Силламяэская городская управа

Бюджет города Силламяэ на 2027 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Проект бюджета · первое чтение

ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

20,6 млн евро

РАСХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

18,4 млн евро

РЕЗУЛЬТАТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2,2 млн евро

ИНВЕСТИЦИИ

4,6 млн евро

Составитель: Силламяэская городская управа
Ноябрь 2026
Юридическую силу имеет пояснительная записка на эстонском языке.

Содержание

Краткий обзор бюджета....3
Приоритеты бюджета....4
1. Основы и исходные предположения бюджета....5
1.1. Структура бюджета....5
1.2. Правовая основа и исходные данные....5
1.3. Основные предположения....6
2. Доходы от основной деятельности....6
2.1. Налоговые доходы....7
2.2. Доходы от продажи товаров и услуг....7
2.3. Получаемые дотации на покрытие расходов по основной деятельности....12
2.4. Прочие доходы от деятельности....13
3. Расходы по основной деятельности....14
3.1. Расходы по сферам деятельности....17
3.2. Общие услуги сектора управления (01)....18
3.3. Общественный порядок и безопасность (03)....19
3.4. Хозяйство (04)....20
3.5. Охрана окружающей среды (05)....21
3.6. Жилищно-коммунальное хозяйство (06)....22
3.7. Здравоохранение (07)....24
3.8. Досуг и культура (08)....24
3.9. Образование (09)....27
3.10. Социальная защита (10)....32
4. Инвестиционная деятельность....37
5. Финансовая деятельность и ликвидные активы....39
6. Финансовая дисциплина....41
7. Связь с программой развития и бюджетной стратегией....43
8. Финансовые риски и вопросы, уточняемые ко второму чтению....44
9. Показатели результативности....46
10. Заключение....47

Краткий обзор бюджета

В 2027 году доходы города от основной деятельности составляют 20 621 662 евро, а расходы — 18 375 549 евро. Разница между ними, то есть результат основной деятельности, составляет 2 246 113 евро. Это равно сумме процентов (410 000 евро) и погашений (1 836 113 евро) по действующим кредитам. Инвестиции осуществляются на 4 633 029 евро, из них дотации покрывают 2 014 628 евро. Доля самофинансирования города составляет 2 618 401 евро. Для её покрытия берётся новый кредит в размере 1 329 401 евро и используется ожидаемый свободный остаток 2026 года в размере 1 119 000 евро. Остальные 170 000 евро поступают от продажи основного имущества, финансовых доходов и изменения сальдо требований и обязательств (80 000 евро). Чистая долговая нагрузка, то есть долг города за вычетом денежных средств города, на конец года составляет 52,7 % доходов от основной деятельности. По закону она может составлять до 87,4 % (см. раздел 6).

Общий объём бюджета составляет 25 254 691 евро. Общий объём включает все поступления бюджета: доходы от основной деятельности 20 621 662 евро (81,7 %), доходы инвестиционной деятельности, то есть дотации на инвестиции, продажа основного имущества и финансовые доходы, 2 104 628 евро (8,3 %), кредит 1 329 401 евро (5,3 %), ожидаемый свободный остаток 2026 года 1 119 000 евро (4,4 %) и изменение сальдо требований и обязательств 80 000 евро (0,3 %). Такой же объём имеют выплаты: расходы по основной деятельности, расходы инвестиционной деятельности (инвестиции и проценты по кредитам) и погашения кредитов.

Таблица 1. Основные показатели бюджета в евро

Näitaja	2025 täitmine	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus 2027/2026, eurot	Muutus 2027/2026, %
Põhitegevuse tulud	20 290 537	21 185 719	20 621 662	−564 057	−2,7 %
Põhitegevuse kulud	17 637 283	19 282 161	18 375 549	−906 612	−4,7 %
Põhitegevuse tulem	**2 653 254**	**1 903 558**	**2 246 113**	**+342 555**	**+18,0 %**
Põhivara soetus	3 614 000	9 337 343	4 633 029	−4 704 314	−50,4 %
Laenu võtmine	0	2 860 000	1 329 401	−1 530 599	−53,5 %
Laenude tagasimaksed	1 618 106	1 582 995	1 836 113	+253 118	+16,0 %

Изменение доходов, расходов и результата основной деятельности в 2025–2027 годах показано на рисунке 1.

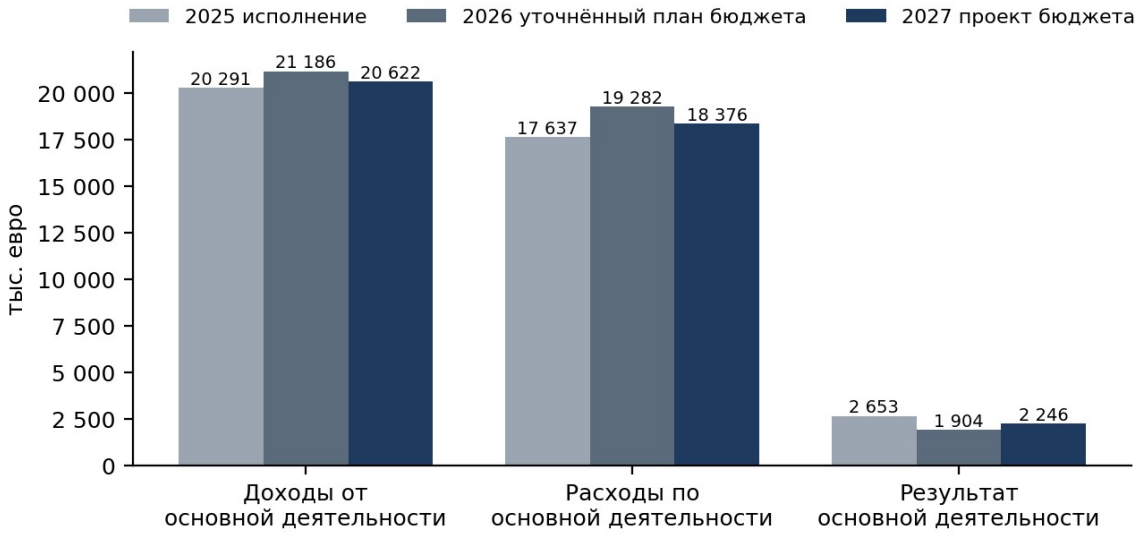


Рисунок 1. Доходы, расходы и результат основной деятельности в 2025–2027 годах

Приоритеты бюджета

Приоритеты бюджета на 2027 год исходят из раздела «Бюджетная стратегия» «Программы развития города Силламяэ на 2026–2030 годы», принятой постановлением Силламяэского городского собрания от 27.08.2026 № 18. Главная цель бюджетной политики города — сбалансированный бюджет, в котором доходы от основной деятельности больше расходов, а разница между ними, то есть результат основной деятельности, покрывает проценты и погашения по кредитам. При составлении бюджета соблюдались требования финансовой дисциплины Закона о финансовом управлении единицы местного самоуправления (KOFS) и условия кредитного договора, заключённого с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду» (раздел 6).

При планировании расходов на первом месте стоит выполнение обязательств, вытекающих из законов и договоров. Для инвестиций и проектов привлекается как можно больше дотаций Европейского союза и других дотаций. Значительную часть расходов по основной деятельности составляют расходы на персонал. Приоритет бюджета — повысить заработную плату работников городских учреждений, чтобы обеспечить минимальную заработную плату и мотивирующую оплату труда в детских учреждениях, учреждениях образования и культуры, попечительских учреждениях и других городских учреждениях. В проекте бюджета ставки заработной платы в 2027 году повышаются на 3 %. Влияние минимальной заработной платы учитывается после её установления (раздел 8). Хозяйственные расходы, как правило, запланированы с ростом до 2,5 %, а услуги оптимизируются, чтобы выделенные сферам средства использовались как можно эффективнее. Отдельный приоритет — празднование 70-летия Силламяэ.

Очерёдность инвестиций зависит от потребности в реконструкции или строительстве объектов и от возможности получить дотацию, поскольку доля дотаций в инвестициях велика. Первый приоритет — инвестиции, на которые дотация выделена: строительство станции отходов (договор строительства заключён), реконструкция стадиона для лёгкой атлетики и футбола, повышение доступности зданий Спортивного комплекса «Kalev» и

Силламяэского центра культуры и интересов и проекты доступности общественного транспорта. Второй приоритет — безопасность: реконструкция Hariduse tn, ремонт дорог и центральной лестницы, ремонт пищеблока детского сада «Päikseke» и обновление трубопровода холодной воды, а также ремонт здания городской управы и кибербезопасность. Суммы инвестиций и источники финансирования приведены в разделе 4.

1. Основы и исходные предположения бюджета

1.1. Структура бюджета

Бюджет составлен по принципу начисления и состоит из пяти частей: доходы от основной деятельности, расходы по основной деятельности, инвестиционная деятельность, финансовая деятельность и изменение ликвидных активов. Доходы приведены в приложении 1, расходы — в приложении 2, инвестиции — в приложении 3. Проценты по кредитам и прочие финансовые расходы по KOFS отражаются в инвестиционной деятельности.

В сводных таблицах рядом приведены исполнение бюджета 2025 года, уточнённый план бюджета 2026 года (после второго дополнительного бюджета от 27.08.2026) и проект бюджета 2027 года. В таблицах раздела 3 приведены уточнённый план бюджета 2026 года и проект бюджета 2027 года. Изменение рассчитано по отношению к уточнённому плану бюджета 2026 года, в том числе в таблицах по сферам деятельности (раздел 3). При оценке роста расходов базой сравнения служит бюджет 2026 года по состоянию на 31.05.2026 («бюджет 2026 года»). По нему учреждения составили свои ходатайства, и по отношению к нему проверялись пределы роста расходов (расходы по основной деятельности до 2,5 % без государственных целевых средств, расходы на персонал 3 %, распоряжение Силламяэской городской управы от 04.06.2026 № 458).

Целевые дотации и покрываемые ими расходы вносятся в бюджет, когда дотация выделена или договор заключён. В 2026 году они добавлялись в течение года распоряжениями городской управы и дополнительными бюджетами. Поэтому несколько строк доходов и расходов в проекте бюджета 2027 года меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года. По строке доходов «Целевые дотации» (Sihtotstarbelised toetused) в уточнённом плане бюджета 2026 года 816 801 евро, а в проекте бюджета 2027 года — только уже утверждённые 8 184 евро. На результат основной деятельности это не влияет, поскольку дотация используется только для покрытия предусмотренных для неё расходов.

1.2. Правовая основа и исходные данные

- Закон об организации местного самоуправления;
- Закон о финансовом управлении единицы местного самоуправления;
- распоряжение Силламяэской городской управы от 04.06.2026 № 458 «График, условия и формы составления проекта бюджета города Силламяэ на 2027 год»;
- законопроект о государственном бюджете на 2027 год (1037 SE);
- летний экономический прогноз Министерства финансов 2026 года (27.08.2026);
- программа развития города Силламяэ на 2026–2030 годы и бюджетная стратегия;

• кредитный договор, заключённый с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду», с последующими изменениями (особые условия в приложении № 3, 06.12.2012; окончательный срок 25.08.2030);

• отчёт об исполнении бюджета города Силламяэ за 2025 год, бюджет 2026 года и второй дополнительный бюджет;

• бюджетные ходатайства подведомственных учреждений и отделов городской управы на 2027 год.

Если под таблицей источник не указан, данные взяты из приложений к бюджету, бюджета 2026 года и отчёта об исполнении бюджета 2025 года.

1.3. Основные предположения

Экономический прогноз. Согласно летнему прогнозу Министерства финансов 2026 года (27.08.2026), в 2027 году экономика Эстонии вырастет на 2,3 %, средняя брутто-зарплата — на 4,7 %, а потребительские цены — на 2,8 %. Уровень безработицы прогнозируется на уровне 6,4 %.

Государственный бюджет. Рийгикогу рассматривает государственный бюджет на 2027 год одновременно с бюджетом города: первое чтение состоялось 20.10.2026, второе чтение запланировано на 11.11.2026, а принятие — на 09.12.2026. Поэтому месячная ставка социального налога (946 евро, 1037 SE § 2 ч. 6) и ставка отчислений подоходного налога местным самоуправлениям (10,23 %, § 3 ч. 1) взяты из законопроекта о государственном бюджете. Распределение фонда поддержки между самоуправлениями станет известно в феврале или марте 2027 года. Если показатели государственного бюджета изменятся, они будут уточнены во втором чтении или дополнительным бюджетом 2027 года.

Минимальная заработная плата. Минимальную заработную плату на 2027 год устанавливает Правительство Республики после соглашения социальных партнёров (Закон о трудовом договоре, § 29 ч. 5). Переговоры начались 12.10.2026. Пока минимальная заработная плата не установлена, в проекте бюджета к заработной плате людей, работающих по минимальной ставке (в 2026 году 946 евро), добавлено повышение ставок заработной платы города на 3 %, то есть заработная плата составляет примерно 974 евро в месяц. Влияние более высокой минимальной заработной платы оценено в разделе 8. Во втором чтении будет учтена установленная ставка.

2. Доходы от основной деятельности

Доходы от основной деятельности уменьшаются по сравнению с уточнённым планом бюджета 2026 года на 564 057 евро (2,7 %). Получаемые дотации уменьшаются на 830 210 евро, налоговые доходы растут на 615 579 евро, а доходы от продажи товаров и услуг уменьшаются на 326 486 евро.

Таблица 2. Доходы от основной деятельности в евро

Tululiik	Nimetus	2025 täitmine	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus 2027/2026, eurot	Muutus 2027/2026, %
30	Maksutulud	11 244 684	12 194 294	12 809 873	+615 579	+5,0 %
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 172 547	2 363 093	2 036 607	−326 486	−13,8 %
35	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 802 150	6 540 392	5 710 182	−830 210	−12,7 %
38	Muud tegevustulud	71 156	87 940	65 000	−22 940	−26,1 %
	Põhitegevuse tulud kokku	**20 290 537**	**21 185 719**	**20 621 662**	**−564 057**	**−2,7 %**

2.1. Налоговые доходы

Подоходный налог с физического лица — крупнейший источник доходов города, в 2027 году он составляет 61,4 % доходов от основной деятельности. В проекте бюджета подоходный налог составляет 12 666 419 евро, что на 648 129 евро (5,4 %) больше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года. Рост связан главным образом с тем, что доля, поступающая самоуправлению с пенсионного дохода, повышается с 8,5 % до 10,23 %.

Государственная модель прогнозирования подоходного налога самоуправлений (сентябрь 2026 года) показывает для Силламяэ на 2027 год 12 808 989 евро, из них с дохода от заработной платы 8 260 877 евро и с пенсионного дохода 4 548 112 евро (2026: 8 578 016 евро и 3 539 490 евро). Модель показывает поступление подоходного налога по кассовому принципу, а в бюджете подоходный налог отражается по принципу начисления, то есть как доход того месяца, за который налог задекларирован. Ставка отчислений самоуправлению в 2027 году составляет 10,23 % как с заработной платы, так и с пенсионного дохода (2026: с заработной платы 10,64 %, с пенсионного дохода 8,5 %). Поэтому доля, поступающая с пенсионного дохода, растёт, а доля с заработной платы уменьшается. Проект бюджета не предполагает роста подоходного налога с заработной платы.

Прогноз в проекте бюджета осторожнее модели. Модель опирается на поступления 2026 года, которые выросли за счёт выплаченных жителям Силламяэ компенсаций при сокращении. С весны 2026 года их выплачено в несколько раз больше, чем раньше. Модель предполагает, что число получателей заработной платы в 2027 году уменьшится так же, как в 2026 году (4,2 %). Если сокращения продолжатся, уменьшение может быть больше. Прогноз будет пересмотрен во втором чтении.

Земельный налог в проекте бюджета составляет 132 454 евро. Сумма рассчитана с помощью государственного калькулятора земельного налога по действующим ставкам земельного налога города (постановление Силламяэского городского собрания от 28.08.2025 № 93). Ставки на 2027 год не меняются.

Прочие местные налоги составляют 11 000 евро: налог на рекламу 6 000 евро и налог на закрытие улиц и дорог 5 000 евро, оба на уровне бюджета 2026 года.

2.2. Доходы от продажи товаров и услуг

Доходы от продажи товаров и услуг уменьшаются на 326 486 евро (13,8 %). Самое большое изменение — в доходе Детского попечительского учреждения «Lootus» от услуги

замещающей опеки (−167 400 евро). Из них 117 000 евро связаны с изменением учёта: в бюджете 2026 года доход от услуги замещающей опеки включал и плату за услугу для детей Силламяэ. В 2027 году расходы на детей Силламяэ отражены только в расходах «Lootus» и покрываются из городского бюджета (175 800 евро). За 16 детей из других самоуправлений доход составляет 477 600 евро, что на 50 400 евро меньше, чем в 2026 году. Сумма рассчитана по числу детей учреждения в 2027 году и месячной цене услуги. Другие крупные изменения — по строкам «Поступления от хозяйственной деятельности учреждений образования (углублённое изучение английского языка)» (Laekumised haridusasutuste majandustegevusest (inglise keele süvaõpe)) (−59 605 евро) и «Поступления от хозяйственной деятельности учреждений социальной помощи» (Laekumised sotsiaalabiasutuste majandustegevusest) (−39 396 евро). Плата за углублённое изучение английского языка в школе «Vanalinna Kool» уменьшается, поскольку в сумму 2026 года вошла и неиспользованная в 2025 году плата за обучение 19 040 евро, а объём углублённого обучения уменьшается. Расходы, покрываемые платой за обучение, уменьшаются в том же объёме. Доходы от хозяйственной деятельности учреждений социальной помощи уменьшаются, поскольку в сумму 2026 года вошёл и добавленный вторым дополнительным бюджетом доход Детского попечительского учреждения «Lootus» от дополнительных услуг специального педагога, логопеда, психолога и опорного лица. Объём этих услуг выясняется в течение года по заказам школ, детских садов и отдела социального обеспечения, поэтому доход и расход в той же сумме добавляются дополнительным бюджетом.

