

**JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSŲ SKYRIUS**

**JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMO
„DĖL JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2020 METŲ BIUDŽETO
PATVIRTINIMO“ PROJEKTO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. sausio 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) 2020 metų biudžetą.

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

Savivaldybės 2020 m. biudžeto projekte numatyti asignavimai atitinka savivaldybės 2020-2022 metų veiklos plane 2020 metams numatytų priemonių išlaidas.

4. Kaip šiuo metu yra teisiškai reglamentuojami projekte aptariamais klausimais.

Savivaldybės 2020 m. biudžeto projektas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos 2020 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu (toliau – Biudžeto įstatymas), Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, savivaldybės 2020-2022 metų veiklos planu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais savivaldybės biudžeto projekto rengimą.

5. Projekte siūlomos naujos reglamentavimo nuostatos.

Savivaldybės 2020 m. biudžeto projekto pajamos – 26754,8 tūkst. Eur, piniginių lėšų (2020-01-01) likutis – 716,1 tūkst. Eur, paskolų lėšos, investicijų projektams finansuoti – 80,0 tūkst. Eur, asignavimai – 27550,9 tūkst. Eur.

Pajamos

Savivaldybės 2020 m. biudžeto projekto pajamos (26754,8 tūkst. Eur). lyginant su 2019 m. savivaldybės biudžeto įvykdymu (be lėšų likučio ir paskolos lėšų 27176,6 tūkst. Eur) mažėja 421,8 tūkst. Eur arba 1,6 proc.

Vadovaujantis 2020 m. Biudžeto įstatymo 6 priedu, savivaldybei patvirtintos 2020 m. prognozuojamos pajamos 14791,0 tūkst. Eur yra 1532,0 tūkst. Eur (arba 12 proc.) didesnės negu buvo patvirtintos 2019 metams (13229,0 tūkst. Eur). Tačiau palyginus su 2019 m. prognozuojamų pajamų įvykdymu (14133,0 tūkst. Eur), didėja 658,0 tūkst. Eur (arba 5 proc.).

Prognozuojamos pajamos sudaro: gyventojų pajamų mokestis (toliau – GPM) 12981,0 tūkst. Eur, turto mokesčiai – 1485,0 tūkst. Eur, nuomos mokestis už valstybinę žemę – 250,0 tūkst. Eur ir kitos pajamos – 75,0 tūkst. Eur.

Savivaldybės 2020 m. biudžeto projekte GPM (12981,0 tūkst. Eur) sudaro 48,5 proc. visų pajamų, dotacijos (10576,5 tūkst. Eur) – 39,5 proc., kiti mokesčiai ir kitos pajamos (3197,3 tūkst. Eur) – 12,0 proc. GPM 2020 m. planuojama gauti daugiau 773,9 tūkst. Eur (arba 6,3 proc.) daugiau negu 2019 m. įvykdytas (12207,1 tūkst. Eur). 2020 m. Biudžeto įstatyme nustatyta savivaldybių biudžetams tenkanti GPM dalis yra 46,21 proc., t. y. 0,67 proc. mažiau, negu 2019 m. (46,88 proc.). Atsižvelgiant į teisinio reglamentavimo pakeitimus, bendras GPM didėjimas planuojamas 13 proc.

Specialios tikslinės dotacijos savivaldybės biudžetui planuojamos atsižvelgiant į Biudžeto įstatymo 5 priede nurodytų institucijų teisės aktais patvirtintas savivaldybės biudžetui sumas. Valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti, savivaldybių vietinės reikšmės keliams (gatvėms) tiesti, taisyti, prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti ir kt. į savivaldybės biudžetą įtrauktos, atsižvelgiant į planuojamas gauti dotacijas, įskaitant ir Europos Sąjungos finansinės paramos lėšas. Dotacijų sumos bus tikslinamos atsižvelgiant į faktiškai gautas dotacijų sumas, metų eigoje tikslinant savivaldybės biudžetą.

