Неофициальный перевод

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту постановления Силламяэского городского собрания

«Принятие третьего дополнительного бюджета города Силламяэ на 2026 год»

Юридическую силу имеет пояснительная записка на эстонском языке.

1. ВВЕДЕНИЕ

Проект третьего дополнительного бюджета города Силламяэ на 2026 год составлен на основании § 26 Закона о финансовом управлении единицами местного самоуправления (KOFS). В соответствии с § 5 KOFS проект структурирован по доходам от основной деятельности, расходам по основной деятельности, инвестиционной деятельности, финансовой деятельности и изменению ликвидных активов. Основой проекта является бюджет города Силламяэ на 2026 год вместе с первым и вторым дополнительными бюджетами, а также с изменениями, внесёнными на основании справок по состоянию на 31.10.2026. Все суммы приведены в евро и основаны на методе начисления.

После принятия второго дополнительного бюджета бюджет уточнялся на основании справок. По состоянию на 31.10.2026 и доходы, и расходы по основной деятельности увеличились на 369 540 евро. Добавились дополнительные средства на пособие по прожиточному минимуму из фонда поддержки — 98 000 евро (распоряжение Правительства Республики от 9 октября 2026 года № 170) и дополнительная дотация Министерства образования и науки на расходы на рабочую силу учителей детских садов и школ Ида-Вирумаа — 281 045 евро (приказ министра образования и науки от 12 октября 2026 года № 5.1-7.4/26/12). Прочие целевые дотации уменьшились в общей сложности на 9 505 евро. Эти суммы уже включены в графу таблиц «Eelarve (tekkepõhine) eurodes», а не в графу «Muutmine», и не влияют на результат основной деятельности.

Необходимость составления дополнительного бюджета вытекает из анализа исполнения бюджета за январь–октябрь 2026 года, обоснованных ходатайств и предложений по экономии, поступивших от городской управы и подведомственных учреждений, изменений целевых дотаций, отражения работ, запланированных как инвестиции, в расходах по основной деятельности, а также из изменения графика инвестиций.

Дополнительным бюджетом доходы от основной деятельности увеличиваются на 176 985 евро, а расходы по основной деятельности — на 151 985 евро, в связи с чем результат основной деятельности увеличивается на 25 000 евро до 1 928 558 евро.

По инвестиционной деятельности у города остаётся на 280 671 евро больше средств:

- инвестиции уменьшаются на 1 331 243 евро, главным образом потому, что часть строительных работ станции отходов переносится на 2027 год;
- по той же причине в 2026 году поступает на 988 572 евро меньше государственной дотации на станцию отходов;
- доходы от процентов уменьшаются на 37 000 евро, а расходы на проценты увеличиваются на 25 000 евро.

Результат бюджета улучшается на 305 671 евро. Финансовая деятельность не изменяется.

Ликвидные активы уменьшаются за год на 844 383 евро. До третьего дополнительного бюджета уменьшение составляло 1 150 054 евро, теперь оно на 305 671 евро меньше. На эту сумму улучшается результат бюджета, так как расходы уменьшаются больше, чем доходы. Получение кредита и его возврат не изменяются.

Неофициальный перевод

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. ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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**

Налоговые доходы (30) увеличиваются на 194 869 евро.

- **Подоходный налог с физического лица (Füüsilise isiku tulumaks, 3000):** увеличение дохода на 227 869 евро, так как доход превышает бюджет: за январь–октябрь 102,0 % от бюджета того же периода.
- **Земельный налог (Maamaks, 3030):** уменьшение дохода на 33 000 евро. Земельный налог за 2026 год составляет около 132 000 евро (по калькулятору земельного налога), поэтому бюджет возвращается к уровню первоначального бюджета 132 004 евро.
- **Налог на рекламу (Reklaamimaks, 3044):** увеличение дохода на 1 000 евро, так как ожидаемый годовой доход превышает бюджет.
- **Налог на закрытие дорог и улиц (Teede ja tänavate sulgemise maks, 3045):** уменьшение дохода на 1 000 евро, так как ожидаемый годовой доход будет меньше запланированного в бюджете.

Доходы от продажи товаров и услуг (32) увеличиваются на 9 056 евро.

