SELETUSKIRI

Sillamäe Linnavolikogu määruse eelnõu

„Sillamäe linna 2026. aasta III lisaeelarve vastuvõtmine“

juurde

1. SISSEJUHATUS

Sillamäe linna 2026. aasta III lisaeelarve eelnõu on koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 26 alusel. Eelnõu on liigendatud KOFS § 5 kohaselt põhitegevuse tuludeks, põhitegevuse kuludeks, investeerimistegevuseks, finantseerimistegevuseks ja likviidsete varade muutuseks. Eelnõu aluseks on Sillamäe linna 2026. aasta eelarve koos I ja II lisaeelarvega ning õiendite alusel tehtud muudatustega seisuga 31.10.2026. Kõik summad on esitatud eurodes ja põhinevad tekkepõhisel arvestusel.

Pärast II lisaeelarve vastuvõtmist on eelarvet täpsustatud õiendite alusel. Seisuga 31.10.2026 suurenesid põhitegevuse tulud ja kulud kumbki 369 540 euro võrra. Lisandusi toetusfondist eraldatud toimetulekutoetuse lisavahendid 98 000 eurot (Vabariigi Valitsuse 9. oktoobri 2026. a korraldus nr 170) ja Haridus- ja Teadusministeeriumi täiendav tööjõukulu toetus Ida-Virumaa lasteaedade ja koolide õpetajatele 281 045 eurot (haridus- ja teadusministri 12. oktoobri 2026. a käskkiri nr 5.1-7.4/26/12). Muud sihtotstarbelised toetused vähenesid kokku 9 505 eurot. Need summad sisalduvad juba tabelite veerus „Eelarve (tekkepõhine) eurodes“, mitte veerus „Muutmine“, ega mõjuta põhitegevuse tulemit.

Lisaeelarve koostamise vajadus tuleneb 2026. aasta jaanuari–oktoobri eelarve täitmise analüüsist, ametiasutuse ja hallatavate asutuste põhjendatud taotlustest ja kokkuhoiuettepanekutest, sihtotstarbeliste toetuste muutustest, investeeringuna kavandatud tööde kajastamisest põhitegevuse kuludes ning investeeringute ajakava muutusest.

Lisaeelarvega suurenevad põhitegevuse tulud 176 985 euro võrra ja põhitegevuse kulud 151 985 euro võrra, mistõttu põhitegevuse tulem suureneb 25 000 euro võrra 1 928 558 euroni.

Investeerimistegevuses jääb linnale 280 671 eurot rohkem raha:

- investeeringud vähenevad 1 331 243 eurot, peamiselt seetõttu, et osa jäätmejaama ehitustöid lükkub 2027. aastasse;
- samal põhjusel laekub 2026. aastal jäätmejaama riigi toetust 988 572 eurot vähem;
- intressitulu väheneb 37 000 eurot ja intressikulu suureneb 25 000 eurot.

Eelarve tulem paraneb 305 671 euro võrra. Finantseerimistegevust ei muudeta.

Likviidsed varad vähenevad aasta jooksul 844 383 eurot. Enne III lisaeelarvet oli vähenemine 1 150 054 eurot, nüüd on see 305 671 eurot väiksem. Selle võrra paraneb eelarve tulem, sest kulud vähenevad rohkem kui tulud. Laenu võtmist ja tagasimakseid ei muudeta.

Eelarveosa	Eelarve (tekkepõhine) eurodes	Muutmine	Täpsustatud eelarve
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	**21 555 259**	**+176 985**	**21 732 244**
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	**19 651 701**	**+151 985**	**19 803 686**
PÕHITEGEVUSE TULEM	**1 903 558**	**+25 000**	**1 928 558**
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	**−4 330 617**	**+280 671**	**−4 049 946**
EELARVE TULEM	**−2 427 059**	**+305 671**	**−2 121 388**
FINANTSEERIMISTEGEVUS	**1 277 005**	**0**	**1 277 005**
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	**−1 150 054**	**+305 671**	**−844 383**

2. PÕHITEGEVUSE TULUD

Tululiik / tulu nimetus	Eelarve (tekkepõhine) eurodes	Muutmine	Täpsustatud eelarve
30 Maksutulud	12 194 294	+194 869	12 389 163
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 363 093	+9 056	2 372 149
35 Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 909 932	−31 743	6 878 189
38 Muud tegevustulud	87 940	+4 803	92 743
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	**21 555 259**	**+176 985**	**21 732 244**

Maksutulud (30) suurenevad 194 869 euro võrra.