Pajamos už patalpų nuomą planuojamos atsižvelgiant į biudžetinių įstaigų sudarytas ilgalaikes nuomos sutartis. Iš viso planuojama gauti 49,5 tūkst. Eur, iš jų: gyvenamųjų patalpų (socialinio būsto) nuomos – 24,1 tūkst. Eur, negyvenamųjų patalpų nuomos – 25,4 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 505,8 tūkst. Eur, iš jų: už vaikų išlaikymą ikimokyklinėse įstaigose – 201,4 tūkst. Eur, už mokslą neformaliojo ugdymo įstaigose – 50,3 tūkst. Eur, už neįgaliųjų dienos socialinės paslaugas – 32,0 tūkst. Eur, už mokamo maitinimo paslaugas – 151,7 tūkst. Eur, už transporto paslaugas – 21,1 tūkst. Eur, už renginių ir seminarų organizavimą – 26,4 tūkst. Eur ir už kitas paslaugas – 22,9 tūkst. Eur.

Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą planuojama atsižvelgiant į planuojamą fiziniams ir juridiniams asmenims 2020 m. priskaičiuoti vietinės rinkliavos sumą (730,0 tūkst. Eur).

Lėšų likutis 2020 m. sausio 1 d. buvo 716,1 tūkst. Eur.

Asignavimai

Savivaldybės 2020 m. biudžeto asignavimai sudaro 27550,9 tūkst. Eur skiriami 7 programoms finansuoti. Didžiausia biudžeto asignavimų dalis skiriama programai „Švietimo paslaugų užtikrinimas ir gerinimas“ – 11245,1 tūkst. Eur (40,8 proc.), „Socialinės paramos įgyvendinimas ir sveikatos apsaugos paslaugų gerinimas“ – 5350,1 tūkst. Eur (19,4 proc.), „Savivaldybės ir viešojo valdymo paslaugų kokybės užtikrinimas ir gerinimas“ – 3924,6 tūkst. Eur (14,3 proc.), „Gyvenamosios aplinkos kokybės gerinimas“ – 3594,2 tūkst. Eur (13,0 proc.), „Kultūros ir sporto plėtra“ – 1802,6 tūkst. Eur (6,5 proc.), „Seniūnijų veiklos užtikrinimas“ – 1422,0 tūkst. Eur (5,2 proc.), „Kultūros paveldo puoselėjimas. Turizmas. Verslas“ – 212,3 tūkst. Eur (0,8 proc.).

Speciali tikslinė dotacija mokymo reikmėms finansuoti paskirstyta vadovaujantis Mokymo lėšų apskaičiavimo, paskirstymo ir panaudojimo tvarkos aprašu (toliau – tvarkos aprašas), patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. liepos 11 d. nutarimu Nr. 679, Specialiosios tikslinės dotacijos mokymo lėšų dalies, tenkančios Joniškio rajono savivaldybei, apskaičiavimo, paskirstymo ir panaudojimo tvarkos aprašu, patvirtintu savivaldybės tarybos 2018 m. lapkričio 22 d. sprendimu Nr. T-231.

Mokymo reikmėms finansuoti 2020 m. skirta 5429,5 tūkst. Eur. Palyginus su 2019 m. (4990,5 tūkst. Eur.) mokymo reikmėms finansuoti skirta 439,0 tūkst. Eur daugiau, nors mokinių ir vaikų skaičius 2019-09-01 duomenimis (2878) palyginus su buvusiu 2018-09-01 (2960) sumažėjo 82. Darbo užmokesčiui ir Sodrai skirta 5221,8 tūkst. Eur, kitoms mokymo reikmėms finansuoti – 153,5 tūkst. Eur, nepaskirstytas lėšų likutis – 54,2 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į darbo grupės Joniškio rajono savivaldybei 2020 m. skirtoms mokymo lėšoms paskirstyti ir perskirstyti, sudarytos savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. sausio 8 d. įsakymu Nr. A-22 (toliau – darbo grupė), siūlymus iš savivaldybės dalies švietimo įstaigoms ugdymo planui įgyvendinti papildomai skirta po 1 proc. nuo įstaigai apskaičiuotų