- **Доход, поступающий от других самоуправлений (3220):** уменьшение на 51 894 евро, так как детей из других самоуправлений в детских садах и школе меньше, чем учитывалось при составлении бюджета:
  - Силламяэский детский сад «Rukkilill» −33 720 евро;
  - Силламяэский детский сад «Päikseke» −16 866 евро;
  - Силламяэская школа «Vanalinna Kool» −1 308 евро.
- **Силламяэский детский сад «Päikseke» (3220):** увеличение дохода от платы за место, вносимой родителями, на 3 000 евро. Годовой доход ожидается в размере 73 588 евро. На ту же сумму увеличиваются хозяйственные расходы детского сада.
- **Силламяэская школа «Vanalinna Kool» (3220):** уменьшение дохода от углублённого изучения английского языка на 14 760 евро — English for Life 8 670 евро (число учеников

уменьшилось с 01.09.2026) и ACE (Accelerated Christian Education, программа ускоренного христианского образования) 6 090 евро (деятельность группы прекращена с 01.09.2026). На ту же сумму уменьшаются расходы школы: расходы на персонал на 7 881 евро и хозяйственные расходы на 6 879 евро.

- **Силламяэская школа «Vanalinna Kool» (3220):** увеличение дохода от платного питания на 9 868 евро — школа 1 800 евро и школьное питание («Koolitoit») 8 068 евро. За счёт этого дохода расходы на питание увеличиваются на 9 468 евро (школьное питание), а оставшиеся 400 евро школа использует на организацию мероприятий.
- **Доходы от хозяйственной деятельности учреждений образования (Laekumised haridusasutuste majandustegevusest, 3220):** увеличение дохода на 14 665 евро. Силламяэский центр культуры и интересов 14 645 евро (кружки и прочие платные услуги 13 050 евро, детский лагерь 23.–27.09.2026 1 595 евро) и Силламяэский детский сад «Päikseke» 20 евро (занятия «Beebikool»). За счёт собственных доходов увеличиваются расходы учреждений.
- **Городской музей (Sillamäe Muuseum, 3221):** увеличение дохода от платных услуг на 759 евро, так как школы заранее заказали услуги на ноябрь и декабрь. На ту же сумму увеличиваются хозяйственные расходы музея.
- **Доходы от хозяйственной деятельности учреждений социальной помощи (Laekumised sotsiaalabiasutuste majandustegevusest, 3224):** увеличение дохода на 36 120 евро. Детское попечительское учреждение «Lootus» 25 505 евро (дневной центр 14 113 евро, социальный транспорт 11 392 евро) и попечительское учреждение «Sügis» 10 615 евро (услуги на дому для пожилых людей 8 500 евро, прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья 2 115 евро), так как услуги оказываются в большем объёме, чем предусмотрено бюджетом.
- **Детское попечительское учреждение «Lootus» (3224):** уменьшение дохода от услуги реабилитации на 5 007 евро, так как услуга оказывается в меньшем объёме, чем предусмотрено бюджетом.
- **Детское попечительское учреждение «Lootus» (3224):** увеличение дохода, поступающего от других самоуправлений за услугу замещающей и последующей опеки, на 14 050 евро.
- **Попечительское учреждение «Sügis» (3224):** увеличение дохода от специальных попечительских услуг на 9 500 евро, так как услуги оказываются в большем объёме.
- **Доходы от аренды и проката (Üüri- ja renditulud, 3233):** уменьшение дохода всего на 7 364 евро. Доход от аренды Силламяэского центра культуры и интересов уменьшается на 11 030 евро, так как ожидаемый годовой доход будет меньше запланированного в бюджете. Доход от аренды других учреждений увеличивается всего на 3 666 евро:
  - попечительское учреждение «Sügis» 1 660 евро (доход от аренды помещений по адресу Geoloogia tn 18 — 1 100 евро и доход от содержания помещений 560 евро);
  - Городской музей 891 евро (использование помещений для встреч по проекту и других мероприятий);
  - Силламяэский детский сад «Päikseke» 600 евро (доход от содержания помещений);
  - Силламяэская школа «Vanalinna Kool» 515 евро.
- **Силламяэский центр культуры и интересов (3238):** доход от продажи металлолома 119 евро.

Получаемые дотации на покрытие расходов по основной деятельности (35) уменьшаются на 31 743 евро.