Доход от других самоуправлений меньше на 32 905 евро, поскольку число детей из других самоуправлений в детских садах Силламяэ уменьшается, хотя месячная ставка на ребёнка повышается. Плата родителей за место в детском саду меньше на 14 940 евро, поскольку число детей в детском саду «Rukkilill» по прогнозу учреждения уменьшается. Доход от услуг Силламяэского центра культуры и интересов растёт на 12 850 евро. Учреждение планировало доходы школы по интересам, кружков и центра культуры по числу учащихся и прейскуранту, исходя из исполнения этих доходов в 2026 году. Доход от аренды уменьшается на 20 379 евро, главным образом потому, что доход от аренды помещений центра культуры и интересов запланирован по фактическим поступлениям двух последних лет, которые меньше бюджета 2026 года.

Собственные доходы. Собственные доходы в 2027 году составляют 937 448 евро (в уточнённом плане бюджета 2026 года 1 023 605 евро). Собственный доход — это доход от хозяйственной деятельности городских учреждений и городской управы, которым покрываются расходы того же учреждения или той же деятельности:

- плата родителей за место и питание в детских садах, а также плата за школу для малышей. В обоих детских садах 10 % платы за место используется на учебные средства;
- в детском саду «Rukkilill» плата за место в здании по адресу Majakovski tn 8 составляет 29 970 евро и в здании по адресу Gagarini tn 7a — 51 433 евро, плата за питание — соответственно 28 000 и 32 000 евро, плата за школу для малышей — 200 евро и аренда помещений — 500 евро. На 01.09.2026 детский сад посещали 158 детей, в т. ч. 22 ребёнка из других самоуправлений. По прогнозу на 01.01.2027 детей будет 150, а на 01.09.2027 — 130;

• в детском саду «Päikseke» плата за место составляет 73 700 евро, плата за питание — 40 000 евро, плата за школу для малышей — 120 евро и аренда помещений — 800 евро. На 01.09.2026 детский сад посещали 143 ребёнка, в т. ч. 8 детей из других самоуправлений. По прогнозу на 01.01.2027 детей будет 149, а на 01.09.2027 — 150;

• плата за углублённое изучение английского языка в школе «Vanalinna Kool» — 81 605 евро, плата за питание работников — 32 300 евро и аренда помещений — 1 000 евро;

• плата в Силламяэском центре культуры и интересов: музыкальная школа — 26 000 евро, Центр по интересам и молодёжный центр «Ulei» — 51 000 евро и центр культуры — 35 300 евро. Плата запланирована по прейскуранту и по числу учащихся на 15.09.2026 (484). Доход от аренды помещений составляет 11 000 евро: центр культуры — 10 000 и «Ulei» — 1 000 евро;

• доход Спортивного комплекса «Kalev» от спортивных услуг — 106 600 евро, что на 4 000 евро больше, чем в 2026 году, а также доход от аренды помещений — 18 000 евро и возмещаемые арендаторами коммунальные расходы — 4 000 евро;

• продажа билетов и платные услуги Городского музея — 17 886 евро и доход Редакции «Силламяэский Вестник» от рекламы — 16 000 евро. Собственный доход Городской библиотеки — на уровне 2026 года: услуги копирования — 900 евро и разовая аренда помещений — 600 евро;

• плата родителей за летние лагеря для детей — 10 000 евро;

• взнос родителей Детскому попечительскому учреждению «Lootus» за услуги опорного лица и по присмотру за детьми в дневном центре для детей с ограниченными возможностями здоровья (16 детей, всего 460 евро в месяц, то есть 5 520 евро в год), а также плата за услугу социального транспорта для детей с ограниченными возможностями здоровья — 26 000 евро (9 детей; в 2026 году 7 детей и 17 200 евро);

• плата за услуги на дому Попечительского учреждения «Sügis» — 30 000 евро (в среднем 32 клиента в месяц) и плата за прочие услуги — 6 200 евро: услуга долгового консультирования — 2 500, услуги дневного центра для взрослых с большой потребностью в уходе и помощи — 1 700, стирка белья — 1 000, социальный транспорт — 500 и помощь опекунам в заполнении отчёта для суда — 500 евро;

• доход от аренды помещений и возмещаемые арендаторами коммунальные расходы: доход от аренды городской недвижимости — 84 876 евро, в т. ч. аренда муниципальных квартир — 66 906 евро, и возмещение коммунальных расходов — 91 518 евро. Доход Попечительского учреждения «Sügis» от аренды помещений составляет 13 230 евро, а возмещаемые арендаторами коммунальные расходы — 11 190 евро (по счетам 2026 года).

Таблица 3. Собственные доходы 2027 года и их использование в евро

Asutus või tegevus	Tulud majandustegevusest (omatulud) 2027									Põhitegevuse kulud omatulust 2027					Omatulud 2026 täpsustatud	Muutus
	Kohatasu	Toitlus-tamine	Vanemate tasu	Teenuste müük	Inglise keele süvaõpe	Beebikool	Rendi-tulud	Kommu-naal-kulude hüvita-mine	Tulud kokku	Personali-kulud	Õppe-vahendid	Toitlus-tamine	Majanda-miskulud ja toetused	Kulud kokku		
Alusharidus																
Sillamäe Lasteaed Rukkilill	81 403	60 000				200	500		**142 103**	53 673	8 140	60 000	20 290	**142 103**	170 155	−28 052
Sillamäe Lasteaed Päikseke	73 700	40 000				120	800		**114 620**	22 746	7 370	40 000	44 504	**114 620**	111 308	+3 312
Vaba aeg ja kultuur																
Spordikompleks Kalev				106 600			18 000	4 000	**128 600**	38 580			90 020	**128 600**	122 600	+6 000
Sillamäe Raamatukogu				900			600		**1 500**				1 500	**1 500**	1 500	0
Sillamäe Muuseum				17 886					**17 886**	5 365			12 521	**17 886**	16 794	+1 092
Toimetus Sillamäeski Vestnik				16 000					**16 000**	5 500			10 500	**16 000**	18 000	−2 000
Laste ja noorte laagrid			10 000						**10 000**				10 000	**10 000**	6 935	+3 065
Haridus																
Sillamäe Vanalinna Kool		32 300			81 605		1 000		**114 905**	72 540			42 365	**114 905**	146 670	−31 765
Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus				112 300			11 000		**123 300**	36 990			86 310	**123 300**	134 394	−11 094
Sotsiaalne kaitse																
Laste Hoolekande Asutus Lootus	5 520			26 000					**31 520**				31 520	**31 520**	71 200	−39 680
Hoolekandeasutus Sügis				36 200			13 230	11 190	**60 620**	36 200			24 420	**60 620**	55 189	+5 431
Elamu- ja kommunaalmajandus																
Sillamäe Linnavalitsuse kinnisvarainvesteeringud							84 876	91 518	**176 394**				176 394	**176 394**	168 860	+7 534
sh munitsipaalkorterite rent							*66 906*									
Kokku	**160 623**	**132 300**	**10 000**	**315 886**	**81 605**	**320**	**130 006**	**106 708**	**937 448**	**271 594**	**15 510**	**100 000**	**550 344**	**937 448**	**1 023 605**	**−86 157**

Источник: бюджетные ходатайства учреждений на 2027 год и расчёт собственных доходов финансового отдела. 2026: уточнённый план бюджета со вторым дополнительным бюджетом, итого по учреждениям.

Собственный доход используется для покрытия расходов того же учреждения или той же деятельности, поэтому в каждой строке доходы и расходы равны (таблица 3). Собственные доходы уменьшаются главным образом в трёх учреждениях:

• Детское попечительское учреждение «Lootus» (−39 680 евро). В 2026 году вторым дополнительным бюджетом были добавлены доход от услуги опорного лица 13 000 евро и доход от дополнительных услуг специального педагога, психолога и логопеда 35 000 евро. Объём этих услуг заранее неизвестен, поэтому доход и расход вносятся в бюджет дополнительным бюджетом. Плата за социальный транспорт растёт на 8 800 евро.

• Школа «Vanalinna Kool» (−31 765 евро). Объём углублённого изучения английского языка уменьшается, вместо 8,38 ставок их 3,51. Поэтому плата за углублённое обучение составляет 81 605 евро.

• Детский сад «Rukkilill» (−28 052 евро). Число детей уменьшается со 198 до 158, поэтому уменьшаются плата за место и плата за питание.

Дети из других самоуправлений. Если ребёнок из другого самоуправления посещает детский сад или школу в Силламяэ, самоуправление по месту его жительства платит городу Силламяэ плату за место. Это доход города, а не собственный доход учреждения, поэтому его нет в таблице 3. Доход в 2027 году составляет 328 327 евро (таблица 4). Годовая сумма рассчитана по формуле число детей × месячная ставка × 12. Плата за место, которую город платит другим самоуправлениям за детей Силламяэ, — это расход (см. п. 3.9). Город получает от других самоуправлений 328 327 евро и по расчёту платит им 265 238 евро.

Таблица 4. Плата за место детей из других самоуправлений в учреждениях Силламяэ в 2027 году

Asutus	Laste arv	Kuumäär, eurot	Kokku aastas, eurot
Lasteaed Rukkilill	22	750,80	198 211
Lasteaed Päikseke	8	757,37	72 708
Vanalinna Kool	34	116	47 328
Kultuuri- ja Huvikeskus (muusikakool)	3	280	10 080
Kokku	**67**		**328 327**

Источник: расчёт финансового отдела по числу детей и месячным ставкам (октябрь 2026 года).

Плата за место в школе составляет по установленной государством предельной ставке 116 евро на ученика в месяц. Плата за место в детском саду рассчитывается по месячной ставке, установленной каждым самоуправлением.

Прочие доходы от продажи товаров и услуг. Доходы Детского попечительского учреждения «Lootus» составляют 597 600 евро: услуга реабилитации — 120 000 евро (за девять месяцев, см. п. 3.10) и плата других самоуправлений за услугу замещающей опеки — 477 600 евро. Попечительское учреждение «Sügis» оказывает специальные попечительские услуги на основании договора, заключённого с Департаментом социального страхования: услугу поддержки повседневной жизни получают 23 клиента, услугу дневного и недельного попечения — 4 клиента и услугу поддерживаемого проживания — 10 клиентов. Плата за услугу составляет 167 232 евро (в бюджете 2026 года 171 900 евро), и ею покрываются расходы на специальные попечительские услуги: расходы на персонал 158 790 евро и хозяйственные расходы 8 442 евро. Доход от государственной пошлины составляет 6 000 евро. Доходы от продажи товаров и услуг составляют всего 2 036 607 евро, или 9,9 % доходов от основной деятельности (таблица 5).

Таблица 5. Доходы от продажи товаров и услуг 2027 года в евро

Tulu	Eurot
Omatulud (tabel 3)	937 448
Hoolekandeasutuse Sügis erihoolekandeteenuse tasu	167 232
Teiste omavalitsuste laste kohatasu (tabel 4)	328 327
Laste Hoolekande Asutuse Lootus rehabilitatsiooni- ja asenduskoduteenuse tulu	597 600
Riigilõiv	6 000
Kaupade ja teenuste müük kokku (tabel 2)	**2 036 607**

2.3. Получаемые дотации на покрытие расходов по основной деятельности

Фонд выравнивания (2 463 495 евро) и фонд поддержки (3 083 444 евро) в первом чтении приведены на уровне дотаций 2026 года, за исключением программы «Культурный ранец» и дотации на образование и деятельность по интересам. Распределение 2027 года между

самоуправлениями станет известно в начале 2027 года и будет внесено в бюджет дополнительным бюджетом. Виды дотаций фонда поддержки приведены в приложении 1.

Распределение средств «Культурного ранца» и дотации на образование и деятельность по интересам на 2027 год государство ещё не опубликовало, поэтому в проекте бюджета они не учтены. Они будут внесены в бюджет дополнительным бюджетом, когда распределение станет известно, и доход и расход увеличатся на ту же сумму.

Прожиточное пособие приведено на уровне первоначальной государственной дотации 2026 года, то есть 598 498 евро. Правительство Республики распоряжением от 09.10.2026 № 170 дополнительно выделило городу на 2026 год 98 000 евро. Это средства 2026 года, и в бюджет 2027 года они не вносятся. Если государственная дотация на 2027 год окажется больше, доход и расход увеличатся дополнительным бюджетом на ту же сумму.

Государственная дотация на прожиточное пособие состоит из двух частей: компенсация выплаты прожиточного пособия 580 616 евро (сфера деятельности 10701) и компенсация расходов на рассмотрение и выплату пособия 17 882 евро (Закон о социальном обеспечении, § 156 ч. 2), которая отражена в сфере деятельности 10900 «Прочая социальная защита, в том числе администрирование социальной защиты» (Muu sotsiaalne kaitse, sealhulgas sotsiaalse kaitse haldus).

Получаемые дотации уменьшаются всего на 830 210 евро. Из них 762 617 евро — уменьшение прочих полученных дотаций: целевых дотаций, добавленных в течение года, на 808 617 евро меньше, а в проекте бюджета есть дотация проекта «Безопасный дом» (Turvaline kodu) 46 000 евро. В бюджет 2026 года целевые дотации добавлялись в течение года, в бюджет 2027 года они вносятся при выделении (см. п. 1.1). Фонд поддержки меньше на 67 593 евро, поскольку сумма «Культурного ранца» и дотации на образование и деятельность по интересам на 2027 год ещё не опубликована.

2.4. Прочие доходы от деятельности

Прочие доходы от деятельности составляют 65 000 евро, то есть на уровне бюджета 2026 года. Из них 52 000 евро — плата за специальное водопользование, 6 000 евро — штрафы и 7 000 евро — разные доходы. По сравнению с уточнённым планом бюджета 2026 года общая сумма меньше на 22 940 евро. Разница объясняется тем, что в бюджет 2026 года дополнительными бюджетами были добавлены два разовых дохода: доход, полученный в ходе производства по наследственному делу, 20 231 евро и доход от продажи резиновых плит 2 709 евро.

Распределение доходов от основной деятельности по видам доходов показано на рисунке 2.

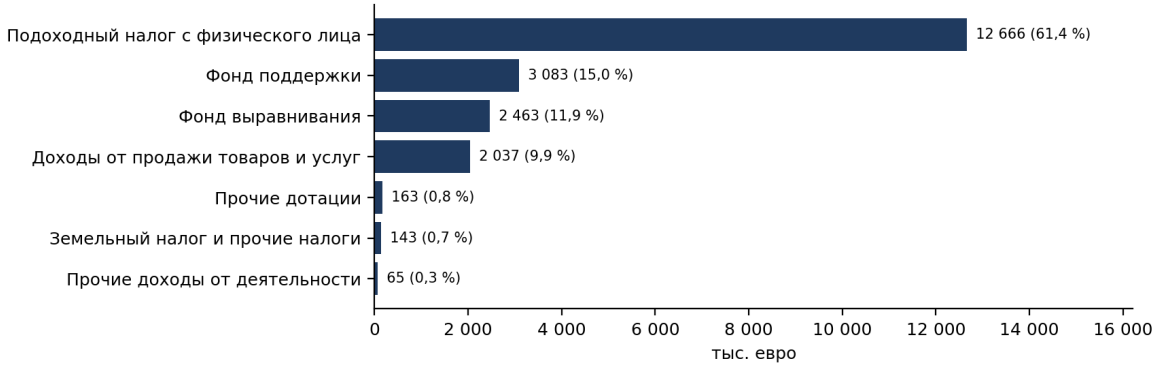


Рисунок 2. Распределение доходов от основной деятельности в 2027 году

3. Расходы по основной деятельности

Расходы по основной деятельности уменьшаются по сравнению с уточнённым планом бюджета 2026 года на 906 612 евро (4,7 %). Уменьшение связано главным образом с двумя обстоятельствами. В бюджет 2026 года в течение года распоряжениями городской управы было добавлено 721 782 евро, главным образом целевые дотации учреждениям образования (644 515 евро). Кроме того, в суммах 2026 года были перенесённые с 2025 года остатки 119 076 евро (субсидия на ремонт жилых домов, дотация на психическое здоровье, услуги для людей с ограниченными возможностями здоровья, прожиточное пособие и администрирование социальной защиты). Дотации вносятся в бюджет 2027 года при выделении (см. п. 1.1). Без этих сумм расходы уменьшаются на 65 754 евро (0,3 %).

Больше всего расходы меняются в следующих сферах:

• **Образование (Haridus, −1 005 666 евро):** из них 644 515 евро — суммы, добавленные в 2026 году распоряжениями городской управы (школа «Vanalinna Kool», детские сады, Силламяэский центр культуры и интересов), и 41 730 евро — государственная дотация на образование и деятельность по интересам, распределение которой на 2027 год ещё не опубликовано. Остальные 319 421 евро связаны главным образом с реорганизацией школы «Vanalinna Kool» и меньшим числом групп в детском саду «Rukkilill» (см. п. 3.9).

