Sillamäe Linnavalitsus

Sillamäe linna 2027. aasta eelarve

SELETUSKIRI

Eelnõu · I lugemine

PÕHITEGEVUSE TULUD

20,6 miljonit eurot

PÕHITEGEVUSE KULUD

18,4 miljonit eurot

PÕHITEGEVUSE TULEM

2,2 miljonit eurot

INVESTEERINGUD

4,6 miljonit eurot

Koostaja: Sillamäe Linnavalitsus
November 2026

Sisukord

Eelarve lühiülevaade....3
Eelarve prioriteedid....4
1. Eelarve alused ja eeldused....4
1.1. Eelarve ülesehitus....4
1.2. Õiguslik alus ja lähteandmed....5
1.3. Põhieeldused....5
2. Põhitegevuse tulud....5
2.1. Maksutulud....6
2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist....6
2.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks....11
2.4. Muud tegevustulud....12
3. Põhitegevuse kulud....12
3.1. Kulud tegevusalade kaupa....15
3.2. Üldised valitsussektori teenused (01)....16
3.3. Avalik kord ja julgeolek (03)....17
3.4. Majandus (04)....17
3.5. Keskkonnakaitse (05)....18
3.6. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)....19
3.7. Tervishoid (07)....21
3.8. Vaba aeg ja kultuur (08)....21
3.9. Haridus (09)....23
3.10. Sotsiaalne kaitse (10)....28
4. Investeerimistegevus....32
5. Finantseerimistegevus ja likviidsed varad....34
6. Finantsdistsipliin....36
7. Seos arengukava ja eelarvestrateegiaga....37
8. Finantsriskid ja II lugemiseks täpsustatavad küsimused....38
9. Tulemusmõõdikud....39
10. Kokkuvõte....40

Eelarve lühiülevaade

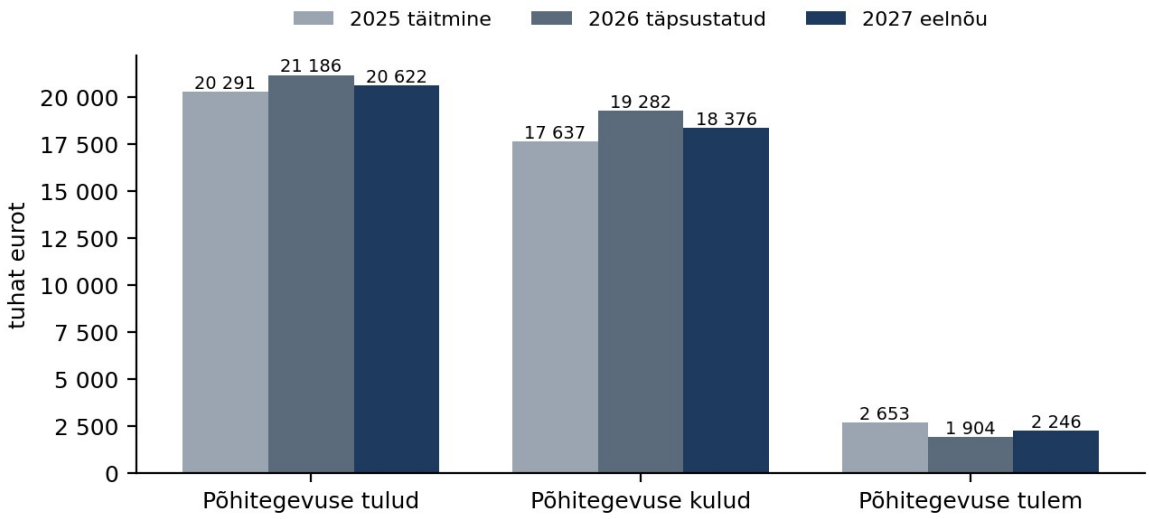
2027. aastal on linna põhitegevuse tulud 20 621 662 eurot ja kulud 18 375 549 eurot. Nende vahe ehk põhitegevuse tulem on 2 246 113 eurot. See on võrdne kehtivate laenude intresside (410 000 eurot) ja tagasimaksete (1 836 113 eurot) summaga. Investeeringuid tehakse 4 633 029 euro eest, toetused katavad sellest 2 014 628 eurot. Linna omaosalus on 2 618 401 eurot. Selle katteks võetakse uut laenu 1 329 401 eurot ja kasutatakse 2026. aasta eeldatavat vaba jääki 1 119 000 eurot. Ülejäänud 170 000 eurot tuleb põhivara müügist, finantstuludest ja nõuete ja kohustuste saldode muutusest (80 000 eurot). Netovõlakoormus ehk linna võlg, millest on maha arvatud linna raha, on aasta lõpus 52,7 % põhitegevuse tuludest. Seaduse järgi võib see linnal olla kuni 87,4 % (vt osa 6).

Eelarve kogumaht on 25 254 691 eurot. Kogumaht näitab kõiki eelarve sissetulekuid: põhitegevuse tulud 20 621 662 eurot (81,7 %), investeerimistegevuse tulud ehk toetused investeeringuteks, põhivara müük ja finantstulud 2 104 628 eurot (8,3 %), laen 1 329 401 eurot (5,3 %), 2026. aasta eeldatav vaba jääk 1 119 000 eurot (4,4 %) ja nõuete ja kohustuste saldode muutus 80 000 eurot (0,3 %). Sama suured on väljaminekud: põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse kulud (investeeringud ja laenuintressid) ning laenude tagasimaksed.

Tabel 1. Eelarve põhinäitajad eurodes

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 %

Põhitegevuse tulude, kulude ja tulemi muutust aastatel 2025–2027 näitab joonis 1.



Joonis 1. Põhitegevuse tulud, kulud ja tulem 2025–2027

Eelarve prioriteedid

2027. aasta eelarve prioriteedid lähtuvad Sillamäe Linnavolikogu 27.08.2026 määrusega nr 18 vastu võetud „Sillamäe linna arengukava 2026–2030“ osast „Eelarvestrateegia“. Linna eelarvepoliitika põhieesmärk on tasakaalustatud eelarve, kus põhitegevuse tulud on kuludest suuremad ja nende vahe ehk põhitegevuse tulem katab laenude intressid ja tagasimaksed. Eelarve koostamisel järgiti kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) finantsdistsipliini nõudeid ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud laenulepingu tingimusi (osa 6).

Kulude kavandamisel on esikohal seadusest ja lepingutest tulenevate kohustuste täitmine. Investeeringuteks ja projektideks kaasatakse võimalikult palju Euroopa Liidu ja muid toetusi. Suure osa põhitegevuse kuludest moodustavad personalikulud. Eelarve prioriteet on tõsta linna asutuste töötajate palkasid, et tagada töötasu alammäär ja motiveerivad palgad lasteasutustes, haridus- ja kultuuriasutustes, sotsiaalhoolekandeasutustes ja teistes linna asutustes. Eelnõus tõusevad palgamäärad 2027. aastal 3 %. Alammäära mõju arvestatakse pärast selle kehtestamist (osa 8). Majandamiskulud on kavandatud üldjuhul kuni 2,5 % kasvuga ning teenuseid optimeeritakse, et valdkondadele eraldatud raha kasutataks võimalikult tõhusalt. Eraldi prioriteet on Sillamäe 70. aastapäeva tähistamine.

Investeeringute järjekord sõltub objektide rekonstrueerimis- või ehitusvajadusest ja toetuse saamise võimalusest, sest toetuste osakaal investeeringutes on suur. Esimene prioriteet on investeeringud, millele on toetus eraldatud: jäätmejaama ehitus (ehitusleping on sõlmitud), kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimine, Spordikompleksi Kalev ning Kultuuri- ja Huvikeskuse hoonete ligipääsetavuse parandamine ja ühistranspordi ligipääsetavuse projektid. Teine prioriteet on ohutus ja turvalisus: Hariduse tänava rekonstrueerimine, teede ja kesktrepi remont, lasteaia Päikseke köögiploki remont ja külmaveetorustiku renoveerimine ning linnavalitsuse hoone remont ja küberturvalisus. Investeeringute summad ja rahastusallikad on osas 4.

1. Eelarve alused ja eeldused

1.1. Eelarve ülesehitus

Eelarve on tekkepõhine ja koosneb viiest osast: põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus. Tulud on esitatud lisas 1, kulud lisas 2 ja investeeringud lisas 3. Laenuintressid ja muud finantskulud kajastatakse KOFS-i järgi investeerimistegevuses.

Koondtabelites on kõrvuti 2025. aasta täitmine, 2026. aasta täpsustatud eelarve (pärast II lisaeelarvet 27.08.2026) ja 2027. aasta eelnõu. Osa 3 tabelites on 2026. aasta täpsustatud eelarve ja 2027. aasta eelnõu. Muutus on arvutatud 2026. aasta täpsustatud eelarve suhtes, ka tegevusalade tabelites (osa 3). Kulude kasvu hinnangus on võrdlusalus 2026. aasta eelarve seisuga 31.05.2026 („2026. aasta eelarve“). Selle järgi koostasid asutused oma taotlused ja selle suhtes kontrolliti kulude kasvu piire (põhitegevuse kulud kuni 2,5 % ilma riiklike sihtotstarbeliste vahenditeta, personalikulud 3 %, Sillamäe Linnavalitsuse 04.06.2026 korraldus nr 458).

Sihtotstarbelised toetused ja nendega kaetavad kulud kantakse eelarvesse siis, kui toetus on eraldatud või leping sõlmitud. 2026. aastal lisati need aasta jooksul linnavalitsuse korralduste ja

lisaeelarvetega. Seetõttu on mitu tulu- ja kulurida 2027. aasta eelnõus väiksemad kui 2026. aasta täpsustatud eelarves. Tulureal „Sihtotstarbelised toetused“ on 2026. aasta täpsustatud eelarves 816 801 eurot, 2027. aasta eelnõus aga ainult juba kinnitatud 8 184 eurot. Põhitegevuse tulemit see ei mõjuta, sest toetust kasutatakse ainult selleks ettenähtud kulude katteks.

1.2. Õiguslik alus ja lähteandmed

- kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus;
- Sillamäe Linnavalitsuse 04.06.2026 korraldus nr 458 „Sillamäe linna 2027. aasta eelarve eelnõu koostamise ajakava, tingimused ja vormid“;
- 2027. aasta riigieelarve seaduse eelnõu (1037 SE);
- Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvine majandusprognoos (27.08.2026);
- Sillamäe linna arengukava 2026–2030 ja eelarvestrateegia;
- SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud laenuleping koos hilisemate muudatustega (eritingimused lisas nr 3, 06.12.2012; lõpptähtaeg 25.08.2030);
- Sillamäe linna 2025. aasta eelarve täitmise aruanne, 2026. aasta eelarve ja II lisaeelarve;
- hallatavate asutuste ja linnavalitsuse osakondade 2027. aasta eelarvetaotlused.

Kui tabeli all allikat ei ole, on andmed eelarve lisadest, 2026. aasta eelarvest ja 2025. aasta eelarve täitmise aruandest.

1.3. Põhieeldused

Majandusprognoos. Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvise prognoosi (27.08.2026) järgi kasvab Eesti majandus 2027. aastal 2,3 % ja keskmine brutopalk 4,7 % ning tarbijahinnad tõusevad 2,8 %. Töötuse määraks prognoositakse 6,4 %.

Riigieelarve. Riigikogu menetleb 2027. aasta riigieelarvet samal ajal linna eelarvega: I lugemine oli 20.10.2026, II lugemine on kavandatud 11.11.2026 ja vastuvõtmine 09.12.2026. Seepärast on sotsiaalmaksu kuumäär (946 eurot, 1037 SE § 2 lg 6) ja omavalitsuste tulumaksu eraldise määr (10,23 %, § 3 lg 1) võetud riigieelarve eelnõust. Toetusfondi jaotus omavalitsuste vahel selgub 2027. aasta veebruaris või märtsis. Kui riigieelarve näitajad muutuvad, täpsustatakse neid II lugemisel või 2027. aasta lisaeelarvega.

Töötasu alammäär. 2027. aasta alammäära kehtestab Vabariigi Valitsus pärast sotsiaalpartnerite kokkulepet (töölepingu seaduse § 29 lg 5). Läbirääkimised algasid 12.10.2026. Seni on eelnõus alammääral töötavate inimeste palgale (2026. aastal 946 eurot) lisatud linna palgamäärade 3 % tõus ehk palk on ligikaudu 974 eurot kuus. Kõrgema alammäära mõju on hinnatud osas 8. II lugemisel arvestatakse kehtestatud määra.

2. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud vähenevad 2026. aasta täpsustatud eelarvega võrreldes 564 057 eurot (2,7 %). Saadavad toetused vähenevad 830 210 eurot, maksutulud kasvavad 615 579 eurot ning kaupade ja teenuste müügi tulud vähenevad 326 486 eurot.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud eurodes

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. Maksutulud

Füüsilise isiku tulumaks on linna suurim tuluallikas, 2027. aastal 61,4 % põhitegevuse tuludest. Eelnõus on tulumaksu 12 666 419 eurot ehk 648 129 eurot (5,4 %) rohkem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves. Kasv tuleneb peamiselt sellest, et omavalitsusele laekuv osa pensionitulult tõuseb 8,5 %-lt 10,23 %-le.

