

RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS

BIUDŽETO IR FINANSŲ ANALIZĖS SKYRIUS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

DĖL TARYBOS SPRENDIMO „DĖL 2021 METŲ RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO PATVIRTINIMO“ PROJEKTO

2021 m. vasario 15 d.
Raseiniai

1. Parengto projekto tikslai ir uždaviniai.

Raseinių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto projektas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos savivaldybių biudžetų pajamų nustatymo metodikos įstatymu, Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Raseinių rajono savivaldybės tarybos sprendimo projektu „Dėl Raseinių rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, valstybės institucijų ir įstaigų pateikta informacija apie specialių tikslinių dotacijų paskirstymą savivaldybėms, asignavimų valdytojų programomis bei Savivaldybės administracijos atitinkamų struktūrinių padalinių pateiktomis pajamų prognozėmis.

Savivaldybėms keliami reikalavimai dėl įsiskolinimų suvaldymo – savivaldybės 2022 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinos sumos) turi būti ne didesnis už 2021 m. sausio 1 d. įsiskolinimą.

Pagal patvirtintus 2021 metų savivaldybių biudžetų finansinius rodiklius gyventojų pajamų mokesčio dalis (procentais), tenkanti visų savivaldybių biudžetams nuo šio mokesčio pajamų į konsoliduotus valstybės biudžetą ir savivaldybių biudžetus 48,19 procento, kurią sudaro pastovioji dalis – 43,08 procento, kintamoji dalis – 5,11 procento. Gyventojų pajamų mokesčio prognozė, tvirtinama Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Raseinių rajono savivaldybei – 17 591 000 Eur.

Tvirtinant 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinius rodiklius, įstatyme yra nuostata, kuria patvirtintos savivaldybių prognozuojamos pajamos. Raseinių rajono savivaldybei patvirtintos prognozuojamos gauti pajamos – 18 696 000 Eur (348 000 eurų mažiau, nei buvo 2020 m.). Šiuo rodikliu savivaldybė privalo vadovautis rengdama savo biudžetą ir keisti jo negali. Skaičiuojant šį rodiklį, neįskaitomos savivaldybių biudžetinių įstaigų pajamos, vietinės rinkliavos, Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos, pajamos iš turto realizavimo bei pajamos, priskirtos pagal Savivaldybių aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įstatymą.

2021 metais planuojama gauti 37 819 406 eurų biudžeto pajamų.

Raseinių rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto projekte numatyti asignavimai išlaidoms – 33 948 866 eurai, iš jų – 21 235 566 eurai darbo užmokesčiui. Asignavimai turtui įsigyti planuojami 3 870 540 eurai.

Metų eigoje, kai bus gautos ES finansinės paramos lėšos, biudžetas bus tikslinamas.

Lėšų mokymo reikmėms finansuoti skirta 8 787 200 eurų (iš jų 97 500 eurų - skaitmeninio ugdymo plėtrai), palyginus su 2020 metais lėšos didėja 703 800 eurų.

Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos vykdymui pajamas planuoja savivaldybė ir 2021 metais planuojama gauti 119 100 eurų pajamų, iš jų: 42 100 eurų už aplinkos teršimą, 47 000 eurų – medžiotojų plotų naudotojų mokesčio už medžiojamųjų gyvūnų išteklių naudojimą, 30 000 eurų už valstybinius gamtos išteklius. Programos išlaidoms planuojama 273 601,8 eurų, panaudojant 154 501,8 eurų lėšų likutį 2020 m. gruodžio 31 d.

Pagal biudžetinių įstaigų paskaičiavimus įmokų už paslaugas planuojama gauti 1 499 627 eurų: už patalpų nuomą – 129 900 eurų pajamų, už atsitiktines paslaugas planuojama gauti 70 500 eurų, už įmokas už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 1 299 227 eurų.

2021 m. biudžete planuojama panaudoti 1 680 341 eurą skolintų lėšų 2021 metų Raseinių rajono savivaldybės investicijų projektams finansuoti.

