksu osa (2025. a 5,5% riiklikust pensionist) ja väheneb muudelt sissetulekutelt laekuva tulumaksu osa (2025. a 11,29% tulust). Eelarvesse planeeritud tulumaksu kasvu aluseks on Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi prognoos.

Joonis 1 Võru linna elanikele tehtud väljamaksed kokku 2005–2024 (Regionaal- ja põllumajandusministeerium)



2025. a maamaksumäär elamumaadel 0,4% ja ärimaadel 1,0% maa maksustamishinnast. 2024. aastal on maksu laekunud 104 tuhat eurot.

Reklaamimaksu tulu planeerimisel on arvestatud 2024. aastal kehtestatud maksumääradega.

### KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK

Linnavalitsusele laekuv teenuste müügitulu 2025. aasta eelarve võrreldes 2024. aasta eelarvega väheneb, kuna 2024. aasta eelarve tõenäoliselt ei täitu.

Üüri- ja renditulude kasvu aluseks on 2024. aasta laekumine.

Tabel 3. Kaupade ja teenuste müük 2023–2025

Kood	Tulu liik	Eelarve täitmine 2022	Eelarve 2023	Eelarve 2024	2025 võrreldes 2024 (%)	Kasv euro
32	KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	2 580 016,05	3 594 591	3 515 954	98%	-78 637
320	Riigilõivud	9674	20 000	20 000	100%	0
322	Kaupade ja teenuste müük	2 338 080	3 432 911	3 199 674	93%	-233 237
323	Üüri- ja renditulud, õiguste müük jm	232 262	141 680	296 280	209%	154 600

Tabel 4. Teiste omavalitsuste õpilaskohtade arv Võru linna õppeasutustes 2020–2024

Õppeasutus	September 2020	September 2021	September 2022	September 2023	September 2024
Koolid	218	233	235	229	224
Lasteaiad	132	112	75	81	78
Huvikoolid	449	440	451	497	502
Kõik kokku	799	785	761	807	804

Teiste omavalitsuste laste arv on suurenenud Võru Spordikoolis.

Tabel 5. Võru linna hallatavate asutuste omatulud 2024–2025

Asutus/tulu liik	Laekumine majandustegevusest			Üüritulu		
	2024	2025	eelarve 2025 võrreldes eelarve 2024 (%)	2024	2025	eelarve 2025 võrreldes eelarve 2024 (%)
Võru Lasteaed Okasroosike	69 848	70 306	101%	0	0	
Võru Lasteaed Sõleke	166 396	169 326	102%	800	0	
Võru Lasteaed Punamütsike	163 068	154 200	95%	1 300	0	0%
Võru Lasteaed Päkapiikk	175 274	150 202	86%	300	0	0%
Võru Kreutzwaldi Kool				1 000	1 000	100%
Võru Kesklinna Kool				6 000	6 000	100%
Võru Järve Kool	10 000	15 000	150%			
Võru Spordikool	87 000	105 840	122%	18 000	17 000	94%
Võru Kunstikool	57 000	57 300	101%	1 280	1 280	100%
Võru Muusikakool	80 000	89 000	111%	4 000	6 000	150%
Võrumaa Keskraamatukogu	3 000	5 000	167%	0	0	
Nõõrimaa Tugikodu	30 000	100 500	335%	2 500		0%
<b>Kokku</b>	<b>841 586</b>	<b>916 674</b>	<b>109%</b>	<b>35 180</b>	<b>31 280</b>	<b>89%</b>

Üüritulu ja õiguste müügitulu eelarve kasv on planeeritud arvestades hoonestusõiguse alusel antud kinnistutele hoonete valmimist.

Tabel 6. Võru Linnavalitsuse väljaüritud äripinnad seisuga 30. november 2024.

Aadress	Pinna suurus m <sup>2</sup>
Lembitu tn 6	36
Tartu tn 25	499
Jüri tn 54	615
Tartu tn 31	29
Tartu tn 9	131

Hoones Jüri 42 suletakse Võru Lasteaed Okasroosike sõimerühm ja hoonesse kolib lasteaiahoone ehituse ajaks Võru Lasteaed Punamütsike. 2025. aastal algab hoone osaline rekonstrueerimine kogukonnakeskuseks.

## TOETUSED

Tabel 7. Toetused 2023–2025

TULUDE NIMETUS	Eelneva aasta linnafinantseerimise eelarve täitmine 2023	Jooksva aasta linnafinantseerimise eelarve 2024	Linnafinantseerimise eelarve 2025	Kasv %	Kasv euro
Saadud toetused kokku	9 442 653	8 833 428	7 615 014	86%	-1 218 414
Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	1 278 313	859 633	392 107	46%	-467 526
Saadud tegevustoetused: toetusfond	2 186 764	2 690 989	2 496 946	93%	-194 043
Saadud tegevustoetused: tasandusfond	5 977 576	5 282 806	4 725 961	89%	-556 845

Sihtotstarbeliste toetuste eelarvesse on lisatud koolide mahetoidu toetus, kalmistu ja laululava haldamise toetus, Nursipalu harjutusvälja häiringutoetus, projektide IP BuildEst adapt ja Lõim 2 tegevustoetused. Eelarvesse on arvestatud mittesihtotstarbeline toetus riigieelarvest kohalike omavalitsuste tulubaasi ühtlustamiseks (tasandusfond) 2 497 tuhat eurot vastavalt Regionaal- ja põllumajandusministeeriumi 21.11.2024 avaldatud prognoosile. Tasandustoetus sõltub elanike arvust seisuga 1. jaanuar 2025. a vanusegruppide lõikes ning 2024. aasta tulude laekumise kasvust võrreldes teiste omavalitsustega.

