

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
STARTEGINIO PLANAVIMO IR FINANSŲ SKYRIUS**

**SPRENDIMO „DĖL ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS 2022 METŲ BIUDŽETO
PATVIRTINIMO“ PROJEKTO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022-01-17
Šiauliai

Parengto sprendimo projekto tikslas ir uždaviniai.

Patvirtinti Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžetą.

Šiuo metu galiojančios teisinio reguliavimo nuostatos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros ir Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymais savivaldybių biudžetai tvirtinami kasmet Savivaldybės tarybos sprendimu. Biudžetas patvirtinamas per du mėnesius nuo Lietuvos Respublikos Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatymo patvirtinimo. Jeigu biudžetas laiku nepatvirtinamas, asignavimai metų pradžioje iki biudžeto patvirtinimo kiekvieną mėnesį negali viršyti 1/12 praėjusių metų biudžeto asignavimų.

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto projektas parengtas vadovaujantis LR vietos savivaldos įstatymu, LR biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos savivaldybių biudžetų pajamų nustatymo metodikos įstatymu, Lietuvos Respublikos 2022 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu, Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniu įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“ bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto asignavimų administravimo, biudžeto vykdymo ir atskaitomybės tvarkos aprašu, Lietuvos Respublikos ministerijų pateikta informacija apie skiriamas 2022 metų Valstybės biudžeto specialias bei prognozuojamas Valstybės biudžeto tikslines dotacijas savivaldybės biudžetui, įgyvendinant Šiaulių miesto savivaldybės 2021-2023 metų strateginį veiklos planą ir atsižvelgiant į 2022-2024 metų strateginio veiklos plano projektą, remiantis savivaldybės administracijos atitinkamų padalinių pajamų prognozėmis, savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų programomis ir jų sąmatų projektais.

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto finansavimo šaltiniai

Savivaldybės 2022 metų biudžeto projekto 1.1 p. planuojami finansiniai šaltiniai sudarys – 167 040,2 tūkst. Eur, tai yra 14 731,4 tūkst. Eur daugiau negu buvo patvirtinta 2021 metų pirminiame biudžete ir 2 790,2 tūkst. Eur daugiau, nei buvo 2021 metų patikslintame biudžete. Planuojamas pajamas sudarys: mokesčiai – 79 091,0 tūkst. Eur, dotacijos, įskaitant Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšas, – 75 575,5 tūkst. Eur ir kitos pajamos, įskaitant materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamas, – 12 373,7 tūkst. Eur.

Kiti šaltiniai: lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-12-31) – 17 630,1 tūkst. Eur ir planuojama ilgalaikė paskola – 4 160,0 tūkst. Eur.

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto finansavimo šaltiniai

(tūkst. Eur)

Finansavimo šaltinis	2021 m. pajamų planas		2022 m. pajamų planas	2022 m. +/- palyginti su 2021 m. pajamų planu	
	patvirtintas	patikslintas		patvirtintu	patikslintu

Mokesčiai, iš viso	63 074,0	67 943,0	79 091,0	16 017,0	11 148,0
t. sk. Gyventojų pajamų mokestis	58 889,0	63 758,0	74 524,0	15 635,0	10 766,0
Dotacijos	77 661,4	84 471,2	75 575,5	-2 085,9	-8 895,7
Kitos pajamos, įskaitant materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamas	11 573,4	11 835,2	12 373,7	800,3	538,5
Iš viso: pajamų	152 308,8	164 249,4	167 040,2	14 731,4	2 790,8
Praėjusių metų nepanaudota pajamų dalis, kuri viršija praėjusių metų panaudotus asignavimus	16 250,0	16 250,0	17 630,1	1 380,1	1 380,1
Paskola	5 883,3	5 883,3	4 160,0	-1 723,3	-1 723,3
Iš viso	174 442,1	186 382,7	188 830,3	14 388,2	2 447,6

Savivaldybių biudžetams pagrindinį pajamų rodiklį, t. y. pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio, planuoja Lietuvos Respublikos finansų ministerija, ir jis yra tvirtinamas Lietuvos Respublikos 2022 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatymu. Šio įstatymo 2 straipsnio 2 dalyje numatytas Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto finansinis rodiklis – prognozuojamos pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – 74 524,0 tūkst. Eur, tai yra 15 635,0 tūkst. Eur arba 26,5 proc. daugiau negu buvo skirta Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių pirminiame įstatyme ir 10 766,0 tūkst. Eur arba 16,9 proc. daugiau negu buvo skirta patikslinus Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatymą.