Riigi omavalitsuste tulumaksu prognoosimudel (september 2026) näitab Sillamäele 2027. aastaks 12 808 989 eurot, sellest palgatulult 8 260 877 eurot ja pensionitulult 4 548 112 eurot (2026: 8 578 016 eurot ja 3 539 490 eurot). Mudel näitab tulumaksu laekumist kassapõhiselt, eelarves on tulumaks tekkepõhine ehk selle kuu tuluna, mille kohta maks on deklareeritud. Omavalitsuse eraldise määr on 2027. aastal nii palga- kui ka pensionitulult 10,23 % (2026: palgatulult 10,64 % ja pensionitulult 8,5 %). Seepärast kasvab pensionitulult laekuv osa ja väheneb palgatulult laekuv osa. Eelnõu ei eelda palgatulult laekuva tulumaksu kasvu.

Eelnõu prognoos on mudelist ettevaatlikum. Mudel tugineb 2026. aasta laekumisele, mida on suurendanud Sillamäe elanikele makstud koondamishüvitised. Neid on alates 2026. aasta kevadest makstud mitu korda rohkem kui varem. Mudel eeldab, et palgasaajate arv väheneb 2027. aastal sama palju kui 2026. aastal (4,2 %). Kui koondamised jätkuvad, võib vähenemine olla suurem. Prognoos vaadatakse üle II lugemisel.

Maamaksu on eelnõus 132 454 eurot. Summa on arvutatud riigi maamaksukalkulaatoriga linna kehtivate maamaksumäärade järgi (Sillamäe Linnavolikogu 28.08.2025 määrus nr 93). Määrasid 2027. aastaks ei muudeta.

Muud kohalikud maksud on 11 000 eurot: reklaamimaks 6 000 eurot ning teede ja tänavate sulgemise maks 5 000 eurot, mõlemad 2026. aasta eelarve tasemel.

2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kaupade ja teenuste müügi tulud vähenevad 326 486 eurot (13,8 %). Suurim muutus on Laste Hoolekande Asutuse Lootus asenduskoduteenuse tulus (−167 400 eurot). Sellest 117 000 eurot tuleneb arvestuse muutusest: 2026. aasta eelarves oli asenduskoduteenuse tulus ka Sillamäe laste teenuse tasu. 2027. aastal on Sillamäe laste kulu ainult Lootuse kuludes ja see kaetakse linna eelarvest (175 800 eurot). Teiste omavalitsuste 16 lapse eest on tulu 477 600 eurot, mis on 50 400 eurot vähem kui 2026. aastal. Summa on arvutatud asutuse 2027. aasta laste arvu ja teenuse kuuhinna järgi. Teised suuremad muutused on ridadel „Laekumised haridusasutuste majandustegevusest (inglise keele süvaõpe)“ (−59 605 eurot) ja „Laekumised sotsiaalabiasutuste majandustegevusest“ (−39 396 eurot). Vanalinna Kooli inglise keele süvaõppe õppetasud

vähenevad, sest 2026. aasta summas oli ka 2025. aastast kasutamata jäänud õppetasu 19 040 eurot ja süvaõppe maht väheneb. Õppetasudest kaetavad kulud vähenevad samas mahus. Sotsiaalabiasutuste majandustegevuse tulud vähenevad, sest 2026. aasta summas oli ka II lisaeelarvega lisatud Laste Hoolekande Asutuse Lootus eripedagoogi, logopeedi, psühholoogi ja tugiisiku lisateenuste tulu. Nende teenuste maht selgub aasta jooksul koolide, lasteaedade ja sotsiaalhoolekande osakonna tellimuste järgi, seepärast lisatakse tulu ja samas summas kulu lisaeelarvega.

Tulu teistelt omavalitsustelt on 32 905 eurot väiksem, sest nende lapsi käib Sillamäe lasteaedades vähem, kuigi kuumäär lapse kohta tõuseb. Vanemate makstav lasteaia kohatasu on 14 940 eurot väiksem, sest lasteaia Rukkilill laste arv väheneb asutuse prognoosi järgi. Kultuuri- ja Huvikeskuse teenuste tulu kasvab 12 850 eurot. Asutus kavandas huvikooli, huviringide ja kultuurikeskuse tulu õppijate arvu ja hinnakirja järgi, võttes aluseks nende tulude 2026. aasta täitmise. Renditulu väheneb 20 379 eurot, peamiselt seetõttu, et Kultuuri- ja Huvikeskuse ruumide renditulu on kavandatud kahe viimase aasta tegeliku laekumise järgi, mis on 2026. aasta eelarvest väiksem.

Omatulud. Omatulud on 2027. aastal 937 448 eurot (2026. aasta täpsustatud eelarves 1 023 605 eurot). Omatulu on linna asutuste ja linnavalitsuse majandustegevusest saadav tulu, millega kaetakse sama asutuse või tegevuse kulud:

- vanemate makstav kohatasu ja toitlustamise tasu lasteaedades ning beebikooli tasu. Mõlemas lasteaias kasutatakse 10 % kohatasust õppevahenditeks;
- lasteaias Rukkilill on kohatasu Majakovski tn 8 hoones 29 970 eurot ja Gagarini tn 7a hoones 51 433 eurot ning toitlustamise tasu vastavalt 28 000 ja 32 000 eurot, beebikooli tasu 200 eurot ja ruumide rent 500 eurot. 01.09.2026 käis lasteaias 158 last, sh 22 last teistest omavalitsustest. Prognoosi järgi on lapsi 01.01.2027 seisuga 150 ja 01.09.2027 seisuga 130;
- lasteaias Päikseke on kohatasu 73 700 eurot, toitlustamise tasu 40 000 eurot, beebikooli tasu 120 eurot ja ruumide rent 800 eurot. 01.09.2026 käis lasteaias 143 last, sh 8 last teistest omavalitsustest. Prognoosi järgi on lapsi 01.01.2027 seisuga 149 ja 01.09.2027 seisuga 150;
- Vanalinna Kooli inglise keele süvaõppe tasu 81 605 eurot, töötajate toitlustamise tasu 32 300 eurot ja ruumide rent 1 000 eurot;
- Kultuuri- ja Huvikeskuse tasud: muusikakool 26 000 eurot, Huvi- ja Noortekeskus Ulei 51 000 eurot ning kultuurikeskus 35 300 eurot. Tasud on kavandatud hinnakirja ja 15.09.2026 seisuga 484 õppija järgi. Ruumide renditulu on 11 000 eurot: kultuurikeskus 10 000 ja Ulei 1 000 eurot;
- Spordikompleksi Kalev sporditeenuste tulu 106 600 eurot, mis on 4 000 eurot rohkem kui 2026. aastal, ning ruumide renditulu 18 000 eurot ja üürnikelt hüvitatavad kommunaalkulud 4 000 eurot;
- Muuseumi piletimüük ja tasulised teenused 17 886 eurot ning Toimetuse Sillamäeski Vestnik reklaamitulu 16 000 eurot. Raamatukogu omatulu on 2026. aasta tasemel: paljundusteenus 900 eurot ja ruumide ühekordne rent 600 eurot;
- laste suvelaagrite vanemate tasu 10 000 eurot;
- Laste Hoolekande Asutuse Lootus vanemate osamaks puuetega laste päevakeskuse tugiisiku- ja lapsehoiuteenuse eest (16 last, kokku 460 eurot kuus ehk 5 520 eurot aastas) ning

puudega lapse sotsiaaltransporditeenuse tasu 26 000 eurot (9 last; 2026. aastal 7 last ja 17 200 eurot);

• Hoolekandeasutuse Sügis koduteenuste tasu 30 000 eurot (keskmiselt 32 klienti kuus) ja muude teenuste tasu 6 200 eurot: võlanõustamine 2 500, päevakeskuse teenus suure hooldus- ja abivajadusega täiskasvanutele 1 700, pesu pesemine 1 000, sotsiaaltransport 500 ja eestkostjatele kohtuaruande täitmine 500 eurot;

• ruumide renditulu ja üürnikelt hüvitatavad kommunaalkulud: linna kinnisvara renditulu 84 876 eurot, sh munitsipaalkorterite rent 66 906 eurot, ja kommunaalkulude hüvitis 91 518 eurot. Hoolekandeasutuse Sügis ruumide renditulu on 13 230 eurot ja üürnikelt hüvitatavad kommunaalkulud 11 190 eurot (2026. aasta arvete järgi).

Tabel 3. Omatulud 2027 ja nende kasutamine eurodes

Asutus või tegevus	Tulud majandustegevusest (omatulud) 2027									Põhitegevuse kulud omatulust 2027					Omatulud 2026 täpsustatud	Muutus
	Kohatasu	Toitlustamine	Vanemate tasu	Teenuste müük	Inglise keele süvaõpe	Beebikool	Rendi-tulud	Kommunaal-kulude hüvitamine	Tulud kokku	Personali-kulud	Õppe-vahendid	Toitlustamine	Majandamiskulud 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**

Allikas: asutuste 2027. aasta eelarvetaotlused ja rahandusosakonna omatulude arvestus. 2026: täpsustatud eelarve koos II lisaeelarvega, asutuse kaupa kokku.

Omatulu kasutatakse sama asutuse või tegevuse kulude katteks, seepärast on igal real tulud ja kulud võrdsed (tabel 3). Omatulud vähenevad peamiselt kolmes asutuses:

- Laste Hoolekande Asutus Lootus (−39 680 eurot). 2026. aastal lisati II lisaeelarvega tugiisikuteenuse tulu 13 000 eurot ning eripedagoogi, psühholoogi ja logopeedi lisateenuste tulu 35 000 eurot. Nende teenuste mahtu ei saa ette teada, seepärast lisatakse tulu ja kulu eelarvesse lisaeelarvega. Sotsiaaltranspordi tasu kasvab 8 800 eurot.

• Vanalinna Kool (−31 765 eurot). Inglise keele süvaõppe maht väheneb, ametikohti on 8,38 asemel 3,51. Seepärast on süvaõppe tasu 81 605 eurot.

• Lasteaed Rukkilill (−28 052 eurot). Laste arv väheneb 198-lt 158-le, seepärast vähenevad kohatasu ja toitlustamise tasu.

Teiste omavalitsuste lapsed. Kui teise omavalitsuse laps käib Sillamäe lasteaias või koolis, maksab tema elukohajärgne omavalitsus Sillamäe linnale kohatasu. See on linna tulu, mitte asutuse omatulu, seepärast ei ole see tabelis 3. Tulu on 2027. aastal 328 327 eurot (tabel 4). Aasta summa on arvutatud valemiga laste arv × kuumäär × 12. Sillamäe laste eest teistele omavalitsustele makstav kohatasu on kulu (vt p 3.9). Linn saab teistelt omavalitsustelt 328 327 eurot ja maksab neile arvestuslikult 265 238 eurot.

Tabel 4. Teiste omavalitsuste laste kohatasu Sillamäe asutustes 2027

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**

Allikas: rahandusosakonna arvestus laste arvu ja kuumäärade järgi (oktoober 2026).

Kooli kohatasu on riigi kehtestatud piirmäära järgi 116 eurot õpilase kohta kuus. Lasteaia kohatasu arvestatakse iga omavalitsuse kehtestatud kuumäära järgi.

Muud kaupade ja teenuste müügi tulud. Laste Hoolekande Asutuse Lootus tulud on 597 600 eurot: rehabilitatsiooniteenus 120 000 eurot (üheksa kuu eest, vt p 3.10) ja teiste omavalitsuste makstav asenduskoduteenuse tasu 477 600 eurot. Hoolekandeasutus Sügis osutab erihoolekandeteenust Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud lepingu alusel: igapäevaelu toetamise teenust saab 23 klienti, päeva- ja nädalahoiuteenust 4 klienti ja toetatud elamise teenust 10 klienti. Teenuse tasu on 167 232 eurot (2026. aasta eelarves 171 900 eurot) ja sellega kaetakse erihoolekandeteenuste kulud: personalikulud 158 790 eurot ja majandamiskulud 8 442 eurot. Riigilõivu tulu on 6 000 eurot. Kaupade ja teenuste müügi tulud on kokku 2 036 607 eurot ehk 9,9 % põhitegevuse tuludest (tabel 5).

Tabel 5. Kaupade ja teenuste müügi tulud 2027 eurodes

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. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Tasandusfond (2 463 495 eurot) ja toetusfond (3 083 444 eurot) on I lugemisel 2026. aasta eraldiste tasemel, välja arvatud kultuuriranits ning huvihariduse ja -tegevuse toetus. Omavalitsuste 2027. aasta jaotus selgub 2027. aasta alguses ja lisatakse eelarvesse lisaeelarvega. Toetusfondi osad on lisas 1.

Kultuuriranitsa ning huvihariduse ja -tegevuse toetuse 2027. aasta jaotust ei ole riik veel avaldanud, seepärast ei ole neid eelnõus arvestatud. Need lisatakse eelarvesse lisaeelarvega, kui jaotus on teada, ning tulu ja kulu suurenevad samas summas.

Toimetulekutoetus on riigi 2026. aasta esialgse eraldise tasemel ehk 598 498 eurot. Vabariigi Valitsus eraldas 09.10.2026 korraldusega nr 170 linnale 2026. aastaks lisaks 98 000 eurot. See

on 2026. aasta raha ja 2027. aasta eelarvesse seda ei kanta. Kui riigi 2027. aasta eraldis on suurem, suurenevad tulu ja kulu lisaeelarvega sama summa võrra.