Toetusfondi vahendid on olemuselt sihtotstarbelised. Eelarvesse on arvestatud toetusfondi lasteaiadõpetajate palgatoetus, perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus, huvihariduse toetus ja tehoiutoetus 2024. aasta eralduse tasemel. Hariduskulude toetus, sh õpetajate palgatoetus, on arvestatud eelarvesse Regionaal- ja põllumajandusministeeriumi jaotuse põhjal. Eelarvesse pole arvestatud toimetulekutoetuse eraldust (2024. aastal 580 009 eurot). 2025. aasta täpne eelarve selgub 2025. aasta veebruariks.

Tabel 8. Muude tulude laekumine 2023–2025

TULUDE NIMETUS	Eelneva aasta linnafinantseerimise eelarve täitmine 2023	Jooksva aasta linnafinantseerimise eelarve 2024	Linna finantseerimise eelarve 2025	Kasv euro	Kasv %
Muud tulud kokku	60 866	26 300	26 300		
Rendi- ja tüüritulud mittetoetud põhivaradelt	24 233	24 000	25 000	1 000	4%
Trahvid ja muud varalised karistused	15 085	1 000	1 000	0	0
Eespool nimetamata muud tulud	21 548	10 000	20 000	10 000	100%

Vee erikasutusõiguse tasu laekub „Keskkonnatasude seaduses“ § 55<sup>1</sup> lg 4 määratud tasu määras 1000 m<sup>3</sup> vee kohta ja sõltub põhjavee kasutamise mahust omavalitsuse territooriumil. Eelarve on planeeritud 2024. aasta laekumise alusel.

Eespool nimetamata muude tulude eelarvesse laekuvad kindlustushüvitised, pärandvara tulu ja muud eespool käsitlemata tulud, eelarve aluseks on eelnevate perioodide tegelikud laekumised.

## PÕHITEGEVUSE KULUD

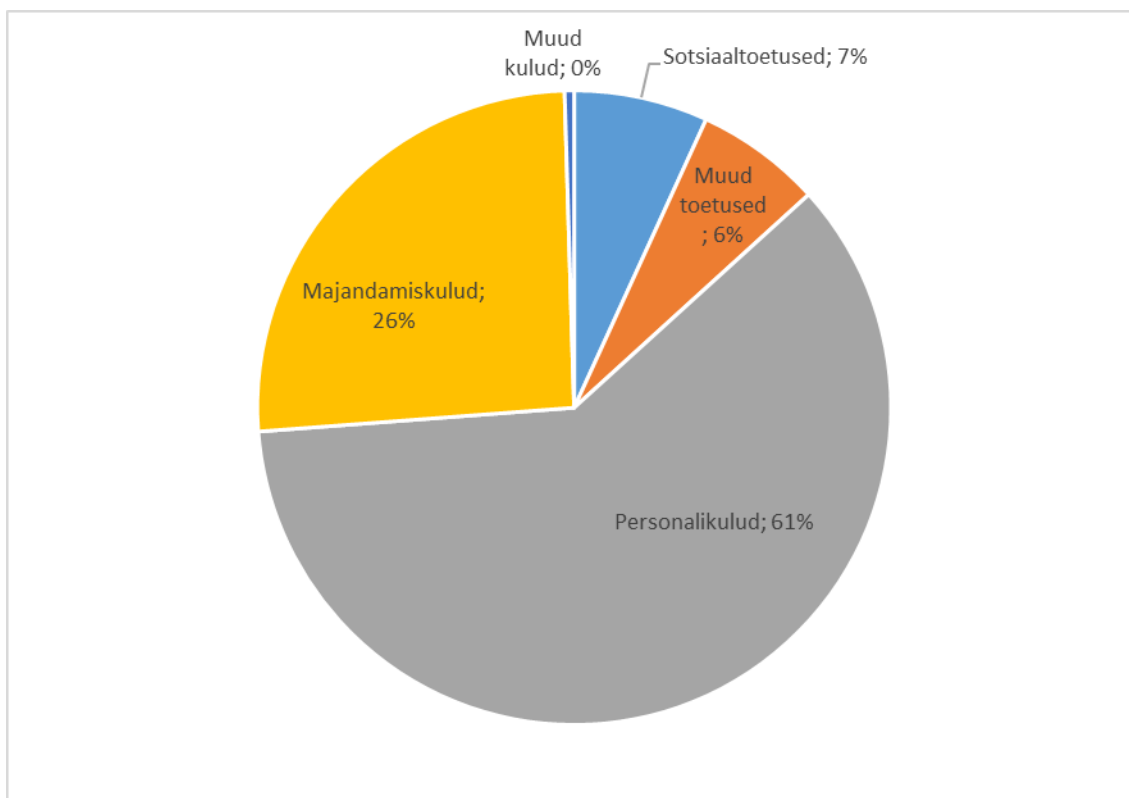
Tabel 9. Eelarve kululiikide lõikes 2023–2025

Kulu liik	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve eelnõu 2025	Kasv %	Kasv
Kokku	22 583 041	22 630 263	22 027 755	97%	-602 508
Sotsiaaltoetused	1 713 465	2 157 828	1 506 880	70%	-650 948
Muud toetused	1 411 200	1 574 046	1 416 008	90%	-158 038
Personalikulud	13 152 060	13 168 749	13 333 327	101%	164 578
Majandamiskulud	6 298 264	5 635 609	5 665 140	101%	29 531
Muud kulud	8 051	94 031	106 400	113%	12 369

Põhitegevuse kulude eelarve on suureneb võrreldes 2024. aasta eelarvega personalikulude eelarve kasvu võrra. Lisatud on miinimumpalga tõusuga seotud täiendav kulueelarve ja sotsiaalmaksu ühe kuu kulu: seoses palgapäeva edasilükkamisega järgnevale kuule on 2024. aasta eelarves arvestatud 11 kuu sotsiaalmaksu kulu.