• **Жилищно-коммунальное хозяйство (Elamu- ja kommunaalmajandus, −37 710 евро):** расходы уменьшаются, поскольку в сумме 2026 года были расходы проекта «Пожаробезопасные дома» (Kodud tuleohutuks) (54 906 евро, добавлены распоряжением городской управы) и перенесённый с 2025 года остаток субсидии на ремонт жилых домов (40 000 евро). В то же время в проекте бюджета есть страхование городских зданий — 16 015 евро. В бюджете 2026 года по этой строке было 16 000 евро, которые в марте были распределены по бюджетам учреждений, поэтому в уточнённом плане бюджета 0 евро. Растут расходы на обслуживание недвижимости и зданий (15 569 евро), которые покрываются возмещением от арендаторов, и целевая субсидия кладбищу (10 000 евро) главным образом из-за роста платы за отходы и цены вывоза мусора (см. п. 3.6).

• **Досуг и культура (Vaba aeg ja kultuur, +82 397 евро):** рост связан главным образом с празднованием 70-летия Силламяэ (50 000 евро) и целевой субсидией на лагеря для детей и молодёжи (+23 297 евро). Субсидия на лагеря в 2026 году была уменьшена в течение года.

• **Общие услуги сектора управления (Üldised valitsussektori teenused, +61 597 евро):** рост связан главным образом с резервным фондом (+24 992 евро; в уточнённом плане бюджета выделенные из резервного фонда суммы уже перенесены в строки расходов), расходами на проекты развития (+18 500 евро) и повышением ставок заработной платы на 3 % (см. п. 3.2).

По видам расходов расходы на персонал уменьшаются на 537 593 евро, хозяйственные расходы — на 570 190 евро, а выдаваемые дотации растут на 178 739 евро.

Принципы планирования расходов. Расходы запланированы на основании ходатайств учреждений и отделов. Ставки заработной платы городских учреждений повышены на 3 %, в том числе заработная плата людей, работающих по минимальной ставке, — примерно до 974 евро в месяц (см. п. 1.3). Хозяйственные расходы, как правило, запланированы с ростом до 2,5 % по сравнению с бюджетом 2026 года. В расходах на персонал учреждений образования нет доплат учителям и других государственных целевых дотаций, которые выделяются в течение бюджетного года. Они вносятся в бюджет при выделении. Расходы по основной деятельности без государственных целевых средств растут по сравнению с бюджетом 2026 года на 164 686 евро (1,1 %).

Почему расходы на персонал растут меньше ставок заработной платы. Ставки заработной платы городских учреждений повышаются на 3 %, но расходы на персонал в целом растут по сравнению с бюджетом 2026 года на 64 692 евро (0,6 %). Рост уменьшают изменения штатов. В детском саду «Rukkilill» с 01.08.2026 прекратили работу две группы, а школа «Vanalinna Kool» с 01.09.2026 прекратила использовать здание по адресу Geoloogia tn 13. Поэтому расходы на персонал школы, финансируемые из городского бюджета, рассчитаны по меньшему числу штатных единиц. Заработная плата учителей, финансируемая из государственного бюджета, приведена на уровне дотации 2026 года, поскольку государственная дотация на 2027 год станет известна после принятия государственного бюджета. Хозяйственные расходы также уменьшаются по сравнению с бюджетом 2026 года на 136 301 евро (3,0 %), главным образом потому, что расходы на организацию работы станции отходов и утилизацию отходов в 2027 году отражаются как целевые субсидии, выдаваемые на основании договора о финансировании. В таблице 6 уменьшение больше, поскольку в уточнённый план бюджета 2026 года в течение года добавлялись целевые дотации (см. начало раздела 3).

Таблица 6. Расходы по основной деятельности по видам расходов в евро

Kululiik	2025 täitmine	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus 2027/2026, eurot	Muutus 2027/2026, %
Personalikulud	10 215 987	11 171 645	10 634 052	−537 593	−4,8 %
Majandamiskulud	4 672 316	5 044 383	4 474 193	−570 190	−11,3 %
Antavad toetused	2 741 421	3 026 565	3 205 304	+178 739	+5,9 %
Muud kulud, sh reservfond	7 559	39 568	62 000	+22 432	+56,7 %
Põhitegevuse kulud kokku	**17 637 283**	**19 282 161**	**18 375 549**	**−906 612**	**−4,7 %**

Изменение видов расходов в 2025–2027 годах показано на рисунке 3.

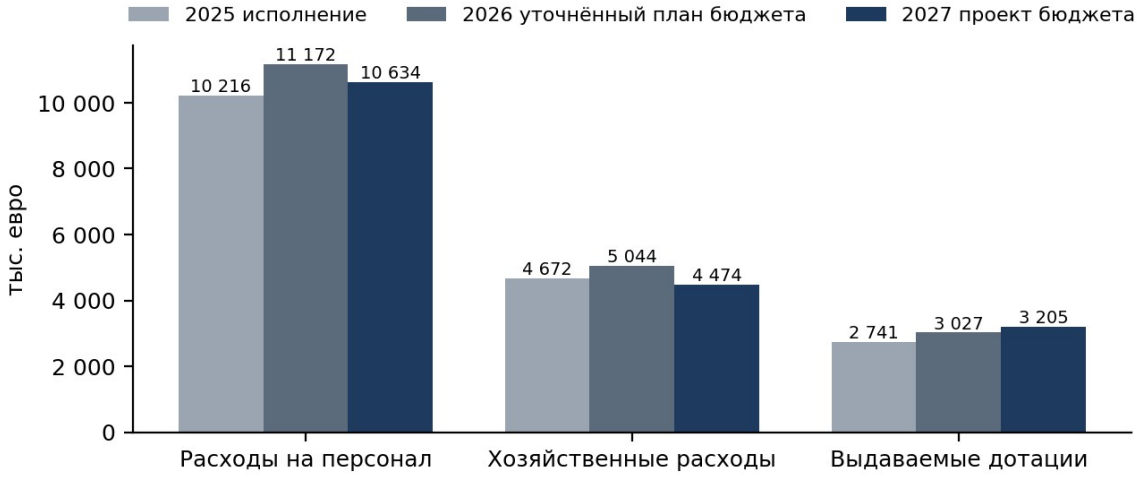


Рисунок 3. Расходы по основной деятельности по видам расходов в 2025–2027 годах

Таблица 7. Расходы по основной деятельности по сферам деятельности в евро

Tegevusala	2025 täitmine	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus 2027/2026, eurot	Muutus 2027/2026, %	Osakaal 2027
01 Üldised valitsussektori teenused	1 244 301	1 412 495	1 474 092	+61 597	+4,4 %	8,0 %
03 Avalik kord ja julgeolek	39 408	61 437	61 288	−149	−0,2 %	0,3 %
04 Majandus	754 435	808 296	817 500	+9 204	+1,1 %	4,4 %
05 Keskkonnakaitse	1 442 221	1 580 953	1 563 955	−16 998	−1,1 %	8,5 %
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	581 749	672 652	634 942	−37 710	−5,6 %	3,5 %
07 Tervishoid	296	37 982	18 922	−19 060	−50,2 %	0,1 %
08 Vaba aeg ja kultuur	1 923 995	1 793 508	1 875 905	+82 397	+4,6 %	10,2 %
09 Haridus	7 922 129	8 840 415	7 834 749	−1 005 666	−11,4 %	42,6 %
10 Sotsiaalne kaitse	3 728 749	4 074 423	4 094 196	+19 773	+0,5 %	22,3 %
Põhitegevuse kulud kokku	**17 637 283**	**19 282 161**	**18 375 549**	**−906 612**	**−4,7 %**	**100,0 %**

Распределение расходов по сферам деятельности показано на рисунке 4.

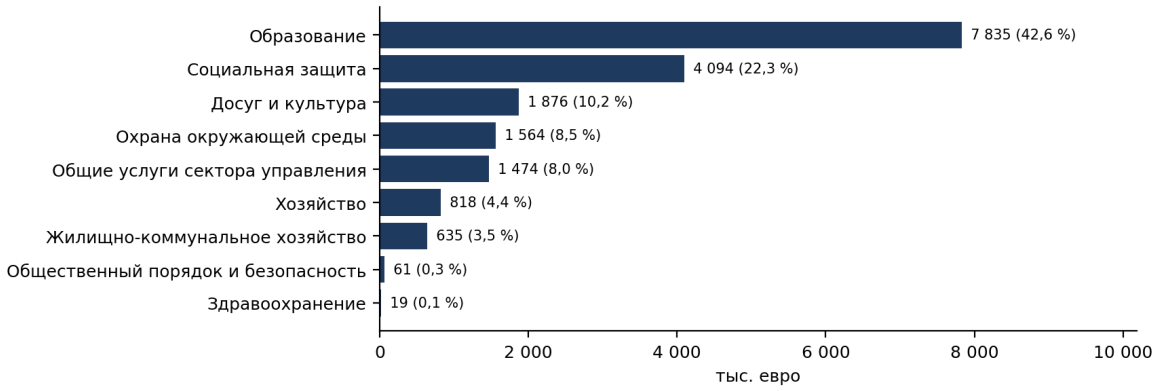


Рисунок 4. Расходы по основной деятельности по сферам деятельности в 2027 году

3.1. Расходы по сферам деятельности

В таблицах по сферам деятельности расходы каждой сферы (01–10) приведены по пятизначным кодам сфер деятельности и видам расходов теми же строками, что и в приложении 2 к бюджету. Столбец сравнения — уточнённый план бюджета 2026 года (после второго дополнительного бюджета от 27.08.2026). Итоговые суммы по сферам совпадают с таблицей 7. В пояснениях приведены сумма 2027 года по каждой сфере деятельности или учреждению и её содержание. Сравнение с уточнённым планом бюджета 2026 года приведено в таблицах, а суммы, добавленные в течение года, пояснены в начале раздела 3. Повышение ставок заработной платы (3 %) и рост хозяйственных расходов (2,5 %) рассчитаны по отношению к бюджету 2026 года (см. п. 1.1). Виды расходов: 50 расходы на персонал, 55 хозяйственные расходы, 60 прочие расходы, 41 социальные пособия, 45 целевые субсидии, 452 финансовая поддержка деятельности.

Жирным шрифтом выделены строки с отдельной суммой: учреждение или сфера деятельности. Если у учреждения несколько строк, название учреждения и итоговая сумма приведены жирным шрифтом в строке с серым фоном. Под ней с отступом приведены строки, из которых складывается итоговая сумма. Код сферы деятельности указан в строке, выделенной жирным шрифтом. Если строки учреждения относятся к разным сферам деятельности (Попечительское учреждение «Sügis», Детское попечительское учреждение «Lootus»), код указан в каждой строке. В последней строке таблицы приведены расходы сферы в целом.

3.2. Общие услуги сектора управления (01)

Расходы на общие услуги сектора управления в 2027 году составляют 1 474 092 евро. Это на 61 597 евро (4,4 %) больше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 8,0 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 8. Общие услуги сектора управления (01) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
01111		**Linnavolikogu**	**202 086**	**202 086**	**0**	**0,0 %**
	50	Saadikute personalikulud	199 386	199 386	0	0,0 %
	55	Majandamiskulud	2 700	2 700	0	0,0 %
01112		**Linnavalitsus**	**900 213**	**905 923**	**+5 710**	**+0,6 %**
	50	Personalikulud	700 376	721 387	+21 011	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	195 277	182 536	−12 741	−6,5 %
	60	Muud kulud	4 560	2 000	−2 560	−56,1 %
01112		**Linna Raamatupidamine**	**224 268**	**230 938**	**+6 670**	**+3,0 %**
	50	Personalikulud	212 664	219 044	+6 380	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	11 604	11 894	+290	+2,5 %
01330	**55**	**Arendusprojektid**	**13 000**	**31 500**	**+18 500**	**+142,3 %**
01330	**45**	**Tööhõive ja ettevõtluse toetamise projektid**	**4 000**	**4 000**	**0**	**0,0 %**
01600	**452**	**Omavalitsuste liikmemaksud ja ühistegevuse kulud**	**33 875**	**39 600**	**+5 725**	**+16,9 %**
01800	**50**	**Rahvastikutoimingute kulude hüvitis**	**45**	**45**	**0**	**0,0 %**
01114	**60**	**Reservfond**	**35 008**	**60 000**	**+24 992**	**+71,4 %**
		Üldised valitsussektori teenused kokku	**1 412 495**	**1 474 092**	**+61 597**	**+4,4 %**

• **Городское собрание (Linnavolikogu, 01111):** бюджет составляет 202 086 евро: вознаграждения членов собрания — 199 386 евро и хозяйственные расходы — 2 700 евро. Обе суммы на уровне 2026 года.

• **Городская управа (Linnavalitsus, 01112):** бюджет составляет 905 923 евро. Расходы на персонал — это заработная плата служащих городской управы (721 387 евро). Ставки заработной платы повышаются на 3 %. Хозяйственные расходы составляют 182 536 евро, в т. ч. кибербезопасность — 10 000 евро (антивирусная защита — 5 000 евро и резервное питание сетевого оборудования — 5 000 евро) и повышение готовности к кризисам — 9 615 евро, которое покрывается целевой дотацией Министерства внутренних дел на уровне суммы, выделенной на 2026 год. Государство выплачивает дотацию в 2025–2027 годах. Дотацию планируется использовать для укрепления кибербезопасности. Прочие расходы (2 000 евро) — это государственные пошлины и налоги. Приобретение сервера (20 000 евро) отнесено к инвестициям (раздел 4). Плата за программу «ARNO» перенесена в сферу деятельности 09212.

• **Городская бухгалтерия (Linna Raamatupidamine, 01112):** бюджет составляет 230 938 евро. Расходы на персонал составляют 219 044 евро и хозяйственные расходы — 11 894 евро. Ставки заработной платы повышаются на 3 %, а хозяйственные расходы запланированы с ростом на 2,5 %.

• **Проекты развития (Arendusprojektid, 01330):** расходы составляют 31 500 евро. Из них резерв самофинансирования проектов — 4 544 евро, подготовка новых проектов — 5 456 евро, проекты в области туризма и предпринимательства — 13 000 евро и договоры с туристическим кластером и «Viru Filmifond» — 8 500 евро.

• **Проекты поддержки занятости и предпринимательства (Tööhõive ja ettevõtluse toetamise projektid, 01330):** на поддержку предпринимательства запланировано 4 000 евро: круглые столы предпринимателей — 1 600 евро, информационные дни о мерах поддержки — 1 000 евро, обновление инвестиционного паспорта — 900 евро и информационный пункт и консультирование по предпринимательству — 500 евро.

• **Членские взносы самоуправлений и расходы на совместную деятельность (Omavalitsuste liikmemaksud ja ühistegevuse kulud, 01600):** на членские взносы и совместную деятельность запланировано 39 600 евро. Членский взнос Союза городов и волостей Эстонии составляет 9 269 евро и годовой взнос за цифровую трансформацию — 785 евро, членский взнос Союза самоуправлений Ида-Вирумаа — 16 546 евро и членский взнос Центра общественного транспорта Ида-Вирумаа — 13 000 евро. Членские взносы утверждены решениями объединений.

• **Компенсация расходов на действия в области народонаселения (Rahvastikutoimingute kulude hüvitis, 01800):** государственная компенсация составляет 45 евро, на уровне суммы, выделенной на 2026 год.

• **Резервный фонд (Reservfond, 01114):** резервный фонд составляет 60 000 евро. Сумма запланирована для покрытия непредвиденных расходов. В 2026 году из резервного фонда пока использовано 52 568 евро.

3.3. Общественный порядок и безопасность (03)

Расходы на общественный порядок и безопасность в 2027 году составляют 61 288 евро. Это на 149 евро (0,2 %) меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 0,3 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 9. Общественный порядок и безопасность (03) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
03200	**55**	**Pääste- ja turvateenused**	**61 437**	**61 288**	**−149**	**−0,2 %**
		Avalik kord ja julgeolek kokku	**61 437**	**61 288**	**−149**	**−0,2 %**

• **Спасательные и охранные услуги (Pääste- ja turvateenused, 03200):** расходы составляют 61 288 евро: спасательная служба на пляже — 48 000 евро, обслуживание и ремонт системы видеонаблюдения — 12 024 евро (в т. ч. обслуживание новых камер на Viru pst — 3 000 евро) и интернет-соединение видеонаблюдения на променаде — 1 264 евро.

3.4. Хозяйство (04)

Расходы на хозяйство в 2027 году составляют 817 500 евро. Это на 9 204 евро (1,1 %) больше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 4,4 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 10. Хозяйство (04) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
04510	**55**	**Auguremont – tänavate korrashoid**	**78 982**	**80 000**	**+1 018**	**+1,3 %**
04510	**55**	**Liikluskorraldus**	**18 129**	**20 000**	**+1 871**	**+10,3 %**
04512		**Ühistranspordi korraldus**	**244 580**	**242 830**	**−1 750**	**−0,7 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	231 750	240 000	+8 250	+3,6 %
	55	Majandamiskulud	12 830	2 830	−10 000	−77,9 %
04740	**55**	**Territoriaalne planeerimine**	**40 000**	**35 000**	**−5 000**	**−12,5 %**
04900		**Muu majandus**	**426 605**	**439 670**	**+13 065**	**+3,1 %**
	50	Personalikulud	387 255	398 873	+11 618	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	39 350	40 797	+1 447	+3,7 %
		Majandus kokku	**808 296**	**817 500**	**+9 204**	**+1,1 %**

• **Ямочный ремонт – содержание улиц (Auguremont – tänavate korrashoid, 04510):** на ямочный ремонт улиц запланировано 80 000 евро. Из них 74 960 евро покрываются государственной дотацией на содержание местных дорог на уровне суммы, выделенной на 2026 год и 5 040 евро — из городского бюджета.