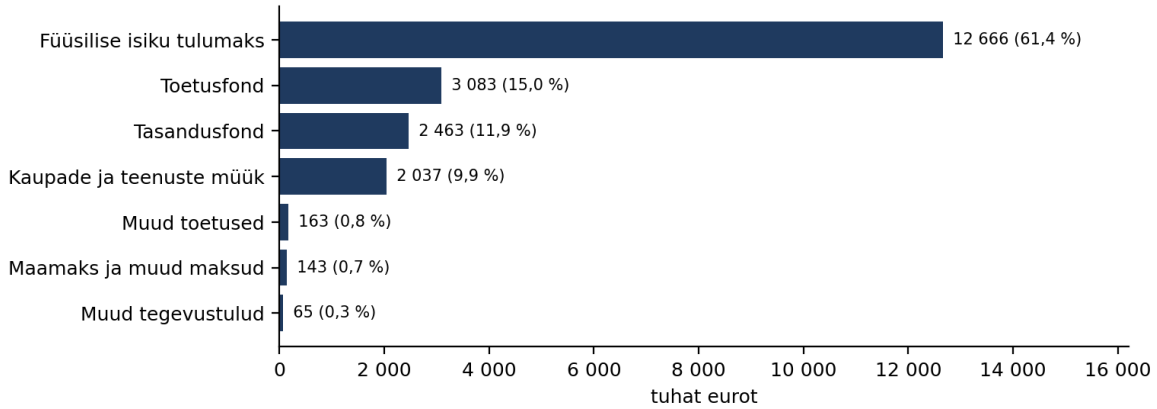
Riigi eraldis koosneb kahest osast: toimetulekutoetuse maksmise hüvitis 580 616 eurot (tegevusala 10701) ja toetuse menetlemise ning väljamaksmise kulude hüvitis 17 882 eurot (sotsiaalhoolekande seaduse § 156 lg 2), mis on tegevusalal 10900 „Muu sotsiaalne kaitse, sealhulgas sotsiaalse kaitse haldus“.

Saadavad toetused vähenevad kokku 830 210 eurot. Sellest 762 617 eurot on muude saadud toetuste vähenemine: aasta jooksul lisatud sihtotstarbelisi toetusi on 808 617 eurot vähem ja eelnõus on projekti „Turvaline kodu“ toetus 46 000 eurot. 2026. aasta eelarvesse lisati aasta jooksul sihtotstarbelisi toetusi, 2027. aasta eelarvesse kantakse need eraldamisel (vt p 1.1). Toetusfond on 67 593 eurot väiksem, sest kultuuriranitsa ning huvihariduse ja -tegevuse toetuse 2027. aasta summat ei ole veel avaldatud.

2.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on 65 000 eurot ehk 2026. aasta eelarvega samal tasemel. Sellest 52 000 eurot on vee erikasutuse tasu, 6 000 eurot trahvid ja 7 000 eurot segalaadilised tulud. Võrreldes 2026. aasta täpsustatud eelarvega on kogusumma 22 940 eurot väiksem. Vahe tuleneb sellest, et 2026. aasta eelarvesse lisati lisaeelarvetega kaks ühekordset tulu: pärimismenetluse alusel saadav tulu 20 231 eurot ja kummiplaatide müügitulu 2 709 eurot.

Põhitegevuse tulude jagunemist tululiikide kaupa näitab joonis 2.



Joonis 2. Põhitegevuse tulude jagunemine 2027

3. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud vähenevad 2026. aasta täpsustatud eelarvega võrreldes 906 612 eurot (4,7 %). Vähenemine on peamiselt seotud kahe asjaoluga. 2026. aasta eelarvesse lisati aasta jooksul linnavalitsuse korraldustega 721 782 eurot, peamiselt sihtotstarbelisi toetusi haridusasutustele (644 515 eurot). Lisaks oli 2026. aasta summades 2025. aastast üle kantud jääke 119 076 eurot (elamute remondi toetus, vaimse tervise toetus, puuetega inimeste teenused, toimetulekutoetus ja sotsiaalse kaitse haldus). Toetused lisatakse 2027. aasta eelarvesse eraldamisel (vt p 1.1). Ilma nende summadeta vähenevad kulud 65 754 eurot (0,3 %).

Kõige rohkem muutuvad kulud järgmistes valdkondades:

• **Haridus (−1 005 666 eurot):** sellest 644 515 eurot on summad, mis lisati 2026. aastal linnavalitsuse korraldustega (Vanalinna Kool, lasteaiad, Kultuuri- ja Huvikeskus), ja 41 730 eurot on riigi huvihariduse ja -tegevuse toetus, mille 2027. aasta jaotust ei ole veel avaldatud. Ülejäänud 319 421 eurot tuleneb peamiselt Vanalinna Kooli ümberkorraldamisest ja lasteaia Rukkilill väiksemast rühmade arvust (vt p 3.9).

• **Elamu- ja kommunaalmajandus (−37 710 eurot):** kulud vähenevad, sest 2026. aasta summas olid projekti „Kodud tuleohutuks“ kulud (54 906 eurot, lisati linnavalitsuse korraldusega) ja elamute remondi toetuse 2025. aastast üle kantud jääk (40 000 eurot). Samal ajal on eelnõus linna hoonete kindlustus 16 015 eurot. 2026. aasta eelarves oli sellel real 16 000 eurot, mis jaotati märtsis asutuste eelarvetesse, seepärast on täpsustatud eelarves 0 eurot. Kasvavad kinnistute ja hoonete hoolduse kulud (15 569 eurot), mis kaetakse üürnikelt saadavast hüvitisest, ning kalmistu toetus (10 000 eurot) peamiselt jäätmetasu ja prügiveo hinna tõusu tõttu (vt p 3.6).

• **Vaba aeg ja kultuur (+82 397 eurot):** kasv tuleneb peamiselt Sillamäe 70. aastapäeva tähistamisest (50 000 eurot) ja laste ja noorte laagrite toetusest (+23 297 eurot). Laagrite toetust vähendati 2026. aastal aasta jooksul.

• **Üldised valitsussektori teenused (+61 597 eurot):** kasv tuleneb peamiselt reservfondist (+24 992 eurot; täpsustatud eelarves on reservfondist eraldatud summad juba kantud kulude ridadele), arendusprojektide kuludest (+18 500 eurot) ja palgamäärade 3 % tõusust (vt p 3.2).

Kululiikide lõikes vähenevad personalikulud 537 593 eurot ja majandamiskulud 570 190 eurot ning antavad toetused kasvavad 178 739 eurot.

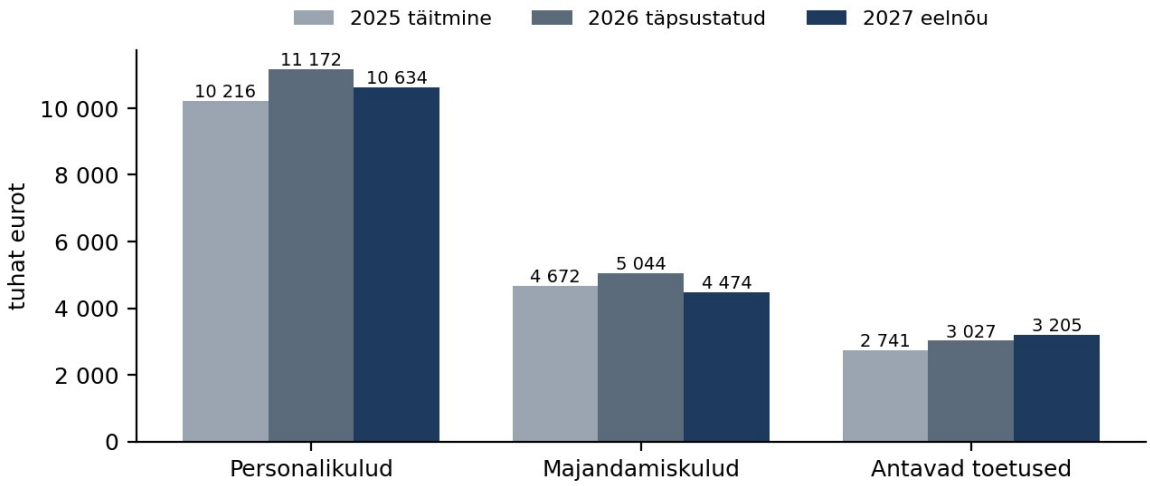
Kulude kavandamise põhimõtted. Kulud on kavandatud asutuste ja osakondade taotluste põhjal. Linna asutuste palgamäärad on tõstetud 3 %, sealhulgas alammääral töötavate inimeste palk ligikaudu 974 euroni kuus (vt p 1.3). Majandamiskulud on kavandatud üldjuhul kuni 2,5 % kasvuga võrreldes 2026. aasta eelarvega. Haridusasutuste personalikuludes ei ole õpetajate lisatasusid ja muid riigi sihtotstarbelisi toetusi, mis eraldatakse eelarveaasta jooksul. Need lisatakse eelarvesse eraldamisel. Põhitegevuse kulud ilma riiklike sihtotstarbeliste vahenditeta kasvavad 2026. aasta eelarvega võrreldes 164 686 eurot (1,1 %).

Miks personalikulud kasvavad palgamääradest vähem. Linna asutuste palgamäärad tõusevad 3 %, kuid personalikulud kokku kasvavad 2026. aasta eelarvega võrreldes 64 692 eurot (0,6 %). Kasvu vähendavad koosseisu muudatused. Lasteaias Rukkilill lõpetasid 01.08.2026 tegevuse kaks rühma ja Vanalinna Kool lõpetas 01.09.2026 Geoloogia tn 13 hoone kasutamise. Seepärast on kooli linna eelarvest rahastatavad personalikulud arvestatud väiksema koosseisu järgi. Riigieelarvest rahastatavad õpetajate palgad on 2026. aasta toetuse tasemel, sest riigi 2027. aasta toetus selgub pärast riigieelarve vastuvõtmist. Majandamiskulud vähenevad samuti 2026. aasta eelarvega võrreldes 136 301 eurot (3,0 %), peamiselt seetõttu, et jäätmejaama töö korraldamise ja jäätmete utiliseerimise kulud kajastatakse 2027. aastal finantseerimislepingu alusel antavate toetustena. Tabelis 6 on vähenemine suurem, sest 2026. aasta täpsustatud eelarvesse lisati aasta jooksul sihtotstarbelisi toetusi (vt osa 3 algus).

Tabel 6. Põhitegevuse kulud kululiikide kaupa eurodes

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 %**

Kululiikide muutust aastatel 2025–2027 näitab joonis 3.

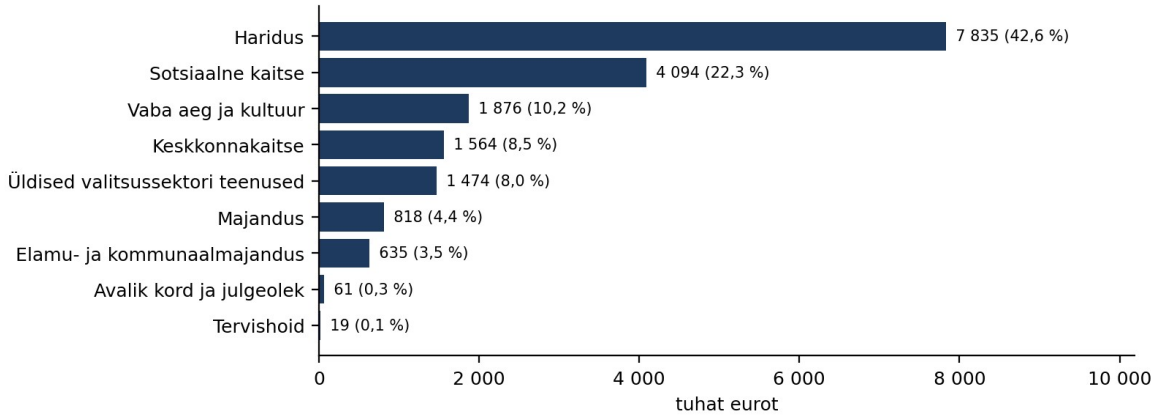


Joonis 3. Põhitegevuse kulud kululiikide kaupa 2025–2027

Tabel 7. Põhitegevuse kulud tegevusalade kaupa eurodes

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 %**

Kulude jagunemist tegevusalade kaupa näitab joonis 4.



Joonis 4. Põhitegevuse kulud tegevusalade kaupa 2027

3.1. Kulud tegevusalade kaupa

Tegevusalade tabelites on iga valdkonna (01–10) kulud viiekohalise tegevusala koodi ja kululiigi kaupa samade ridadega nagu eelarve lisas 2. Võrdlusveerg on 2026. aasta täpsustatud eelarve (pärast II lisaeelarvet 27.08.2026). Valdkondade kogusummad on samad mis tabelis 7. Selgitustes on iga tegevusala või asutuse 2027. aasta summa ja selle sisu. Võrdlus 2026. aasta täpsustatud eelarvega on tabelites ja aasta jooksul lisatud summad on selgitatud osa 3 alguses. Palgamäärade tõus (3 %) ja majandamiskulude kasv (2,5 %) on arvestatud 2026. aasta eelarve suhtes (vt p 1.1). Kululiigid: 50 personalikulud, 55 majandamiskulud, 60 muud kulud, 41 sotsiaaltoetused, 45 sihtotstarbelised toetused, 452 tegevustoetused.