- **Дотация Министерства социальных дел на проект «Развитие и тестирование системы поддержки молодёжи» (Noorte tugisüsteemi arendamine ja testimine, 3500):** уменьшение дохода на 27 621 евро (с 65 524 евро до 37 903 евро). На ту же сумму уменьшаются расходы проекта.
- **Целевые дотации (3500):** уменьшение дохода на 4 122 евро. Дотация Спасательного департамента на проект «Сделаем дома пожаробезопасными» (Kodud tuleohutuks) уменьшается с 54 906 евро до 50 784 евро, и неиспользованные 4 122 евро возвращаются Спасательному департаменту.

Прочие доходы от деятельности (38) увеличиваются на 4 803 евро.

- **Доходы смешанного характера (Segalaadilised tulud, 3888):** увеличение дохода на 4 803 евро — доход от наследственного имущества 4 691 евро и страховое возмещение Силламяэского центра культуры и интересов 112 евро.

Изменению собственных доходов подведомственных учреждений соответствует изменение расходов в том же объёме, поэтому эти изменения не влияют на результат основной деятельности. Доход, поступающий от других самоуправлений за места в детском саду и школе, не является собственным доходом учреждений: его уменьшение на 51 894 евро не изменяет расходы учреждений и уменьшает результат основной деятельности.

3. РАСХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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**

Изменения расходов на персонал, а также увеличение коммунальных расходов рассчитаны на основе исполнения бюджета 2026 года и ожидаемых годовых расходов.

Расходы на общие услуги сектора управления (01) уменьшаются на 1 248 евро.

- **Городская управа (Linnavalitsus, 01112):** увеличение хозяйственных расходов на 3 500 евро на покрытие коммунальных расходов.
- **Проекты развития (Arendusprojektid, 01330):** уменьшение хозяйственных расходов на 4 000 евро. Сумма была предусмотрена на долю самофинансирования обновления программы обращения с отходами, однако проект в полном объёме включён в бюджет сферы деятельности 05100 «Обращение с отходами» (Jäätmekäitlus) (расходы 13 640 евро, дотация Центра инвестиций в окружающую среду 8 184 евро).

- **Целевая субсидия начинающему предпринимателю (01330):** экономия 1 000 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета.
- **Членский взнос в Центр общественного транспорта Ида-Вирумаа (01600):** увеличение расходов на 252 евро. Членский взнос за 2026 год составляет 10 000 евро.

Расходы в сфере «Хозяйство» (04) уменьшаются на 35 262 евро.

- **Содержание улиц (Tänavate korrashoid, 04510):** увеличение хозяйственных расходов на 4 023 евро. Из инвестиции, запланированной на ремонт дорог, 4 023 евро являются хозяйственным расходом, а не инвестицией, поэтому эта сумма переносится из инвестиций в хозяйственные расходы.
- **Организация дорожного движения (Liikluskorraldus, 04510):** уменьшение хозяйственных расходов на 5 000 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета.
- **Субсидирование пассажирских перевозок (Reisijate veo toetus, 04512):**
  - уменьшение целевых субсидий на 8 000 евро. Объём перевозок на городских автобусных линиях с 15.10.2026 меньше (платёжный график IV квартала);
  - уменьшение хозяйственных расходов на 8 000 евро (экономия), так как перенос автобусной остановки на улице Geoloogia не будет выполнен (закупка не состоялась).
- **Территориальное планирование (Territoriaalne planeerimine, 04740):** уменьшение хозяйственных расходов на 26 484 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета.
- **Прочее хозяйство (Muu majandus, 04900):** увеличение хозяйственных расходов на 8 199 евро. На создание детской игровой площадки в бюджете была запланирована инвестиция 50 000 евро. Из неё 10 899 евро являются хозяйственным расходом, а не инвестицией, поэтому эта сумма переносится из инвестиций в хозяйственные расходы. Экономия на прочих хозяйственных расходах составляет 2 700 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета.

Общая сумма расходов в сфере «Охрана окружающей среды» (05) не изменяется.

- **Обращение с отходами (Jäätmekäitlus, 05100):** сумма 128 185 евро, выплачиваемая AS «MEKE Sillamäe» за организацию работы станции отходов (распоряжение Силламяэской городской управы от 6 февраля 2026 года № 146), по договору финансирования отражается как целевая субсидия, а не как хозяйственный расход. Общая сумма расходов от этого не изменяется.
- **Защита биологического разнообразия и ландшафта (Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, 05400):** увеличение хозяйственных расходов на 5 000 евро — очистка территории вокруг стадиона спортивного комплекса «Kalev» и участка общего пользования Sõtke от засохших, больных и упавших деревьев. Сумма переносится из сферы деятельности 05600 «Прочие расходы на охрану окружающей среды» (Ülalnimetamata keskkonnakulud).
- **Прочие расходы на охрану окружающей среды (Ülalnimetamata keskkonnakulud, 05600):** уменьшение хозяйственных расходов на 5 000 евро — сумма переносится в сферу деятельности 05400 «Защита биологического разнообразия и ландшафта» (Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse) на очистку территории вокруг стадиона спортивного комплекса «Kalev» и участка общего пользования Sõtke.