Peale toimetuleutoetuse lisandumist jääb sotsiaaltoetuste eelarve 2024. aasta tasemele. Muude toetuste eelarve on vähenenud seoses toetuse vähendamisega sihtasutusele Võru Kannel. Võrreldes 2024.aastaga väheneb projekti Kultuuripealinn Tartu 2024 toetus 36 000 euro võrra. Muudes kuludes kajastub reservfondi eelarve 100 000 eurot.

Joonis 2. Võru linna eelarve kulude struktuur 2025.



**VALITSEMISKULUD**

Tabel 10. Valitsemiskulude jagunemise esitus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	2025 eelarve võrreldes 2024 eelarve (%)	Kasv €
Volikogu	104 156,31	111 495,80	115 527	104%	4 031
Valitsus	508 366,03	672 240,57	767 436	114%	95 195
sh valitsemine	256 145,98	280 043,56	264 469	94%	-15 575
sh reservfond		88 050,00	100 000	114%	11 950
sh arendustegevus	96 066,66	117 758,60	105 648	90%	-12 111
sh osalemine omavalitsusliitudes ja valimiste korraldamine	85 919,24	118 498,00	116 774	99%	-1 724
sh turismikorraldus	5 550				0
Sh vaba aja tegevused (kogukonnakeskus)		16 104,00	125 256	778%	109 152
sh Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	50 966,95	51 786,41	55 289	107%	3 503
sh muude sotsiaalsete riskirühmade kaitse	19 267,20				0

Valitsuse eelarvesse on planeeritud linnapea ja tema otseses alluvuses olevate ametnike kulu, s.o linnavalitsuse liikmete, sisekontrolli, arendusjuhi, arendusnõuniku, avalike suhete spetsialisti ning linnalehe toimetaja personali- ja majanduskulu. 2025. aastal lisandub tegevusalasse „vaba

aja tegevused“ kogukonnakeskuse projekti spetsialisti personalikulu ja projekti majandamiskulude (üritused, kommunikatsioon jm) eelarve.

Osalemine omavalistusliitudes ja valimiste korraldamine eelarvesse on arvestatud SA Võrumaa Arenduskeskuse toetus, Eesti Omavalitsuste Liidu, Võrumaa Omavalitsusliidu ja Kagu Ühistranspordikeskuse liikmemaksud. Eelarve suureneb maakonna ühisürituste suurenenud kulu võrra, lisandunud on kulud osalemiseks üleriigilisel laulu- ja tantsupeol ja projekti „ACCESS Routes“ omaosalus.

2025. aastal toimuvad KOV volikogu valimised, eelarvesse on lisatud korraldamise kulu.

## HARIDUS- JA KULTUURIOSAKOND

Tabel 11. Haridus- ja kultuuriosakonna kulude jagunemise esitus

Osakond/tegevusala	Eelarve 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	2025 eelarve võrreldes 2024 eelarve (%)	Kasv €
Haridus- ja kultuuriosakond	2 337 349,22	2 557 341,22	2 517 720	98%	-39 621
Sporditegevus	809 243,72	695 750,00	697 100	100%	1 350
Spordihuviharidus		114 000,00	127 000	111%	13 000
Noorsootöö ja noortekeskused	85 500,00	119 800,00	127 000	106%	7 200
Vaba aja tegevused	102 229,10	139 750,00	93 665	67%	-46 085
Rahvakultuur (varem oli Rahva- ja kultuurimajad)	609 219,00	670 000,00	600 000	90%	-70 000
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	6 518,00	7 000,00	7 000	100%	0
Lasteaia kohad teistes omavalitsustes ja eralasteasutustes	292 929,50	320 000,00	320 000	100%	0
Majanduskulud LV kaudu	689,07				0
Põhikooli täiendavad majanduskulud	6 971,47	7 028,00	45 794	652%	38 766
Teiste omavalitsuste ja erakoolide õpilaskohtade kulu	234 629,05	270 000,00	280 000	104%	10 000
Täiskasvanute täiendkoolitus			10 000		10 000
Noorte huviharidus ja huvitegevus	100				
Huvikoolide kohad teistes omavalitsustes		2 000,00	2 000	100%	0
MTÜ-de huviharidus	59 190,00	52 000,00	40 000	77%	-12 000

Sporditegevuse ja spordihuviharidus eelarves on spordiklubide põhitegevuse toetused nii täiskasvanute kui ka õpilaste huvihariduse kulude katmiseks.

Noortekeskuste eelarvesse on planeeritud toetus mittetulundusühingule Võru Noortekeskus ja mittetulundusühingule Võru HUUB (+6000 eurot). Lisatud on 1200 eurot noorte volikogu tegevuse kulude katmiseks.