Paksus kirjas on read, millel on omaette summa: asutus või tegevusala. Kui asutusel on mitu rida, on halli taustaga paksus kirjas real asutuse nimi ja kogusumma. Selle all on taandega read, millest kogusumma koosneb. Tegevusala kood on paksus kirjas real. Kui asutuse read kuuluvad eri tegevusaladesse (Hoolekandeasutus Sügis, Laste Hoolekande Asutus Lootus), on kood iga rea juures. Tabeli viimasel real on valdkonna kulud kokku.

3.2. Üldised valitsussektori teenused (01)

Üldiste valitsussektori teenuste kulud on 2027. aastal 1 474 092 eurot. See on 61 597 eurot (4,4 %) rohkem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 8,0 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 8. Üldised valitsussektori teenused (01) eurodes

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 %**

• **Linnavolikogu (01111):** eelarve on 202 086 eurot: volikogu liikmete tasud 199 386 eurot ja majandamiskulud 2 700 eurot. Mõlemad summad on 2026. aasta tasemel.

• **Linnavalitsus (01112):** eelarve on 905 923 eurot. Personalikulud on linnavalitsuse teenistujate palgad (721 387 eurot). Palgamäärad tõusevad 3 %. Majandamiskulud on 182 536 eurot, sh küberturvalisus 10 000 eurot (viirusetõrje 5 000 eurot ja võrguseadmete varutoide 5 000 eurot) ning kriisivalmiduse suurendamine 9 615 eurot, mis kaetakse Siseministeeriumi sihtotstarbelisest toetusest 2026. aasta eraldise tasemel. Riik maksab toetust aastatel 2025–2027. Toetus on kavas kasutada küberturvalisuse tugevdamiseks. Muud kulud (2 000 eurot) on riigilõivud ja maksud. Serveri soetus (20 000 eurot) on investeeringute hulgas (osa 4). Programmi ARNO tasu on viidud tegevusalale 09212.

• **Linna Raamatupidamine (01112):** eelarve on 230 938 eurot. Personalikulud on 219 044 eurot ja majandamiskulud 11 894 eurot. Palgamäärad tõusevad 3 % ja majandamiskulud on kavandatud 2,5 % kasvuga.

• **Arendusprojektid (01330):** kulud on 31 500 eurot. Sellest on projektide omafinantseeringu reserv 4 544 eurot, uute projektide ettevalmistus 5 456 eurot, turismi- ja ettevõtlusprojektid 13 000 eurot ning turismiklastri ja Viru Filmifondi lepingud 8 500 eurot.

• **Tööhõive ja ettevõtluse toetamise projektid (01330):** ettevõtluse toetamiseks on kavandatud 4 000 eurot: ettevõtjate ümarlauad 1 600 eurot, toetusmeetmete infopäevad 1 000 eurot, investeerimispassi uuendamine 900 eurot ning ettevõtluse infopunkt ja nõustamine 500 eurot.

• **Omavalitsuste liikmemaksud ja ühistegevuse kulud (01600):** liikmemaksudeks ja ühistegevuseks on kavandatud 39 600 eurot. Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks on 9 269 eurot ja digipöörde aastamaks 785 eurot, Ida-Viru Omavalitsuste Liidu liikmemaks 16 546 eurot ning Ida-Viru Ühistranspordikeskuse liikmemaks 13 000 eurot. Liikmemaksud on ühingute otsuste järgi.

• **Rahvastikutoimingute kulude hüvitis (01800):** riigi hüvitis on 45 eurot, 2026. aasta eraldise tasemel.

• **Reservfond (01114):** reservfond on 60 000 eurot. Summa on kavandatud ettenägematute kulude katteks. 2026. aastal on reservfondist seni kasutatud 52 568 eurot.

3.3. Avalik kord ja julgeolek (03)

Avaliku korra ja julgeoleku kulud on 2027. aastal 61 288 eurot. See on 149 eurot (0,2 %) vähem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 0,3 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 9. Avalik kord ja julgeolek (03) eurodes

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 %**

• **Pääste- ja turvateenused (03200):** kulud on 61 288 eurot: rannavalve 48 000 eurot, videovalvesüsteemi hooldus ja remont 12 024 eurot (sh Viru puiestee uute kaamerate hooldus 3 000 eurot) ning promenaadi videovalve internetiühendus 1 264 eurot.

3.4. Majandus (04)

Majanduse kulud on 2027. aastal 817 500 eurot. See on 9 204 eurot (1,1 %) rohkem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 4,4 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 10. Majandus (04) eurodes

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 %**

• **Auguremont – tänavate korrashoid (04510):** tänavate auguremondiks on kavandatud 80 000 eurot. Sellest 74 960 eurot kaetakse riigi kohalike teede hoiu toetusest 2026. aasta eraldise tasemel ja 5 040 eurot linna eelarvest.

• **Liikluskorraldus (04510):** teekattemärgistuseks on kavandatud 20 000 eurot.

• **Ühistranspordi korraldus (04512):** ühistranspordi korraldamiseks on kavandatud 242 830 eurot. Linna bussiliinide teenindamiseks antakse vedajale toetust 240 000 eurot. Majandamiskuludes on valgusfooride hooldus 2 530 eurot ja busside internetiühendus 300 eurot.

• **Territoriaalne planeerimine (04740):** territoriaalse planeerimise kulud on 35 000 eurot. Üldplaneeringu ja keskkonnamõju strateegilise hindamise lõppkulud on 15 128 eurot ja üldplaneeringu arenguala analüüs 19 872 eurot.

• **Muu majandus (04900):** eelarve on 439 670 eurot. Personalikulud on linnamajanduse osakonna töötajate palgad (398 873 eurot). Palgamäärad tõusevad 3 %. Majandamiskulud on 40 797 eurot: linnainventari remont (prügikastid, pingid, vandalismi kõrvaldamine) 12 000 eurot, väikevormide, lillevaaside ja välitreeningseadmete soetamine 6 000 eurot, kinniste prügiurnide ja pinkide soetamine ja paigaldamine 6 000 eurot, väikevormide, mänguväljakute elementide ja spordirajatiste remont 6 000 eurot, mobiilse generaatori hooldus 4 297 eurot, täiendavad pingid ja prügikastid kesklinna 3 500 eurot, omanikujärelevalve 1 000 eurot, infoviitade hooldus ja täiendamine 1 000 eurot ning müügiobjektide ekspertiishinnangud 1 000 eurot.

3.5. Keskkonnakaitse (05)

Keskkonnakaitse kulud on 2027. aastal 1 563 955 eurot. See on 16 998 eurot (1,1 %) vähem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 8,5 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 11. Keskkonnakaitse (05) eurodes

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 %**

• **Jäätmekäitlus (05100):** eelarve on 223 477 eurot. Jäätmejaama töö korraldamiseks (68 000 eurot) ja jäätmete utiliseerimiseks (80 000 eurot) antakse finantseerimislepingu alusel sihtotstarbelist toetust AS-ile MEKE Sillamäe. 2026. aastal olid need kulud majandamiskuludes, seepärast on majandamiskulud väiksemad. Majandamiskuludes on ohtlike jäätmete kogumine ja kogumispunkti haldamine 20 750 eurot, prügila seire 10 800 eurot, jäätmevaldajate register 2 000 eurot, hülgekorjuste utiliseerimine rannast 1 000 eurot ja jäätmekava uuendamine 13 640 eurot. Jäätmekava uuendamisest katab 8 184 eurot Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus. Uue jäätmejaama käitamise korraldus ja võimalikud kulud otsustatakse pärast ehituse lõppu (30.06.2027). Personalikulud on linnamajanduse osakonna töötajate palgad (27 287 eurot). Palgamäärad tõusevad 3 %.

• **Avalike alade puhastus (05101):** eelarve on 843 723 eurot. Majandamiskulud on hooldusleping u 2026–2029 järgi: teede, tänavate, kõnniteede ja parklate hooldus 547 203 eurot, lastemänguväljakud ja treeningalad 97 737 eurot, rannapromenaad ja Ranna kergliiklustee 162 747 eurot ning mereäärse tee lumekoristus 1 100 eurot. Haljastuse kulu on 2027. aastal tervikuna tegevusalal 05400. Personalikulud on linnamajanduse osakonna töötajate palgad (34 936 eurot). Palgamäärad tõusevad 3 %.

• **Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse (05400):** haljastuse ja maastiku hoolduseks on kavandatud 495 155 eurot. Kuludes on haljastus hooldusleping u järgi 478 655 eurot, ohtlike puude kõrvaldamine 10 000 eurot, suletud prügila niitmine 3 500 eurot ja haljasala taastamine 3 000 eurot. 2026. aastal oli suurem osa haljastuse kulust tegevusalal 05101, II lisaeelarvega viidi siia 58 493 eurot. Mõlema tegevusala majandamiskulud on kokku 1 303 942 eurot, mis on 41 282 eurot vähem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves.

• **Ülalnimetamata keskkonnakulud (05600):** muud keskkonnakulud on 1 600 eurot. Kavandatud on talgute korraldamine 1 000 eurot ja suplusvee seire 600 eurot. Jäätmekava uuendamine on viidud tegevusalale 05100.

3.6. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud on 2027. aastal 634 942 eurot. See on 37 710 eurot (5,6 %) vähem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 3,5 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 12. Elamu- ja kommunaalmajandus (06) eurodes

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 %**

• **Elamute remonditööde toetus (06100):** elamute remonditööde toetus on 90 000 eurot, nagu 2026. aasta eelarves. Toetust antakse korterelamute remonditöödeks.

• **Projekt „Kodud tuleohutuks“ (06100):** linna omaosalus Päästeameti ja linna ühisprojektis, millega muudetakse abivajavate elanike kodud tuleohutumaks, on 1 500 eurot.

• **Elamute hoovide heakord (06100):** elamute hoovide heakorra toetus on 5 000 eurot, nagu 2026. aasta eelarves. Toetust antakse korterelamute territooriumi heakorrastustöödeks.

• **Korteriühistute asutamise ja tegevusega seotud kulude katmine (06100):** toetus on 2 500 eurot, nagu 2026. aasta täpsustatud eelarves. Sellest kaetakse ka koolitus.

• **Munitsipaalkorterite korrashoid ja ülalpidamine (06100):** munitsipaalkorterite korrashoiu ja ülalpidamise kulud on 62 000 eurot. Omatulust (linna kinnisvara renditulu) kaetakse majandamiskulusid 62 000 eurot ehk kogu kulu.

• **Veevarustus (06300):** veevarustuse kulud on 68 758 eurot. AS-i Sillamäe-Veevärk tasu sademevee ärajuhtimise ning Tallinna maantee tammi ja Kesk tänava regulaatorite hoolduse eest on ettevõtte 2027. aasta arvestuse järgi 45 008 eurot. Majandamiskuludes on purskkaevu ja tualeti vesi, kanalisatsioon ja pumbad 10 000 eurot, merepromenaadi purskkaevude hooldus 9 454 eurot ning koolide ja lasteaedade veevärgi pesemine ja kloorimine 4 296 eurot.

• **Tänavavalgustus (06400):** tänavavalgustuse kulud on 158 200 eurot, nagu 2026. aasta eelarves. Kuludes on elektrienergia 110 000 eurot, hooldus 32 000 eurot, linna tänavate jõulukaunistamine 15 000 eurot ja videovalvesüsteemi seadmete elektrienergia kulude hüvitamine 1 200 eurot.

• **Kalmistu (06605):** kalmistute haldajale antav toetus on 80 000 eurot. Summa on 2026. aasta eelarvest suurem peamiselt jäätmetasu ja prügiveo hinna tõusu tõttu. Jäätmeid on rohkem ka kalmistu laienduse kasutuselevõtu tõttu ning haldaja personalikulusid mõjutab töötasu alammäära tõus.

• **Hulkuvate loomade püüdmine (06605):** hulkuvate loomade püüdmiseks ja lemmikloomaregistriks on kavandatud 10 200 eurot, sellest lemmikloomaregister 600 eurot. 2027. aastal korraldatakse kaheaastane hange ööpäevaringse valmisolekuga.

• **Saun (06605):** saunapiletite toetus on 24 800 eurot. Toetusega kaetakse pensionäride, veteranide ja alla 11-aastaste laste saunapiletid. Toetust ei ole kaks aastat suurendatud, kuid hinnad on tõusnud.

• **Eespool nimetamata elamu- ja kommunaalkulud (06605):** kulud on 18 000 eurot. Kuludes on jõulukaunistuste remont ja ostmine 12 000 eurot ning linnavara asukohapõhise arvestuse tarkvaramoodul 6 000 eurot.

• **Ülalnimetamata kulud (hoonete kindlustus) (06605):** linna hoonete kindlustuse kulu on 16 015 eurot.

• **Kinnistute ja hoonete hooldus: Geoloogia tn 13, Hariduse tn 25, Viru pst 26 (06605):** kinnistute ja hoonete hoolduse kulud on 97 969 eurot. Kuludes on Viru pst 26 ja Hariduse tn 25 üürnikelt hüvitatavad kommunaalkulud 91 518 eurot ja hoonete, sh Geoloogia tn 13 hoone, tehniline valve 6 451 eurot. Omatulust (üürnike kommunaalkulude hüvitis ja linna kinnisvara renditulu) kaetakse majandamiskulusid 97 969 eurot ehk kogu kulu. Geoloogia tn 13 hoone muid ülalpidamiskulusid eelnõus ei ole (vt osa 8).