Неофициальный перевод

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (06) уменьшаются на 4 206 евро.

- **Проект «Сделаем дома пожаробезопасными» (Projekt „Kodud tuleohutuks“, 06100):** уменьшение хозяйственных расходов на 4 186 евро. Проект завершён, и его фактическая стоимость оказалась меньше бюджета: в бюджете было 57 576 евро, фактические расходы составили 53 390 евро. По той же причине дотация Спасательного департамента уменьшается на 4 122 евро, а доля города — на 64 евро.
- **Целевая субсидия на расходы, связанные с деятельностью квартирных товариществ (06100):** экономия 2 000 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета.
- **Уличное освещение (Tänavavalgustus, 06400):** уменьшение хозяйственных расходов на 13 000 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета.
- **Содержание недвижимости и зданий (Kinnistute ja hoonete hooldus, 06605):** увеличение хозяйственных расходов на 14 980 евро — коммунальные расходы по Geoloogia tn 13 и Viru pst 26.

Расходы в сфере «Досуг и культура» (08) увеличиваются на 24 173 евро.

- **Спортивный комплекс «Kalev» (08102):**
  - уменьшение расходов на персонал на 8 000 евро, так как должность директора в первом полугодии 2026 года была вакантной;
  - увеличение хозяйственных расходов на 27 131 евро. Дополнительные работы по реконструкции стадиона на 17 763 евро (дополнительные камеры 8 079 евро, дополнительные работы по управлению освещением 4 340 евро, адаптация бордюров и трубчатых ограждений 2 368 евро, дополнительная разметка для детских соревнований 2 976 евро) были запланированы в бюджете как инвестиция. Эти работы являются хозяйственными расходами, а не инвестицией, поэтому сумма переносится из инвестиций в хозяйственные расходы. Кроме того, увеличиваются расходы на подачу заявки на сертификат 2-го класса World Athletics для легкоатлетического сооружения стадиона — 9 500 евро, на приобретение скамеек для стадиона — 2 418 евро и на коммунальные расходы — 5 950 евро. По предложению спортивного комплекса расходы на охрану уменьшаются на 7 000 евро, а административные расходы — на 1 500 евро.
- **MTÜ «Edukad Sillamäe Noored» (08107):**
  - увеличение целевой субсидии на 497 евро на покрытие расходов здания на Kalda tn 14 (поверка теплосчётчика 201 евро, устранение протечки 160 евро, аккумуляторы автоматической пожарной сигнализации 136 евро);
  - увеличение хозяйственных расходов на 2 500 евро на покрытие коммунальных расходов.
- **Лагеря для детей и молодёжи (Laste ja noorte laagrid, 08107):** уменьшение целевых субсидий на 4 275 евро. Родительские взносы на проведение лагерей переносятся в хозяйственные расходы Силламяэского центра культуры и интересов (09510).
- **Силламяэская библиотека (Sillamäe Raamatukogu, 08201):** увеличение хозяйственных расходов на 1 800 евро на покрытие коммунальных расходов.
- **MTÜ «Teater-stuudio Teine Taevas» (08202):** увеличение целевой субсидии на 900 евро на покрытие коммунальных расходов.
- **Городской музей (Sillamäe Muuseum, 08203):** увеличение хозяйственных расходов на 3 920 евро. Из них 1 970 евро из городского бюджета — на технический надзор за реконструкцией здания и работы по рубке и уходу за деревьями, 300 евро из городского

бюджета — на покрытие коммунальных расходов и 1 650 евро за счёт собственных доходов (обучение 616 евро, расходы на коммуникацию, культуру и досуг 800 евро, расходы на информационно-коммуникационные технологии 234 евро).

- **Услуги вещания и издательские услуги (Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused, 08300):** уменьшение хозяйственных расходов на 300 евро, бюджет в 2026 году не используется.

