

**JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSŲ SKYRIUS**

**JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMO
„DĖL JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2018 METŲ BIUDŽETO
PATVIRTINIMO“ PROJEKTO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. sausio 23 d.
Joniškis

1. Projekto rengimą paskatinusios priežastys.

Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių savivaldybės biudžeto rengimą ir tirtinimą, įgyvendinimas.

2. Projekto tikslas

Patvirtinti Joniškio rajono savivaldybės (toliau – savivaldybės) 2018 metų biudžetą.

3. Projekto ryšys su savivaldybės tarybos patvirtintais savivaldybės strateginiu metų veiklos planais.

Savivaldybės 2018 m. biudžeto projekte numatyti asignavimai atitinka savivaldybės 2018-2020 metų veiklos plane 2018 metams numatytų priemonių išlaidas.

4. Kaip šiuo metu yra teisiškai reglamentuojami projekte aptariamai klausimai.

Savivaldybės 2018 m. biudžeto projektas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu (toliau – įstatymas), Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, savivaldybės 2018-2020 metų veiklos planu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais savivaldybės biudžeto projekto rengimą.

5. Projekte siūlomos naujos reglamentavimo nuostatos.

Savivaldybės 2018 m. biudžeto projekto pajamos – 21218,2 tūkst. Eur, piniginių lėšų (2018-01-01) likutis – 701,6 tūkst. Eur, paskolų lėšos, investicijų projektams finansuoti – 801,8 tūkst. Eur, asignavimai – 22721,6 tūkst. Eur.

Pajamos

Savivaldybės 2018 metų biudžeto projekto pajamos (21218,2 tūkst. Eur). lyginant su 2017 m. savivaldybės biudžeto įvykdymu (be lėšų likučio ir paskolos lėšų 22567,8 tūkst. Eur) mažėja 1349,6 tūkst. Eur arba 4,8 proc.

Savivaldybės 2018 m. biudžeto projekte dotacijos (6936,5 tūkst. Eur) sudaro 32,7 proc. visų pajamų, gyventojų pajamų mokestis (11795 tūkst. Eur) – 55,6 proc., kiti mokesčiai ir kitos pajamos (2486,7 tūkst. Eur) – 11,7 proc.

Specialios tikslinės dotacijos savivaldybės biudžetui planuojamos atsižvelgiant į įstatymo 5 priede nurodytų institucijų teisės aktais patvirtintas savivaldybės biudžetui sumas. Prognozuojamos valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos nurodytos įstatymo 6 priede (ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti, savivaldybių vietinės reikšmės keliams (gatvėms) tiesti, taisyti, prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti ir kt.) į savivaldybės biudžetą bus įtrauktos, atsižvelgiant į iš valstybės institucijų ir įstaigų gautas dotacijas, įskaitant ir Europos Sąjungos finansinės paramos lėšas, tikslinant savivaldybės 2018 m. biudžetą.

Vadovaujantis įstatymo 7 priedu, savivaldybei nustatytos prognozuojamos pajamos yra 13001 tūkst. Eur, kurių sudaro: gyventojų pajamų mokestis 11795 tūkst. Eur, turto mokesčiai – 900 tūkst. Eur ir kitos pajamos – 306 tūkst. Eur.

Gyventojų pajamų mokesčio 2018 m. planuojama gauti 11795 tūkst. Eur., arba 23,5 proc. daugiau negu 2017 m. įvykdymas (9551,1 tūkst. Eur).

Pajamos už patalpų nuomą planuojamos atsižvelgiant į biudžetinių įstaigų sudarytas ilgalaikes nuomos sutartis. Iš viso planuojama gauti 57,6 tūkst. Eur, iš jų: gyvenamųjų patalpų (socialinio būsto) nuomos – 23,0 tūkst. Eur, negyvenamųjų patalpų nuomos – 34,6 tūkst. Eur.

Biudžetinių įstaigų pajamos už atsitiktines paslaugas ir iš pagrindinės veiklos planuojamos atsižvelgiant į biudžetinių įstaigų pateiktą informaciją. Iš viso šių pajamų planuojama gauti 441,1 tūkst. Eur, iš jų: už vaikų išlaikymą ikimokyklinėse įstaigose – 172,2 tūkst. Eur, už mokslą neformaliojo ugdymo įstaigose – 48,0 tūkst. Eur, už neįgaliųjų dienos socialinės paslaugas – 21,8 tūkst. Eur, už mokamo maitinimo paslaugas – 142,0 tūkst. Eur., už transporto paslaugas – 15,3 tūkst. Eur, už renginių ir seminarų organizavimą – 18,3 tūkst. Eur, už trumpalaikę patalpų nuomą – 7,7 tūkst. Eur, ir už kitas paslaugas – 15,8 tūkst. Eur.

Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą planuojama atsižvelgiant į planuojamą fiziniams ir juridiniams asmenims 2018 metais priskaičiuoti vietinės rinkliavos sumą (688 tūkst. Eur).