SA Võru Kannel toetus väheneb võrreldes 2024. aastaga, mil olid suurendatud linna sünnipäeva korraldamise kulud.

Vaba aja tegevuste eelarves on vähendatud toetus sihtasutusele „Tartu 2024“ vastavalt sõlmitud lepingule.

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

Üldhariduskoolide muude kulude eelarves on Võru linna üldhariduskoolide 2025. aasta teise poolaasta toidukulu täiendav eelarve 45 794 eurot. Koolide täiendav rahavajadus selgub teisel poolaastal.

## KANTSELEI, JURIIDILINE OSAKOND, RAHANDUSOSAKOND

Tabel 12. Linnakantselei, juriidilise osakonna ja rahandusosakonna kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
Linnakantselei	360 703,10	396 518,92	424 971	107%	28 452
Juriidiline osakond	91 436,65	97 485,76	97 884	100%	398
Rahandusosakond	338 728,61	335 011,56	322 184	96%	-12 828

Linnakantselei eelarvesse on suurenenud info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud. Rahandusosakonnas on vähenenud personalikulu 2024. aasta koondamise tõttu.

## LINNAMAJANDUSE OSAKOND

Tabel 13. Linnamajanduse osakonna kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
Linnamajandusosakond	3 058 947,01	2 383 876,80	2 466 383	103%	82 506
Politsei	1 821,54	2 000,00	2 000	100%	0
Päästeteenused	32 934,00	34 000,00	34 900	103%	900
Muu avalik kord ja julgeolek	5 378,40	3 760,00		0%	-3 760
Maanteetransport	133 644,68	80 000,00	140 000	175%	60 000
Majanduse haldus	583 233,64	627 734,72	637 971	102%	10 236
Üüripindade haldus	32 048,34	32 000,00	30 000	94%	-2 000
Jäätmekäitlus	24 500,80	26 000,00	45 000	173%	19 000
Avalike alade puhastus	895 529,41	822 000,00	978 000	119%	156 000
Heitveekäitlus	21 444,34	53 480,00	27 414	51%	-26 066
Saaste vähendamine	44 713,53	30 000,00	30 000	100%	0
Bioloogilise mitmekesisuse kaitse, haljastus	58 086,45	50 000,00	50 000	100%	0
Elamumajandus, korterite majandamiskulud	28 908,97	22 000,00	15 200	69%	-6 800
Veevarustus	7 756,82	7 000,00	7 800	111%	800
Tänavavalgustus	159 970,46	143 000,00	150 000	105%	7 000
Muu kommunaalmajandus	120 185,03	148 986,08	128 098	86%	-20 888
Puhkepargid	134 577,29	120 000,00	120 000	100%	0
Raamatukogu haldus	248 551,42	35 100,00	35 000	100%	-100
Muinsuskaitse	33 565,94	69 736,00		0%	-69 736
Lasteaedade kulud	9 590,52	30 000,00	30 000	100%	0
Üldhariduskoolide kulud	34 193,15	30 000,00		0%	-30 000
Täiskasvanute täiendkoolitus		7 080,00		0%	-7 080
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	36 876,00	10 000,00	5 000	50%	-5 000
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	17 122,67				0

Korrakaitse (Politsei) eelarvesse on planeeritud abipolitseinike töö toetamiseks 2000 eurot.

Päästeteenuste eelarves kajastub Tamula ja Kubija järve rannavalve teenus.

Maanteetranspordi eelarves kajastub tänavate jooksva remondi, joonimise ja bussiootepaviljonide hoolduse kulu. Tänavate jooksvat remonti osutatakse ka tänavahoolduse lepingu alusel, mis kajastub avalike alade puhastamise eelarves. 2024. aasta eelarve ei ole piisav tänavate remondiks ja 2025. aasta eelarve on suurendatud tegelikku vajadust arvestades.

Majanduse halduse eelarves kajastuvad linnamajanduse osakonna töötajate palgad ning osakonna poolt tellitud mõõdistuste, planeeringute jm tööde teostamiseks vajalikud kulud. Lisatud on seni täitmata majandustöötaja ametikoha personalikulu.

Jäätmekäitluse eelarve suureneb arvestades ladestusala ja komposteerimisväljaku hooldamise kulude tõusu, uusi tegevusi ei planeerita.

Avalike alade puhastuse eelarve kasvab seoses tänavate hoolduse kallinemisega vastavalt läbiviidud riigihangetele.

Bioloogilise mitmekesisuse kaitse eelarvesse on planeeritud ohtlike puude raie, uued istutused ja puude hooldusloikused.

Elamumajanduse eelarves on kajastatud linnale kuuluvate korterite remondi ja halduskulu. Korterite jooksvat remonti 2025. aastal ei kavandata.

Puhkeparkide halduse eelarvesse on planeeritud iga-aastane Tamula ranna hoolduskulud. Tavapäraselt toimub purskkaevude hooldus ja kevadine liiva söelumine. Erakorralisi töid 2025. aastal planeeritud ei ole.

Lasteaedade kulu ja üldhariduskoolide kulu eelarves on kajastatud asenduspinna (Jüri 42) halduskulu vastavalt sellele, milline asutus asenduspinna kasutab.

Täiskasvanute täiendkoolituse eelarves kajastab Võru linn programmeerimiskooli KOOD/Võru kulu, kui tekib seoses ruumide rekonstrueerimisega tegevuskulu. 1. septembril 2025 avatava kooli tegevuskulu toetus on planeeritud haridus- ja kultuuriosakonna eelarvesse.