Prognozuojama surinkti šiuos **turto mokesčius**: žemės mokesčio – 353,0 tūkst. Eur (2021 m. lygis), nekilnojamojo turto mokesčio – 3 722,0 tūkst. Eur, t. y. 109,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m., paveldimo turto mokesčio – 59,0 tūkst. Eur (2021 m. lygis). Iš mokesčių už aplinkos teršimą planuojama surinkti 165,0 tūkst. Eur, t. y. 5,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintame plane.

Valstybės biudžeto dotacijos numatytos vadovaujantis valstybės institucijų ir įstaigų priimtais teisės aktais. Valstybės biudžeto specialių tikslinių dotacijų prognozuojama gauti 75 575,5 tūkst. Eur, t. y. 2 085,9 tūkst. Eur mažiau negu buvo patvirtinta 2021 metų pirminiame biudžete ir 8 895,7 tūkst. Eur mažiau, nei buvo 2021 metų patikslintame biudžete, iš jų:

– valstybinėms (valstybės perduotos savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 6 303,6 tūkst. Eur, t. y. 14,2 proc. arba 781,8 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintame plane;

– ugdymo reikmėms finansuoti – 44 325,1 tūkst. Eur, t. y. 19,2 proc. arba 7 141,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintame plane;

– savivaldybės mokykloms (klasėms arba grupėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybei perduotoms įstaigoms išlaikyti – 5 501,5 tūkst. Eur, t. y. 17,7 proc. arba 826,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintame plane;

– kitos tikslinės dotacijos – 9 302,0 tūkst. Eur, t. y. 37,7 proc. arba 5 618,8 tūkst. Eur mažiau negu 2021 m. patvirtintame plane. Sumažėjimą įtakojo 2021 m. gautos valstybės biudžeto lėšos Šiaulių LEZ infrastruktūros vystymui (5 445,9 tūkst. Eur) ir Oro uosto infrastruktūros įrengimui (2 520,0 tūkst. Eur);

– Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos (projektams) – 10 143,3 tūkst. Eur, t. y. 34,0 proc. arba 5 215,9 tūkst. Eur mažiau negu 2021 m. patvirtintame plane.

Kitos pajamos Savivaldybės 2022 m. biudžete sudarys 12 373,7 tūkst. Eur, t. y. 6,9 proc. arba 800,3 tūkst. Eur daugiau negu patvirtinta 2021 m. plane, iš jų:

- dividendų planuojama gauti 244,0 tūkst. Eur, t. y. 9,5 proc. arba 42,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintame plane. Šių pajamų prognozė sudaryta pagal Savivaldybės administracijos skyrių pateiktus duomenis;

- nuomos mokesčio už valstybinę žemę planuojama gauti 840,0 tūkst. Eur, t. y. 8,7 proc. arba 80,0 tūkst. Eur mažiau nei 2021 m. patvirtintame plane. Sumažėjimą įtakoja didėjantis atleidimų nuo žemės mokesčio skaičius;

- pajamų už patalpų nuomą, įskaitant biudžetines įstaigas, planuojama gauti 405,1 tūkst. Eur, t. y. 27,3 proc. arba 86,8 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintame plane. Šių pajamų prognozė sudaryta pagal Savivaldybės administracijos skyrių pateiktus duomenis.