3.7. Tervishoid (07)

Tervishoiu kulud on 2027. aastal 18 922 eurot. See on 19 060 eurot (50,2 %) vähem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 0,1 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 13. Tervishoid (07) eurodes

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 %**

- **Avalikud tervishoiuteenused (07400):** riigi vaimse tervise edendamise toetus on 18 922 eurot, 2026. aasta eraldise tasemel. 2026. aasta täpsustatud eelarves oli sellel real ka 2025. aastast üle kantud jääk 19 060 eurot. 2027. aastal on toetus kavandatud majandamiskuludesse, 2026. aastal oli see sotsiaaltoetustes. Summa täpsustatakse II lugemisel.

3.8. Vaba aeg ja kultuur (08)

Vaba aja ja kultuuri kulud on 2027. aastal 1 875 905 eurot. See on 82 397 eurot (4,6 %) rohkem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 10,2 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 14. Vaba aeg ja kultuur (08) eurodes

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 %**
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 %

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
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 %**

• **Spordikompleks Kalev (08102):** eelarve on 668 247 eurot. Personalikulud on 367 627 eurot (16,25 ametikohta) ja palgamäärad tõusevad 3 %. Majandamiskulud on 300 620 eurot. Need on kavandatud 2,5 % kasvuga ja lisaks on ette nähtud suusaraja hooldamine 3 500 eurot ja staadioni korrastamine 3 400 eurot. Omatulust kaetakse personalikulusid 38 580 eurot ja majandamiskulusid 90 020 eurot.

• **Spordiklubid (08102):** spordiklubide toetus on 215 250 eurot. Toetus on kavandatud 2,5 % kasvuga.

• **Linna spordiüritused (08102):** linna spordiürituste toetus on 5 000 eurot.

• **MTÜ Edukad Sillamäe Noored (ESN) (08107):** eelarve on 129 478 eurot. Ühingule antav toetus on 103 340 eurot: personalikulud 94 832 eurot, noorteürituste korraldamine 4 203 eurot ning majapidamis- ja kantseleikulud 4 305 eurot. Personalikulud on kavandatud 3 % ja muud kulud 2,5 % kasvuga. Noortekeskus tegutseb linna hoones Kalda tn 14 ja lepingu järgi tasub hoone kommunaalkulud linn. Linna majandamiskuludes on kommunaalkulud 13 838 eurot ja teleteenuste ostmine 12 300 eurot. Noortekeskuses tegutseb 19 huviringi ja tegevusrühma.

• **MTÜ Sillamäe Avatud Lastekeskus Kodusoojus (08107):** ühingule antav toetus on 4 248 eurot. Toetus on ette nähtud kommunaal- ja sidekuludeks ja on kavandatud 2,5 % kasvuga.

• **Linna noorte vabaajaüritused (08107):** linna noorte vabaajaürituste toetus on 2 000 eurot. Toetus on ette nähtud noorsooprojektide elluviimiseks.

• **Laste ja noorte laagrid (08107):** laagrite toetus on 35 000 eurot, nagu 2026. aasta eelarves. Toetus on ette nähtud laste ja noorte suvepuhkuse korraldamiseks. Omatulust (vanemate tasu) kaetakse toetust 10 000 eurot.

• **Vaba aja tegevused (08109):** vaba aja tegevuste toetus on 4 000 eurot. Toetust antakse seltsidele, ühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele sotsiaalhoolekande ürituste korraldamiseks (Sillamäe Linnavolikogu 26.04.2011 määrus nr 59). Summa on 1 000 eurot rohkem kui 2026. aasta eelarves.

• **Sillamäe Raamatukogu (08201):** eelarve on 373 910 eurot. Personalikulud on 278 321 eurot ja majandamiskulud 95 589 eurot. Palgamäärad tõusevad 3 % ja majandamiskulud on kavandatud 2,5 % kasvuga. Majandamiskuludest 18 188 eurot kaetakse Jõhvi Vallavalitsuse sihtotstarbelisest toetusest raamatukogufondi täiendamiseks. Omatulust kaetakse majandamiskulusid 1 500 eurot.

• **Muud kultuurikorralduslikud kulud (08202):** kulud on 22 400 eurot. Kuludes on Eesti Vabariigi aastapäeva sündmused 5 550 eurot, taasiseseisvumispäeva tähistamine 4 500 eurot, uute ürituste toetus 3 500 eurot, Viru Filmifondi toetus 3 000 eurot, klassikalise muusika kontserdid 2 500 eurot, Ida-Viru maakonna sündmuste planeerimise ja turundamise platvormi aastatasu 1 850 eurot ja kultuuritöötajate ühiskoolitus 1 500 eurot. Linna juubeliürituste kulud on eraldi real.

• **Linna juubeliüritused (08202):** Sillamäe 70. aastapäeva tähistamiseks on kavandatud 50 000 eurot.

• **MTÜ Teater-stuudio „Teine Taevas“ (08202):** ühingule antav toetus on 27 371 eurot. Toetuses on personalikulud 23 886 eurot ja kommunaalkulude osaline kate 3 485 eurot. Personalikulud on kavandatud 3 % ja kommunaalkulud 2,5 % kasvuga.

• **Ühiskondlike organisatsioonide ja kultuuriseltside tegevuse toetus (08202):** toetus on 4 000 eurot.

• **MTÜ Ukraina Kaasmaalaskond Sillamäe Vodograi (08202):** ühingule antakse kommunaalkulude toetust 1 459 eurot. Toetus on kavandatud 2,5 % kasvuga.

• **Sillamäe Muuseum (08203):** eelarve on 210 441 eurot. Personalikulud on 168 829 eurot ja majandamiskulud 41 612 eurot. Palgamäärad tõusevad 3 % ja majandamiskulud on kavandatud 2,5 % kasvuga. Omatulust kaetakse personalikulusid 5 365 eurot ja majandamiskulusid 12 521 eurot.

• **Toimetus Sillamäeski Vestnik (08300):** eelarve on 122 201 eurot. Personalikulud on 82 244 eurot ja majandamiskulud 39 957 eurot. Palgamäärad tõusevad 3 % ja majandamiskulud on kavandatud 2,5 % kasvuga. Ajalehe trükiteenuse hind selgub detsembris hankega. Omatulust kaetakse personalikulusid 5 500 eurot ja majandamiskulusid 10 500 eurot.

• **Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused (08300):** ringhäälingu- ja kirjastamisteenuste kulud on 300 eurot, nagu 2026. aasta täpsustatud eelarves. Real on linna reklaamikulud.

• **MTÜ Sillamäe Õigeusu Pühapäevakool Raduga (08400):** ühingule antav toetus on 600 eurot, nagu 2026. aasta täpsustatud eelarves.

3.9. Haridus (09)

Linna kahes lasteaias (Rukkilill ja Päikseke) oli 2023/24. õppeaastal 414 last, 2026/27. õppeaastal on 301 last ja 2027/28. õppeaastal prognoosi järgi 280 last. Vanalinna Koolis oli

2023/24. õppeaastal 656 õpilast, 2026/27. õppeaastal on 422 ja 2027/28. õppeaastal hinnangu järgi 410 õpilast (tabel 15). Laste ja õpilaste arv mõjutab rühmade ja klasside arvu ning asutuste koosseisu.

Tabel 15. Laste ja õpilaste arv õppeaasta kaupa

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

Allikas: HaridusSilm (iga õppeaasta 10. novembri seis). 2026/27 ja 2027/28: lasteaiad ELIIS (09.2026) ja prognoos 01.09.2027, kool asutuse hinnang.

Tabel 16. Haridusasutuste koosseis 2026–2027, ametikohtade arv

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

Allikas: tabel 15 (laste arv), lasteaedade 2026. ja 2027. aasta eelarvetaotlused (Lisa 5), Linnavalitsuse 08.01.2026 korraldus nr 1 ja 18.09.2026 korraldus nr 652 (Vanalinna Kool). Korralduse nr 1 lisas on tugipersonali summa 9,98, ametikohtade summa on 10,98.

Rukkilille koosseis on väiksem, sest 01.08.2026 lõpetasid tegevuse kaks rühma. Vanalinna Kooli koosseis on väiksem, sest kool lõpetas 01.09.2026 Geoloogia tn 13 hoone kasutamise. Väheneb peamiselt tehniline personal (25,5 → 16,5 ametikohta).

Tabel 17. Lasteaiakoha tegevuskulu arvutus

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

Allikas: lasteaia kulud. 2025: täitmine, sh aasta jooksul eraldatud toetused. 2026: eelarve koos lisaeelarvetega, ilma aasta jooksul linnavalitsuse korraldustega lisatud toetusteta, seepärast on summad väiksemad kui tabelis 19. Laste arv on tabelist 15: eelmine õppeaasta 8 kuud (jaanuar–august) ja uus õppeaasta 4 kuud (september–detsember). Lasteaia Rukkilill 2027. aasta kulud on arvestatud praeguse rühmade arvu järgi (vt osa 8).

Lasteaias Rukkilill lasteaiakoha tegevuskulu kasvab, kuigi kulud vähenevad, sest laste arv väheneb kiiremini kui kulud. Lasteaias Päikseke kasvavad 2027. aastal nii kulud kui ka laste arv.

Tabel 18. Vanalinna Kooli õpilaskoha tegevuskulu arvutus

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

Allikas: kooli kulud koos riigi toetusega. 2025: täitmine, sh aasta jooksul eraldatud toetused. 2026: eelarve koos lisaeelarvetega, ilma aasta jooksul linnavalitsuse korraldustega lisatud toetusteta, seepärast on summa väiksem kui tabelis 19. Õpilaste arv on tabelist 15: eelmine õppeaasta 8 kuud (jaanuar–august) ja uus õppeaasta 4 kuud (september–detsember).

Õpilaskoha tegevuskulu kasvab, kuigi kooli kulud vähenevad, sest õpilaste arv väheneb kiiremini kui kulud.

Hariduse kulud on 2027. aastal 7 834 749 eurot. See on 1 005 666 eurot (11,4 %) vähem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 42,6 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 19. Haridus (09) eurodes

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 %**

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
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 %**

• **Sillamäe Lasteaed Rukkilill (09110):** eelarve on 1 482 672 eurot. Kaks rühma lõpetasid tegevuse 01.08.2026 ja koosseis muutus. Personalikulud on 1 278 817 eurot ja need on arvestatud uue koosseisu järgi koos palgamäärade 3 % tõusuga. Sellest 113 219 eurot kaetakse riigi lasteaiaõpetajate tööjõukulude toetusest. Majandamiskulud on 203 855 eurot ja need on arvestatud väiksema rühmade arvu järgi. Sellest 5 362 eurot kaetakse Põllumajandus- ja Toiduameti koolikava toetusest. Riigi toetused on 2026. aasta tasemel. Omatulust kaetakse personalikulusid 53 673 eurot ja majandamiskulusid 88 430 eurot.

• **Sillamäe Lasteaed Päikseke (09110):** eelarve on 1 294 322 eurot. Alates 01.08.2026 asendati abiõpetajad, kes ei vastanud alushariduse seaduse nõuetele, abiõpetajatega, kelle eesti keele oskus on vähemalt B2-tasemel. Nende palgamäär on kõrgem. Personalikulud on 1 137 280 eurot ja need on arvestatud uue koosseisu järgi koos palgamäärade 3 % tõusuga. Sellest 112 387 eurot kaetakse riigi lasteaiaõpetajate tööjõukulude toetusest. Majandamiskulud on 157 042 eurot ja need on kavandatud 2,5 % kasvuga. Sellest 3 272 eurot kaetakse Põllumajandus- ja Toiduameti koolikava toetusest. Riigi toetused on 2026. aasta tasemel. Omatulust kaetakse personalikulusid 22 746 eurot ja majandamiskulusid 91 874 eurot.

• **Teistes omavalitsustes õppijate kulud (09110):** Sillamäe laste kohatasu teiste omavalitsuste lasteaedadele on 110 000 eurot (vt punkti 3.9 lõpp ja tabel 20).

• **Lasteaedade reserv (09110):** lasteaedade reservis on 10 800 eurot lasteaiaõpetajate majutustoetuseks, 150 eurot kuus kuuele õpetajale.

• **Sillamäe Vanalinna Kool (09212):** eelarve on 2 919 789 eurot. Kool lõpetas 01.09.2026 Geoloogia tn 13 hoone kasutamise, seepärast on kooli koosseis ja kommunaalkulud väiksemad.

Riigieelarvest rahastatavad personalikulud on 2 188 681 eurot. Riigi toetus on arvestatud 2026. aasta tasemel, sest 2027. aasta toetus selgub pärast riigieelarve vastuvõtmist. Riigieelarvest rahastatavad majandamiskulud on 45 215 eurot, mis on ette nähtud õppematerjalide soetamiseks ja õpetajate täienduskoolituseks. Summa täpsustatakse pärast riigieelarve vastuvõtmist.

Linna eelarvest rahastatavad personalikulud on kokku 463 620 eurot, sealhulgas inglise keele süvaõppe klasside õpetajate personalikulud 72 540 eurot.

Linna eelarvest rahastatavad majandamiskulud on 222 273 eurot. Sellest kaetakse inglise keele süvaõppe vanematasust 9 065 eurot ja kooli majandustegevuse tulust 33 300 eurot.

Inglise keele süvaõppe klasse rahastatakse vanematasudest, mida on kokku 81 605 eurot.

• **Muud hariduskorralduslikud kulud (09212):** muudeks hariduskorralduslikeks kuludeks on kavandatud 37 900 eurot. Sihtotstarbeline toetus on ujumise algõpetuseks 5 000 eurot.