• **Организация дорожного движения (Liikluskorraldus, 04510):** на дорожную разметку запланировано 20 000 евро.

• **Организация общественного транспорта (Ühistranspordi korraldus, 04512):** на организацию общественного транспорта запланировано 242 830 евро. На обслуживание городских автобусных линий перевозчику выдаётся целевая субсидия 240 000 евро. В хозяйственных расходах — обслуживание светофоров 2 530 евро и интернет-соединение в автобусах 300 евро.

• **Территориальное планирование (Territoriaalne planeerimine, 04740):** расходы на территориальное планирование составляют 35 000 евро. Заключительные расходы на общую планировку и стратегическую оценку воздействия на окружающую среду составляют 15 128 евро, а анализ зоны развития общей планировки — 19 872 евро.

• **Прочее хозяйство (Muu majandus, 04900):** бюджет составляет 439 670 евро. Расходы на персонал — это заработная плата работников отдела городского хозяйства (398 873 евро). Ставки заработной платы повышаются на 3 %. Хозяйственные расходы составляют 40 797 евро: ремонт городского инвентаря (урны, скамейки, устранение последствий вандализма) — 12 000 евро, приобретение малых архитектурных форм, цветочных ваз и уличных тренажёров — 6 000 евро, приобретение и установка закрытых мусорных урн и скамеек — 6 000 евро, ремонт малых архитектурных форм, элементов игровых площадок и спортивных сооружений — 6 000 евро, обслуживание мобильного генератора — 4 297 евро, дополнительные скамейки и урны в центре города — 3 500 евро, надзор владельца — 1 000 евро, обслуживание и дополнение

информационных указателей — 1 000 евро и экспертная оценка объектов продажи — 1 000 евро.

3.5. Охрана окружающей среды (05)

Расходы на охрану окружающей среды в 2027 году составляют 1 563 955 евро. Это на 16 998 евро (1,1 %) меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 8,5 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 11. Охрана окружающей среды (05) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
05100		**Jäätmekäitlus**	**192 364**	**223 477**	**+31 113**	**+16,2 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	0	148 000	+148 000	–
	50	Personalikulud	26 492	27 287	+795	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	165 872	48 190	−117 682	−70,9 %
05101		**Avalike alade puhastus**	**1 212 279**	**843 723**	**−368 556**	**−30,4 %**
	50	Personalikulud	33 918	34 936	+1 018	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	1 178 361	808 787	−369 574	−31,4 %
05400	**55**	**Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse**	**166 863**	**495 155**	**+328 292**	**+196,7 %**
05600	**55**	**Ülalnimetamata keskkonnakulud**	**9 447**	**1 600**	**−7 847**	**−83,1 %**
		Keskkonnakaitse kokku	**1 580 953**	**1 563 955**	**−16 998**	**−1,1 %**

• **Обращение с отходами (Jäätmekäitlus, 05100):** бюджет составляет 223 477 евро. На организацию работы станции отходов (68 000 евро) и утилизацию отходов (80 000 евро) на основании договора о финансировании выдаётся целевая субсидия AS «MEKE Sillamäe». В 2026 году эти расходы входили в хозяйственные расходы, поэтому хозяйственные расходы меньше. В хозяйственных расходах — сбор опасных отходов и управление пунктом сбора 20 750 евро, мониторинг свалки 10 800 евро, регистр владельцев отходов 2 000 евро, утилизация туш тюленей с пляжа 1 000 евро и обновление плана обращения с отходами 13 640 евро. Из расходов на обновление плана обращения с отходами 8 184 евро покрывает дотация Целевого учреждения «Центр инвестиций в окружающую среду». Порядок эксплуатации новой станции отходов и возможные расходы будут определены после окончания строительства (30.06.2027). Расходы на персонал — это заработная плата работников отдела городского хозяйства (27 287 евро). Ставки заработной платы повышаются на 3 %.

• **Уборка общественных территорий (Avalike alade puhastus, 05101):** бюджет составляет 843 723 евро. Хозяйственные расходы рассчитаны по договору обслуживания на 2026–2029 годы: обслуживание дорог, улиц, тротуаров и парковок — 547 203 евро, детские игровые и тренировочные площадки — 97 737 евро, пляжный променад и дорожка для лёгкого транспорта Ranna — 162 747 евро и уборка снега на дороге вдоль моря — 1 100 евро. Расходы на озеленение в 2027 году полностью отражены в сфере деятельности 05400. Расходы на персонал — это заработная плата работников отдела городского хозяйства (34 936 евро). Ставки заработной платы повышаются на 3 %.

• **Охрана биологического разнообразия и ландшафта (Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, 05400):** на озеленение и уход за ландшафтом запланировано

495 155 евро. В расходах — озеленение по договору обслуживания 478 655 евро, удаление опасных деревьев 10 000 евро, покос закрытой свалки 3 500 евро и восстановление зелёной зоны 3 000 евро. В 2026 году большая часть расходов на озеленение была в сфере деятельности 05101, вторым дополнительным бюджетом сюда было перенесено 58 493 евро. Хозяйственные расходы обеих сфер деятельности составляют всего 1 303 942 евро, что на 41 282 евро меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года.

• **Прочие расходы на охрану окружающей среды (Ülalnimetamata keskkonnakulud, 05600):** прочие расходы на охрану окружающей среды составляют 1 600 евро. Запланированы организация толоки — 1 000 евро и мониторинг воды для купания — 600 евро. Обновление плана обращения с отходами перенесено в сферу деятельности 05100.

3.6. Жилищно-коммунальное хозяйство (06)

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2027 году составляют 634 942 евро. Это на 37 710 евро (5,6 %) меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 3,5 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 12. Жилищно-коммунальное хозяйство (06) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
06100	**45**	**Elamute remonditööde toetus**	**130 000**	**90 000**	**−40 000**	**−30,8 %**
06100	**55**	**Projekt „Kodud tuleohutuks“**	**57 576**	**1 500**	**−56 076**	**−97,4 %**
06100	**45**	**Elamute hoovide heakord**	**700**	**5 000**	**+4 300**	**+614,3 %**
06100	**45**	**Korteriühistute asutamise ja tegevusega seotud kulude katmine**	**2 500**	**2 500**	**0**	**0,0 %**
06100	**55**	**Munitsipaalkorterite korrashoid ja ülalpidamine**	**61 106**	**62 000**	**+894**	**+1,5 %**
06300		**Veevarustus**	**65 471**	**68 758**	**+3 287**	**+5,0 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	47 595	45 008	−2 587	−5,4 %
	55	Majandamiskulud	17 876	23 750	+5 874	+32,9 %
06400	**55**	**Tänavavalgustus**	**158 199**	**158 200**	**+1**	**+0,0 %**
06605	**45**	**Kalmistu**	**70 000**	**80 000**	**+10 000**	**+14,3 %**
06605	**55**	**Hulkuvate loomade püüdmine**	**3 200**	**10 200**	**+7 000**	**+218,8 %**
06605	**45**	**Saun**	**19 500**	**24 800**	**+5 300**	**+27,2 %**
06605	**55**	**Eespool nimetamata elamu- ja kommunaalkulud**	**22 000**	**18 000**	**−4 000**	**−18,2 %**
06605	**55**	**Ülalnimetamata kulud (hoonete kindlustus)**	**0**	**16 015**	**+16 015**	**–**
06605	**55**	**Kinnistute ja hoonete hooldus: Geoloogia tn 13, Hariduse tn 25, Viru pst 26**	**82 400**	**97 969**	**+15 569**	**+18,9 %**
		Elamu- ja kommunaalmajandus kokku	**672 652**	**634 942**	**−37 710**	**−5,6 %**

• **Целевая субсидия на ремонтные работы в жилых домах (Elamute remonditööde toetus, 06100):** целевая субсидия на ремонтные работы в жилых домах составляет

90 000 евро, как в бюджете 2026 года. Субсидия выдаётся на ремонтные работы в многоквартирных домах.

• **Проект «Пожаробезопасные дома» (Projekt „Kodud tuleohutuks“, 06100):** доля самофинансирования города в совместном проекте Спасательного департамента и города, в рамках которого дома нуждающихся в помощи жителей делаются более пожаробезопасными, составляет 1 500 евро.

• **Благоустройство дворов жилых домов (Elamute hoovide heakord, 06100):** целевая субсидия на благоустройство дворов жилых домов составляет 5 000 евро, как в бюджете 2026 года. Субсидия выдаётся на работы по благоустройству территории многоквартирных домов.

• **Покрытие расходов, связанных с учреждением и деятельностью квартирных товариществ (Korteriühistute asutamise ja tegevusega seotud kulude katmine, 06100):** целевая субсидия составляет 2 500 евро, как в уточнённом плане бюджета 2026 года. Из неё покрывается и обучение.

• **Содержание и обслуживание муниципальных квартир (Munitsipaalkorterite korrashoid ja ülalpidamine, 06100):** расходы на содержание и обслуживание муниципальных квартир составляют 62 000 евро. Из собственных доходов (доход от аренды городской недвижимости) покрываются хозяйственные расходы 62 000 евро, то есть весь расход.

• **Водоснабжение (Veevarustus, 06300):** расходы на водоснабжение составляют 68 758 евро. Плата AS «Sillamäe-Veevärk» за отвод дождевой воды и обслуживание дамбы на Tallinna mnt и регуляторов на Kesk tn составляет по расчёту предприятия на 2027 год 45 008 евро. В хозяйственных расходах — вода, канализация и насосы фонтана и туалета 10 000 евро, обслуживание фонтанов на морском променаде 9 454 евро и промывка и хлорирование водопровода школ и детских садов 4 296 евро.

• **Уличное освещение (Tänavavalgustus, 06400):** расходы на уличное освещение составляют 158 200 евро, как в бюджете 2026 года. В расходах — электроэнергия 110 000 евро, обслуживание 32 000 евро, рождественское украшение улиц города 15 000 евро и возмещение расходов на электроэнергию оборудования системы видеонаблюдения 1 200 евро.

• **Кладбище (Kalmistu, 06605):** целевая субсидия управляющему кладбищами составляет 80 000 евро. Сумма больше бюджета 2026 года главным образом из-за роста платы за отходы и цены вывоза мусора. Отходов больше и из-за расширения территории кладбища, а на расходы на персонал управляющего влияет рост минимальной заработной платы.

• **Отлов бродячих животных (Hulkuvate loomade püüdmine, 06605):** на отлов бродячих животных и регистр домашних животных запланировано 10 200 евро, из них регистр домашних животных — 600 евро. В 2027 году будет проведена двухлетняя закупка с круглосуточной готовностью.

• **Баня (Saun, 06605):** целевая субсидия на банные билеты составляет 24 800 евро. Субсидией покрываются банные билеты пенсионеров, ветеранов и детей младше 11 лет. Субсидию не увеличивали два года, а цены выросли.

• **Прочие расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (Eespool nimetamata elamu- ja kommunaalkulud, 06605):** расходы составляют 18 000 евро. В расходах —

ремонт и покупка рождественских украшений 12 000 евро и программный модуль для учёта городского имущества по местонахождению 6 000 евро.

• **Прочие расходы (страхование зданий) (Ülalnimetamata kulud (hoonete kindlustus), 06605):** расходы на страхование городских зданий составляют 16 015 евро.

• **Обслуживание недвижимости и зданий (Kinnistute ja hoonete hooldus: Geoloogia tn 13, Hariduse tn 25, Viru pst 26, 06605):** расходы на обслуживание недвижимости и зданий составляют 97 969 евро. В расходах — возмещаемые арендаторами коммунальные расходы по адресам Viru pst 26 и Hariduse tn 25 — 91 518 евро и техническая охрана зданий, в т. ч. здания по адресу Geoloogia tn 13, — 6 451 евро. Из собственных доходов (возмещение коммунальных расходов арендаторами и доход от аренды городской недвижимости) покрываются хозяйственные расходы 97 969 евро, то есть весь расход. Прочих расходов на содержание здания по адресу Geoloogia tn 13 в проекте бюджета нет (см. раздел 8).

3.7. Здравоохранение (07)

Расходы на здравоохранение в 2027 году составляют 18 922 евро. Это на 19 060 евро (50,2 %) меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 0,1 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 13. Здравоохранение (07) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
07400		**Avalikud tervishoiuteenused**	**37 982**	**18 922**	**−19 060**	**−50,2 %**
	41	Sotsiaaltoetused	37 982	0	−37 982	−100,0 %
	55	Majandamiskulud	0	18 922	+18 922	–
		Tervishoid kokku	**37 982**	**18 922**	**−19 060**	**−50,2 %**

• **Общественные услуги здравоохранения (Avalikud tervishoiuteenused, 07400):** государственная дотация на укрепление психического здоровья составляет 18 922 евро, на уровне суммы, выделенной на 2026 год. В уточнённом плане бюджета 2026 года в этой строке был и перенесённый с 2025 года остаток 19 060 евро. В 2027 году дотация запланирована в хозяйственных расходах, в 2026 году она была в социальных пособиях. Сумма будет уточнена во втором чтении.

3.8. Досуг и культура (08)

Расходы на досуг и культуру в 2027 году составляют 1 875 905 евро. Это на 82 397 евро (4,6 %) больше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 10,2 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 14. Досуг и культура (08) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
08102		**Spordikompleks Kalev**	**650 847**	**668 247**	**+17 400**	**+2,7 %**
	50	Personalikulud	356 917	367 627	+10 710	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	293 930	300 620	+6 690	+2,3 %
08102	**45**	**Spordiklubid**	**215 815**	**215 250**	**−565**	**−0,3 %**
08102	**45**	**Linna spordiüritused**	**2 325**	**5 000**	**+2 675**	**+115,1 %**

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
08107		**MTÜ Edukad Sillamäe Noored (ESN)**	**135 108**	**129 478**	**−5 630**	**−4,2 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	100 370	103 340	+2 970	+3,0 %
	50	Personalikulud	9 108	0	−9 108	−100,0 %
	55	Majandamiskulud	25 630	26 138	+508	+2,0 %
08107	**45**	**MTÜ Sillamäe Avatud Lastekeskus Kodusoojus**	**4 144**	**4 248**	**+104**	**+2,5 %**
08107	**45**	**Linna noorte vabaajaüritused**	**1 600**	**2 000**	**+400**	**+25,0 %**
08107		**Laste ja noorte laagrid**	**11 703**	**35 000**	**+23 297**	**+199,1 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	8 886	35 000	+26 114	+293,9 %
	55	Majandamiskulud	2 817	0	−2 817	−100,0 %
08109	**45**	**Vaba aja tegevused**	**3 000**	**4 000**	**+1 000**	**+33,3 %**
08201		**Sillamäe Raamatukogu**	**381 723**	**373 910**	**−7 813**	**−2,0 %**
	50	Personalikulud	270 215	278 321	+8 106	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	111 508	95 589	−15 919	−14,3 %
08202		**Muud kultuurikorralduslikud kulud**	**22 160**	**22 400**	**+240**	**+1,1 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	3 650	0	−3 650	−100,0 %
	55	Majandamiskulud	18 510	22 400	+3 890	+21,0 %
08202	**55**	**Linna juubeliüritused**	**0**	**50 000**	**+50 000**	**–**
08202	**45**	**MTÜ Teater-stuudio „Teine Taevas“**	**27 090**	**27 371**	**+281**	**+1,0 %**
08202	**45**	**Ühiskondlike organisatsioonide ja kultuuriseltside tegevuse toetus**	**2 254**	**4 000**	**+1 746**	**+77,5 %**
08202	**45**	**MTÜ Ukraina Kaasmaalaskond Sillamäe Vodograi**	**1 423**	**1 459**	**+36**	**+2,5 %**
08203		**Sillamäe Muuseum**	**214 585**	**210 441**	**−4 144**	**−1,9 %**
	50	Personalikulud	165 116	168 829	+3 713	+2,2 %
	55	Majandamiskulud	49 469	41 612	−7 857	−15,9 %
08300		**Toimetus Sillamäeski Vestnik**	**118 831**	**122 201**	**+3 370**	**+2,8 %**
	50	Personalikulud	79 849	82 244	+2 395	+3,0 %
	55	Majandamiskulud	38 982	39 957	+975	+2,5 %
08300	**55**	**Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused**	**300**	**300**	**0**	**0,0 %**
08400	**45**	**MTÜ Sillamäe Õigeusu Pühapäevakool Raduga**	**600**	**600**	**0**	**0,0 %**
		Vaba aeg ja kultuur kokku	**1 793 508**	**1 875 905**	**+82 397**	**+4,6 %**

• **Спортивный комплекс «Kalev» (Spordikompleks Kalev, 08102):** бюджет составляет 668 247 евро. Расходы на персонал составляют 367 627 евро (16,25 ставки), ставки заработной платы повышаются на 3 %. Хозяйственные расходы составляют 300 620 евро. Они запланированы с ростом на 2,5 %, и дополнительно предусмотрены обслуживание лыжной трассы — 3 500 евро и приведение в порядок стадиона — 3 400 евро. Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 38 580 евро и хозяйственные расходы 90 020 евро.