- **Füüsilise isiku tulumaks (3000):** tulu suurenemine 227 869 eurot, sest tulu on eelarvest suurem: jaanuar–oktoober 102,0 % sama perioodi eelarvest.
- **Maamaks (3030):** tulu vähenemine 33 000 eurot. 2026. aasta maamaks on ligikaudu 132 000 eurot (maamaksukalkulaatori järgi), mistõttu viiakse eelarve tagasi esialgse eelarve tasemele 132 004 eurot.
- **Reklaamimaks (3044):** tulu suurenemine 1 000 eurot, sest eeldatav aasta tulu on eelarvest suurem.
- **Teede ja tänavate sulgemise maks (3045):** tulu vähenemine 1 000 eurot, sest eeldatav aasta tulu jääb eelarvest väiksemaks.

Tulud kaupade ja teenuste müügist (32) suurenevad 9 056 euro võrra.

- **Teistelt omavalitsustelt laekuv tulu (3220):** vähenemine 51 894 eurot, sest teistest omavalitsustest pärit lapsi on lasteaedades ja koolis vähem, kui eelarve koostamisel arvestati:
  - Sillamäe Lasteaed Rukkilill −33 720 eurot;
  - Sillamäe Lasteaed Päikseke −16 866 eurot;
  - Sillamäe Vanalinna Kool −1 308 eurot.
- **Sillamäe Lasteaed Päikseke (3220):** vanemate makstava kohatasu tulu kasv 3 000 eurot. Aasta tulu on eeldatavalt 73 588 eurot. Sama summa võrra suurenevad lasteaia majandamiskulud.
- **Sillamäe Vanalinna Kool (3220):** inglise keele süvaõppe tulu vähenemine 14 760 eurot – English for Life 8 670 eurot (õpilaste arv vähenes alates 01.09.2026) ja ACE (Accelerated Christian Education) 6 090 eurot (rühma tegevus lõppes 01.09.2026). Sama summa võrra vähenevad kooli kulud: personalikulud 7 881 eurot ja majandamiskulud 6 879 eurot.
- **Sillamäe Vanalinna Kool (3220):** tasulise toitlustamise tulu kasv 9 868 eurot – kool 1 800 eurot ja Koolitoit 8 068 eurot. Selle arvelt suurenevad toitlustamise kulud 9 468 eurot (Koolitoit) ning ülejäänud 400 eurot kasutab kool ürituste korraldamiseks.
- **Laekumised haridusasutuste majandustegevusest (3220):** tulu kasv 14 665 eurot. Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus 14 645 eurot (ringid ja muud tasulised teenused 13 050 eurot, laste laager 23.–27.09.2026 1 595 eurot) ja Sillamäe Lasteaed Päikseke 20 eurot (beebikool). Omatulude arvelt suurenevad asutuste kulud.
- **Sillamäe Muuseum (3221):** tasuliste teenuste tulu kasv 759 eurot, sest koolid on novembriks ja detsembriks teenuseid ette tellinud. Sama summa võrra suurenevad muuseumi majandamiskulud.
- **Laekumised sotsiaalabiasutuste majandustegevusest (3224):** tulu kasv 36 120 eurot. Laste Hoolekande Asutus Lootus 25 505 eurot (päevakeskus 14 113 eurot, sotsiaaltransport

11 392 eurot) ja Hoolekandeasutus Sügis 10 615 eurot (eakate koduteenus 8 500 eurot, muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse 2 115 eurot), sest teenuseid osutatakse eelarvestatust suuremas mahus.