Расходы в сфере «Образование» (09) увеличиваются на 99 174 евро.

- **Силламяэский детский сад «Rukkilill» (09110):**
  - в расходы на персонал перераспределяется 12 000 евро из экономии на расходах на персонал Силламяэского детского сада «Päikseke»;
  - увеличение хозяйственных расходов на 32 277 евро. Замена магистральных труб горячей воды была запланирована в бюджете как инвестиция. Эта работа является текущим ремонтом, а не инвестицией, поэтому сумма переносится из инвестиций в хозяйственные расходы.
- **Силламяэский детский сад «Päikseke» (09110):**
  - уменьшение расходов на персонал на 17 000 евро, так как ожидаемые годовые расходы будут меньше бюджета: 12 000 евро перераспределяется в расходы на персонал Силламяэского детского сада «Rukkilill», а 5 000 евро составляет экономия;
  - увеличение хозяйственных расходов на 33 217 евро. Замена магистральных труб горячей воды (29 597 евро) была запланирована в бюджете как инвестиция. Эта работа является текущим ремонтом, а не инвестицией, поэтому сумма переносится из инвестиций в хозяйственные расходы. За счёт увеличения собственных доходов детского сада (плата за место, вносимая родителями, «Beebikool» и доход от содержания помещений, всего 3 620 евро) увеличиваются расходы на инвентарь на 2 000 евро, прочие хозяйственные расходы на 1 000 евро и расходы на содержание на 620 евро.
- **Плата за места детей, посещающих детские сады других самоуправлений (09110):** увеличение хозяйственных расходов на 19 400 евро. Годовые расходы ожидаются в размере 125 400 евро.
- **Силламяэская школа «Vanalinna Kool» (09212):**
  - уменьшение расходов на персонал на 37 881 евро — экономия на расходах на персонал 30 000 евро, English for Life 4 000 евро (число учеников уменьшилось с 01.09.2026) и ACE 3 881 евро (деятельность группы прекращена с 01.09.2026);
  - увеличение хозяйственных расходов на 36 568 евро:
    - ремонт помещений, переезд и создание пункта питания в связи с вводом в эксплуатацию учебного места на Hariduse tn 21 — 10 540 евро (постановление Силламяэского городского собрания от 30 апреля 2026 года № 11);
    - нехватка средств на расходы по обязательным договорам обслуживания и услуг — 6 449 евро;
    - обновление покрытия спортивной площадки и основания качелей на Hariduse tn 6 в порядке текущего ремонта — 25 543 евро;
    - за счёт собственных доходов школы (доход от питания 400 евро и доход от аренды 515 евро) увеличиваются расходы на организацию мероприятий на 915 евро;

        - расходы English for Life и ACE на учебные средства и обучение уменьшаются на 6 879 евро (English for Life 5 000 евро и ACE 1 879 евро), так как число учеников уменьшилось, а деятельность группы ACE прекращена с 01.09.2026.

- **Плата за места учеников, обучающихся в школах других самоуправлений (09212):** увеличение хозяйственных расходов на 12 400 евро. Годовые расходы ожидаются в размере 117 736 евро.
- **Силламяэский центр культуры и интересов (09510):**
    - экономия на расходах на персонал 6 000 евро;
    - увеличение хозяйственных расходов на 10 725 евро:
        - родительские взносы на проведение лагерей 4 275 евро (сумма переносится из сферы деятельности 08107 «Laste ja noorte laagrid»);
        - ремонт противопожарных и эвакуационных дверей на Hariduse tn 21 после проверки Спасательного департамента 28.10.2026 — 2 604 евро;
        - за счёт собственных доходов прочие административные расходы 2 251 евро и расходы на детский лагерь 1 595 евро.
- **Школьное питание («Koolitoit», 09601):**
    - экономия на расходах на персонал 6 000 евро;
    - увеличение хозяйственных расходов на 9 468 евро за счёт собственных доходов — продукты питания 8 068 евро и доставка питания в учебное место на Hariduse tn 21 — 1 400 евро.

Расходы на социальную защиту (10) увеличиваются на 69 354 евро.