• **Спортивные клубы (Spordiklubid, 08102):** финансовая поддержка спортивных клубов составляет 215 250 евро. Поддержка запланирована с ростом на 2,5 %.

• **Городские спортивные мероприятия (Linna spordiüritused, 08102):** целевая субсидия на городские спортивные мероприятия составляет 5 000 евро.

• **MTÜ «Edukad Sillamäe Noored» (ESN, 08107):** бюджет составляет 129 478 евро. Финансовая поддержка объединению составляет 103 340 евро: расходы на персонал 94 832 евро, организация молодёжных мероприятий 4 203 евро и хозяйственные и канцелярские расходы 4 305 евро. Расходы на персонал запланированы с ростом на 3 %, прочие расходы — на 2,5 %. Молодёжный центр работает в городском здании по адресу Kalda tn 14, и по договору коммунальные расходы здания оплачивает город. В хозяйственных расходах города — коммунальные расходы 13 838 евро и покупка телевизионных услуг 12 300 евро. В молодёжном центре работают 19 кружков и групп по интересам.

• **MTÜ «Sillamäe Avatud Lastekeskus Kodusoojus» (08107):** финансовая поддержка объединению составляет 4 248 евро. Поддержка предназначена на коммунальные расходы и расходы на связь и запланирована с ростом на 2,5 %.

• **Городские мероприятия для молодёжи (Linna noorte vabaajaüritused, 08107):** целевая субсидия на городские мероприятия для молодёжи составляет 2 000 евро. Субсидия предназначена на реализацию молодёжных проектов.

• **Лагеря для детей и молодёжи (Laste ja noorte laagrid, 08107):** целевая субсидия на лагеря составляет 35 000 евро, как в бюджете 2026 года. Субсидия предназначена на организацию летнего отдыха детей и молодёжи. Из собственных доходов (плата родителей) покрывается 10 000 евро субсидии.

• **Досуговая деятельность (Vaba aja tegevused, 08109):** целевая субсидия на досуговую деятельность составляет 4 000 евро. Субсидия выдаётся обществам, объединениям и физическим лицам — предпринимателям на организацию мероприятий в сфере социального обеспечения (постановление Силламяэского городского собрания от 26.04.2011 № 59). Сумма на 1 000 евро больше, чем в бюджете 2026 года.

• **Городская библиотека (Sillamäe Raamatukogu, 08201):** бюджет составляет 373 910 евро. Расходы на персонал составляют 278 321 евро и хозяйственные расходы — 95 589 евро. Ставки заработной платы повышаются на 3 %, а хозяйственные расходы запланированы с ростом на 2,5 %. Из хозяйственных расходов 18 188 евро покрываются целевой дотацией Йыхвиской волостной управы на пополнение библиотечного фонда. Из собственных доходов покрываются хозяйственные расходы 1 500 евро.

• **Прочие расходы на организацию культуры (Muud kultuurikorralduslikud kulud, 08202):** расходы составляют 22 400 евро. В расходах — мероприятия к годовщине Эстонской Республики 5 550 евро, празднование Дня восстановления независимости 4 500 евро, целевая субсидия на новые мероприятия 3 500 евро, целевая субсидия «Viru Filmifond» 3 000 евро, концерты классической музыки 2 500 евро, годовая плата за платформу планирования и маркетинга мероприятий уезда Ида-Вирумаа 1 850 евро и совместное обучение работников культуры 1 500 евро. Расходы на юбилейные мероприятия города приведены отдельной строкой.

• **Юбилейные мероприятия города (Linna juubeliüritused, 08202):** на празднование 70-летия Силламяэ запланировано 50 000 евро.

• **MTÜ «Teater-stuudio „Teine Taevas“» (08202):** финансовая поддержка объединению составляет 27 371 евро. В поддержке — расходы на персонал 23 886 евро и частичное покрытие коммунальных расходов 3 485 евро. Расходы на персонал запланированы с ростом на 3 %, коммунальные расходы — на 2,5 %.

• **Поддержка деятельности общественных организаций и культурных обществ (Ühiskondlike organisatsioonide ja kultuuriseltside tegevuse toetus, 08202):** финансовая поддержка составляет 4 000 евро.

• **MTÜ «Ukraina Kaasmaalaskond Sillamäe Vodograi» (08202):** объединению выдаётся финансовая поддержка на коммунальные расходы 1 459 евро. Поддержка запланирована с ростом на 2,5 %.

• **Городской музей (Sillamäe Muuseum, 08203):** бюджет составляет 210 441 евро. Расходы на персонал составляют 168 829 евро и хозяйственные расходы — 41 612 евро. Ставки заработной платы повышаются на 3 %, а хозяйственные расходы запланированы с ростом на 2,5 %. Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 5 365 евро и хозяйственные расходы 12 521 евро.

• **Редакция «Силламяэский Вестник» (Toimetus Sillamäeski Vestnik, 08300):** бюджет составляет 122 201 евро. Расходы на персонал составляют 82 244 евро и хозяйственные расходы — 39 957 евро. Ставки заработной платы повышаются на 3 %, а хозяйственные расходы запланированы с ростом на 2,5 %. Цена услуги печати газеты станет известна в декабре по итогам закупки. Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 5 500 евро и хозяйственные расходы 10 500 евро.

• **Услуги вещания и издательские услуги (Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused, 08300):** расходы на услуги вещания и издательские услуги составляют 300 евро, как в уточнённом плане бюджета 2026 года. В строке — расходы города на рекламу.

• **MTÜ «Sillamäe Õigeusu Pühapäevakool Raduga» (08400):** финансовая поддержка объединению составляет 600 евро, как в уточнённом плане бюджета 2026 года.

3.9. Образование (09)

В двух детских садах города («Rukkilill» и «Päikseke») в 2023/24 учебном году было 414 детей, в 2026/27 учебном году — 301 ребёнок, а в 2027/28 учебном году по прогнозу будет 280 детей. В школе «Vanalinna Kool» в 2023/24 учебном году было 656 учеников, в 2026/27 учебном году — 422, а в 2027/28 учебном году по оценке будет 410 учеников (таблица 15). Число детей и учеников влияет на число групп и классов и на штат учреждений.

Таблица 15. Число детей и учеников по учебным годам

Asutus	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27	2027/28
Lasteaed Rukkilill	249	226	198	158	130
Lasteaed Päikseke	165	154	143	143	150
Lasteaiad kokku	**414**	**380**	**341**	**301**	**280**
Vanalinna Kool	656	569	489	422	410

Источник: «HaridusSilm» (по состоянию на 10 ноября каждого учебного года). 2026/27 и 2027/28: детские сады — «ELIIS» (09.2026) и прогноз на 01.09.2027, школа — оценка учреждения.

Таблица 16. Штат учреждений образования в 2026–2027 годах, число ставок

Asutus	Aasta	Laste arv	Koosseis kokku	sh juhtkond ja pedagoogiline personal	sh muu personal
Lasteaed Rukkilill	2026	198	**65**	49	16
	2027	158	**54**	41	13
Lasteaed Päikseke	2026	143	**49**	37,5	11,5
	2027	143	**49**	37,5	11,5
Lasteaiad kokku	**2026**	**341**	**114**	**86,5**	**27,5**
	2027	**301**	**103**	**78,5**	**24,5**
Vanalinna Kool	2026	489	**105,98**	69,5	36,48
	2027	422	**95,25**	69	26,25

Источник: таблица 15 (число детей), бюджетные ходатайства детских садов на 2026 и 2027 годы (приложение 5), распоряжения городской управы от 08.01.2026 № 1 и от 18.09.2026 № 652 (школа «Vanalinna Kool»). В приложении к распоряжению № 1 сумма вспомогательного персонала указана 9,98, сумма ставок составляет 10,98.

Штат детского сада «Rukkilill» меньше, поскольку с 01.08.2026 прекратили работу две группы. Штат школы «Vanalinna Kool» меньше, поскольку школа с 01.09.2026 прекратила использовать здание по адресу Geoloogia tn 13. Уменьшается главным образом технический персонал (25,5 → 16,5 ставки).

Таблица 17. Расчёт расходов на одно место в детском саду

Asutus	Aasta	Lasteaia kulud, eurot	Keskmine laste arv aastas	Lasteaiakoha tegevuskulu, eurot
Lasteaed Rukkilill	2025 (täitmine)	1 666 542	(226 × 8 + 198 × 4) / 12 = 216,7	7 692
	2026 (eelarve)	1 586 828	(198 × 8 + 158 × 4) / 12 = 184,7	8 593
	2027 (eelnõu)	1 482 672	(158 × 8 + 130 × 4) / 12 = 148,7	9 973
Lasteaed Päikseke	2025 (täitmine)	1 234 558	(154 × 8 + 143 × 4) / 12 = 150,3	8 212
	2026 (eelarve)	1 230 166	(143 × 8 + 143 × 4) / 12 = 143,0	8 603
	2027 (eelnõu)	1 294 322	(143 × 8 + 150 × 4) / 12 = 145,3	8 906

Источник: расходы детских садов. 2025: исполнение, в т. ч. дотации, выделенные в течение года. 2026: бюджет с дополнительными бюджетами, без дотаций, добавленных в течение года распоряжениями городской управы, поэтому суммы меньше, чем в таблице 19. Число детей взято из таблицы 15: прошлый учебный год — 8 месяцев (январь–август) и новый учебный год — 4 месяца (сентябрь–декабрь). Расходы детского сада «Rukkilill» на 2027 год рассчитаны по нынешнему числу групп (см. раздел 8).

В детском саду «Rukkilill» расходы на одно место растут, хотя расходы уменьшаются, поскольку число детей уменьшается быстрее расходов. В детском саду «Päikseke» в 2027 году растут и расходы, и число детей.

Таблица 18. Расчёт расходов на одно место ученика в школе «Vanalinna Kool»

Aasta	Kooli kulud, eurot	Keskmine õpilaste arv aastas	Õpilaskoha tegevuskulu, eurot
2025 (täitmine)	3 355 599	(569 × 8 + 489 × 4) / 12 = 542,3	6 187
2026 (eelarve)	3 068 008	(489 × 8 + 422 × 4) / 12 = 466,7	6 574
2027 (eelnõu)	2 919 789	(422 × 8 + 410 × 4) / 12 = 418,0	6 985

Источник: расходы школы вместе с государственной дотацией. 2025: исполнение, в т. ч. дотации, выделенные в течение года. 2026: бюджет с дополнительными бюджетами, без дотаций, добавленных в течение года распоряжениями городской управы, поэтому сумма меньше, чем в таблице 19. Число учеников взято из таблицы 15: прошлый учебный год — 8 месяцев (январь–август) и новый учебный год — 4 месяца (сентябрь–декабрь).

Расходы на одно место ученика растут, хотя расходы школы уменьшаются, поскольку число учеников уменьшается быстрее расходов.

Расходы на образование в 2027 году составляют 7 834 749 евро. Это на 1 005 666 евро (11,4 %) меньше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 42,6 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 19. Образование (09) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
09110		**Sillamäe Lasteaed Rukkilill**	**1 724 053**	**1 482 672**	**−241 381**	**−14,0 %**
	50	Personalikulud	1 421 825	1 278 817	−143 008	−10,1 %
	55	Majandamiskulud	302 228	203 855	−98 373	−32,5 %
09110		**Sillamäe Lasteaed Päikseke**	**1 350 844**	**1 294 322**	**−56 522**	**−4,2 %**
	50	Personalikulud	1 167 245	1 137 280	−29 965	−2,6 %
	55	Majandamiskulud	183 599	157 042	−26 557	−14,5 %
09110	**55**	**Teistes omavalitsustes õppijate kulud**	**106 000**	**110 000**	**+4 000**	**+3,8 %**
09110	**50**	**Lasteaedade reserv**	**1 180**	**10 800**	**+9 620**	**+815,3 %**
		Alusharidus kokku	**3 182 077**	**2 897 794**	**−284 283**	**−8,9 %**
09212		**Sillamäe Vanalinna Kool**	**3 598 045**	**2 919 789**	**−678 256**	**−18,9 %**
	50	Personalikulud, linnaeelarvest	628 535	463 620	−164 915	−26,2 %
	50	Personalikulud, riigieelarvest	2 528 932	2 188 681	−340 251	−13,5 %
	55	Majandamiskulud, linnaeelarvest	372 449	222 273	−150 176	−40,3 %
	55	Majandamiskulud, riigieelarvest	68 129	45 215	−22 914	−33,6 %
09212		**Muud hariduskorralduslikud kulud**	**33 340**	**37 900**	**+4 560**	**+13,7 %**
	45	Sihtotstarbelised toetused	0	5 000	+5 000	–
	55	Majandamiskulud	33 340	32 900	−440	−1,3 %
09212	**55**	**Teistes omavalitsustes õppijate kulud**	**105 336**	**110 300**	**+4 964**	**+4,7 %**
09212	**50**	**Põhikoolide reserv**	**0**	**9 000**	**+9 000**	**–**
		Põhiharidus kokku	**3 736 721**	**3 076 989**	**−659 732**	**−17,7 %**
09510		**Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus**	**1 652 696**	**1 644 188**	**−8 508**	**−0,5 %**
	50	Personalikulud	1 304 364	1 338 104	+33 740	+2,6 %
	55	Majandamiskulud	348 332	306 084	−42 248	−12,1 %
09510	**45**	**Huvihariduse ja -tegevuse toetus**	**41 730**	**0**	**−41 730**	**−100,0 %**
		Huviharidus kokku	**1 694 426**	**1 644 188**	**−50 238**	**−3,0 %**
09601		**Koolitoit**	**227 191**	**215 778**	**−11 413**	**−5,0 %**
	50	Personalikulud	133 556	122 143	−11 413	−8,5 %
	55	Majandamiskulud, linnaeelarvest	8 760	8 760	0	0,0 %
	55	Majandamiskulud, riigieelarvest	84 875	84 875	0	0,0 %
		Haridus kokku	**8 840 415**	**7 834 749**	**−1 005 666**	**−11,4 %**

• **Силламяэский детский сад «Rukkilill» (Sillamäe Lasteaed Rukkilill, 09110):** бюджет составляет 1 482 672 евро. Две группы прекратили работу с 01.08.2026, и штат изменился. Расходы на персонал составляют 1 278 817 евро и рассчитаны по новому штатному расписанию с повышением ставок заработной платы на 3 %. Из них

113 219 евро покрываются государственной дотацией на расходы на оплату труда учителей детских садов. Хозяйственные расходы составляют 203 855 евро и рассчитаны по меньшему числу групп. Из них 5 362 евро покрываются дотацией Департамента сельского хозяйства и продовольствия по школьной программе. Государственные дотации — на уровне 2026 года. Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 53 673 евро и хозяйственные расходы 88 430 евро.

• **Силламяэский детский сад «Päikseke» (Sillamäe Lasteaed Päikseke, 09110):** бюджет составляет 1 294 322 евро. С 01.08.2026 помощники учителей, которые не соответствовали требованиям Закона о дошкольном образовании, заменены помощниками учителей, владеющими эстонским языком как минимум на уровне B2. Их ставка заработной платы выше. Расходы на персонал составляют 1 137 280 евро и рассчитаны по новому штатному расписанию с повышением ставок заработной платы на 3 %. Из них 112 387 евро покрываются государственной дотацией на расходы на оплату труда учителей детских садов. Хозяйственные расходы составляют 157 042 евро и запланированы с ростом на 2,5 %. Из них 3 272 евро покрываются дотацией Департамента сельского хозяйства и продовольствия по школьной программе. Государственные дотации — на уровне 2026 года. Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 22 746 евро и хозяйственные расходы 91 874 евро.

• **Расходы на обучающихся в других самоуправлениях (Teistes omavalitsustes õppijate kulud, 09110):** плата за место детей Силламяэ в детских садах других самоуправлений составляет 110 000 евро (см. конец пункта 3.9 и таблицу 20).

• **Резерв детских садов (Lasteaedade reserv, 09110):** в резерве детских садов 10 800 евро — пособие на жильё для учителей детских садов, по 150 евро в месяц шести учителям.

• **Силламяэская школа «Vanalinna Kool» (Sillamäe Vanalinna Kool, 09212):** бюджет составляет 2 919 789 евро. Школа с 01.09.2026 прекратила использовать здание по адресу Geoloogia tn 13, поэтому штат школы и коммунальные расходы уменьшились.

Расходы на персонал, финансируемые из государственного бюджета, составляют 2 188 681 евро. Государственная дотация учтена на уровне 2026 года, поскольку дотация на 2027 год станет известна после принятия государственного бюджета. Хозяйственные расходы, финансируемые из государственного бюджета, составляют 45 215 евро и предназначены на приобретение учебных материалов и повышение квалификации учителей. Сумма будет уточнена после принятия государственного бюджета.

Расходы на персонал, финансируемые из городского бюджета, составляют всего 463 620 евро, в том числе расходы на персонал учителей классов углублённого изучения английского языка — 72 540 евро.

Хозяйственные расходы, финансируемые из городского бюджета, составляют 222 273 евро. Из них покрываются из родительской платы за углублённое изучение английского языка 9 065 евро и из дохода от хозяйственной деятельности школы — 33 300 евро.