- **Laste Hoolekande Asutus Lootus (3224):** rehabilitatsiooniteenuse tulu vähenemine 5 007 eurot, sest teenust osutatakse eelarvestatust vähem.
- **Laste Hoolekande Asutus Lootus (3224):** teistelt omavalitsustelt asendus- ja järelhooldusteenuse eest laekuva tulu kasv 14 050 eurot.
- **Hoolekandeasutus Sügis (3224):** erihoolekandeteenuse tulu kasv 9 500 eurot, sest teenust osutatakse suuremas mahus.
- **Üüri- ja renditulud (3233):** tulu vähenemine kokku 7 364 eurot. Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskuse renditulu väheneb 11 030 eurot, sest eeldatav aasta tulu jääb eelarvest väiksemaks. Teiste asutuste renditulu suureneb kokku 3 666 eurot:
    - Hoolekandeasutus Sügis 1 660 eurot (Geoloogia tn 18 ruumide üüritulu 1 100 eurot ja ruumide majandamistulu 560 eurot);
    - Sillamäe Muuseum 891 eurot (ruumide kasutamine projekti kohtumisteks ja muudeks üritusteks);
    - Sillamäe Lasteaed Päikseke 600 eurot (ruumide majandamistulu);
    - Sillamäe Vanalinna Kool 515 eurot.
- **Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus (3238):** metallijäätmete müügi tulu 119 eurot.

Saadavad toetused tegevuskuludeks (35) vähenevad 31 743 euro võrra.

- **Sotsiaalministeeriumi toetus projektile „Noorte tugisüsteemi arendamine ja testimine“ (3500):** tulu vähenemine 27 621 eurot (65 524 eurolt 37 903 eurole). Sama summa võrra vähenevad projekti kulud.
- **Sihtotstarbelised toetused (3500):** tulu vähenemine 4 122 eurot. Projekti „Kodud tuleohutuks“ Päästeameti toetus väheneb 54 906 eurolt 50 784 eurole ja kasutamata 4 122 eurot tagastatakse Päästeametile.

Muud tegevustulud (38) suurenevad 4 803 euro võrra.

- **Segalaadilised tulud (3888):** tulu kasv 4 803 eurot – pärandvara tulu 4 691 eurot ja Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskuse kindlustushüvitis 112 eurot.

Hallatavate asutuste omatulude muutusele vastab samas mahus kulude muutus, mistõttu need muudatused põhitegevuse tulemit ei mõjuta. Teistelt omavalitsustelt lasteaia- ja koolikoha eest laekuv tulu ei ole asutuste omatulu: selle vähenemine 51 894 eurot asutuste kulusid ei muuda ja vähendab põhitegevuse tulemit.

3. PÕHITEGEVUSE KULUD

Tegevusala	Eelarve (tekkepõhine) eurodes	Muutmine	Täpsustatud eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	1 411 995	−1 248	1 410 747
03 Avalik kord ja julgeolek	61 437	0	61 437
04 Majandus	808 296	−35 262	773 034
05 Keskkonnakaitse	1 580 953	0	1 580 953
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	672 652	−4 206	668 446
07 Tervishoid	37 982	0	37 982
08 Vaba aeg ja kultuur	1 800 797	+24 173	1 824 970
09 Haridus	9 105 166	+99 174	9 204 340
10 Sotsiaalne kaitse	4 172 423	+69 354	4 241 777
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	**19 651 701**	**+151 985**	**19 803 686**

Personalikulude muutused ning kommunaalkulude kasv on arvestatud 2026. aasta täitmise ja eeldatava aastakulu järgi.

Üldiste valitsussektori teenuste kulud (01) vähenevad 1 248 euro võrra.

- **Linnavalitsus (01112):** majandamiskulude kasv 3 500 eurot kommunaalkulude katmiseks.
- **Arendusprojektid (01330):** majandamiskulude vähenemine 4 000 eurot. Summa oli kavandatud jäätmekava uuendamise omafinantseeringuks, kuid projekt on täies mahus tegevusala 05100 Jäätmekäitlus eelarves (kulu 13 640 eurot, Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus 8 184 eurot).
- **Alustava ettevõtja toetus (01330):** kokkuhoid 1 000 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks.
- **Ida-Viru Ühistranspordikeskuse liikmemaks (01600):** kulude kasv 252 eurot. 2026. aasta liikmemaks on 10 000 eurot.