Sotsiaalhoolekande kuludes on planeeritud puuetega inimeste kodude kohandamise kulu, eelarve võimaldab vähemalt ühe korteri kohandamise.

## SOTSIAALTÖÖOSAKOND

Tabel 14. Sotsiaaltöösakonna kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
Sotsiaaltöösakond	2 680 933,46	2 789 271,00	2 074 638	74%	-714 633
Üldine tööjõupoliitika		30 411,00	28 428	93%	-1 983
Tervishoid	300,00	500,00		0%	-500
Puudega inimese erihoolekandeteenus	24 908,37	2 000,00	2 000	100%	0
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	239 689,84	176 294,00	101 000	57%	-75 294
Puudega täisealise isiku hooldus		17 000,00	19 000	112%	2 000
Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus		60 000,00	60 000	100%	0
Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus	710 248,49	1 057 000,00	1 100 000	104%	43 000
Muu eakate sotsiaalne kaitse	24 604,17	94 800,00	90 000	95%	-4 800
Asendus- ja järelhooldus	199 279,08	175 000,00	176 000	101%	1 000
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	226 887,75	163 811,00	127 000	78%	-36 811
Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	113 382,59	67 037,08	34 092	51%	-32 945
Riiklik toimetulekutoetus	737 876,09	601 583,00		0%	-601 583
Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	18 557,00	17 308,00	19 000	110%	1 692
Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	385 200,08	326 526,92	318 118	97%	-8 409

Sotsiaaltöösakond tegeleb töötute, eakate, puuetega inimeste ja lastega perede sotsiaalprobleemide lahendamisega. Alates 2022. aastast on lisandunud Ukraina põgenikele abi andmine. Alates 2023. aasta 1. juulist on lisandunud üldhooldusteenuse kulu hoolduskulude toetuse määras. Seega on alates 2024. aastast toimunud osutatavate teenuste sisus ja kajastamises olulised muutused.

Üldise tööjõupoliitika eelarves kajastatakse projekti LÕIM 2 kulud tegevusteks, mis on suunatud NEET noorte toetamiseks

Puuetega inimeste erihoolekandeteenuste eelarvesse on planeeritud erivajadusega inimeste töötamise toetus.

Muu puudega inimeste sotsiaalse kaitse eelarves on puudega lapse hooldajatoetus.

Väljaspool kodu osutatava üldhooldusteenuse eelarvesse on arvestatud kohamaksumuse tõus.



Muu perekondade ja laste sotsiaalse kaitse eelarve on vähenenud Sotsiaalkindlustusameti projekti vaimse tervise sihtotstarbelise toetuse võrra. Eelarvesse lisandub lisaelarvega riigieelarve toetusfondist eraldatav toetus vaimse tervise teenuse tagamiseks.

Eluasemeteenuste eelarves on vähenenud Ukraina sõjapõgenike eluasemetoetus. Toetust finantseerib Sotsiaalministeerium vastavalt tekkivale vajadusele.

Toimetulekutoetus lisatakse eelarvesse esimese lisaelarvega peale eralduse suuruse selgumist.

Muu sotsiaalse kaitse eelarve (sotsiaalosakonna kulu) väheneb seoses 2024. aastal toimunud koosseisu vähendamisega.

## HUVIKOOLID

Tabel 15. Huvikoolide kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Eelarve kasv (%)	Kasv €
<b>Võru Spordikool</b>	<b>630 344,84</b>	<b>677 465,00</b>	<b>674 691</b>	<b>100%</b>	<b>-2 774</b>
sh Linnaeelarvest	451 871,39	443 465,00	452 851	102%	9 386
sh Omalaekumised	52 490,55	105 000,00	122 840	117%	17 840
sh Sihtfinantseerimine	125 982,90	129 000,00	99 000	77%	-30 000
<b>Võru Muusikakool</b>	<b>847 530,57</b>	<b>805 539,73</b>	<b>828 589</b>	<b>103%</b>	<b>23 049</b>
sh Linnaelarve	741 565,00	716 584,73	733 589	102%	17 004
sh Omalaekumine	84 295,57	84 000,00	95 000	113%	11 000
sh Sihtfinantseerimine	21 670,00	4 955,00		0%	-4 955
<b>Võru Kunstikool</b>	<b>253 406,37</b>	<b>272 981,00</b>	<b>292 184</b>	<b>107%</b>	<b>19 203</b>
sh Linnaelarve	211 350,72	214 701,00	233 604	109%	18 903
sh Omalaekumine	41 555,65	58 280,00	58 580	101%	300

Huvikoolide 2025. aasta eelarve pole seotud õpilaste arvuga koolis, vaid eelarved on koostatud arvestades koolide tegelikke vajadusi. Kulude kasvu mõjuta ühe kuu sotsiaalmaksu lisandumine.

## KULTUURIASUTUSED

Tabel 16. Kultuuriasutuste kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
<b>Võrumaa Keskraamatukogu</b>	<b>609 713,52</b>	<b>618 412,50</b>	<b>458 384</b>	<b>74%</b>	<b>-160 029</b>
sh linnaeelarvest	429 981,48	438 871,50	453 384	103%	14 513
sh omalaekumised	3 592,53	4 570,00	5 000	109%	430
sh sihtfinantseerimine	176 139,51	174 971,00		0%	-174 971

Eelarve ja võrdlusandmed on ilma riigieelarvest maakonna teenindamiseks eraldatava toetuseta, ja see eraldatakse nelja töötaja palgavahenditeks ning teavikute soetamiseks. Eelarves on suurendatud teavikute soetamise ja sotsiaalmaksu kulu.