Классы углублённого изучения английского языка финансируются из родительской платы, которая составляет всего 81 605 евро.

• **Прочие расходы на организацию образования (Muud hariduskorralduslikud kulud, 09212):** на прочие расходы на организацию образования запланировано 37 900 евро. Целевая субсидия на начальное обучение плаванию составляет 5 000 евро. В хозяйственных расходах — рождественские сладкие подарки 8 500 евро, приём, концерт и подарки ко Дню учителя 5 700 евро, плата за информационную систему мест в детских садах «ARNO» 5 200 евро, приём лучших учеников 3 000 евро, обучение руководителей учреждений образования 2 500 евро, обучение для родителей 2 500 евро, подарки ученикам 1 класса 2 000 евро, традиционные образовательные мероприятия 1 500 евро, подарки медалистам гимназии 1 000 евро и расходы на деятельность молодёжного совета 1 000 евро.

• **Расходы на обучающихся в других самоуправлениях (Teistes omavalitsustes õppijate kulud, 09212):** плата за место детей Силламяэ в школах других самоуправлений составляет 110 300 евро (см. конец пункта 3.9 и таблицу 20).

• **Резерв основных школ (Põhikoolide reserv, 09212):** в резерве основных школ 9 000 евро — пособие на жильё для пяти учителей. Расходы на услуги опорного лица в резерве на 2027 год не запланированы.

• **Силламяэский центр культуры и интересов (Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus, 09510):** бюджет составляет 1 644 188 евро. Расходы на персонал составляют 1 338 104 евро и хозяйственные расходы — 306 084 евро. Ставки заработной платы повышаются на 3 %, а хозяйственные расходы запланированы с ростом на 2,5 %. Кроме того, предусмотрена дотация Молодёжному симфоническому оркестру Ида-Вирумаа 900 евро. В образовании и деятельности по интересам центра в 2025 году участвовали 532 ребёнка и молодых человека, оценка 2026 года — 524, а цель 2027 года — не менее 500 (во всех городских учреждениях, предлагающих образование по интересам, соответственно 813, 799 и 790). Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 36 990 евро и хозяйственные расходы 86 310 евро.

• **Дотация на образование и деятельность по интересам (Huvihariduse ja -tegevuse toetus, 09510):** государство ещё не опубликовало распределение на 2027 год, поэтому дотация в проекте бюджета не учтена. Дотация будет добавлена дополнительным бюджетом, когда распределение станет известно (см. п. 2.3).

• **Школьное питание (Koolitoit, 09601):** бюджет составляет 215 778 евро. В расходах — расходы на персонал работников кухни школы «Vanalinna Kool» 122 143 евро, продукты питания, покрываемые государственной дотацией на школьные обеды, 84 875 евро и школьное молоко, школьные фрукты и прочие хозяйственные расходы 8 760 евро (в т. ч. дотация Департамента сельского хозяйства и продовольствия по школьной программе 7 098 евро). Штат кухни стал меньше, поскольку школа с 01.09.2026 прекратила использовать здание по адресу Geoloogia tn 13. Расходы на персонал рассчитаны по утверждённым ставкам заработной платы школы.

Плата за место детей Силламяэ другим самоуправлениям (09110, 09212). Если ребёнок из Силламяэ посещает детский сад или школу другого самоуправления, плату за место платит город Силламяэ. Сумма, рассчитанная по числу детей, составляет 265 238 евро (таблица 20). В проекте бюджета на это запланировано 220 300 евро. Разница (44 938 евро) связана с ограничением расходов бюджета и приведена в таблице

финансовых рисков (раздел 8). Если число детей в течение года не уменьшится, разница будет покрыта дополнительным бюджетом 2027 года.

Таблица 20. Плата за место детей Силламяэ в учреждениях других самоуправлений в 2027 году

Omavalitsus	Lapsi lasteaias	Õpilasi koolis	Arvestuslik summa, eurot
Narva-Jõesuu linn	11	56	145 305
Narva linn	5	21	57 237
Jõhvi vald	4	7	36 644
Tallinn	–	10	13 920
Mustvee vald	1	1	9 348
Tartu linn	–	2	2 784
Kokku	**21**	**97**	**265 238**

Источник: расчёт финансового отдела по числу детей и месячным ставкам (октябрь 2026 года).

3.10. Социальная защита (10)

Расходы на социальную защиту в 2027 году составляют 4 094 196 евро. Это на 19 773 евро (0,5 %) больше, чем в уточнённом плане бюджета 2026 года, и 22,3 % всех расходов по основной деятельности.

Таблица 21. Социальная защита (10) в евро

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
		Hoolekandeasutus Sügis	**705 561**	**716 534**	**+10 973**	**+1,6 %**
10120	50	Puudega inimese erihoolekandeteenus	158 790	158 790	0	0,0 %
10121	50	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	198 825	208 153	+9 328	+4,7 %
10123	50	Tugiisikuteenused	15 577	16 377	+800	+5,1 %
10201	50	Muu eakate sotsiaalne kaitse	20 357	21 292	+935	+4,6 %
10202	50	Eakate koduteenus	176 604	190 206	+13 602	+7,7 %
10202	50	Eakate koduteenus (projekt „Turvaline kodu“)	20 312	40 626	+20 314	+100,0 %
10120	55	Puudega inimese erihoolekandeteenus	20 912	8 442	−12 470	−59,6 %
10121	55	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	63 402	57 782	−5 620	−8,9 %
10201	55	Muu eakate sotsiaalne kaitse	4 708	4 045	−663	−14,1 %
10202	55	Eakate koduteenus	14 386	5 447	−8 939	−62,1 %
10202	55	Eakate koduteenus (projekt „Turvaline kodu“)	11 688	5 374	−6 314	−54,0 %
10121	**41**	**Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse**	**34 000**	**37 000**	**+3 000**	**+8,8 %**
10121	**45**	**MTÜ Miloserdie**	**2 500**	**2 000**	**−500**	**−20,0 %**
10123	**41**	**Puudega inimese tugiisikuteenus**	**18 325**	**10 040**	**−8 285**	**−45,2 %**
10124	**41**	**Puudega täisealise isiku hooldus**	**10 000**	**10 250**	**+250**	**+2,5 %**
10127	**41**	**Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus**	**20 663**	**10 040**	**−10 623**	**−51,4 %**
10200	**41**	**Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus**	**789 745**	**850 000**	**+60 255**	**+7,6 %**
10201	**41**	**Muu eakate sotsiaalne kaitse**	**50 000**	**58 000**	**+8 000**	**+16,0 %**

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
		Laste Hoolekande Asutus Lootus	**1 043 725**	**953 077**	**−90 648**	**−8,7 %**
10121	50	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (rehabilitatsiooniteenus)	146 631	81 933	−64 698	−44,1 %
10126	50	Lapsehoiuteenus puudega lapsele (päevakeskus)	141 462	136 857	−4 605	−3,3 %
10400	50	Asendus- ja järelhooldusteenus	406 868	455 655	+48 787	+12,0 %
10121	55	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (rehabilitatsiooniteenus)	10 756	38 067	+27 311	+253,9 %
10126	55	Lapsehoiuteenus puudega lapsele (päevakeskus)	17 300	16 820	−480	−2,8 %
10127	55	Puudega lapse sotsiaaltransporditeenus	13 200	26 000	+12 800	+97,0 %
10400	55	Asendus- ja järelhooldusteenus	307 508	197 745	−109 763	−35,7 %
10400	**41**	**Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus**	**244 764**	**305 000**	**+60 236**	**+24,6 %**
10402	**41**	**Matusetoetus**	**55 500**	**55 000**	**−500**	**−0,9 %**
10402	**41**	**Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse**	**140 000**	**160 000**	**+20 000**	**+14,3 %**
10402		**Mittetöötavate noorte projekt**	**65 524**	**65 524**	**0**	**0,0 %**
	50	Personalikulud	35 403	37 806	+2 403	+6,8 %
	55	Majandamiskulud	30 121	27 718	−2 403	−8,0 %
10404	**41**	**Turvakoduteenus**	**2 000**	**2 300**	**+300**	**+15,0 %**
10600	**41**	**Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele**	**6 000**	**6 000**	**0**	**0,0 %**
10700	**41**	**Varjupaigateenus**	**2 000**	**2 500**	**+500**	**+25,0 %**
10701	**41**	**Toimetulekutoetus**	**587 588**	**580 616**	**−6 972**	**−1,2 %**
10702	**41**	**Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse**	**8 500**	**8 500**	**0**	**0,0 %**
10704	**41**	**Võlanõustamisteenus**	**3 065**	**4 000**	**+935**	**+30,5 %**
10900		**Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus**	**284 963**	**257 815**	**−27 148**	**−9,5 %**
	41	Sotsiaaltoetused	52 018	17 882	−34 136	−65,6 %
	50	Personalikulud	232 945	239 933	+6 988	+3,0 %
		Sotsiaalne kaitse kokku	**4 074 423**	**4 094 196**	**+19 773**	**+0,5 %**

• **Попечительское учреждение «Sügis» (Hoolekandeasutus Sügis, 10120, 10121, 10123, 10201, 10202):** бюджет составляет 716 534 евро. В расходах на персонал — повышение ставок заработной платы на 3 % и 12 000 евро на повышение более низких зарплат, чтобы обеспечить минимальную заработную плату 2027 года (прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья 3 363 евро, услуги опорного лица 333 евро и услуги на дому для пожилых 8 304 евро).

Специальные попечительские услуги для людей с ограниченными возможностями здоровья (Puudega inimese erihoolekandeteenus, 10120): по договору с Департаментом социального страхования услугу поддержки повседневной жизни получают 23 клиента, услугу дневного и недельного попечения — 4 клиента и услугу поддерживаемого проживания — 10 клиентов. Расходы запланированы в размере платы, получаемой от

Департамента социального страхования и клиентов (167 232 евро): расходы на персонал 158 790 евро и хозяйственные расходы 8 442 евро.

Прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья (Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse, 10121): учреждение оказывает услуги стирки и социального транспорта, услугу долгового консультирования, помогает опекунам заполнять отчёт для суда и предлагает услуги дневного центра для совершеннолетних с большой потребностью в уходе и помощи. Расходы на персонал составляют 208 153 евро и хозяйственные расходы — 57 782 евро.

Услуги опорного лица (Tugiisikuteenused, 10123): расходы на персонал опорного лица составляют 16 377 евро.

Прочая социальная защита пожилых (Muu eakate sotsiaalne kaitse, 10201): расходы на персонал дневных центров для пожилых «Merelaine» и «Föönіks» составляют 21 292 евро и хозяйственные расходы — 4 045 евро.

Услуги на дому для пожилых (Eakate koduteenus, 10202): услуги на дому получают в среднем 32 клиента в месяц. Расходы на персонал составляют 190 206 евро и хозяйственные расходы — 5 447 евро.

Услуги на дому для пожилых (проект «Безопасный дом») (Eakate koduteenus (projekt „Turvaline kodu“), 10202): расходы проекта «Безопасный дом – предотвращение падений пожилых людей в Силламяэ» составляют 46 000 евро и полностью покрываются дотацией. Дотация выделена из программы Фонда справедливого перехода «Развитие инновационных и устойчивых социальных услуг» (договор об использовании дотации с Союзом самоуправлений Ида-Вирумаа № 4-6.13.5/3-3, проект 01.07.2026–30.06.2028). Расходы на персонал составляют 40 626 евро (мастер благополучия, доплата руководителю проекта, договор поручения бухгалтера и замещение) и хозяйственные расходы — 5 374 евро (семинары и обучение, транспорт, информационные и коммуникационные технологии, публичная коммуникация и администрирование).

Из собственных доходов покрываются расходы на персонал 36 200 евро (платные услуги 6 200 евро и плата за услуги на дому 30 000 евро) и хозяйственные расходы 24 420 евро (аренда помещений 13 230 евро и возмещение коммунальных расходов арендаторами 11 190 евро).

• **Прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья (Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse, 10121):** на дополнительное пособие совершеннолетнему лицу, нуждающемуся в уходе (постановление Силламяэского городского собрания от 30.09.2021 № 87), запланировано 37 000 евро. Сумма на 3 000 евро больше, чем в бюджете 2026 года. Отдел оценил потребность в 40 000 евро.

• **MTÜ «Miloserdie» (10121):** финансовая поддержка объединению составляет 2 000 евро. Сумма на 500 евро меньше, чем в бюджете 2026 года. Поддержка — в размере, запрошенном объединением.

• **Услуги опорного лица для людей с ограниченными возможностями здоровья (Puudega inimese tugiisikuteenus, 10123):** на услуги опорного лица для людей с ограниченными возможностями здоровья запланировано 10 040 евро. Расход покрывается государственной дотацией (дотация на оказание помощи ребёнку с

большой потребностью в уходе и помощи), которая находится на уровне суммы, выделенной на 2026 год. Сумма будет уточнена во втором чтении.

• **Попечительство над совершеннолетними лицами с ограниченными возможностями здоровья (Puudega täisealise isiku hooldus, 10124):** на попечительство над совершеннолетними лицами с ограниченными возможностями здоровья запланировано 10 250 евро. Сумма запланирована с ростом на 2,5 %, хотя потребность больше.

• **Услуга социального транспорта для людей с ограниченными возможностями здоровья (Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus, 10127):** на услугу социального транспорта для людей с ограниченными возможностями здоровья запланировано 10 040 евро. Расход покрывается той же государственной дотацией, что и услуги опорного лица (10123).

• **Общие услуги по уходу, оказываемые вне дома (Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus, 10200):** на оплату расходов по уходу за людьми, живущими в домах по уходу, запланировано 850 000 евро. Это главным образом расходы на оплату труда работников по уходу, которые город оплачивает на основании Закона о социальном обеспечении. Предельная ставка расходов по уходу с 2026 года составляет 700 евро на человека в месяц (ранее 650 евро, постановление Силламяэской городской управы от 11.12.2025 № 13). Расходы за первые девять месяцев 2026 года были на 5,0 % больше, чем годом ранее за тот же период. Сумма позволяет оплачивать в пределах предельной ставки расходы по уходу в среднем примерно за 100 человек в месяц. В течение года услугу получают всего около 175 человек (таблица 30). Расход зависит и от числа людей, которым нужно место в доме по уходу.

• **Прочая социальная защита пожилых (Muu eakate sotsiaalne kaitse, 10201):** на единовременное пособие пенсионерам по старости и юбилейное пособие пожилым к 80-, 85-, 90-летию и каждому следующему дню рождения запланировано 58 000 евро (постановление Силламяэского городского собрания от 30.09.2021 № 87). Размер пособия составляет 15 евро для пенсионера по старости и 25 евро для юбиляра. На юбилейные пособия в год расходуется около 5 000–6 000 евро. Оставшейся суммы хватит на единовременное пособие примерно 3 500 пенсионерам по старости. В Силламяэ 4 436 получателей пенсии. Если средств не хватит, по § 13 ч. 3 постановления пособие может быть выплачено в I квартале следующего года.

• **Детское попечительское учреждение «Lootus» (Laste Hoolekande Asutus Lootus, 10121, 10126, 10127, 10400):** бюджет составляет 953 077 евро. В 2027 году в учреждении на замещающей опеке 22 ребёнка (из них 6 детей Силламяэ и 16 детей из других самоуправлений), на последующей опеке 1 молодой человек и в дневном центре 16 детей.

Прочая социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья (услуга реабилитации) (Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (rehabilitatsiooniteenus), 10121): расходы на персонал услуги реабилитации составляют 81 933 евро (социальный работник, психолог и договоры подряда реабилитационной команды) и хозяйственные расходы — 38 067 евро, всего 120 000 евро, то есть в размере платы за услугу. Доходы и расходы на персонал запланированы на девять месяцев, поскольку Департамент социального страхования прекращает организацию услуги социальной реабилитации

30.09.2027 и с 01.10.2027 её организует Касса здоровья. Продолжение услуги после этого зависит от требований Кассы здоровья и договора, и при необходимости бюджет будет изменён дополнительным бюджетом.

Услуга по присмотру за детьми с ограниченными возможностями здоровья (дневной центр) (Lapsehoiuteenus puudega lapsele (päevakeskus), 10126): расходы на персонал дневного центра составляют 136 857 евро (7,5 ставки) и хозяйственные расходы — 16 820 евро. Из собственных доходов покрываются расходы дневного центра 5 520 евро (взнос родителей).

Услуга социального транспорта для детей с ограниченными возможностями здоровья (Puudega lapse sotsiaaltransporditeenus, 10127): услугу получают 9 детей. Из собственных доходов (плата за услугу) покрывается весь расход 26 000 евро.

Услуга замещающей и последующей опеки (Asendus- ja järelhooldusteenus, 10400): общие расходы (653 400 евро) рассчитаны по числу детей и месячной цене услуги. Из них 477 600 евро покрываются платой, которую платят другие самоуправления, а расходы на детей Силламяэ 175 800 евро — из городского бюджета. Расходы на персонал составляют 455 655 евро (штат и замещение работников) и хозяйственные расходы — 197 745 евро.

• **Пособие на услугу замещающей и последующей опеки (Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus, 10400):** на организацию услуги замещающей и последующей опеки запланировано 305 000 евро (постановление Силламяэского городского собрания от 27.02.2018 № 9). Сумма на 15 000 евро больше, чем в бюджете 2026 года. В 2026 году 45 236 евро пособия было перенесено в бюджет Детского попечительского учреждения «Lootus», поскольку там тоже находятся дети Силламяэ.