Majanduse valdkonna kulud (04) vähenevad 35 262 euro võrra.

- **Tänavate korrashoid (04510):** majandamiskulude kasv 4 023 eurot. Teede remondiks kavandatud investeeringust on 4 023 eurot majandamiskulu, mitte investeering, seepärast paigutatakse see summa investeeringutest ümber majandamiskuludesse.
- **Liikluskorraldus (04510):** majandamiskulude vähenemine 5 000 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks.
- **Reisijate veo toetus (04512):**
    - sihtotstarbeliste toetuste vähenemine 8 000 eurot. Linnaliinide veomaht on alates 15.10.2026 väiksem (IV kvartali maksegraafik);
    - majandamiskulude vähenemine 8 000 eurot (kokkuhoid), sest Geoloogia tänava bussipeatuse ümbertõstmine jääb tegemata (hange jäi tulemuseta).
- **Territoriaalne planeerimine (04740):** majandamiskulude vähenemine 26 484 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks.

- **Muu majandus (04900):** majandamiskulude kasv 8 199 eurot. Lastemänguväljaku rajamiseks oli eelarves kavandatud investeering 50 000 eurot. Sellest 10 899 eurot on majandamiskulu, mitte investeering, seepärast paigutatakse see summa investeeringutest ümber majandamiskuludesse. Teiste majandamiskulude kokkuhoid on 2 700 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks.

Keskkonnakaitse kulude (05) kogusumma ei muutu.

- **Jäätmekäitlus (05100):** AS-ile MEKE Sillamäe jäätmejaama töö korraldamiseks makstav 128 185 eurot (Sillamäe Linnavalitsuse 6. veebruari 2026. a korraldus nr 146) kajastatakse finantseerimislepingu järgi sihtotstarbelise toetusena, mitte majandamiskuluna. Kulude kogusumma sellest ei muutu.
- **Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse (05400):** majandamiskulude kasv 5 000 eurot – Spordikompleksi Kalev staadioni ümbruse ja Sõtke üldmaa kinnistu puhastamine kuivanud, haigetest ja langenud puudest. Summa tõstetakse tegevusalalt 05600 „Ülalnimetamata keskkonnakulud“.
- **Ülalnimetamata keskkonnakulud (05600):** majandamiskulude vähenemine 5 000 eurot – summa tõstetakse tegevusalale 05400 „Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse“ Spordikompleksi Kalev staadioni ümbruse ja Sõtke üldmaa kinnistu puhastamiseks.

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud (06) vähenevad 4 206 euro võrra.

- **Projekt „Kodud tuleohutuks“ (06100):** majandamiskulude vähenemine 4 186 eurot. Projekt on lõpetatud ja selle tegelik kulu oli eelarvest väiksem: eelarves oli 57 576 eurot, tegelik kulu 53 390 eurot. Päästeameti toetus väheneb samal põhjusel 4 122 eurot ja linna omaosalus 64 eurot.
- **Korteriühistute tegevusega seotud kulude toetus (06100):** kokkuhoid 2 000 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks.
- **Tänavavalgustus (06400):** majandamiskulude vähenemine 13 000 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks.
- **Kinnistute ja hoonete hooldus (06605):** majandamiskulude kasv 14 980 eurot – Geoloogia tn 13 ja Viru pst 26 kommunaalkulud.

Vaba aja ja kultuuri kulud (08) suurenevad 24 173 euro võrra.