Majandamiskuludes on jõulukommid 8 500 eurot, õpetajate päeva vastuvõtt, kontsert ja kingitused 5 700 eurot, lasteaiakohtade infosüsteemi ARNO tasu 5 200 eurot, parimate õpilaste vastuvõtt 3 000 eurot, haridusasutuste juhtide koolitused 2 500 eurot, koolitused lapsevanematele 2 500 eurot, 1. klassi õpilaste kingitused 2 000 eurot, traditsioonilised haridusüritused 1 500 eurot, gümnaasiumi medalistide kingitused 1 000 eurot ja noortenõukogu tegevuskulu 1 000 eurot.

• **Teistes omavalitsustes õppijate kulud (09212):** Sillamäe laste kohatasu teiste omavalitsuste koolidele on 110 300 eurot (vt punkti 3.9 lõpp ja tabel 20).

• **Põhikoolide reserv (09212):** põhikoolide reservis on 9 000 eurot viie õpetaja majutustoetuseks. Tugiisikute kulusid ei ole 2027. aastal reservi kavandatud.

• **Sillamäe Kultuuri- ja Huvikeskus (09510):** eelarve on 1 644 188 eurot. Personalikulud on 1 338 104 eurot ja majandamiskulud 306 084 eurot. Palgamäärad tõusevad 3 % ja majandamiskulud on kavandatud 2,5 % kasvuga. Lisaks on ette nähtud Ida-Viru Noorte Sümfooniaorkestri toetus 900 eurot. Keskuse huvihariduses ja huvitegevuses osales 2025. aastal 532 last ja noort, 2026. aasta hinnang on 524 ja 2027. aasta siht on vähemalt 500 (kõigis linna huviharidust pakkuvates asutustes vastavalt 813, 799 ja 790). Omatulust kaetakse personalikulusid 36 990 eurot ja majandamiskulusid 86 310 eurot.

• **Huvihariduse ja -tegevuse toetus (09510):** riik ei ole 2027. aasta jaotust veel avaldanud, seepärast ei ole toetust eelnõus arvestatud. Toetus lisatakse lisaeelarvega, kui jaotus on teada (vt p 2.3).

• **Koolitoit (09601):** eelarve on 215 778 eurot. Kuludes on Vanalinna Kooli köögitöötajate personalikulud 122 143 eurot, riigi koolilõuna toetusest kaetavad toiduained 84 875 eurot ning koolipiima, koolipuuvilja ja muud majandamiskulud 8 760 eurot (sh Põllumajandus- ja Toiduameti koolikava toetus 7 098 eurot). Köögi koosseis on väiksem, sest kool lõpetas 01.09.2026 Geoloogia tn 13 hoone kasutamise. Personalikulud on arvestatud kooli kinnitatud palgamäärade järgi.

Sillamäe laste kohatasu teistele omavalitsustele (09110, 09212). Kui Sillamäe laps käib teise omavalitsuse lasteaias või koolis, maksab kohatasu Sillamäe linn. Laste arvu järgi arvestatud summa on 265 238 eurot (tabel 20). Eelnõus on selleks kavandatud 220 300 eurot. Vahe (44 938 eurot) tuleneb eelarve kulude piiramisest ja on toodud finantsriskide tabelis (osa 8). Kui laste arv aasta jooksul ei vähene, kaetakse vahe 2027. aasta lisaeelarvega.

Tabel 20. Sillamäe laste kohatasu teiste omavalitsuste asutustes 2027

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**

Allikas: rahandusosakonna arvestus laste arvu ja kuumäärade järgi (oktoober 2026).

3.10. Sotsiaalne kaitse (10)

Sotsiaalse kaitse kulud on 2027. aastal 4 094 196 eurot. See on 19 773 eurot (0,5 %) rohkem kui 2026. aasta täpsustatud eelarves ja 22,3 % kõigist põhitegevuse kuludest.

Tabel 21. Sotsiaalne kaitse (10) eurodes

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 %**
		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 %

Tegevusala	Kululiik	Nimetus	2026 täpsustatud eelarve	2027 eelnõu	Muutus, eurot	Muutus, %
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 %**

• **Hoolekandeasutus Sügis (10120, 10121, 10123, 10201, 10202):** eelarve on 716 534 eurot. Personalikuludes on palgamäärade 3 % tõus ja 12 000 eurot madalamate palkade tõstmiseks, et tagada 2027. aasta töötasu alammäär (muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse 3 363 eurot, tugiisikuteenused 333 eurot ja eakate koduteenus 8 304 eurot).

Puudega inimese erihoolekandeteenus (10120): Sotsiaalkindlustusameti lepingu järgi saab igapäevaelu toetamise teenust 23 klienti, päeva- ja nädalahoiuteenust 4 klienti ja toetatud elamise teenust 10 klienti. Kulud on kavandatud Sotsiaalkindlustusametilt ja klientidelt saadava tasu suuruses (167 232 eurot): personalikulud 158 790 eurot ja majandamiskulud 8 442 eurot.

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (10121): asutus osutab pesupesemis- ja sotsiaaltransporditeenust, võlanõustamist, aitab eestkostjatel täita kohtule esitatavat aruannet ning pakub päevakeskuse teenust suure hooldus- ja abivajadusega täisealistele. Personalikulud on 208 153 eurot ja majandamiskulud 57 782 eurot.

Tugiisikuteenused (10123): tugiisiku personalikulud on 16 377 eurot.

Muu eakate sotsiaalne kaitse (10201): eakate päevakeskuste „Merelaine“ ja „Fööniks“ personalikulud on 21 292 eurot ja majandamiskulud 4 045 eurot.

Eakate koduteenus (10202): koduteenust saab kuus keskmiselt 32 klienti. Personalikulud on 190 206 eurot ja majandamiskulud 5 447 eurot.

Eakate koduteenus (projekt „Turvaline kodu“) (10202): projekti „Turvaline kodu – eakate kukkumiste ennetamine Sillamäel“ kulud on 46 000 eurot ja need kaetakse täielikult toetusest. Toetus on Õiglase Ülemineku Fondi programmist „Innovaatiliste ja jätkusuutlike sotsiaalteenuste arendamine“ (Ida-Viru Omavalitsuste Liiduga sõlmitud toetuse kasutamise leping nr 4-6.13.5/3-3, projekt 01.07.2026–30.06.2028). Personalikulud on 40 626 eurot

(heaolumeister, projektijuhi lisatasu, raamatupidaja käsundusleping ja asendamine) ja majandamiskulud 5 374 eurot (seminarid ja koolitused, transport, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia, avalik kommunikatsioon ja administreerimine).

Omatulust kaetakse personalikulusid 36 200 eurot (tasulised teenused 6 200 eurot ja koduteenuse tasu 30 000 eurot) ja majandamiskulusid 24 420 eurot (ruumide üür 13 230 eurot ja üürnike kommunaalkulude hüvitis 11 190 eurot).

• **Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (10121):** hooldust vajava täisealise isiku täiendavaks toetuseks (Sillamäe Linnavolikogu 30.09.2021 määrus nr 87) on kavandatud 37 000 eurot. Summa on 3 000 eurot rohkem kui 2026. aasta eelarves. Osakond hindas vajaduseks 40 000 eurot.

• **MTÜ Miloserdie (10121):** ühingule antav toetus on 2 000 eurot. Summa on 500 eurot vähem kui 2026. aasta eelarves. Toetus on ühingu taotletud suuruses.

• **Puudega inimese tugiisikuteenus (10123):** puudega inimese tugiisikuteenuseks on kavandatud 10 040 eurot. Kulu kaetakse riigi toetusest (suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus), mis on 2026. aasta eraldise tasemel. Summa täpsustatakse II lugemisel.

• **Puudega täisealise isiku hooldus (10124):** puudega täisealise isiku hoolduseks on kavandatud 10 250 eurot. Summa on kavandatud 2,5 % kasvuga, kuigi vajadus on suurem.

• **Puudega inimese sotsiaaltransporditeenus (10127):** puudega inimese sotsiaaltransporditeenuseks on kavandatud 10 040 eurot. Kulu kaetakse samast riigi toetusest kui tugiisikuteenus (10123).

• **Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus (10200):** hooldekodus elavate inimeste hoolduskulude tasumiseks on kavandatud 850 000 eurot. Need on peamiselt hooldustöötajate tööjõukulud, mida linn tasub sotsiaalhoolekande seaduse alusel. Hoolduskulude piirmäär on alates 2026. aastast 700 eurot inimese kohta kuus (varem 650 eurot, Sillamäe Linnavalitsuse 11.12.2025 määrus nr 13). Esimese üheksa kuu kulu oli 2026. aastal 5,0 % suurem kui aasta varem samal ajal. Summa võimaldab tasuda piirmäära ulatuses keskmiselt ligikaudu 100 inimese hoolduskulud kuus. Aasta jooksul saab teenust kokku umbes 175 inimest (tabel 30). Kulu sõltub ka hooldekodukohta vajavate inimeste arvust.

• **Muu eakate sotsiaalne kaitse (10201):** vanaduspensionäride ühekordseks toetuseks ja eakate juubelitoetuseks 80., 85., 90. ja iga järgneva sünnipäeva puhul on kavandatud 58 000 eurot (Sillamäe Linnavolikogu 30.09.2021 määrus nr 87). Toetuse määr on vanaduspensionärile 15 eurot ja juubilarile 25 eurot. Juubelitoetusteks kulub aastas umbes 5 000–6 000 eurot. Ülejäänud summast jätkub ühekordseks toetuseks umbes 3 500 vanaduspensionärile. Sillamäel on 4 436 pensionisaajat. Kui raha ei jätku, võib määruse § 13 lg 3 järgi maksta toetuse järgmise aasta I kvartalis.

• **Laste Hoolekande Asutus Lootus (10121, 10126, 10127, 10400):** eelarve on 953 077 eurot. 2027. aastal on asutuses asendushooldusel 22 last (neist 6 Sillamäe last ja 16 last teistest omavalitsustest), järelhooldusel 1 noor ja päevakeskuses 16 last.

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse (rehabilitatsiooniteenus) (10121): rehabilitatsiooniteenuse personalikulud on 81 933 eurot (sotsiaaltöötaja, psühholoog ja rehabilitatsioonimeeskonna töövõtulepingud) ja majandamiskulud 38 067 eurot, kokku 120 000 eurot ehk teenuse tasu suuruses. Tulu ja personalikulud on kavandatud üheksaks kuuks, sest Sotsiaalkindlustusamet lõpetab sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse korraldamise

30.09.2027 ja alates 01.10.2027 korraldab seda Tervisekassa. Teenuse jätkamine pärast seda sõltub Tervisekassa nõuetest ja lepingust ning vajadusel muudetakse eelarvet lisaeelarvega.

Lapsehoiuteenus puudega lapsele (päevakeskus) (10126): päevakeskuse personalikulud on 136 857 eurot (7,5 ametikohta) ja majandamiskulud 16 820 eurot. Omatulust kaetakse päevakeskuse kulusid 5 520 eurot (vanemate osamaks).

Puudega lapse sotsiaaltransporditeenus (10127): teenust saab 9 last. Omatulust (teenuse tasu) kaetakse kogu kulu 26 000 eurot.

Asendus- ja järelhooldusteenus (10400): kulud kokku (653 400 eurot) on arvutatud laste arvu ja teenuse kuuhinna järgi. Sellest 477 600 eurot kaetakse teiste omavalitsuste makstavast tasust ja Sillamäe laste kulu 175 800 eurot linna eelarvest. Personalikulud on 455 655 eurot (koosseis ja töötajate asendamine) ja majandamiskulud 197 745 eurot.

• **Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus (10400):** asendus- ja järelhooldusteenuse korraldamiseks on kavandatud 305 000 eurot (Sillamäe Linnavolikogu 27.02.2018 määrus nr 9). Summa on 15 000 eurot suurem kui 2026. aasta eelarves. 2026. aastal viidi 45 236 eurot toetusest Laste Hoolekande Asutuse Lootus eelarvesse, sest ka seal on Sillamäe lapsed.

• **Matusetoetus (10402):** matusetoetuseks on kavandatud 55 000 eurot. Summa on 500 eurot vähem kui 2026. aasta eelarves.

• **Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse (10402):** perekondade ja laste toetusteks on kavandatud 160 000 eurot. Real on lapse sünnitoetus (sh kingitused vastsündinutele ja üritus), lasteaia kohamaksu ja toitlustamise toetus, koolimineku ja õppeaasta alguse toetus, gümnaasiumi medaliga lõpetanute toetus ning peretöö programmid (SOS Lasteküla peretugevdusprogramm, vanemlusprogrammid „Imelised aastad“ ja Gordoni perekool). Sünnitoetus on 1 000 eurot ja 2027. aastal makstakse esimest korda mõlemad osad uues määras (Sillamäe Linnavolikogu 30.09.2021 määrus nr 87).

• **Mittetöötavate noorte projekt (10402):** projekti kulud on 65 524 eurot. Projektiga arendatakse ja testitakse noorte tugisüsteemi. Personalikulud on 37 806 eurot ja majandamiskulud 27 718 eurot. Kulud kaetakse riigi toetusest, mis on 2026. aasta eraldise tasemel. Summa täpsustatakse II lugemisel.