• **Похоронное пособие (Matusetoetus, 10402):** на похоронное пособие запланировано 55 000 евро. Сумма на 500 евро меньше, чем в бюджете 2026 года.

• **Прочая социальная защита семей и детей (Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse, 10402):** на пособия семьям и детям запланировано 160 000 евро. В строке — пособие при рождении ребёнка (в т. ч. подарки новорождённым и мероприятие), пособие на оплату места и питания в детском саду, пособие при поступлении в школу и к началу учебного года, пособие выпускникам гимназии, окончившим её с медалью, и программы работы с семьями (программа укрепления семьи «SOS Lasteküla», программы родительства «Imelised aastad» и семейная школа Гордона). Пособие при рождении составляет 1 000 евро, и в 2027 году впервые обе части выплачиваются по новой ставке (постановление Силламяэского городского собрания от 30.09.2021 № 87).

• **Проект для неработающей молодёжи (Mittetöötavate noorte projekt, 10402):** расходы проекта составляют 65 524 евро. В рамках проекта развивается и тестируется система поддержки молодёжи. Расходы на персонал составляют 37 806 евро и хозяйственные расходы — 27 718 евро. Расходы покрываются государственной дотацией на уровне суммы, выделенной на 2026 год. Сумма будет уточнена во втором чтении.

• **Услуги приюта (Turvakoduteenus, 10404):** на услуги приюта запланировано 2 300 евро. Сумма на 300 евро больше, чем в бюджете 2026 года. Услуга обязательна по Закону о социальном обеспечении (постановление Силламяэского городского собрания от 26.04.2018 № 13). Отдел оценил потребность в 3 000 евро.

• **Жилищные услуги для социальных групп риска (Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele, 10600):** на пособие на приспособление жилого помещения запланировано 6 000 евро, как в уточнённом плане бюджета 2026 года.

• **Услуги ночлежки (Varjupaigateenus, 10700):** на услуги ночлежки запланировано 2 500 евро. Сумма на 500 евро больше, чем в бюджете 2026 года. Услуга обязательна по Закону о социальном обеспечении (постановление Силламяэского городского собрания от 26.04.2018 № 13). Отдел оценил потребность в 3 000 евро.

• **Прожиточное пособие (Toimetulekutoetus, 10701):** расходы составляют 580 616 евро. Сумма приведена на уровне первоначальной государственной дотации 2026 года, и расход покрывается из фонда поддержки.

• **Прочая защита социальных групп риска (Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse, 10702):** на чрезвычайные пособия запланировано 8 500 евро, как в уточнённом плане бюджета 2026 года.

• **Услуга долгового консультирования (Võlanõustamisteenus, 10704):** на услугу долгового консультирования запланировано 4 000 евро. Сумма на 935 евро больше, чем в бюджете 2026 года. Услуга обязательна по Закону о социальном обеспечении (постановление Силламяэского городского собрания от 26.04.2018 № 13). Отдел оценил потребность в 4 500 евро.

• **Прочая социальная защита, в т. ч. администрирование социальной защиты (Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus, 10900):** бюджет составляет 257 815 евро. В социальных пособиях — государственная компенсация для покрытия расходов на рассмотрение и выплату прожиточного пособия 17 882 евро, на уровне суммы, выделенной на 2026 год. Сумма будет уточнена во втором чтении. Расходы на персонал — это заработная плата работников отдела социального обеспечения (239 933 евро). Ставки заработной платы повышаются на 3 %.

4. Инвестиционная деятельность

Инвестиции осуществляются на 4 633 029 евро. Дотации покрывают из них 2 014 628 евро, а из городского бюджета поступает 2 618 401 евро. Крупнейшие объекты — строительство станции отходов (2 000 000 евро), реконструкция Hariduse tn (I, II этап; 750 000 евро) и реконструкция Силламяэского стадиона для лёгкой атлетики и футбола (516 467 евро).

Сводные показатели инвестиционной деятельности за 2025–2027 годы приведены в таблице 22.

Таблица 22. Инвестиционная деятельность в 2025–2027 годах в евро

Näitaja	2025 täitmine	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus 2027/2026, eurot
Põhivara müük (+)	185 697	129 121	25 000	−104 121
Põhivara soetus (−)	−3 614 000	−9 337 343	−4 633 029	+4 704 314
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 093 991	5 106 168	2 014 628	−3 091 540
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (−)	−104 123	0	0	0
Finantstulud (+)	67 718	92 000	65 000	−27 000
Finantskulud (−)	−370 343	−320 563	−410 000	−89 437
Investeerimistegevus kokku	**−1 741 060**	**−4 330 617**	**−2 938 401**	**+1 392 216**

Объём инвестиций уменьшается главным образом потому, что в бюджете 2027 года нет крупных объектов 2026 года: II этапа реконструкции Viru pst (2 848 837 евро) и обновления дамбы на реке Sõtke на Veski tn (880 000 евро). Объём объекта «Реконструкция Силламяэского стадиона для лёгкой атлетики и футбола» (Sillamäe kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimine) уменьшается с 2 381 515 евро в 2026 году до 516 467 евро в 2027 году. Крупнейший новый объект — «Реконструкция Hariduse tn (I, II этап)» (Hariduse tn rekonstrueerimine (I, II etapp)) (750 000 евро).

На проценты по кредитам в 2027 году запланировано 410 000 евро, на финансовые доходы — 65 000 евро. Проценты рассчитаны по графикам действующих кредитов при условии, что 6-месячный Euribor в 2027 году составит в среднем около 3 %.

Таблица 23. Инвестиции 2027 года в евро

Objekt	Linna eelarve	Toetus	Kokku	Arengukava punkt
Linnavalitsuse hoone remont (01)	40 000	0	40 000	3.2
Teede remont (04)	300 000	0	300 000	3.3
Lastemänguväljaku rajamine (04)	50 000	0	50 000	3.3
Kohalikele omavalitsustele ühistranspordi ligipääsetavuse parandamine (04)	0	104 164	104 164	3.3
Projekt „Ida-Virumaa linnapiirkondade ühistranspordi infrastruktuuri kaasajastamine“, digitablood (04)	25 598	59 729	85 327	3.3
Hariduse tn rekonstrueerimine (I, II etapp) (04)	750 000	0	750 000	3.3
Jäätmejaama ehitamine (05)	665 635	1 334 365	2 000 000	3.4
Munitsipaalkorterite remont (06)	25 000	0	25 000	3.3
Sillamäe Spordikompleksi Kalev hoone ligipääsu parandamine (08)	24 714	74 143	98 857	3.7
Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskuse hoone ligipääsu parandamine (Hariduse tn 21) (09)	26 900	80 700	107 600	3.5
Lasteaia Päikseke köögiploki remont (09)	238 080	0	238 080	3.5
Linnavalitsuse serveri soetamine (01)	20 000	0	20 000	–
Jäätmete kogumissüsteemi muutmine – pakendikonteinerite soetamine (05)	80 000	0	80 000	3.4
Sillamäe kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimine (08)	154 940	361 527	516 467	3.7
Sillamäe linna kesktrepi remont (04)	200 000	0	200 000	3.3
Lasteaia Päikseke külmaveetorustiku renoveerimine (09)	17 534	0	17 534	3.5
Põhivara soetus kokku	**2 618 401**	**2 014 628**	**4 633 029**	

В столбце «Пункт программы развития» (Arengukava punkt) указан пункт программы развития города Силламяэ на 2026–2030 годы, в котором названы объект или связанная с ним деятельность: 3.2 Землепользование и городское планирование; 3.3 Транспортные связи, техническая инфраструктура и коммунальное хозяйство; 3.4 Охрана окружающей среды и обращение с отходами; 3.5 Образование; 3.7 Спорт и укрепление здоровья. Перечень и объём инвестиций в соответствии с программой развития утверждаются ежегодно вместе с бюджетом.

Ремонт центральной лестницы будет выполнен в 2027 году, чтобы лестница была в порядке к 70-летию Силламяэ. Полная реконструкция центральной площади и спускающейся к морю лестницы запланирована в программе развития на 2028–2029 годы. Сервер нужен для защиты данных городской управы и обеспечения кибербезопасности. В программе развития он отдельно не назван. Сумма — ожидаемая стоимость.

Сумма обновления трубопровода холодной воды детского сада «Päikseke» (17 534 евро) — оценка детского сада и уточнится после получения ценового предложения.

Сумма ремонта пищеблока детского сада «Päikseke» (238 080 евро) — ожидаемая стоимость государственной закупки с налогом с оборота. Из неё проектные и строительные работы, а также приобретение и установка нового кухонного оборудования составляют 229 400 евро, а надзор владельца — 8 680 евро. Для проведения закупки городскому собранию представлен проект решения.

Распределение инвестиций по сферам деятельности и источникам финансирования (городской бюджет и дотации) показано на рисунке 5.

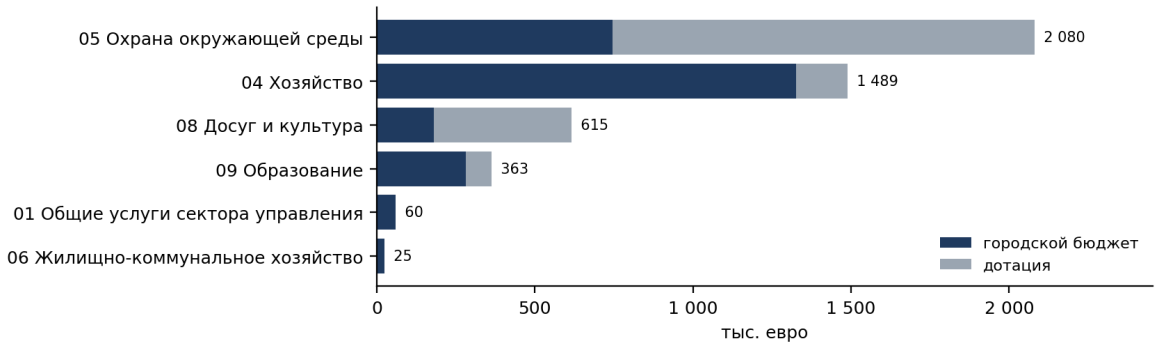


Рисунок 5. Инвестиции 2027 года по сферам деятельности и источникам финансирования

5. Финансовая деятельность и ликвидные активы

В 2027 году берётся новый инвестиционный кредит 1 329 401 евро. Сумма кредита рассчитана так, чтобы вместе с ожидаемым свободным остатком 2026 года (1 119 000 евро) и изменением сальдо требований и обязательств (80 000 евро) были покрыты общий дефицит основной и инвестиционной деятельности (692 288 евро) и погашения ранее взятых кредитов (1 836 113 евро). Поскольку результат основной деятельности покрывает проценты и погашения по кредитам (раздел 6), кредит и свободный остаток используются для покрытия доли самофинансирования инвестиций (см. краткий обзор).

Финансовая деятельность и изменение ликвидных активов за 2025–2027 годы приведены в таблице 24.

Таблица 24. Финансовая деятельность и ликвидные активы в 2025–2027 годах в евро

Näitaja	2025 täitmine	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus 2027/2026, eurot
Kohustuste võtmine (+)	0	2 860 000	1 329 401	−1 530 599
Kohustuste tasumine (−)	−1 618 106	−1 582 995	−1 836 113	−253 118
Finantseerimistegevus kokku	**−1 618 106**	**1 277 005**	**−506 712**	**−1 783 717**
Likviidsete varade muutus	−705 912	−1 150 054	−1 199 000	−48 946

Постановлением о бюджете городской управе даётся разрешение взять инвестиционный кредит до 1 648 212 евро, что соответствует бюджетной стратегии. В проекте бюджета запланировано 1 329 401 евро. Разница позволяет покрыть потребность в финансировании, если свободный остаток 2026 года окажется меньше ожидаемого.

Если свободный остаток окажется меньше ожидаемого более чем на 318 811 евро (разница между лимитом кредита и запланированным кредитом), дополнительным бюджетом будут пересмотрены инвестиции, на которые нет дотации. Договоры по инвестициям без дотации, источником покрытия которых является свободный остаток 2026 года, заключаются после того, как остаток станет известен.

Постановлением городской управе также даётся разрешение взять для управления денежными потоками расчётный кредит до 700 000 евро. Расчётный кредит погашается к концу бюджетного года (KOFS § 38 ч. 4), поэтому им нельзя покрыть дефицит финансирования. Пункт 4 § 2 постановления разрешает городской управе перераспределять средства между инвестиционными объектами, если по результатам государственной закупки выясняется фактическая стоимость объекта. Общая сумма инвестиций не увеличивается, и о перераспределении сообщается городскому собранию. Пункт 5 § 2 постановления разрешает перераспределять доходы и расходы между сферами деятельности при изменении классификации. Это допускает и закон. Дополнительный бюджет не требуется составлять, если при исполнении бюджета выясняется, что сделка классифицируется иначе, чем было предусмотрено в бюджете (KOFS § 26 ч. 4 п. 5). В этом случае исполнение бюджета внутри части бюджета или между частями бюджета может отличаться от запланированного бюджета в том же объёме (KOFS § 28 ч. 5).

Таблица 25. Кредитные обязательства по договорам в евро

Laenuandja	Marginaal	Lõpptähtaeg	Jääk 31.12.2026	Põhiosa 2027	Jääk 31.12.2027
SEB Pank	0,99 %	28.09.2027	68 571	68 571	0
SEB Pank	1,09 %	17.11.2029	294 118	100 840	193 278
SEB Pank	1,17 %	28.10.2032	2 994 382	276 405	2 717 977
SEB Pank	1,10 %	21.09.2033	711 777	105 448	606 329
SEB Pank	1,06 %	28.02.2034	1 446 364	201 818	1 244 546
SEB Pank	0,71 %	28.07.2036	2 860 000	298 435	2 561 565
Swedbank	0,96 %	13.11.2027	213 340	213 340	0
Swedbank	0,65 %	28.11.2031	1 487 395	302 521	1 184 874
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	1,00 %	25.08.2030	1 074 936	268 734	806 202
Kokku			**11 150 883**	**1 836 113**	**9 314 770**

Источник: кредитные договоры и их графики платежей.

Процентная ставка всех кредитов — 6-месячный Euribor и указанная в таблице маржа. В таблице нет нового кредита, который будет взят в 2027 году. Остатки и погашения

кредитов приведены по графикам кредитов. Суммы округлены до целых евро, поэтому сумма строки «Итого» (Kokku) может отличаться от суммы строк на один евро.

Таблица 26. Погашения кредитов в 2027–2030 годах по действующим договорам в евро

Aasta	SEB Pank	Swedbank	Keskkonnainvesteeringute Keskus	Kokku	Jääk aasta lõpus
2027	1 051 517	515 861	268 734	1 836 113	9 314 770
2028	982 946	302 521	268 734	1 554 201	7 760 569
2029	974 543	302 521	268 734	1 545 798	6 214 771
2030	882 106	302 521	268 734	1 453 361	4 761 410

Источник: кредитные договоры и их графики платежей. Суммы округлены до целых евро.

В таблице приведены погашения по действующим кредитным договорам. Погашения нового кредита, который будет взят в 2027 году, добавятся после заключения кредитного договора. Погашения уменьшаются с 1 836 113 евро в 2027 году до 1 453 361 евро в 2030 году, поскольку часть кредитных договоров заканчивается. Самое большое погашение будет в 2032 году (2 218 061 евро), когда выплачивается последний платёж по одному из кредитов.

Условия кредитного договора, заключённого с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду», выполнены и соблюдаются и при взятии кредита.

Ликвидные активы уменьшаются на 1 199 000 евро. Из них 1 119 000 евро — уменьшение денежных средств, поскольку для балансирования бюджета используется ожидаемый свободный остаток 2026 года, и 80 000 евро — изменение сальдо требований и обязательств (в т. ч. AS «Sillamäe-Veevärk» возвращает городу основную часть целевого финансирования, решение Силламяэского городского собрания от 31.01.2017 № 186). Это не доход. Свободный остаток — это деньги, которые остаются в конце года после оплаты всех расходов и обязательств и которые можно использовать в бюджете следующего года. Оценка свободного остатка 2026 года основана на прогнозе исполнения бюджета 2026 года, фактическая сумма станет известна в конце 2026 года. Если свободный остаток окажется меньше ожидаемого, финансирование будет уточнено дополнительным бюджетом 2027 года.

6. Финансовая дисциплина

Таблица 27. Показатели финансовой дисциплины 2027 года в евро

Näitaja	2027 eelnõu	Nõue	Nõude täitmine
Põhitegevuse tulem	**2 246 113**	**vähemalt finantskulude summa (KOFS § 33 lg 2, jõustub 01.01.2027)**	**täidetud**
Võlateeninduse kate (põhitegevuse tulem − finantskulud − laenude tagasimaksed)	0	vähemalt 0 (Keskkonnainvesteeringute Keskuse laenuleping)	täidetud
Netovõlakoormus	10 873 257 (52,7 %)	individuaalne ülemmäär 18 016 856 (87,4 %)	täidetud
Vaba netovõlakoormus	7 143 599		

Источник: расчёт финансового отдела по требованиям KOFS и кредитного договора с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду».