- **Spordikompleks Kalev (08102):**
    - personalikulude vähenemine 8 000 eurot, sest direktori ametikoht oli 2026. aasta esimesel poolaastal täitmata;
    - majandamiskulude kasv 27 131 eurot. Staadioni rekonstrueerimise lisatööd 17 763 eurot (täiendavad kaamerad 8 079 eurot, valgustuse juhtimise lisatööd 4 340 eurot, äärekivide ja torupiirete kohandamine 2 368 eurot, lastevõistluste lisamärgistus 2 976 eurot) olid eelarves kavandatud investeeringuna. Need tööd on majandamiskulu, mitte investeering, seepärast paigutatakse summa investeeringutest ümber majandamiskuludesse. Lisaks suurenevad kulud staadioni kergejõustikurajatise World Athleticsi 2. klassi sertifikaadi taotlemiseks 9 500 eurot, staadioni pinkide soetamiseks 2 418 eurot ja kommunaalkuludeks 5 950 eurot. Spordikompleksi ettepanekul vähenevad valvekulud 7 000 eurot ja administreerimiskulud 1 500 eurot.
- **MTÜ Edukad Sillamäe Noored (08107):**
    - toetuse kasv 497 eurot Kalda tn 14 hoone kulude katteks (soojusarvesti taatlus 201 eurot, lekke kõrvaldamine 160 eurot, automaatse tulekahjusignalisatsiooni akud 136 eurot);
    - majandamiskulude kasv 2 500 eurot kommunaalkulude katmiseks.

- **Laste ja noorte laagrid (08107):** sihtotstarbeliste toetuste vähenemine 4 275 eurot. Laagrite korraldamiseks kogutud lapsevanemate osamaksud paigutatakse ümber Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskuse (09510) majandamiskuludesse.
- **Sillamäe Raamatukogu (08201):** majandamiskulude kasv 1 800 eurot kommunaalkulude katmiseks.
- **MTÜ Teater-stuudio „Teine Taevas“ (08202):** sihtotstarbelise toetuse kasv 900 eurot kommunaalkulude katmiseks.
- **Sillamäe Muuseum (08203):** majandamiskulude kasv 3 920 eurot. Sellest 1 970 eurot on linna eelarvest hoone rekonstrueerimise omanikujärelevalve ning raie- ja hooldustööde eest, 300 eurot linna eelarvest kommunaalkulude katmiseks ja 1 650 eurot omatulude arvelt (koolitus 616 eurot, kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja kulud 800 eurot, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud 234 eurot).
- **Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused (08300):** majandamiskulude vähenemine 300 eurot, eelarvet 2026. aastal ei kasutata.

Hariduse valdkonna kulud (09) suurenevad 99 174 euro võrra.

- **Sillamäe Lasteaed Rukkilill (09110):**
    - personalikuludesse paigutatakse ümber 12 000 eurot Sillamäe Lasteaed Päikseke personalikulude kokkuhoiust;
    - majandamiskulude kasv 32 277 eurot. Sooja vee magistraaltorude vahetus oli eelarves kavandatud investeeringuna. See töö on jooksev remont, mitte investeering, seepärast paigutatakse summa investeeringutest ümber majandamiskuludesse.
- **Sillamäe Lasteaed Päikseke (09110):**
    - personalikulude vähenemine 17 000 eurot, sest eeldatav aastakulu jääb eelarvest väiksemaks: 12 000 eurot paigutatakse ümber Sillamäe Lasteaed Rukkilill personalikuludesse ja 5 000 eurot on kokkuhoid;
    - majandamiskulude kasv 33 217 eurot. Sooja vee magistraaltorude vahetus (29 597 eurot) oli eelarves kavandatud investeeringuna. See töö on jooksev remont, mitte investeering, seepärast paigutatakse summa investeeringutest ümber majandamiskuludesse. Lasteaia omatulude kasvu arvelt (vanemate makstav kohatasu, beebikool ja ruumide majandamistulu kokku 3 620 eurot) suurenevad inventari kulud 2 000 eurot, muud majandamiskulud 1 000 eurot ja korrashoiukulud 620 eurot.
- **Teistes omavalitsustes käivate laste kohatasud (09110):** majandamiskulude kasv 19 400 eurot. Aasta kulu on eeldatavalt 125 400 eurot.
- **Sillamäe Vanalinna Kool (09212):**
    - personalikulude vähenemine 37 881 eurot – personalikulude kokkuhoid 30 000 eurot, English for Life 4 000 eurot (õpilaste arv vähenes alates 01.09.2026) ja ACE 3 881 eurot (rühma tegevus lõppes 01.09.2026);
    - majandamiskulude kasv 36 568 eurot:
        - Hariduse tn 21 õppekoha kasutuselevõtuga seotud ruumide remont, kolimine ja toitlustuspunkti rajamine 10 540 eurot (Sillamäe Linnavolikogu 30. aprilli 2026. a määrus nr 11);
        - kohustuslike hooldus- ja teenuslepingute kulude puudujääk 6 449 eurot;
        - Hariduse tn 6 spordiväljaku katte ja kiikede aluse uuendamine jooksva remondina 25 543 eurot;