## KOOLIEELSE LASTEASUTUSED

Tabel 17. Koolieelsete lasteasutuste kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
<b>Võru Lasteaed Okasroosike</b>	<b>677 561,83</b>	<b>727 037,00</b>	<b>705 634</b>	<b>97%</b>	<b>-21 403</b>
sh linnaeelarvest	614 048,02	647 831,00	635 328	98%	-12 503
sh omalaekumised	44 775,40	69 848,00	70 306	101%	458
sh sihtfinantseerimine	18 738,41	9 358,00		0%	-9 358

Võru Lasteaed Päkapiik	<b>1 168 672,41</b>	<b>1 210 091,55</b>	<b>1 243 926</b>	103%	33 834
sh linnaelarvest	1 043 446,18	1 020 627,55	1 093 724	107%	73 096
sh omalaekumised	100 867,82	175 574,00	150 202	86%	-25 372
sh sihtfinantseerimine	24 358,41	13 890,00		0%	-13 890
Võru Lasteaed Punamütsike	<b>1 295 512,23</b>	<b>1 301 024,10</b>	<b>1 252 683</b>	96%	-48 341
sh linnaelarvest	1 137 518,46	1 121 052,10	1 098 483	98%	-22 569
sh omalaekumised	145 712,33	164 368,00	154 200	94%	-10 168
sh sihtfinantseerimine	12 281,44	15 604,00		0%	-15 604
Võru Lasteaed Sõleke	<b>1 309 624,88</b>	<b>1 392 422,00</b>	<b>1 448 664</b>	104%	56 242
sh linnaelarvest	1 208 913,31	1 208 306,00	1 279 338	106%	71 032
sh omalaekumised	82 878,29	167 196,00	169 326	101%	2 130
sh sihtfinantseerimine	17 833,28	16 920,00		0%	-16 920

Võru Lasteaia Okasroosike eelarve väheneb seoses sõimerühma sulgemisega Jüri 42 hoones. Võru lasteaed Punamütsike eelarvest on maha arvatud hoone ülalpidamise kulu, kuna lasteaed kolib asenduspinna. Eelarvetesse suureneb sotsiaalmaksu kulu arvel.

Tabel 18. Eelarve aluseks olev laste arv Võru linna koolieelsetes lasteasutustes

	<b>Punamütsike</b>	<b>Okasroosike</b>	<b>Päkapiik</b>	<b>Sõleke</b>
sõimerühm	48	32	32	48
sõimerühm osajaline		2	4	3
aiarühm	120	0	165	120
aiarühm osajaline				
liitrühm	40	60		20
Liitrühm osajaline		4		
erivajadusega laps sobitusrühmas	3	2	9	14
Sobitusrühm, tavalaps	11	12		
tasandusrühm	0	0	0	24
hoiurühm				
<b>KOKKU</b>	<b>222</b>	<b>112</b>	<b>210</b>	<b>229</b>

Linna registris oli 0–6 vanuses lapsi 1. jaanuari 2024 seisuga 852 (2023. aastal 877).

## ÜLDHARIDUSKOOLID

Tabel 19. Üldhariduskoolide kulude jagunemine

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
Võru Kesklinna Kool	2 167 540,55	2 097 983,00	2 066 488	98%	-31 495
Võru Kreutzwaldi Kool	3 118 923,70	3 059 698,74	3 091 180	101%	31 481
Võru Järve Kool	495 437,28	534 006,37	552 513	103%	18 507

Koolilõuna kulu 2025. aastal moodustab 308 847 eurot, sellest 45 794 eurot teise poolaasta toidurahast on paigutatud haridus- ja kultuuriosakonna eelarvesse. Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi mahetoidu toetuse on 32 000 eurot.

Võru Kesklinna Kooli vähenemist mõjutab õpilaste arvu vähenemine: väiksem on õpikute, koolitoidu, õpetajate koolituse ja nn „kooliranitsa“ toetus.

Koolide eelarve suureneb palgaalammäära tõusu lisamise võrra (kasv 66 eurot) ja ühe kuu sotsiaalmaksu kulu võrra.

Tabel 20. Õpilaste ja klassikomplektide arv Võru linna üldhariduskoolides 2021–2024

Kool/aasta		2021	2022	2023	2024
Võru Kreutzwaldi Kool	õpilasi	692	693	707	717
	klassikomplekte	35	36	36	37
Võru Keslinna Kool	õpilasi	475	486	440	406
	klassikomplekte	29	30	27	22
Võru Järve Kool	õpilasi	22	23	25	28
<b>Kokku õpilasi</b>		<b>1189</b>	<b>1202</b>	<b>1172</b>	<b>1151</b>

## SOTSIAALHOOLEKANDE ASUTUSED

Tabel 21. Nõõrimaa Tugikodu kulude jagunemise esitlus

Osakond/tegevusala	Eelarve täitmine 2023	Eelarve 2024	Eelarve 2025	Kasv (%)	Kasv €
Nõõrimaa Tugikodu	528 152,27	590 360,56	626 075	106%	35 714

Eelarve suurenemine on seotud omavahendite suurenemisest kaetava palgavahendite kasvuga.