- **Попечительское учреждение «Sügis»:** увеличение расходов за счёт собственных доходов всего на 21 775 евро (продажа услуг 20 115 евро и доход от аренды и проката 1 660 евро):
    - расходы на персонал увеличиваются на 19 275 евро: специальные попечительские услуги (10120) 7 500 евро, прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья (10121) 2 575 евро, прочая социальная защита пожилых людей (10201) 1 200 евро и услуги на дому для пожилых людей (10202) 8 000 евро;
    - расходы на услуги здравоохранения увеличиваются на 2 500 евро: специальные попечительские услуги (10120) 2 000 евро и услуги на дому для пожилых людей (10202) 500 евро.
- **Социальные пособия (41):** по предложению отдела социального обеспечения перераспределяются между сферами деятельности, общая сумма не изменяется:
    - прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья (Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse, 10121) +2 000 евро;
    - услуги опорного лица для людей с ограниченными возможностями здоровья (Puudega inimese tugiisikuteenus, 10123) +2 000 евро;
    - уход за совершеннолетним лицом с ограниченными возможностями здоровья (Puudega täisealise isiku hooldus, 10124) −4 000 евро;
    - услуга социального транспорта для людей с ограниченными возможностями здоровья (Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus, 10127) +12 500 евро;
    - общие услуги по уходу, оказываемые вне дома (Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus, 10200) +22 000 евро;
    - пособие на услугу замещающей и последующей опеки (Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus, 10400) −5 500 евро;

  - похоронное пособие (Matusetoetus, 10402) −6 000 евро;
  - прочая социальная защита семей и детей (Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse, 10402) −15 000 евро;
  - жилищные услуги для социальных групп риска (Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele, 10600) −4 000 евро;
  - услуги ночлежки (Varjupaigateenus, 10700) −1 000 евро;
  - прочая защита социальных групп риска (Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse, 10702) −3 000 евро.

- **Детское попечительское учреждение «Lootus»:** увеличение расходов всего на 75 200 евро, из которых 34 548 евро покрываются за счёт роста собственных доходов учреждения, а 40 652 евро — из городского бюджета на услугу замещающей и последующей опеки для детей города Силламяэ.

- **Детское попечительское учреждение «Lootus», услуга реабилитации (10121):**
  - увеличение расходов на персонал на 14 580 евро, так как ожидаемые годовые расходы превышают бюджет. Расходы покрываются за счёт роста собственных доходов учреждения;
  - увеличение хозяйственных расходов на 693 евро (электроэнергия 645 евро, вода 48 евро).
- **Детское попечительское учреждение «Lootus», дневной центр (10126):**
  - увеличение расходов на персонал на 14 580 евро, так как ожидаемые годовые расходы превышают бюджет. Расходы покрываются за счёт роста собственных доходов учреждения;
  - уменьшение хозяйственных расходов на 6 605 евро (отопление −2 800 евро, учебные средства и обучение −4 258 евро, электроэнергия +453 евро).
- **Детское попечительское учреждение «Lootus», услуга замещающей и последующей опеки для детей города Силламяэ (10400):** увеличение расходов на персонал на 25 400 евро. Число детей Силламяэ, находящихся на замещающей опеке, выросло с четырёх в начале года до девяти, на последующей опеке находятся двое молодых людей. Расходы на услугу в 2026 году ожидаются в размере 215 162 евро, в бюджете — 174 510 евро. Разница 40 652 евро добавляется в бюджет учреждения: на расходы на персонал 25 400 евро и на хозяйственные расходы 15 252 евро.

- **Детское попечительское учреждение «Lootus», услуга замещающей и последующей опеки (10400):** увеличение хозяйственных расходов на 26 552 евро. За счёт платы других самоуправлений за услугу расходы увеличиваются на 11 300 евро (содержание помещений и территории 6 800 евро, инвентарь 5 800 евро, вода −1 300 евро). Расходы на услугу замещающей и последующей опеки для детей города Силламяэ увеличиваются на 15 252 евро:
  - связь 2 605 евро;
  - командировки 1 136 евро;
  - охрана 1 961 евро;
  - прочие расходы на содержание недвижимости 6 700 евро;
  - расходы на информационно-коммуникационные технологии 2 300 евро;
  - медицинские расходы 6 190 евро;
  - расходы на коммуникацию, культуру и досуг 4 200 евро;

  - банковские услуги 160 евро;
  - расходы на текущий ремонт уменьшаются на 10 000 евро.

- **Проект для неработающих молодых людей «Развитие и тестирование системы поддержки молодёжи» (Noorte tugisüsteemi arendamine ja testimine, 10402):** уменьшение хозяйственных расходов на 27 621 евро, на ту же сумму уменьшается дотация проекта.

4. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Примечание: приобретение основного имущества и финансовые расходы представлены в бюджете со знаком минус, поэтому положительное значение изменения означает уменьшение расходов, а отрицательное — увеличение расходов.

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**

Приобретение основного имущества (15) уменьшается на 1 331 243 евро.

Целевое финансирование на приобретение основного имущества (3502) уменьшается на 988 572 евро.

- **Строительство станции отходов (п. 7):** уменьшение инвестиций на 1 235 715 евро. По платёжному графику подрядчика в 2026 году будут актированы строительные работы на 791 005 евро (во втором дополнительном бюджете было учтено 2 026 720 евро), остальные работы будут выполнены в 2027 году, стоимость договора не изменяется. Дотация Государственного центра вспомогательных услуг составляет 80 % расходов объекта (строительные работы, резерв на непредвиденные расходы и технический надзор), поэтому дотация уменьшается на 988 572 евро, а доля города — на 247 143 евро. Бюджет объекта на 2026 год составляет 908 046 евро: строительные работы 791 005 евро, а также резерв на непредвиденные расходы и технический надзор 117 041 евро.
- **Замена магистральных труб горячей воды в детском саду «Päikseke» (п. 11):** 29 597 евро переносятся в хозяйственные расходы детского сада как текущий ремонт.
- **Замена магистральных труб горячей воды в детском саду «Rukkilill» (п. 18):** уменьшение инвестиций на 33 246 евро. Из них 32 277 евро переносятся в хозяйственные расходы детского сада как текущий ремонт, а 969 евро составляют экономию, так как работы обошлись дешевле бюджета.
- **Ремонт дорог (п. 2):** 4 023 евро переносятся в хозяйственные расходы на содержание улиц (04510).
- **Создание детской игровой площадки (п. 4):** 10 899 евро переносятся в хозяйственные расходы прочего хозяйства (04900) как текущий ремонт.
- **Реконструкция Силламяэского стадиона для лёгкой атлетики и футбола (п. 6):** 17 763 евро переносятся в хозяйственные расходы Спортивного комплекса «Kalev» как текущий ремонт.

Неофициальный перевод

Финансовые доходы (655) уменьшаются на 37 000 евро, а финансовые расходы (650) увеличиваются на 25 000 евро.

- **Финансовые доходы:** уменьшение процентного дохода на 37 000 евро. Годовой процентный доход ожидается в размере 55 000 евро.
- **Финансовые расходы:** увеличение процентов по кредитам на 25 000 евро. Увеличение учитывает проценты по второй выплате кредита (1 660 000 евро) и возможное изменение 6-месячного Euribor до конца года.

5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Финансовая деятельность не изменяется. Инвестиционный кредит в размере 2 860 000 евро берётся в полном объёме. По кредитному договору кредит можно получить до 31 декабря 2026 года. Значительная часть инвестиционных работ принимается по актам в ноябре и декабре, и их счета частично оплачиваются в начале 2027 года. Целевое финансирование поступает после оплаты работ, поэтому город сначала оплачивает расходы из собственных средств и за счёт кредита.

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. ИЗМЕНЕНИЕ ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ

Ликвидные активы — это деньги города на банковских счетах. Результат бюджета вместе с получением и возвратом кредитов показывает, насколько они изменятся за год.

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**

До третьего дополнительного бюджета планировалось, что ликвидные активы за год уменьшатся на 1 150 054 евро и к концу года по бюджету ничего не останется. После третьего дополнительного бюджета уменьшение составляет 844 383 евро, и к концу года остаётся 305 671 евро. Изменение складывается из улучшения результата основной деятельности на 25 000 евро и изменения инвестиционной деятельности на 280 671 евро. Наибольшее из них — то, что часть строительных работ станции отходов переносится на 2027 год (доля города 247 143 евро). Получение кредита и выплаты по нему не изменяются.

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ

Согласно условию кредитного договора с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду» (KIK) результат основной деятельности должен покрывать финансовые расходы бюджетного года и выплату обязательств. После принятия третьего дополнительного бюджета условие выполнено:

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. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1. Доходы от основной деятельности.

Приложение 2. Расходы по основной деятельности (по сферам деятельности и статьям).

Приложение 3. Инвестиционная деятельность (по объектам).

Составитель: финансовый отдел Силламяэской городской управы

Силламяэ, 2026