• **Turvakoduteenus (10404):** turvakoduteenuseks on kavandatud 2 300 eurot. Summa on 300 eurot rohkem kui 2026. aasta eelarves. Teenus on sotsiaalhoolekande seaduse järgi kohustuslik (Sillamäe Linnavolikogu 26.04.2018 määrus nr 13). Osakond hindas vajaduseks 3 000 eurot.

• **Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele (10600):** eluruumi kohandamise toetuseks on kavandatud 6 000 eurot, nagu 2026. aasta täpsustatud eelarves.

• **Varjupaigateenus (10700):** varjupaigateenuseks on kavandatud 2 500 eurot. Summa on 500 eurot rohkem kui 2026. aasta eelarves. Teenus on sotsiaalhoolekande seaduse järgi kohustuslik (Sillamäe Linnavolikogu 26.04.2018 määrus nr 13). Osakond hindas vajaduseks 3 000 eurot.

• **Toimetulekutoetus (10701):** kulud on 580 616 eurot. Summa on riigi 2026. aasta esialgse eraldise tasemel ja kulu kaetakse toetusfondist.

• **Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse (10702):** erakorralisteks toetusteks on kavandatud 8 500 eurot, nagu 2026. aasta täpsustatud eelarves.

• **Võlanõustamisteenus (10704):** võlanõustamisteenuseks on kavandatud 4 000 eurot. Summa on 935 eurot rohkem kui 2026. aasta eelarves. Teenus on sotsiaalhoolekande seaduse järgi kohustuslik (Sillamäe Linnavolikogu 26.04.2018 määrus nr 13). Osakond hindas vajaduseks 4 500 eurot.

• **Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus (10900):** eelarve on 257 815 eurot. Sotsiaaltoetustes on riigi hüvitis toimetulekutoetuse menetlemise ja väljamaksmise kulude katteks 17 882 eurot, 2026. aasta eraldise tasemel. Summa täpsustatakse II lugemisel. Personalikulud on sotsiaalhoolekande osakonna töötajate palgad (239 933 eurot). Palgamäärad tõusevad 3 %.

4. Investeerimistegevus

Investeeringuid tehakse 4 633 029 euro eest. Toetused katavad sellest 2 014 628 eurot ja linna eelarvest tuleb 2 618 401 eurot. Suurimad objektid on jäätmejaama ehitamine (2 000 000 eurot), Hariduse tn rekonstrueerimine (I, II etapp; 750 000 eurot) ja Sillamäe kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimine (516 467 eurot).

Investeerimistegevuse koondnäitajad aastatel 2025–2027 on tabelis 22.

Tabel 22. Investeerimistegevus 2025–2027 eurodes

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**

Investeeringute maht väheneb peamiselt seetõttu, et 2027. aasta eelarves ei ole 2026. aasta suuri objekte: Viru pst rekonstrueerimise II etapp (2 848 837 eurot) ja Veski tänaval asuva Sõtke jõe tammi renoveerimine (880 000 eurot). Objekti „Sillamäe kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimine“ maht väheneb 2026. aasta 2 381 515 eurolt 2027. aasta 516 467 euroni. Suurim uus objekt on „Hariduse tn rekonstrueerimine (I, II etapp)“ (750 000 eurot).

Laenuintressideks on 2027. aastal kavandatud 410 000 eurot ja finantstuluks 65 000 eurot. Intressid on arvutatud kehtivate laenude graafikute järgi eeldusel, et 6 kuu Euribor on 2027. aastal keskmiselt umbes 3 %.

Tabel 23. Investeeringud 2027 eurodes

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**	

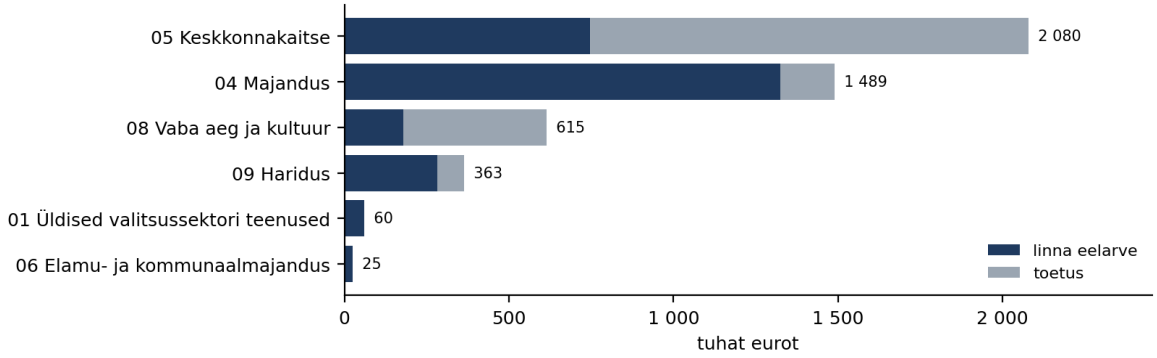
Veerus „Arengukava punkt“ on Sillamäe linna arengukava 2026–2030 punkt, kus objekt või sellega seotud tegevus on nimetatud: 3.2 Maakasutus ja linna planeerimine; 3.3 Transpordiühendused, tehnilised infrastruktuurid ja kommunaalmajandus; 3.4 Keskkonnakaitse ja jäätmekäitlus; 3.5 Haridus; 3.7 Sport ja terviseedendus. Investeeringute loetelu ja maht kinnitatakse arengukava kohaselt igal aastal koos eelarvega.

Kesktrepi remont tehakse 2027. aastal, et trepp oleks korras Sillamäe 70. aastapäevaks. Keskväljaku ja mere poole laskuva trepi täielik rekonstrueerimine on arengukavas kavandatud aastatele 2028–2029. Server on vajalik linnavalitsuse andmete kaitseks ja küberturvalisuse tagamiseks. Arengukavas seda eraldi nimetatud ei ole. Summa on eeldatav maksumus.

Lasteaia Päikseke külmaveetorustiku renoveerimise summa (17 534 eurot) on lasteaia hinnang ja täpsustub hinnapakkumise järel.

Lasteaia Päikseke köögiploki remondi summa (238 080 eurot) on riigihanke eeldatav maksumus koos käibemaksuga. Sellest moodustavad projekteerimis- ja ehitustööd ning uute köögiseadmete soetamine ja paigaldamine 229 400 eurot ja omanikujärelevalve 8 680 eurot. Hanke korraldamiseks on linnavolikogule esitatud otsuse eelnõu.

Investeeringute jagunemist tegevusalade ja rahastusallikate (linna eelarve ja toetused) kaupa näitab joonis 5.



Joonis 5. Investeeringud 2027 tegevusalade ja rahastusallikate kaupa

5. Finantseerimistegevus ja likviidsed varad

2027. aastal võetakse uut investeerimislaenu 1 329 401 eurot. Laenu summa on arvutatud nii, et koos 2026. aasta eeldatava vaba jäägiga (1 119 000 eurot) ning nõuete ja kohustuste saldode muutusega (80 000 eurot) oleks kaetud põhi- ja investeerimistegevuse koondpuudujääk (692 288 eurot) ja varem võetud laenude tagasimaksed (1 836 113 eurot). Kuna põhitegevuse tulem katab laenuintressid ja tagasimaksed (osa 6), kasutatakse laenu ja vaba jääki investeeringute omaosaluse katteks (vt lühiülevaade).

Finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus aastatel 2025–2027 on tabelis 24.

Tabel 24. Finantseerimistegevus ja likviidsed varad 2025–2027 eurodes

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

Eelarve määrusega antakse linnavalitsusele luba võtta investeerimislaenu kuni 1 648 212 eurot, mis vastab eelarvestrateegiale. Eelnõus on kavandatud 1 329 401 eurot. Vahe võimaldab katta finantseerimisvajaduse juhul, kui 2026. aasta vaba jääk on hinnangust väiksem.

Kui vaba jääk jääb hinnangust rohkem kui 318 811 euro võrra väiksemaks (laenulimiidi ja kavandatud laenu vahe), vaadatakse lisaeelarvega üle investeeringud, millele toetust ei ole. Toetuseta investeeringute lepingud, mille katteallikas on 2026. aasta vaba jääk, sõlmitakse pärast jäägi selgumist.

Määrusega antakse linnavalitsusele ka luba võtta rahavoogude juhtimiseks arvelduslaenu kuni 700 000 eurot. Arvelduslaen makstakse tagasi eelarveaasta lõpuks (KOFS § 38 lg 4), seepärast ei saa sellega katta finantseerimise puudujääki. Määruse § 2 punkt 4 lubab linnavalitsusel teha investeeringute objektide vahel ümberpaigutusi, kui riigihanke tulemusel selgub objekti tegelik maksumus. Investeeringute kogusumma ei suurene ja ümberpaigutusest teatatakse linnavolikogule. Määruse § 2 punkt 5 lubab teha tulude ja kulude ümberpaigutusi tegevusalade vahel, kui klassifikatsioon muutub. Sama võimaldab ka seadus. Lisaeelarvet ei pea koostama, kui

eelarve täitmisel selgub, et tehing klassifitseeritakse teisiti, kui oli eelarves ette nähtud (KOFS § 26 lg 4 p 5). Sel juhul võib eelarve täitmine eelarveosa sees või eelarveosade vahel erineda samas mahus kavandatud eelarvest (KOFS § 28 lg 5).

Tabel 25. Laenukohustised lepingute kaupa eurodes

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**

Allikas: laenulepingud ja nende maksegraafikud.

Kõigi laenude intressimäär on 6 kuu Euribor ja tabelis toodud marginaal. Tabelis ei ole 2027. aastal võetavat uut laenu. Laenude jäägid ja tagasimaksed on laenugraafikute järgi. Summad on ümardatud täiseurodeni, seepärast võib rea „Kokku“ summa ridade summast ühe euro võrra erineda.

Tabel 26. Laenude tagasimaksed 2027–2030 kehtivate lepingute järgi eurodes

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

Allikas: laenulepingud ja nende maksegraafikud. Summad on ümardatud täiseurodeni.

Tabelis on kehtivate laenulepingute tagasimaksed. Uue, 2027. aastal võetava laenu tagasimaksed lisanduvad pärast laenulepingu sõlmimist. Tagasimaksed vähenevad 2027. aasta 1 836 113 eurolt 2030. aasta 1 453 361 euroni, sest osa laenulepinguid lõpeb. Suurim tagasimakse on 2032. aastal (2 218 061 eurot), kui tasutakse ühe laenu lõppmakse.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud laenulepingu tingimused on täidetud ja neid järgitakse ka laenu võtmisel.

Likviidsed varad vähenevad 1 199 000 eurot. Sellest 1 119 000 eurot on raha vähenemine, sest eelarve tasakaalustamiseks kasutatakse 2026. aasta eeldatavat vaba jääki, ja 80 000 eurot on nõuete ja kohustuste saldode muutus (sh tagastab AS Sillamäe-Veevärk linnale sihtfinantseeringu põhiosa, Sillamäe Linnavolikogu 31.01.2017 otsus nr 186). See ei ole tulu. Vaba jääk on raha, mis jääb aasta lõpus alles pärast kõigi kulude ja kohustuste tasumist ning mida saab kasutada järgmise aasta eelarves. 2026. aasta vaba jäägi hinnang põhineb 2026. aasta eelarve täitmise prognoosil, tegelik summa selgub 2026. aasta lõpus. Kui vaba jääk on hinnangust väiksem, täpsustatakse finantseerimist 2027. aasta lisaeelarvega.

6. Finantsdistsipliin

Tabel 27. Finantsdistsipliini näitajad 2027 eurodes

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		

Allikas: rahandusosakonna arvestus KOFS-i ja Keskkonnainvesteeringute Keskuse laenulepingu nõuete järgi.

Netovõlakoormus näitab, kui suur on linna võlg: laenud ja muud võlakohustused, millest on maha arvatud linna raha ja muud likviidsed varad. Seda võrreldakse aasta põhitegevuse tuludega. 2027. aasta lõpus on netovõlakoormus 52,7 % põhitegevuse tuludest. See tähendab, et kogu võla tasumiseks kuluks veidi üle poole ühe aasta põhitegevuse tuludest. Eelnõu järgi kasutatakse 2026. aasta vaba jääk 2027. aastal ära, seepärast võrdub netovõlakoormus aasta lõpu võlakohustustega (10 873 257 eurot). Need on laenud 10 644 171 eurot ja muud kohustused 229 086 eurot: saadud toetuste ettemaksed, toetuste maksmise kohustused ja muud pikaajalised võlad kokku 225 090 eurot ning kasutusrent 3 996 eurot. Kui 2026. aasta vaba jääk on hinnangust väiksem, on netovõlakoormus suurem. Kui vaba jääk oleks sama väike kui eelarvestrateegias (109 201 eurot), oleks netovõlakoormus 58,0 %.

Seaduse järgi võib netovõlakoormus olla kuni kaheksa korda suurem kui põhitegevuse tulem, kuid mitte suurem kui põhitegevuse tulud (KOFS § 34 lg 3). Ülemmäära arvutamisel lisatakse põhitegevuse tulemile kasutusrendimaksed 5 994 eurot (KOFS § 34 lg 8). Nii arvutatud summa on netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär. 2027. aastal on see 18 016 856 eurot ehk 87,4 % põhitegevuse tuludest. Seaduses nimetatud 70 % ei tähenda, et linna netovõlakoormus ei tohi olla suurem kui 70 % põhitegevuse tuludest. See piir on oluline neile omavalitsustele, kelle põhitegevuse tulem on väike, sest ka siis võib nende netovõlakoormus ulatuda 70 %-ni põhitegevuse tuludest (alates 2028. aastast 60 %-ni, KOFS § 34 lg 4). Sillamäe linna põhitegevuse tulem (põhitegevuse tulude ja kulude vahe, eelnõus 2 246 113 eurot) on piisavalt suur, seepärast on linna ülemmäär 87,4 %. Linna netovõlakoormus 52,7 % (eelarvestrateegia eeldusel 58,0 %) jääb allapoole mõlemast.