- biudžetinės įstaigos planuoja gauti pajamų, įskaitant įmokas už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 4 848,6 tūkst. Eur, t. y. 6,3 proc. arba 285,5 tūkst. Eur daugiau negu 2021 metų patvirtintame plane.

- valstybės rinkliavų planuojama surinkti 59,0 tūkst. Eur tūkst., t. y. 2021 m. lygis. Valstybės rinkliavos planuojamos pagal Savivaldybės administracijos skyrių pateiktus duomenis apie planuojamas suteikti paslaugas.

- vietinių rinkliavų planuojama surinkti 4 500 tūkst. Eur, t. y. 2,6 proc. arba 118,0 tūkst. Eur mažiau negu 2021 m. patvirtintas planas. Planas sudarytas pagal Savivaldybės administracijos skyrių pateiktus duomenis.

- pajamų iš baudų ir konfiskacijos planuojama 250,0 tūkst. Eur, t. y. 2021 m. lygis;

- mokesčio už valstybinius gamtos išteklius planuojama gauti 100,0 tūkst. Eur, t. y. 2021 m. lygis;

- kitų neišvardytų pajamų planuojama gauti 785,0 tūkst. Eur, t. y. beveik 2 kartus arba 385,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 metų patvirtintas planas. Tokių planuojamų surinkti pajamų padidėjimą įtakojo surenkamos infrastruktūros plėtros pajamos, kurios 2021 m. pradžioje nebuvo planuotos.

Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamų planuojama gauti 460,0 tūkst. Eur, t. y. 76,9 proc. arba 200,0 tūkst. Eur daugiau negu 2021 m. patvirtintas planas.

2022 metais planuojama skolintis investicijų projektams finansuoti 4 160,0 tūkst. Eur, t. y. 68,1 proc. arba 1 723,3 tūkst. Eur mažiau negu 2021 m. patvirtintas planas.

Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-12-31), sudarė 17 630,1 tūkst. Eur ir skiriama 2021 m. gruodžio 31 d. buvusiems trumpalaikiams įsipareigojimams bei 2022 m. einamųjų darbų finansavimui.

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto asignavimai

Sprendimo projekto 1.2 p. pagal asignavimų valdytojus teikiama tvirtinimui asignavimai programoms vykdyti iš visų savivaldybės biudžeto finansavimo šaltinių (biudžeto pajamų, valstybės biudžeto dotacijų, Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, įplaukų iš parduotų akcijų, lėšų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-12-31) – 17 630,1 tūkst. Eur. Planuojant Savivaldybės 2022 metų asignavimus vadovautasi šiais kriterijais:

- Valstybės biudžeto dotacijos numatytos vadovaujantis valstybės institucijų ir įstaigų priimtais teisės aktais;

- Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšos numatytos atsižvelgiant į 2022 metais planuojamas gauti ir panaudoti lėšas;

- paskolų grąžinimas, įsiskolinimų mokėjimas laikantis fiskalinių taisyklių;

- bendrojo finansavimo užtikrinimas projektams, gaunantiems ES ir kitų tarptautinių fondų paramą;

- atsižvelgiant į finansines galimybes.

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto projektas suformuotas 12 mėnesių pagal Šiaulių miesto savivaldybės 2021-2023 metų strateginį veiklos planą, 2022-2024 metų strateginio veiklos plano projektą.

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto projekto asignavimai paskirstyti programų vykdyti:

(tūkst.

Eur)