Sprendimo projekto 5 priede rodomi planuojami skirti asignavimai iš 2021 m. sausio 1 d. apyvartinių lėšų likučio 755 381,2 eurų, iš jų planuojama skirti 188 081,6 eurų 2021 m. sausio 1 d. kreditiniam įsiskolinimui dengti.

2021 metų asignavimai ir jų pokyčiai, palyginti su 2020 metų patvirtintu planu, buvo nustatyti atsižvelgiant į 2021 metų biudžeto prognozuojamą įvykdymą, 2021 metų biudžeto pajamų prognozę ir nustatytus prioritetus. Svarbiausieji prioritetai yra šie:

- specialių tikslinių ir kitų dotacijų skyrimas iš valstybės biudžeto 2021 metams pagal jų tikslinę paskirtį;

- asignavimų darbo užmokesčiui ir įmokų socialiniam draudimui didinimas dėl priimtų teisės aktų;

- asignavimų skyrimas socialinėms pašalpoms ir kompensacijoms, nustatytoms Lietuvos Respublikos piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams įstatyme, skaičiuoti ir mokėti iš savarankiškosioms funkcijoms vykdyti skirtų lėšų, atsižvelgiant į 2021 metų prognozuojamą asignavimų panaudojimą, o šiam tikslui nepanaudotų lėšų planavimas socialinės apsaugos sritims finansuoti;

- paskolų grąžinimas pagal pasirašytas kreditavimo sutartis ir palūkanų mokėjimo užtikrinimas;

- asignavimų numatymas pradelstiems įsiskolinimams už suteiktas paslaugas, atliktus darbus ir įsigytas prekes padengti;

- projektų, finansuojamų Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšomis finansavimo užtikrinimas;

- investicijų projektų, kurie baigiami 2021 metais įgyvendinti, finansavimo užtikrinimas;

- savivaldybės tarybos sprendimų ir Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų vykdymas, atsižvelgiant į finansines galimybes.

2. Kokių pozityvių rezultatų laukiama.

Patvirtinus biudžetą, asignavimų valdytojų vykdomos programos bus finansuojamos pagal patvirtintą finansinį planą, o ne pagal 1/12 praėjusių metų asignavimų valdytojui skirtų lėšų, skiriamų tęstinei veiklai bei įsiskolinimams dengti ir tai sudarys galimybę greičiau atsiskaityti su tiekėjais ir rangovais bei racionaliau naudoti biudžeto lėšas.
3. Galimos neigiamos priimto projekto pasekmės ir kokių priemonių reikėtų imtis, kad tokių pasekmių būtų išvengta.
Vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, savivaldybių biudžetai turi būti patvirtinti per du mėnesius nuo valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo. Nepatvirtinus laiku biudžeto, lėšos iš valstybės biudžeto savivaldybei iki biudžeto patvirtinimo laikinai nebūtų pervedamos.
4. Jeigu reikia atlikti sprendimo projekto antikorupcinį vertinimą, sprendžia projekto rengėjas, atsižvelgdamas į Teisės aktų projektų antikorupcinio vertinimo taisykles.
Pridedama antikorupcinio vertinimo pažyma.
5. Projekto rengimo metu gauti specialistų vertinimai ir išvados, ekonominiai apskaičiavimai (sąmatos) ir konkretūs finansavimo šaltiniai.
Suderinta su kalbos tvarkytoja, juristu. Rajono Savivaldybės biudžetinių įstaigų, rajono Savivaldybės administracijos skyrių, seniūnijų pateikti biudžeto lėšų poreikio programų priemonėms finansuoti, skaičiavimai.
6. Numatomo teisinio reguliavimo poveikio vertinimas (norminio pobūdžio teisės
7. Projekto autorius ar autorių grupė.
Raseinių rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų analizės skyrius.

Biudžeto ir finansų analizės skyriaus vedėja

Dalia Andriulienė

(Autorius, pareigos)

(parašas)

(vardas, pavardė)