        - kooli omatulude (toitlustamise tulu 400 eurot ja üüritulu 515 eurot) arvelt suurenevad ürituste korraldamise kulud 915 eurot;
        - English for Life ja ACE õppevahendite ja koolituse kulud vähenevad 6 879 eurot (English for Life 5 000 eurot ja ACE 1 879 eurot), sest õpilaste arv vähenes ja ACE rühma tegevus lõppes 01.09.2026.
- **Teistes omavalitsustes õppivate õpilaste kohatasud (09212):** majandamiskulude kasv 12 400 eurot. Aasta kulu on eeldatavalt 117 736 eurot.
- **Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus (09510):**
    - personalikulude kokkuhoid 6 000 eurot;
    - majandamiskulude kasv 10 725 eurot:
        - lapsevanemate osamaksud laagrite korraldamiseks 4 275 eurot (summa paigutatakse ümber tegevusalalt 08107 „Laste ja noorte laagrid“);
        - Hariduse tn 21 tuletõkke- ja evakuatsiooniuste remont Päästeameti 28.10.2026 kontrolli järel 2 604 eurot;
        - omatulude arvelt muud administreerimiskulud 2 251 eurot ja laste laagri kulud 1 595 eurot.
- **Koolitoit (09601):**
    - personalikulude kokkuhoid 6 000 eurot;
    - majandamiskulude kasv 9 468 eurot omatulude arvelt – toiduained 8 068 eurot ja toidu transport Hariduse tn 21 õppekohta 1 400 eurot.

Sotsiaalse kaitse kulud (10) suurenevad 69 354 euro võrra.

- **Hoolekandeasutus Sügis:** kulude kasv omatulude arvelt kokku 21 775 eurot (teenuste müük 20 115 eurot ning üüri- ja renditulu 1 660 eurot):
    - personalikulud suurenevad 19 275 eurot: erihoolekandeteenus (10120) 7 500 eurot, muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (10121) 2 575 eurot, muu eakate sotsiaalne kaitse (10201) 1 200 eurot ja eakate koduteenus (10202) 8 000 eurot;
    - tervishoiuteenuste kulud suurenevad 2 500 eurot: erihoolekandeteenus (10120) 2 000 eurot ja eakate koduteenus (10202) 500 eurot.
- **Sotsiaaltoetused (41):** sotsiaalhoolekande osakonna ettepanekul paigutatakse ümber tegevusalade vahel, kogusumma ei muutu:
    - muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (10121) +2 000 eurot;
    - puudega inimese tugiisikuteenus (10123) +2 000 eurot;
    - puudega täisealise isiku hooldus (10124) −4 000 eurot;
    - puudega inimese sotsiaaltransporditeenus (10127) +12 500 eurot;
    - väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus (10200) +22 000 eurot;
    - asendus- ja järelhooldusteenuse toetus (10400) −5 500 eurot;
    - matusetoetus (10402) −6 000 eurot;
    - muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse (10402) −15 000 eurot;
    - eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele (10600) −4 000 eurot;
    - varjupaigateenus (10700) −1 000 eurot;
    - muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse (10702) −3 000 eurot.