## INVESTEERIMISTEGEVUSE EELARVE

Investeeringute eelarves kajastatakse põhivara soetus ja müük, osalused äriühingutes, investeeringutoetused ning laenude intressikulu. Investeeringustegevuse eelarve aluseks on Võru linna eelarvestrateegia 2025-2029.

Põhivara müügitulu on planeeritud eelarvesse kokku 200 000 eurot. Müüa on planeeritud tühjad üürikorterid ja linnale mittevajaliku maad, mis on samal ajal olulised naaberkinnistuste paremaks kasutamiseks.

Tabel 22. Linnamajanduse osakonna eelarvesse planeeritud investeeringuväljaminekute orienteeruvad maksumused ja rahastusallikad

Projekt	Omaosalus	Toetus	Kokku 2025
Võru Lasteaed Punamütsike mitteabikõlbulik	284 000		284 000
Projekt "Võru Lasteaed Punamütsike liginullenergiahoone ehitamine"	1 116 000	2 604 000	3 720 000
Projekt "Kogukonnakeskuse hoone Jüri 42 rekonstrueerimine"	70 260	163 940	234 200
Projekt "Programmeerimiskooli KOOD/Võru ruumide rekonstrueerimine"	355 140	1 997 460	2 352 600
projekt CO2 "Nõõrimaa Tugikodu hoone rekonstrueerimine"	90 000	210 000	300 000
Laste mänguväljakud	90 000		90 000
CO2- Jüri 11	90 000	210 000	300 000
Projekt "Kubija terviseradade arendamine" (eraldi laen)	170 000	34 000	204 000
Projekt LIFE IP BuilEST	75 000	0	75 000
Projekt LIFE LATEST adapt: Sademeveesüsteem Niidu, Jüri, Kreutzwaldi	50 000	150 000	200 000
Projekt Võlsi kergliiklustee ehitus	49 600	110 400	160 000
Sõidu- ja kõnniteede ehitus ja rekonstrueerimine	600 000		600 000
Riigimaa soetus ja tööstusala projekteerimine	250 000		250 000
Tamula promenaadi rekonstrueerimine	100 000		100 000
Andsumäe hüppetorni II etapp	25 000	25 000	50 000
Katariina kiriku toetus (INV TOETUS)	10 000		10 000
Muinsuskaitseala eramute rekonstrueerimistoetus/LIFE IP BuildEST (INV TOETUS)	55 000	40 000	95 000
<b>kokku</b>	<b>3 480 000</b>	<b>5 544 800</b>	<b>9 024 800</b>

Vastavalt eelarvestrateegiale tasub Võru linn AS Võru Vesi aktsiakapitali 100 046 eurot 2023. aastal teostatud Taara asumi vee- ja kanalisatsioonitrasside ehituse finantseerimiseks.

Investeeringute maht kokku 9 124 846 eurot finantseeritakse järgmiselt:

- 1) 5 544 800 eurot investeeringutoetused;
- 2) 1 400 046 eurot Nursipalu harjutusvälja häiringutoetus;
- 3) 200 000 maa soetuse järelmaks 5 aastat (intressivaba);
- 4) 1 980 000 investeerimislaen.

Laenudelt makstavad intressikulud on planeeritud summas 400 000 eurot. Arvestatud on keskmise intressiga 4,0% ja asjaoluga, et linn tagastab laenu vastavalt sõlmitud laenulepingutele.

### **FINANTSEERIMISTEGEVUSE EELARVE**

Finantseerimistegevuse eelarves on kajastatud võetavate laenude summa ja laenude tagasimaksed. Vastavalt kehtivatele laenugraafikutele on 2025. aasta laenude tagasimakse 2 017 497 eurot. Investeeringute finantseerimiseks võetav pikaajaline kohustus kokku on 2 180 000 eurot, sellest laen 1 980 000 eurot on investeerimislaen ja 200 000 maa järelmaks.

Laenusummast 170 000 eurot on planeeritud Kubija terviseradade projekti finantseerimiseks, sellest 34 000 on 2026. aastal laekuv Kultuuriministeeriumi toetus.

Tabel 23. Võru linna laenukohustused laenulepingute ja aastate lõikes

Laen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Kokku 2021-2035
Laen 2014	92 200	92 200	92 200									276 600
Laen 2015	153 845											153 845
Laen 2016	243 057	202 547										445 603
Laen 2017	48 000	48 000	48 000									144 000
Laen 2018	140 800	140 800	140 800	140 800								563 200
Laen 2019	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000							625 000
Laen 2019	168 100	168 100	168 100	168 100	168 100							840 500
Laen 2020	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600	232 600						1 395 600
Laen 2021	447 000	447 000	447 000	447 000	447 000	447 000	447 000					3 129 000
Laen 2022	265 295	265 295	265 295	503 304	503 304	503 304	503 304	503 304				3 312 403
Laen 2023	101 600	101 600	101 600	101 600	101 600	101 600	101 600	101 600	101 600			914 400
Laen 2025		170 000										170 000
Laen 2025		181 000	181 000	181 000	181 000	181 000	181 000	181 000	181 000	181 000	181 000	1 810 000
Maa soetus järelmaksuga						200 000						200 000
<b>Laenu tagasimakse kokku</b>	<b>2 017 497</b>	<b>2 174 142</b>	<b>1 801 595</b>	<b>1 899 404</b>	<b>1 758 604</b>	<b>1 665 504</b>	<b>1 232 904</b>	<b>785 904</b>	<b>282 600</b>	<b>181 000</b>	<b>181 000</b>	13 980 151

## VÕRU LINNA NETOVÕLAKOORMUS

Võru Linnavalitsuse netovõlakoormuse piirmäär on praeguse eelnõu alusel 31.12.2025 seisuga 18 583 tuhat eurot (arvestatud on lisanduv toimetulekutoetus ca 600 000 eurot).