Чистая долговая нагрузка показывает, насколько велик долг города: кредиты и прочие долговые обязательства за вычетом денежных средств и прочих ликвидных активов города. Её сравнивают с доходами от основной деятельности за год. На конец 2027 года чистая долговая нагрузка составляет 52,7 % доходов от основной деятельности. Это означает, что для погашения всего долга потребовалось бы немногим более половины доходов от основной деятельности за один год. По проекту бюджета свободный остаток 2026 года в 2027 году будет использован полностью, поэтому чистая долговая нагрузка равна долговым обязательствам на конец года (10 873 257 евро). Это кредиты 10 644 171 евро и прочие обязательства 229 086 евро: предоплаты полученных дотаций, обязательства по выплате дотаций и прочие долгосрочные долги — всего 225 090 евро, а также аренда пользования — 3 996 евро. Если свободный остаток 2026 года окажется меньше ожидаемого, чистая долговая нагрузка будет больше. Если бы свободный остаток был таким же небольшим, как в бюджетной стратегии (109 201 евро), чистая долговая нагрузка составила бы 58,0 %.

По закону чистая долговая нагрузка может быть до восьми раз больше результата основной деятельности, но не больше доходов от основной деятельности (KOFS § 34 ч. 3). При расчёте предельного уровня к результату основной деятельности прибавляются платежи по аренде пользования 5 994 евро (KOFS § 34 ч. 8). Рассчитанная таким образом сумма — индивидуальный предельный уровень чистой долговой нагрузки. В 2027 году он составляет 18 016 856 евро, или 87,4 % доходов от основной деятельности. Названные в законе 70 % не означают, что чистая долговая нагрузка города не может быть больше 70 % доходов от основной деятельности. Этот предел важен для тех самоуправлений, у которых результат основной деятельности мал, поскольку и тогда их чистая долговая нагрузка может достигать 70 % доходов от основной деятельности (с 2028 года — 60 %, KOFS § 34 ч. 4). Результат основной деятельности города Силламяэ (разница между доходами и расходами по основной деятельности, в проекте бюджета 2 246 113 евро) достаточно велик, поэтому предельный уровень города составляет 87,4 %. Чистая долговая нагрузка города 52,7 % (при допущении бюджетной стратегии 58,0 %) ниже обоих.

Предельный уровень зависит от того, сколько остаётся от доходов после повседневных расходов: чем больше результат основной деятельности, тем больший долг самоуправление способно обслуживать. Запас до предельного уровня чистой долговой нагрузки (Vaba netovõlakoormus) в размере 7 143 599 евро не означает, что город может взять столько дополнительных кредитов, поскольку проценты и погашения новых кредитов должен покрывать результат основной деятельности (см. ниже).

Бюджет соответствует требованиям финансовой дисциплины KOFS. Результат основной деятельности больше финансовых расходов, а чистая долговая нагрузка остаётся ниже индивидуального предельного уровня. По кредитному договору с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду» результат основной деятельности должен покрывать проценты по кредитам и погашения кредитов. В проекте бюджета результат основной деятельности равен сумме процентов и погашений по действующим кредитам. Поэтому любое увеличение расходов по основной деятельности требует источника покрытия. Если в течение года потребуется увеличить расходы, это делается дополнительным бюджетом, в котором указывается источник покрытия, и выполнение

требования проверяется снова. Поскольку результат основной деятельности равен сумме процентов и погашений по кредитам, в 2027 году результат основной деятельности отслеживается ежеквартально.

Консолидационная группа. Согласно пункту 3¹ части 2 § 22 KOFS в пояснительной записке приводятся также ожидаемые результат основной деятельности и чистая долговая нагрузка консолидационной группы на конец бюджетного года. В консолидационную группу города помимо города входят AS «Sillamäe-Veevärk», AS «MEKE Sillamäe» и Целевое учреждение «Sillamäe Haigla». В 2025 году результат основной деятельности группы составил 2 985 тыс. евро (у города 2 653 тыс. евро), а чистая долговая нагрузка на конец года — 7 852 тыс. евро (у города 8 965 тыс. евро). Данные предприятий на 2027 год запрошены. Ожидаемые результат основной деятельности и чистая долговая нагрузка группы на 2027 год будут добавлены в пояснительную записку ко второму чтению.

7. Связь с программой развития и бюджетной стратегией

Бюджет составлен на основе программы развития на 2026–2030 годы и бюджетной стратегии. Бюджетная стратегия служит ориентиром при составлении бюджета, и бюджет может от неё отличаться, если изменились ходатайства учреждений, государственные дотации или график инвестиций.

Таблица 28. Сравнение проекта бюджета и бюджетной стратегии в евро

Näitaja	Eelarvestrateegia 2027	Eelnõu 2027	Erinevus strateegiast, eurot	Erinevus strateegiast, %
Põhitegevuse tulud	21 858 250	20 621 662	−1 236 588	−5,7 %
Põhitegevuse kulud	19 571 797	18 375 549	−1 196 248	−6,1 %
Põhitegevuse tulem	**2 286 453**	**2 246 113**	**−40 340**	**−1,8 %**
Investeerimistegevus	−2 157 753	−2 938 401	−780 648	−36,2 %
Laenu võtmine	1 648 212	1 329 401	−318 811	−19,3 %
Laenude tagasimaksed	−1 886 113	−1 836 113	+50 000	+2,7 %
Likviidsete varade muutus	−109 201	−1 199 000	−1 089 799	–

Источник: бюджетная стратегия города Силламяэ на 2026–2030 годы, показатели 2027 года.

Доходы от основной деятельности меньше бюджетной стратегии на 1 236 588 евро, расходы — на 1 196 248 евро, результат основной деятельности меньше на 40 340 евро. Больше всего отличаются расходы на персонал (−787 252 евро), прочие полученные дотации на покрытие расходов по основной деятельности (−636 757 евро), хозяйственные расходы (−614 300 евро) и доходы от продажи товаров и услуг (−408 473 евро).

Разница в прочих полученных дотациях связана с тем, что в проект бюджета внесены только утверждённые целевые дотации.

Инвестиций по сравнению с бюджетной стратегией больше на 1 856 206 евро. Из объектов, бывших в стратегии, больше всего отличаются три: на строительство станции отходов на 2027 год запланировано на 1 311 877 евро больше, реконструкция стадиона для лёгкой атлетики и футбола (516 467 евро) не была запланирована в стратегии на 2027 год, а создания тренажёрного зала Спортивного комплекса «Kalev» (350 000 евро) в проекте бюджета нет. В стратегии не было следующих объектов: ремонт центральной лестницы города Силламяэ (200 000 евро), изменение системы сбора отходов — приобретение контейнеров для упаковки (80 000 евро), приобретение сервера городской управы

(20 000 евро) и обновление трубопровода холодной воды детского сада «Päikseke» (17 534 евро). В таблице 28 разница по инвестиционной деятельности меньше (780 648 евро), поскольку в сумме инвестиционной деятельности учтены также дотации на инвестиции и прочие доходы инвестиционной деятельности.

Связь приоритетов с программой развития. Приоритеты бюджета поддерживают цели программы развития на 2026–2030 годы в следующих пунктах: 3.3 «Транспортные связи, техническая инфраструктура и коммунальное хозяйство» (улицы, дороги, центральная лестница и общественный транспорт); 3.4 «Охрана окружающей среды и обращение с отходами» (станция отходов и сбор упаковки); 3.5 «Образование» (здания детских садов и центра по интересам и заработная плата); 3.7 «Спорт и укрепление здоровья» (стадион и доступность спортивного здания); 3.8 «Социальное обеспечение и здравоохранение» (социальные услуги). Перечень инвестиций основан на пункте 4.3 программы развития (таблица 4.3.1). Исключения приведены выше и в разделе 4: четыре объекта, которых не было в бюджетной стратегии, и сервер городской управы, который в программе развития отдельно не назван. Выполнение кредитных обязательств и чистая долговая нагрузка в пределах индивидуального предельного уровня соответствуют финансовым целям, установленным в разделе «Бюджетная стратегия» программы развития (раздел 6). Празднование 70-летия Силламяэ — отдельное решение 2027 года, которое в программе развития не названо.

8. Финансовые риски и вопросы, уточняемые ко второму чтению

В таблице 29 приведены дополнительные расходы и уменьшение доходов, которые в проекте бюджета не учтены, но могут возникнуть в 2027 году. «Вероятная дополнительная потребность» (Tõenäoline lisavajadus) — оценка финансового отдела. Если оценка составляет 0 евро, риск возможен, но его реализация не ожидается. «Если реализуется полностью» (Kui realiseerub täielikult) — верхний предел, а не прогноз.

Таблица 29. Финансовые риски 2027 года в евро

Risk	Tõenäoline lisavajadus	Kui realiseerub täielikult
Kulud		
Töötasu alammäär 2027	64 900	128 167
Kohatasud teistele omavalitsustele: laste arvu järgi arvestatud summa on eelnõust suurem	44 938	44 938
Kommunaalkulud ületavad eelarvet (2026. aasta prognoosi järgi)	27 734	46 219
Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär: 3 % tõusust üle jääv osa	731	731
Vanalinna Kooli õpetajate palgatoetus ei suurene koos alammääraga	0	51 187
Hinnatõus üle 2,5 %	0	41 232
Tulud		
Tulumaksutulu 1 % alla prognoosi	0	126 664
Asenduskoduteenuse tulu: teistest omavalitsustest üks laps vähem	0	33 600
Tasandusfond: asendushoolduse laste arv 01.12.2026 seisuga ühe võrra väiksem	0	25 000
Tasandus- ja toetusfondi 2027. aasta jaotus	0	20 622
Laenuintressid		
Kehtivate laenude intress üle eelnõu	10 000	10 000
2027. aastal võetava laenu intress	4 110	24 660
Intressimäär +1 protsendipunkt (lisaks eelnõu eeldusele)	0	113 860
Kokku	**152 413**	**–**

Источник: оценка финансового отдела (октябрь 2026 года).

Проценты по действующим кредитам в проекте бюджета составляют 410 000 евро.

Вероятная дополнительная потребность по рискам таблицы составляет всего 152 413 евро. В бюджете есть резервный фонд 60 000 евро для покрытия непредвиденных расходов. Использование резервного фонда не увеличивает расходы по основной деятельности в целом. Вероятная дополнительная потребность больше резервного фонда на 92 413 евро. Из фонда ежегодно покрываются и другие непредвиденные расходы (см. п. 3.2). Результат основной деятельности равен сумме процентов и погашений по кредитам (раздел 6), поэтому дополнительную потребность сверх резервного фонда нужно покрыть дополнительным бюджетом за счёт уменьшения других расходов или дополнительного дохода. Не все риски реализуются одновременно. В таблице нет двух меньших рисков, верхний предел которых составляет всего 33 683 евро: выполнение требований пожарной безопасности в детском саду «Päikseke» 19 691 евро и демонтаж системы пожарных рукавов в детском саду «Rukkilill» 13 992 евро.

Минимальная заработная плата. В проекте бюджета заработная плата работающих по минимальной ставке повышена на 3 %, до 974 евро. Если минимальная заработная плата в 2027 году составит 1 050 евро, в проекте бюджета не хватит 64 900 евро, при 1 100 евро — 128 167 евро. В качестве верхнего предела принято 1 100 евро (с округлением), поскольку по соглашению социальных партнёров минимальная заработная плата в год повышается не более чем на 16 %, то есть в 2027 году — не более чем примерно до 1 097 евро. Минимальная заработная плата на 2027 год ещё не согласована.

Государственный бюджет 2027. Фонд выравнивания и фонд поддержки в проекте бюджета приведены на уровне 2026 года, за исключением программы «Культурный ранец» и дотации на образование и деятельность по интересам (см. п. 2.3). Распределение 2027 года между самоуправлениями станет известно в начале 2027 года. Реформа

доходной базы самоуправлений должна была вступить в силу 01.01.2027, но законопроект о ней не обсуждался в правительстве, а Союз городов и волостей Эстонии не подписал протокол переговоров по государственному бюджету (23.10.2026). Поэтому бюджет составлен по действующему порядку: ставка отчислений подоходного налога составляет 10,23 %, а дотации фонда поддержки сохраняются в прежнем виде. По проекту государственного бюджета виды дотаций фонда поддержки остаются прежними, а их государственный объём меняется мало. В таблице верхним пределом принято 0,1 % доходов от основной деятельности, то есть 20 622 евро.

Группы детского сада «Rukkilill». Проект бюджета составлен по нынешнему числу групп детского сада. Число детей в детском саду уменьшается (таблица 15). Если число групп изменится, расходы на персонал и хозяйственные расходы могут уменьшиться, но могут возникнуть компенсации при сокращении и уменьшиться плата за место, которую платят родители, и плата других самоуправлений. Влияние будет учтено дополнительным бюджетом после принятия решения.

Здание по адресу Geoloogia tn 13. Школа «Vanalinna Kool» с 01.09.2026 прекратила использовать здание, и коммунальные расходы здания вычтены из бюджета школы (см. п. 3.9). Расходов на отопление, электроэнергию и страхование здания в проекте бюджета 2027 года нет. В проекте бюджета есть только техническая охрана здания — 4 059 евро.

Риски, сумму которых пока невозможно оценить:

- расходы на содержание здания по адресу Geoloogia tn 13
- результаты закупок (услуга охраны, отлов бродячих животных)
- компенсации при сокращении при изменении штатов учреждений
- уменьшение платы за место, которую платят родители, и платы других самоуправлений из-за возможного изменения числа групп детского сада «Rukkilill»
- не учтённая в проекте бюджета плата за место детей Силламяэ в частных школах Нарвы, Тойлаской гимназии и детском саду Кохтла-Ярве

Ко второму чтению уточняются после принятия государственного бюджета — месячная ставка социального налога и ставка отчислений подоходного налога самоуправлениям, минимальная заработная плата 2027 года, а также прогноз подоходного налога по исполнению бюджета 2026 года. Распределение фонда выравнивания и фонда поддержки на 2027 год станет известно в начале 2027 года и будет внесено в бюджет дополнительным бюджетом.

9. Показатели результативности

Показатели результативности взяты из индикаторов программы развития города на 2026–2030 годы и связаны с бюджетами учреждений. В таблице приведены десять основных показателей. По каждому показателю приведены фактическое значение 2025 года, оценка 2026 года и цель 2027 года.

Таблица 30. Показатели результативности 2025–2027

Asutus	Mõõdik	Ühik	2025	2026	2027
Lasteaed Rukkilill	Nõuetele vastavate õpetajate osakaal	%	61	100	100
Lasteaed Päikseke	Nõuetele vastavate õpetajate osakaal	%	82,4	93,3	100
Vanalinna Kool	Kvalifitseeritud õpetajate osakaal	%	73,1	74	81
Vanalinna Kool	Õpilaskoha tegevuskulu	eurot õpilase kohta	6 187	6 574	6 985
Haridus- ja kultuuriosakond	Huvihariduses ja huvitegevuses osalevate laste ja noorte arv linnas (kõik asutused)	osalejate arv	813	799	790
Kultuuri- ja Huvikeskus	Kultuuriürituste külastajate arv	külastajate arv	20 625	20 000	20 000
Spordikompleks Kalev	Spordiklubides tegutsevate laste ja noorte arv	arv	526	559	559
Hoolekandeasutus Sügis	Koduteenust saanud klientide arv	klientide arv	107	110	110
Sotsiaalhoolekande osakond	Üldhooldusteenust saanud klientide arv	klientide arv	175	170	175
Linnamajanduse osakond	Reisijate arv linnaliini bussis aastas	reisijate arv	153 672	160 000	160 000

Источник: данные учреждений (октябрь 2026 года) и «HaridusSilm».

Число детей и учеников по учебным годам приведено в пункте 3.9 (таблица 15).

10. Заключение

В проекте бюджета 2027 года доходы от основной деятельности составляют 20 621 662 евро, а расходы — 18 375 549 евро. Результат основной деятельности 2 246 113 евро покрывает проценты по кредитам, как того требует Закон о финансовом управлении единицы местного самоуправления, а также погашения кредитов, как того требует кредитный договор, заключённый с Целевым учреждением «Центр инвестиций в окружающую среду». Инвестиции осуществляются на 4 633 029 евро, из них дотации покрывают 2 014 628 евро. Доля самофинансирования города составляет 2 618 401 евро. Для её покрытия берётся новый кредит в размере 1 329 401 евро и используется ожидаемый свободный остаток 2026 года в размере 1 119 000 евро. Остальные 170 000 евро поступают от продажи основного имущества, финансовых доходов и изменения сальдо требований и обязательств (80 000 евро). Чистая долговая нагрузка, то есть долг города за вычетом денежных средств города, на конец года составляет 52,7 % доходов от основной деятельности. По закону она может составлять до 87,4 % (см. раздел 6).

Бюджет сбалансирован: дефицит основной и инвестиционной деятельности 692 288 евро и погашения кредитов 1 836 113 евро покрываются новым кредитом, свободным остатком 2026 года и изменением сальдо требований и обязательств. Требование кредитного договора выполнено. Результат основной деятельности равен сумме процентов и погашений по кредитам, поэтому любое увеличение расходов по основной деятельности требует источника покрытия. Наибольшие риски — рост минимальной заработной платы, поступление подоходного налога ниже прогноза и рост процентных ставок. Ко второму чтению в соответствии с государственным бюджетом уточняются ставка отчислений подоходного налога и установленная минимальная заработная плата. Распределение фонда выравнивания и фонда поддержки будет внесено дополнительным бюджетом 2027 года.