ugdymo planui įgyvendinti lėšų, suaugusiųjų mokymui „Aušros“ gimnazijai – 5 tūkst. Eur, Kitoms išlaidoms (valdymui, švietimo pagalbai, pedagoginei psichologinei pagalbai, formalųjį švietimą papildančio ugdymo programoms finansuoti ir mokymosi pasiekimų patikrinimams) paskirstyta, vadovaujantis tvarkos aprašu, apskaičiuotomis sumomis pagal švietimo įstaigas.

Nepaskirstytas likutis 54,3 tūkst. Eur, bus paskirstytas šių metų IV ketvirtyje.

Mokymo reikmėms papildomai iš savivaldybės biudžeto pajamų skirta Žagarės gimnazijos 12 klasei (8 mėn.) – 24,0 tūkst. Eur ir Gasčiūnų pagrindinės mokyklos 6 kl. (50 proc. 8 mėn.) – 5,5 tūkst. Eur.

Iš valstybės biudžeto gauta tikslinė dotacija (32,4 tūkst. Eur) mokytojų, dirbančių neformaliojo švietimo įstaigose darbo užmokesčiui paskirstyta atsižvelgiant į mokinių, lankančių neformaliojo švietimo įstaigas, skaičių. A. Raudonikio meno mokyklai (424 mokiniai) numatyta skirti 15,9 tūkst. Eur ir Joniškio sporto centrui (442 mokiniai) – 16,5 tūkst. Eur.

Biudžetinių įstaigų pajamos 596,8 tūkst. Eur bus naudojamos: maisto produktams įsigyti – 289,6 tūkst. Eur, ugdymo priemonėms įsigyti – 44,6 tūkst. Eur, socialinio būsto ir visuomeninių patalpų remontui, – 30,5 tūkst. Eur, darbo užmokesčiui ir Sodrai – 12,1 tūkst. Eur, kitoms prekėms ir paslaugoms įsigyti – 220,0 tūkst. Eur.

Savivaldybės savarankiškosioms funkcijoms įgyvendinti numatyta 16246,5 tūkst. Eur. Palyginus su 2019 m. įvykdymu planuojama daugiau 682,5 tūkst. Eur (arba 4,6 proc.).

Biudžetinių įstaigų veiklai numatyta 8982,8 tūkst. Eur. Darbo užmokesčiui ir Sodrai numatyta 7797,8 tūkst. Eur. Planuota atsižvelgiant į 2019 m. įvykdymą, kuris padidintas 5 proc. Biudžetinių įstaigų veiklos prekių, paslaugų ir kitoms išlaidoms numatyta 1177,6 tūkst. Eur (atsižvelgiant į 2019 įvykdymą, kuris sumažintas 10 proc.). Turtui įsigyti numatyta tik Joniškio kultūros centrui 7,4 tūkst. Eur dekoracinei įrangai įsigyti.

Socialinei paramai ir paslaugoms teikti ir sveikatos priežiūros priemonėms finansuoti – 2781,1 tūkst. Eur, mokinių pavėžėjimo išlaidoms, viešojo transporto nuostoliams ir transporto lengvatoms kompensuoti – 615,0 tūkst. Eur, seniūnijų veiklos priemonėms finansuoti – 449,7 tūkst. Eur, komunalinių atliekų surinkimo, tvarkymo ir administravimo išlaidoms – 748,6 tūkst. Eur, Aplinkos apsaugos rėmimo specialiajai programai – 125,8 tūkst. Eur, investicijų projektams įgyvendinti – 500,8 tūkst. Eur, kelių ir gatvių priežiūrai ir rekonstrukcijai – 404,0 tūkst. Eur, kitoms priemonėms ir turtui įsigyti – 923,6 tūkst. Eur, skoliniamis įsipareigojimams vykdyti – 715,1 tūkst. Eur.