Ülemmäär sõltub sellest, kui palju jääb tuludest pärast igapäevaseid kulusid alles: mida suurem on põhitegevuse tulem, seda suurema võla teenindamisega omavalitsus toime tuleb. Vaba netovõlakoormus 7 143 599 eurot ei tähenda, et linn võiks nii palju laenu juurde võtta, sest uute laenude intressid ja tagasimaksed peab katma põhitegevuse tulem (vt allpool).

Eelarve vastab KOFS-i finantsdistsipliini nõuetele. Põhitegevuse tulem on suurem kui finantskulud ja netovõlakoormus jääb alla individuaalse ülemmäära. Keskkonnainvesteeringute Keskuse laenulepingu järgi peab põhitegevuse tulem katma laenuintressid ja laenude tagasimaksed. Eelnõus on põhitegevuse tulem võrdne kehtivate laenude intresside ja tagasimaksete summaga. Seepärast vajab iga põhitegevuse kulu suurendamine katteallikat. Kui aasta jooksul on vaja kulusid suurendada, tehakse seda lisaeelarvega, milles näidatakse katteallikas, ja nõude täitmist kontrollitakse uuesti. Kuna põhitegevuse tulem on võrdne

laenuintresside ja tagasimaksete summaga, jälgitakse põhitegevuse tulemit 2027. aastal kord kvartalis.

Konsolideerimisgrupp. KOFS-i § 22 lõike 2 punkti 3¹ järgi esitatakse seletuskirjas ka konsolideerimisgrupi oodatav põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus eelarveaasta lõpuks. Linna konsolideerimisgruppi kuuluvad lisaks linnale AS Sillamäe-Veevärk, AS MEKE Sillamäe ja SA Sillamäe Haigla. 2025. aastal oli grupi põhitegevuse tulem 2 985 tuhat eurot (linnal 2 653 tuhat eurot) ja netovõlakoormus aasta lõpus 7 852 tuhat eurot (linnal 8 965 tuhat eurot). Ettevõtete 2027. aasta andmed on küsitud. Grupi 2027. aasta oodatav põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus lisatakse seletuskirja II lugemiseks.

7. Seos arengukava ja eelarvestrateegiaga

Eelarve on koostatud arengukava 2026–2030 ja eelarvestrateegia alusel. Eelarvestrateegia on eelarve koostamisel suunis ja eelarve võib sellest erineda, kui asutuste taotlused, riigi eraldised või investeeringute ajakava on muutunud.

Tabel 28. Eelnõu ja eelarvestrateegia võrdlus eurodes

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	–

Allikas: Sillamäe linna eelarvestrateegia 2026–2030, 2027. aasta näitajad.

Põhitegevuse tulud on eelarvestrateegiast 1 236 588 eurot ja kulud 1 196 248 eurot väiksemad, põhitegevuse tulem on 40 340 eurot väiksem. Kõige rohkem erinevad personalikulud (−787 252 eurot), muud saadud toetused tegevuskuludeks (−636 757 eurot), majandamiskulud (−614 300 eurot) ja tulud kaupade ja teenuste müügist (−408 473 eurot).

Muude saadud toetuste erinevus tuleneb sellest, et eelnõusse on kantud ainult kinnitatud sihtotstarbelised toetused.

Investeeringuid on eelarvestrateegiaga võrreldes 1 856 206 eurot rohkem. Strateegias olnud objektidest erinevad kõige rohkem kolm: jäätmejaama ehitamiseks on 2027. aastaks kavandatud 1 311 877 eurot rohkem, kergejõustiku- ja jalgpallistaadioni rekonstrueerimist (516 467 eurot) ei olnud strateegias 2027. aastaks kavandatud ning Spordikompleksi Kalev jõusaali rajamist (350 000 eurot) eelnõus ei ole. Strateegias ei olnud järgmisi objekte: Sillamäe linna kesktrepi remont (200 000 eurot), jäätmete kogumissüsteemi muutmine – pakendikonteinerite soetamine (80 000 eurot), linnavalitsuse serveri soetamine (20 000 eurot) ja lasteaia Päikseke külmaveetorustiku renoveerimine (17 534 eurot). Tabelis 28 on investeerimistegevuse erinevus väiksem (780 648 eurot), sest investeerimistegevuse summas on arvestatud ka investeeringutoetused ja muud investeerimistegevuse tulud.

Prioriteetide seos arengukavaga. Eelarve prioriteedid toetavad arengukava 2026–2030 eesmärke järgmistes punktides: 3.3 „Transpordiühendused, tehnilised infrastruktuurid ja kommunaalmajandus“ (tänavad, teed, kesktrepp ja ühistransport); 3.4 „Keskkonnakaitse ja

jäätmekäitlus“ (jäätmejaam ja pakendite kogumine); 3.5 „Haridus“ (lasteaedade ja huvikeskuse hooned ning palgad); 3.7 „Sport ja terviseedendus“ (staadion ja spordihoone ligipääs); 3.8 „Sotsiaalhoolekanne ja tervishoid“ (sotsiaalteenused). Investeeringute loetelu põhineb arengukava punktil 4.3 (tabel 4.3.1). Erandid on toodud eespool ja osas 4: neli objekti, mida eelarvestrateegias ei olnud, ning linnavalitsuse server, mida arengukavas eraldi nimetatud ei ole. Laenukohustuste täitmine ja netovõlakoormus individuaalse ülemmäära piires vastavad arengukava osas „Eelarvestrateegia“ seatud finantseesmärkidele (osa 6). Sillamäe 70. aastapäeva tähistamine on 2027. aasta eraldi otsus, mida arengukavas nimetatud ei ole.

8. Finantsriskid ja II lugemiseks täpsustatavad küsimused

Tabelis 29 on lisakulud ja tulude vähenemine, mida eelnõus ei ole arvestatud, kuid mis võivad 2027. aastal tekkida. „Tõenäoline lisavajadus“ on rahandusosakonna hinnang. Kui hinnang on 0 eurot, on risk võimalik, kuid selle realiseerumist ei oodata. „Kui realiseerub täielikult“ on ülempiir, mitte prognoos.

Tabel 29. Finantsriskid 2027 eurodes

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**	**–**

Allikas: rahandusosakonna hinnang (oktoober 2026).

Kehtivate laenude intress on eelnõus 410 000 eurot.

Tabeli riskide tõenäoline lisavajadus on kokku 152 413 eurot. Eelarves on reservfond 60 000 eurot ettenägematute kulude katteks. Reservfondi kasutamine ei suurenda põhitegevuse kulusid kokku. Tõenäoline lisavajadus on reservfondist 92 413 eurot suurem. Fondist kaetakse igal aastal ka muid ettenägematuid kulusid (vt p 3.2). Põhitegevuse tulem on võrdne laenuintresside ja tagasimaksete summaga (osa 6), seepärast tuleb reservfondi ületav lisavajadus katta lisaeelarvega teiste kulude vähendamise või lisatulu arvel. Kõik riskid ei realiseeru korraga. Tabelis ei ole kahte väiksemat riski, mille ülempiir on kokku 33 683 eurot: lasteaia Päikseke tuleohutusnõuete täitmine 19 691 eurot ja lasteaia Rukkilill tuletõrje voolikusüsteemi demonteerimine 13 992 eurot.

Töötasu alammäär. Eelnõus on alammääral töötavate palka tõstetud 3 %, 974 euroni. Kui 2027. aasta alammäär on 1 050 eurot, jääb eelnõus puudu 64 900 eurot, 1 100 euro korral 128 167 eurot. Ülempiiriks on võetud ümardatult 1 100 eurot, sest sotsiaalpartnerite kokkuleppe järgi ei tõuse alammäär aastas üle 16 % ehk 2027. aastal üle umbes 1 097 euro. Alammäär ei ole 2027. aastaks veel kokku lepitud.

Riigieelarve 2027. Tasandus- ja toetusfond on eelnõus 2026. aasta tasemel, välja arvatud kultuuriranits ning huvihariduse ja -tegevuse toetus (vt p 2.3). Omavalitsuste 2027. aasta jaotus selgub 2027. aasta alguses. Omavalitsuste tulubaasi reform pidi jõustuma 01.01.2027, kuid selle eelnõu ei ole valitsuses arutatud ja Eesti Linnade ja Valdade Liit jättis riigieelarve läbirääkimiste protokolli allkirjastamata (23.10.2026). Seepärast on eelarve koostatud kehtiva korra järgi: tulumaksu eraldise määr on 10,23 % ja toetusfondi toetused on senisel kujul. Riigieelarve eelnõu järgi jäävad toetusfondi osad samaks ja nende riiklik maht muutub vähe. Tabelis on ülempiirina arvestatud 0,1 % põhitegevuse tuludest ehk 20 622 eurot.

Lasteaia Rukkilill rühmad. Eelnõu on koostatud lasteaia praeguse rühmade arvu järgi. Laste arv lasteaias väheneb (tabel 15). Kui rühmade arv muutub, võivad väheneda personali- ja majandamiskulud, kuid võivad tekkida koondamishüvitised ning väheneda vanemate makstav kohatasu ja teiste omavalitsuste makstav tasu. Mõju arvestatakse lisaeelarvega pärast otsuse tegemist.

Geoloogia tn 13 hoone. Vanalinna Kool lõpetas 01.09.2026 hoone kasutamise ja kooli eelarvest on hoone kommunaalkulud maha arvatud (vt p 3.9). Hoone kütte, elektri ja kindlustuse kulusid 2027. aasta eelnõus ei ole. Eelnõus on ainult hoone tehniline valve 4 059 eurot.

Riskid, mille summat ei ole veel võimalik hinnata:

- Geoloogia tn 13 hoone ülalpidamiskulud
- hangete tulemus (valveteenus, hulkuvate loomade püüdmine)
- koondamishüvitised asutuste koosseisu muutmisel
- vanemate makstava kohatasu ja teiste omavalitsuste tasu vähenemine lasteaia Rukkilill rühmade arvu võimaliku muutuse tõttu
- Sillamäe laste eelnõus arvestamata kohatasud Narva erakoolides, Toila Gümnaasiumis ja Kohtla-Järve lasteaias

II lugemiseks täpsustatakse riigieelarve vastuvõtmise järel sotsiaalmaksu kuumäär ja omavalitsuste tulumaksu eraldise määr, 2027. aasta töötasu alammäär ning tulumaksu prognoos 2026. aasta täitmise järgi. Tasandus- ja toetusfondi 2027. aasta jaotus selgub 2027. aasta alguses ja lisatakse eelarvesse lisaeelarvega.

9. Tulemusmõõdikud

Tulemusmõõdikud on võetud linna arengukava 2026–2030 indikaatoritest ja seotud asutuste eelarvetega. Tabelis on kümme peamist mõõdikut. Iga mõõdiku kohta on toodud 2025. aasta tegelik näitaja, 2026. aasta hinnang ja 2027. aasta siht.

Tabel 30. Tulemusmõõdikud 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

Allikas: asutuste andmed (oktoober 2026) ja HaridusSilm.

Laste ja õpilaste arv õppeaasta kaupa on punktis 3.9 (tabel 15).

10. Kokkuvõte

2027. aasta eelarve eelnõus on põhitegevuse tulud 20 621 662 eurot ja kulud 18 375 549 eurot. Põhitegevuse tulem 2 246 113 eurot katab laenuintressid, nagu nõuab kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus, ning ka laenude tagasimaksed, nagu nõuab SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud laenuleping. Investeeringuid tehakse 4 633 029 euro eest, toetused katavad sellest 2 014 628 eurot. Linna omaosalus on 2 618 401 eurot. Selle katteks võetakse uut laenu 1 329 401 eurot ja kasutatakse 2026. aasta eeldatavat vaba jääki 1 119 000 eurot. Ülejäänud 170 000 eurot tuleb põhivara müügist, finantstuludest ja nõuete ja kohustuste saldode muutusest (80 000 eurot). Netovõlakoormus ehk linna võlg, millest on maha arvatud linna raha, on aasta lõpus 52,7 % põhitegevuse tuludest. Seaduse järgi võib see linnal olla kuni 87,4 % (vt osa 6).

Eelarve on tasakaalus: põhi- ja investeerimistegevuse puudujääk 692 288 eurot ja laenude tagasimaksed 1 836 113 eurot kaetakse uue laenu, 2026. aasta vaba jäägi ning nõuete ja kohustuste saldode muutusega. Laenulepingu nõue on täidetud. Põhitegevuse tulem on võrdne laenuintresside ja tagasimaksete summaga, seepärast vajab iga põhitegevuse kulu suurendamine katteallikat. Suurimad riskid on töötasu alammäära tõus, prognoosist väiksem tulumaksutulu ja intressimäärade tõus. II lugemiseks täpsustatakse riigieelarve järgi tulumaksu eraldise määr ja kehtestatud töötasu alammäär. Tasandus- ja toetusfondi jaotus lisatakse 2027. aasta lisaeelarvega.