Asignavimai

Savivaldybės biudžeto asignavimai skiriami 7 programoms. Didžiausia biudžeto asignavimų dalis skiriama programai „Švietimo paslaugų užtikrinimas ir gerinimas“ – 8884,9 tūkst. Eur (39,1 proc.), „Socialinės paramos įgyvendinimas ir sveikatos apsaugos paslaugų gerinimas“ – 4779,6 tūkst. Eur (21 proc.), „Savivaldybės ir viešojo valdymo paslaugų kokybės užtikrinimas ir gerinimas“ – 3496,0 tūkst. Eur (15,4 proc.), „Gyvenamosios aplinkos kokybės gerinimas“ – 2205,1 tūkst. Eur (9,7 proc.), „Kultūros ir sporto plėtra“ – 1897,2 tūkst. Eur (8,4 proc.), „Seniūnijų veiklos užtikrinimas“ – 1337,0 tūkst. Eur (5,9 proc.), „Kultūros paveldo puoselėjimas. Turizmas. Verslas“ – 121,8 tūkst. Eur (0,5 proc.).

Speciali tikslinė dotacija mokymo reikmėms finansuoti paskirstyta vadovaujantis Mokinio krepšelio lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 27 d. nutarimu Nr. 785, Mokinio krepšelio lėšų paskirstymo ir naudojimo tvarkos aprašu, patvirtintu savivaldybės tarybos 2012 m. lapkričio 22 d. sprendimu Nr. T-203 (su visais pakeitimais).

Mokymo reikmėms finansuoti 2018 m. skirta 4557,7 tūkst. Eur. iš jų: darbo užmokesčiui ir Sodrai – 4372,8 tūkst. Eur, kitoms mokymo reikmėms finansuoti – 99,7 tūkst. Eur, nepaskirstytas lėšų likutis – 85,2 tūkst. Eur. Atsižvelgiant į darbo grupės savivaldybės mokinio krepšelio lėšoms paskirstyti, sudarytos savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. A-1171, siūlymus, švietimo įstaigoms skirta po 96 proc., Joniškio „Aušros“ gimnazijai – 98 proc., Žagarės specialiajai mokyklai – 100 proc. nuo įstaigai apskaičiuotos sumos pagal metodiką. Nepaskirstytos mokymo reikmėms finansuoti lėšos (85,2 tūkst. Eur.) sudaro 1,9 proc. nuo visų mokymo reikmėms finansuoti skirtų lėšų, kurios bus perskirstomos metų eigoje. Dėl sumažėjusio mokinių skaičiaus nuo 2018-09-01 gali būti sumažinta dotacija savivaldybės biudžetui. Palyginus su 2017 m. (4690,1 tūkst. Eur.) mokymo reikmėms finansuoti skirta 132,4 tūkst. Eur mažiau. Mokinių ir vaikų skaičius 2017-09-01 duomenimis (3074) palyginus su buvusiu 2016-09-01 (3311) sumažėjo 237.

Biudžetinių įstaigų pajamos 503,2 tūkst. Eur bus naudojamos: maisto produktams įsigyti – 230,6 tūkst. Eur, ugdymo priemonėms įsigyti – 36,3 tūkst. Eur, socialinio būsto remontui –

23,0 tūkst. Eur, darbo užmokesčiui ir Sodrai – 14,4 tūkst. Eur ir kitoms išlaidoms – 189,9 tūkst. Eur.

Savivaldybės savarankiškosioms funkcijoms įgyvendinti numatyta 14480,1 tūkst. Eur, iš jų darbo užmokesčiui – 4988,4 tūkst. Eur, socialinio draudimo įmokoms – 1520,5 tūkst. Eur, biudžetinių įstaigų veiklos kitoms išlaidoms – 1062,8 tūkst. Eur, turtui įsigyti – 111,8 tūkst. Eur, socialinei paramai ir paslaugoms teikti ir sveikatos priežiūros priemonėms finansuoti – 2872,4 tūkst. Eur, mokinių pavėžėjimo išlaidoms, viešojo transporto nuostoliams ir transporto lengvatoms kompensuoti – 575,0 tūkst. Eur, seniūnijų veiklos priemonėms finansuoti – 507,1 tūkst. Eur, komunalinių atliekų surinkimo, tvarkymo ir administravimo išlaidoms – 713,4 tūkst. Eur, Aplinkos apsaugos specialiajai programai – 100,6 tūkst. Eur, investicijoms ir ilgalaikiam turtui įsigyti – 343,7 tūkst. Eur, skoliniamis įsipareigojimams vykdyti – 858,2 tūkst. Eur, kitoms priemonėms finansuoti – 826,2 tūkst. Eur. Biudžetinių įstaigų veiklos išlaidoms darbo užmokesčiui ir Sodrai asignavimai sumažinti 464,6 tūkst. Eur (6 proc.), prekėms ir paslaugoms – 249,4 tūkst. Eur arba (17,4 proc.), t. y. nenumatyta asignavimų 2018 m. gruodžio mėn.