- **Laste Hoolekande Asutus Lootus:** kulude kasv kokku 75 200 eurot, millest 34 548 eurot kaetakse asutuse omatulude kasvuga ja 40 652 eurot linna eelarvest asendus- ja järelhooldusteenuse jaoks Sillamäe linna lastele.
- **Laste Hoolekande Asutus Lootus, rehabilitatsiooniteenus (10121):**
    - personalikulude kasv 14 580 eurot, sest eeldatav aastakulu on eelarvest suurem. Kulu kaetakse asutuse omatulude kasvuga;
    - majandamiskulude kasv 693 eurot (elekter 645 eurot, vesi 48 eurot).
- **Laste Hoolekande Asutus Lootus, päevakeskus (10126):**
    - personalikulude kasv 14 580 eurot, sest eeldatav aastakulu on eelarvest suurem. Kulu kaetakse asutuse omatulude kasvuga;
    - majandamiskulude vähenemine 6 605 eurot (küte −2 800 eurot, õppevahendid ja koolitus −4 258 eurot, elekter +453 eurot).
- **Laste Hoolekande Asutus Lootus, asendus- ja järelhooldusteenus Sillamäe linna lastele (10400):** personalikulude kasv 25 400 eurot. Asendushooldusel olevate Sillamäe laste arv kasvas aasta alguse neljalt üheksale ja järelhooldusel on kaks noort. Teenuse kulu on 2026. aastal eeldatavalt 215 162 eurot, eelarves on 174 510 eurot. Vahe 40 652 eurot lisatakse asutuse eelarvesse: personalikuludeks 25 400 eurot ja majandamiskuludeks 15 252 eurot.
- **Laste Hoolekande Asutus Lootus, asendus- ja järelhooldusteenus (10400):** majandamiskulude kasv 26 552 eurot. Teiste omavalitsuste teenustasu arvelt suurenevad kulud 11 300 eurot (ruumide ja territooriumi korrashoid 6 800 eurot, inventar 5 800 eurot, vesi −1 300 eurot). Sillamäe linna laste asendus- ja järelhooldusteenuse kulud suurenevad 15 252 eurot:
    - side 2 605 eurot;
    - lähetused 1 136 eurot;
    - valve 1 961 eurot;
    - muud kinnistute majandamiskulud 6 700 eurot;
    - info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud 2 300 eurot;
    - meditsiinikulud 6 190 eurot;
    - kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja kulud 4 200 eurot;
    - pangateenused 160 eurot;
    - jooksva remondi kulu väheneb 10 000 eurot.
- **Mittetöötavate noorte projekt „Noorte tugisüsteemi arendamine ja testimine“ (10402):** majandamiskulude vähenemine 27 621 eurot, sama summa võrra väheneb projekti toetus.

4. INVESTEERIMISTEGEVUS

Märkus: põhivara soetus ja finantskulud on eelarves esitatud miinusmärgiga, mistõttu muudatuse positiivne väärtus tähendab kulude vähenemist ja negatiivne väärtus kulude suurenemist.

Kirje	Eelarve (tekkepõhine) eurodes	Muutmine	Täpsustatud eelarve
381 Põhivara müük (+)	129 121	0	129 121
15 Põhivara soetus (−)	−9 337 343	+1 331 243	−8 006 100
3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	5 106 168	−988 572	4 117 596
655 Finantstulud (+)	92 000	−37 000	55 000
650 Finantskulud (−)	−320 563	−25 000	−345 563
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	**−4 330 617**	**+280 671**	**−4 049 946**

Põhivara soetus (15) väheneb 1 331 243 euro võrra.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (3502) väheneb 988 572 euro võrra.

- **Jäätmejaama ehitamine (p 7):** investeeringu vähenemine 1 235 715 eurot. Töövõtja maksegraafiku järgi akteeritakse 2026. aastal ehitustöid 791 005 eurot (II lisaeelarves arvestati 2 026 720 eurot) ja ülejäänud tööd tehakse 2027. aastal, lepingu maksumus ei muutu. Riigi Tugiteenuste Keskuse toetus on 80 % objekti kuludest (ehitustööd, ettenägematute kulude reserv ja omanikujärelevalve), seetõttu väheneb toetus 988 572 eurot ja linna osa 247 143 eurot. Objekti 2026. aasta eelarve on 908 046 eurot: ehitustööd 791 005 eurot ning ettenägematute kulude reserv ja omanikujärelevalve 117 041 eurot.
- **Lasteaia Päikseke sooja vee magistraaltorude vahetus (p 11):** 29 597 eurot paigutatakse ümber lasteaia majandamiskuludesse jooksva remondina.
- **Lasteaia Rukkilill sooja vee magistraaltorude vahetus (p 18):** investeeringu vähenemine 33 246 eurot. Sellest 32 277 eurot paigutatakse ümber lasteaia majandamiskuludesse jooksva remondina ja 969 eurot on kokkuhoid, sest töö läks eelarvest odavamalt.
- **Teede remont (p 2):** 4 023 eurot paigutatakse ümber tänavate korrashoiu (04510) majandamiskuludesse.
- **Lastemänguväljaku rajamine (p 4):** 10 899 eurot paigutatakse ümber muu majanduse (04900) majandamiskuludesse jooksva remondina.
- **Sillamäe kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimine (p 6):** 17 763 eurot paigutatakse ümber Spordikompleksi Kalev majandamiskuludesse jooksva remondina.