2020 m. numatyta įgyvendinti 22 projektus finansuojamus Europos Sąjungos finansinės paramos fondų lėšomis. Šiems projektams įgyvendinti iš 2020 m. savivaldybės biudžeto numatyta panaudoti 1551,6 tūkst. Eur, iš jų: Europos Sąjungos fondų finansinės paramos lėšų – 972,9 tūkst. Eur, dotacijos nuosavam indėliui užtikrinti – 73,8 tūkst. Eur, biudžeto pajamų – 504,9 tūkst. Eur.

2020 m. iš paskolos lėšų numatyta įgyvendinti už 80,0 tūkst. Eur investicijų projektą „Joniškio miesto gatvių ir daugiabučių gyvenamųjų namų kvartalų apšvietimo sistemos rekonstrukcija ir plėtra“. Skolinimosi galimybes riboja Biudžeto įstatymo 12 straipsnio 1 dalies 2 punktą ir Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo (2014-11-06 Nr. XII-1289) 4 straipsnio 4 dalis.

Pagal ekonominę išlaidų klasifikaciją darbo užmokesčiui ir Sodrai numatyta 14634,3 tūkst. Eur (53,1 proc. visų asignavimų), socialinei paramai ir socialinėms paslaugoms – 3556,5 tūkst. Eur (12,9 proc.), kitoms išlaidoms – 5979,2 tūkst. Eur (21,7 proc.), turtui įsigyti ir finansiniams įsipareigojimams vykdyti – 3380,9 tūkst. Eur (12,3 proc.).

Lėšų likutis 2020-01-01 sudaro 716,1 tūkst. Eur. Europos Sąjungos fondų lėšų likutis 35 tūkst. Eur ir biudžetinių įstaigų pajamų – 41,5 tūkst. Eur, AARSP – 54,8 tūkst. Eur, komunalinių atliekų vietinės rinkliavos – 18,6 tūkst. Eur, žemės realizavimo pajamų 36,2 tūkst. Eur, paskirstyta pagal tiksline jų paskirtį. Kitų biudžeto pajamų likutis 530,0 tūkst. Eur, iš jų išlaidoms – 315,7 tūkst. Eur ir projekto „Joniškio A. Raudonikio meno mokyklos atnaujinimas“ skolai sumokėti – 214,3 tūkst. Eur.

Sprendimo projekto 2 punktu siūloma nustatyti administracijos direktoriaus rezervą – 6 tūkst. Eur.

Sprendimo projekto 3 punktu asignavimų valdytojai įpareigojami sudarant ir tvirtinant 20189 metų išlaidų sąmatas, numatyti reikiamų asignavimų dalį 2020 m. sausio 1 d. esančiam įsiskolinimui padengti, iš sutaupytų asignavimų išlaidoms pirmiausia dengti įsiskolinimus.

Sprendimo projekto 4 punktą 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 biudžetinių įstaigų veiklai asignavimų skiriama minimaliai, todėl įstaigų vadovams tenka atsakomybė biudžeto asignavimus naudoti labai racionaliai ir tikslingai, nes priešingu atveju yra rizika, kad 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 2020 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 2019 m. biudžeto įvykdymo ataskaitų rinkinio pateikimas savivaldybės tarybai iki 2021-08-01.

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 nereglamentuotus santykius arba iš esmės keičiamas teisinis reguliavimas. – Nevertinama.

16. Siūlomas sprendimo projekto pranešėjas komitetų posėdžiuose.

Savivaldybės administracijos direktorė Valė Kulvinskienė

17. Kita informacija.

PRIDEDAMA. Papildoma informacija (12 lentelių), 19 lapų.