Kui tagastame laenu 2 017 tuhat eurot ja võtame juurde kohustusi 2 080 jääb tegelikult võlakoormuse jäägiks 11 863 tuhat eurot. Netovõlakoormuse saamiseks lahutame vaba kassajäägi, mis on ligikaudu 300 tuhat eurot.

Tabel 24. Netovõlakoormuse arvestus (tuhat eurot)

Põhitegevuse tulud (koos toetusfondiga)	24 777 968
Lubatud netovõlakoormus (75% põhitegevuse tuludest)	18 583 476
Tegelik võlakoormus seisuga 31.12.2025	11 862 655
Kassajääk	-300 000
Tegelik Netovõlakoormus	11 562 655
Tegelik Netovõlakoormuse määr seisuga 31.12.2024	47%

Sama tulubaasi juures on 2026. aasta lubatud netovõlakoormuse määr vähemalt 70% tuludest, so 18 406 tuhat eurot, vaba laenuvõimekus vähemalt 5 782 tuhat eurot.

Vastavalt „Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele“ tuleb arvestada netovõlakoormust ka arvestusüksuse kohta, kusjuures arvestusüksusesisesed tehingud tuleb elimineerida. Võru linna arvestusüksuse moodustavad Võru linn, SA Võru Spordikeskus, SA Võru Pensionäride Päevakeskus, SA Võru Kannel, OÜ Taristuhaldus. Arvestusüksuse netovõlakoormust suurendab SA Võru Spordikeskuse laen 0,5 milj eurot. Arvestusüksuse netovõlakoormus jääb 2025. aasta lõpuks 49% tasemele arvestusüksuse põhitegevuse tuludest, sealjuures on arvestusüksuse lubatud netovõlakoormuse määr 100% põhitegevuse tuludest (Võru linna eelarvestrateegia 2025-2029).

## POOLELIOLEVAD EHITUSED JA PROJEKTID

Tabel 25 Pooleliolevate projektide loetelu

Projekt	Projekti maksumus
Programmeerimiskooli KOOD/Võru ruumide rekonstrueerimine	2 438 600
Kogukonnakeskuse Jüri 42 rajamine	2 142 847
Võru Lasteaed Punamütsike liginullenergiahoone ehitamine	7 755 130
CO2 Nõõrimaa Tugikodu hoone rekonstrueerimine	630 010
CO2 Linnavalitsuse hoone Jüri 11 rekonstrueerimine	830 933
Kubija terviseradade arendamine	272 000
Võltsi kergliiklustee ehitus	160 000
Tamula promenaadi rekonstrueerimine	300 000
Andsumäe hüppetorni rekonstrueerimine	130 000
LIFE LATEST adapt sademeveesüsteemide projekteerimine ja rajamine	330 705
LIFE IP BUILDEST	469 322
Kokku	15 459 547

Eeltoodud tabelis kajastuvad kulud perioodil 2024-2026, st on kajastatud projekti kogumaksumus. Projektide eelarves kajastuvad lisaks ehitusele ka toetavad tegevused, mis on projektivahenditega toetatud.

## VÕRDLOS EELARVESTRATEEGIAGA

Tabel 26. Võru linna 2025. a eelarve ja eelarvestrateegia võrdlus

Võru linn	Eelarvestrateegia 2025-2029	Eelarve 2025	Vahe (+eelarvestrateegia – eelarve 2024)
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 551 946</b>	<b>24 177 968</b>	<b>2 373 978</b>
Maksutulud	13 260 000	13 001 000	259 000
sh tulumaks	13 100 000	12 850 000	250 000
sh maamaks	120 000	120 000	0
sh muud maksutulud	40 000	31 000	9 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 800 000	3 515 954,00	284 046
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 446 946	7 615 014,00	1 831 932
sh tasandus-ja toetusfond	8 346 946	7 222 907	1 124 039
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 100 000	392 107	707 893
Muud tegevustulud	45 000	46 000	-1 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>23 755 169</b>	<b>22 027 755</b>	<b>1 727 414</b>
Antavad toetused	3 803 366	2 922 888	880 478
Muud tegevuskulud	19 951 803	19 104 867	846 936
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>2 796 777</b>	<b>2 150 213</b>	<b>646 564</b>
Investeermistegevus kokku	6 106 591	-3 780 046	9 886 637
Põhivara müük (+)	150 000	200 000	-50 000
Põhivara soetus (-)	-12 307 362	-8 919 800	-3 387 562
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	7 377 130	5 544 800	1 832 330
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-205 539	-105 000	-100 539
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-100 046	-100 046	0
Finantskulud (-)	-459 706	-400 000	-59 706
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-2 748 746</b>	<b>-1 629 833</b>	<b>-1 118 914</b>
Finantseerimistegevus	2 182 503	162 503	2 020 000
Kohustuste võtmine (+)	4 200 000	2 180 000	2 020 000
Kohustuste tasumine (-)	-2 017 497	-2 017 497	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	566 243	1 467 330	-901 087

Eelarvest on puudu toetusfondi toimetulekutoetus ~0,6 miljonit eurot.  
Koostatud eelarve on kooskõlas Võru linna eelarvestrateegiaga 2025-2029.