Finantstulud (655) vähenevad 37 000 euro võrra ja finantskulud (650) suurenevad 25 000 euro võrra.

- **Finantstulud:** intressitulu vähenemine 37 000 eurot. Aasta intressitulu on eeldatavalt 55 000 eurot.
- **Finantskulud:** laenuintresside kasv 25 000 eurot. Kasv arvestab laenu teise väljamakse (1 660 000 eurot) intressi ja 6 kuu Euribori võimalikku muutust aasta lõpuni.

5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevust ei muudeta. Investeerimislaen 2 860 000 eurot võetakse välja täies mahus. Laenulepingu järgi saab laenu välja võtta kuni 31. detsembrini 2026. Suur osa investeeringutest akteeritakse novembris ja detsembris ning nende arved tasutakse osaliselt 2027. aasta alguses. Toetused laekuvad pärast tööde eest tasumist, seega tasub linn kulud esialgu oma vahenditest ja laenurahast.

Kirje	Eelarve (tekkepõhine) eurodes	Muutmine	Täpsustatud eelarve
EELARVE TULEM	**−2 427 059**	**+305 671**	**−2 121 388**
FINANTSEERIMISTEGEVUS	**1 277 005**	**0**	**1 277 005**
Kohustuste võtmine (+)	2 860 000	0	2 860 000
Kohustuste tasumine (−)	−1 582 995	0	−1 582 995

6. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsed varad on linna raha pangakontodel. Eelarve tulem koos laenu võtmise ja tagasimaksmisega näitab, kui palju need aasta jooksul muutuvad.

Näitaja	Summa (eurot)
Likviidsed varad aasta alguses (31.12.2025)	1 150 054
Muutus enne III lisaeelarvet	−1 150 054
Muutus pärast III lisaeelarvet	−844 383
Likviidsed varad aasta lõpus (31.12.2026, eelarve järgi)	**305 671**

Enne III lisaeelarvet oli kavandatud, et likviidsed varad vähenevad aasta jooksul 1 150 054 eurot ja aasta lõpuks ei jää eelarve järgi midagi alles. Pärast III lisaeelarvet on vähenemine 844 383 eurot ja aasta lõpuks jääb alles 305 671 eurot. Muutus koosneb põhitegevuse tulemi paranemisest 25 000 eurot ja investeerimistegevuse muutusest 280 671 eurot. Neist suurim on see, et osa jäätmejaama ehitustöid lükkub 2027. aastasse (linna osa 247 143 eurot). Laenu võtmist ja tagasimakseid ei muudeta.

7. TÄIENDAVAD MÄRKUSED

Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) laenulepingu tingimuse kohaselt peab põhitegevuse tulem katma eelarveaasta finantskulud ja kohustuste tasumise. Pärast III lisaeelarvet on tingimus täidetud:

Näitaja	Summa (eurot)	Märkus
Põhitegevuse tulem	1 928 558	III lisaeelarve
Finantskulud (−)	−345 563	III lisaeelarve
Kohustuste tasumine (−)	−1 582 995	muutmata
KOKKU (peab olema ≥ 0)	**0**	**tingimus täidetud**

8. LISAD

Lisa 1. Põhitegevuse tulud.

Lisa 2. Põhitegevuse kulud (tegevusalade ja artiklite kaupa).

Lisa 3. Investeerimistegevus (objektide kaupa).

Koostaja: Sillamäe Linnavalitsuse rahandusosakond

Sillamäe, 2026