2018 m. numatyta įgyvendinti 10 investicinių projektų, finansuojamą ES fondų lėšomis. Projektams įgyvendinti numatyta panaudoti ES fondų finansinės paramos lėšų 2057,0 tūkst. Eur, tačiau į 2018 m. savivaldybės biudžeto projektą įtraukta 56,0 tūkst. Eur, tai 2 projektų – „Integralios pagalbos (dienos socialinės globos ir slaugos) į namus paslaugų plėtra“ (5,9 tūkst. Eur) ir „Socialinio būsto plėtrai Joniškio rajone“ (50,1 tūkst. Eur), kuriems finansavimas gautas per 2018 m. sausio mėn.

Vadovaujantis įstatymo 13 straipsnio 1 dalies 2 punktu nustatyta, kad savivaldybės metinio grynojo skolinimosi suma negali būti teigiamas dydis, t. y. savivaldybės gali skolintis tiek lėšų kiek bus gražinta kreditoriams. Savivaldybė pagal sudarytas sutartis per 2018 m. kredito įstaigoms gražins 803 tūkst. Eur, investicijų projektams įgyvendinti bus panaudota 801,8 tūkst. Eur.

Pagal ekonominę išlaidų klasifikaciją darbo užmokesčiui numatyta 9103,7 tūkst. Eur (40,1 proc. visų asignavimų), socialinio draudimo įmokoms – 2774,9 tūkst. Eur (12,2 proc.), socialinei paramai ir socialinėms paslaugoms – 3560,5 tūkst. Eur (15,7 proc.), kitoms išlaidoms – 5031,8 tūkst. Eur (22,1 proc.), turtui įsigyti ir finansiniams įsipareigojimams vykdyti – 2250,7 tūkst. Eur (9,9 proc.).

Lėšų likutis 2018-01-01 sudaro 701,6 tūkst. Eur, jo paskirstymą teikiama patvirtinti šio sprendimo projekto 1.2 papunkčiu.

Sprendimo projekto 2 punktu siūloma nustatyti administracijos direktoriaus rezervą – 10 tūkst. Eur.

Sprendimo projekto 3 punktu asignavimų valdytojai įpareigojami sudarant ir tvirtinant 2018 metų išlaidų sąmatas, numatyti reikiamų asignavimų dalį 2018 m. sausio 1 d. esančiam įsiskolinimui padengti, iš sutaupytų asignavimų išlaidoms pirmiausia dengti įsiskolinimus.

Sprendimo projekto 4 punktas nustato, kad biudžetinės įstaigos savo vardu negali skolintis lėšų, prisiimti jokių skolinių įsipareigojimų.

6. Naujai reglamentuotų klausimų teigiamos ypatybės ir kokių teigiamų rezultatų laukiama.

7. Galimos neigiamos priimto sprendimo projekto pasekmės ir priemonės kurių reikėtų imtis joms išvengti.

Atsižvelgiant į tai, kad nepakankamai skiriama asignavimų savivaldybės 2018 m. biudžeto projekte sumažinti asignavimai darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms,

prekių ir paslaugų (šildymo, elektros energijos ir kt.) išlaidoms, metų pabaigoje gali padidėti kreditiniai įsiskolinimai.

8. Galiojantys teisės aktai, kuriuos būtina pakeisti ar panaikinti, priėmus projektą.

Nėra.

9. Projekto įgyvendinimo išlaidos – Nenumatoma.

10. Socialinės grupės ir (ar) visuomeninės organizacijos su kuriomis buvo konsultuotasi – Informacija apie savivaldybės 2018 metų biudžeto projektą paskelbtas spaudoje, visas projektas – interneto svetainėje, elektroniniu paštu pateikta savivaldybės biudžetinėms įstaigoms.

11. Ar priėmus sprendimą būtina jį skelbti spaudoje – Ne.

12. Ar būtina sprendimą paskelbti Teisės aktų registre, kad jis įsigaliotų (jei tai yra norminis administracinis teisės aktas) – Taip.

13 Priimto sprendimo įvykdymo terminas ir už vykdymą atsakingas asmuo (savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys)

Už sprendimo vykdymą atsakingas Finansų skyrius. Įvykdymo terminas – savivaldybės 2018 m. biudžeto įvykdymo ataskaitų rinkinio pateikimas savivaldybės tarybai iki 2019-08-01.

14. Išvada dėl sprendimo įtakos korupcijai

Priėmus teikiamą sprendimo projektą korupcijos pasireiškimo tikimybė nenumatoma.

15. Numatomo teisinio reguliavimo poveikio vertinimo rezultatai, jei sprendimu numatoma reglamentuoti iki tol nereglementuotus santykius arba iš esmės keičiamas teisinis reguliavimas. – Nevertinama.

16. Kita informacija.

PRIDEDAMA. Papildoma informacija (12 lentelių), 18 lapų.

Skyriaus vedėja

Stefanija Šniukienė