Programos pavadinimas	2021 m. biudžeto planas		2022 m. biudžeto projektas	2022 m. +/- palyginti su 2021 m. biudžetu	
	patvirtintas	patikslintas		patvirtintu	patikslintu
01 Miesto urbanistinės veiklos programa	947,2	1 029,3	1 258,4	311,2	229,1
02 Kultūros plėtros programa	7 302,5	7 783,4	7 192,6	-109,9	-590,8
03 Aplinkos apsaugos programa	6 671,4	6 437,2	5 831,2	-840,2	-606,0
04 Miesto infrastruktūros objektų priežiūros, modernizavimo ir plėtros programa	29 196,6	32 190,9	30 716,4	1 519,8	-1 474,5
05 Miesto ekonominės plėtros programa	12 222,0	11 392,1	4 402,2	-7 819,8	-6 989,9
06 Turto valdymo ir privatizavimo programa	179,4	144,4	2 009,0	1 829,6	1 864,6
07 Kūno kultūros ir sporto plėtros programa	6 126,7	6 686,6	7 607,0	1 480,3	920,4
08 Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programa	72 480,5	74 861,0	87 680,9	15 200,4	12 819,9
09 Bendruomenės sveikatinimo programa	2 489,7	4 270,1	2 826,8	337,1	-1 443,3
10 Socialinės paramos įgyvendinimo programa	20 687,1	20 862,1	20 584,3	-102,8	-277,8
11 Savivaldybės veiklos programa	16 139,0	20 725,6	18 721,5	2582,5	-2 004,1
Iš viso	174 442,1	186 382,7	188 830,3	14 388,2	2 447,6

Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto projekto asignavimų didžiausia dalis – 46,4 proc. – tenka Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programai. Miesto infrastruktūros objektų priežiūros, modernizavimo ir plėtros programai – tenka 16,3 proc. ir Socialinės paramos įgyvendinimo programai tenka 10,9 proc. visų biudžeto asignavimų.

Asignavimai biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo užmokesčiui

Savivaldybės biudžeto asignavimai 2022 m. biudžetinėms įstaigoms planuojami vadovaujantis Šiaulių miesto tarybos sprendimais, Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais: „Dėl lėšų, planuojamų skirti iš savivaldybės biudžeto biudžetinėms įstaigoms apskaičiavimo 2022 metais tvarkos aprašo patvirtinimo“ su pakeitimais, „Dėl ugdymo lėšų, skiriamų iš savivaldybės biudžeto neformaliojo švietimo ir sporto įstaigoms, apskaičiavimo ir naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ su pakeitimais. Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatymu patvirtinta GPM dalis skirta Savivaldybei sudaro 1 897,0 tūkst. Eur asignavimų, susijusių su darbo užmokesčio pokyčių finansinių išteklių papildymu pagal Seimo ir Vyriausybės priimtus sprendimus, iš jų: 514,0 tūkst. Eur – minimalios mėnesinės algos padidinimui, 717,0 tūkst. Eur – pareiginės algos (atlyginimo) baziniam dydžiui padidinti, 549,0 tūkst. Eur – minimalių koeficientų padidinimui ir 117,0 tūkst. Eur kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui. 2022 m. biudžetinių įstaigų darbo užmokesčio fondas sudaro 89 032,9 tūkst. Eur, t. y. 13 827,6 tūkst. Eur daugiau nei pirminiame 2021 m. patvirtintame plane. Mokos

fondas padidėjo dėl švietimo ir socialinių paslaugų įstaigų darbuotojų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento dydžių padidinimo.

Priėmus sprendimą, galimos pasekmės. Teigiamos – paskirstomi asignavimai programoms, numatytoms Šiaulių miesto savivaldybės 2022-2024 metų strateginiame veiklos plane, kuriam pritarė Strateginė plėtros taryba vykdyti pagal Šiaulių miesto savivaldybės 2022 metų biudžeto finansines galimybes. Neigiamos – nenumatoma.

Sprendimui įgyvendinti reikalingos lėšos. Savivaldybės biudžeto pajamų iš kitų šaltinių lėšos.

Priėmus sprendimą, keičiami ar pripažįstami negaliojančiais teisės aktai. Nėra.

Sprendimui įgyvendinti reikalingi priimti papildomi teisės aktai: Savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtinti savivaldybės biudžeto pajamų ir programų finansavimo bei programų vykdytojų veiklos planai.

Sprendimo projekto antikorupcinis vertinimas. Pridedama Antikorupcinio vertinimo pažyma.

Sprendimo projektą parengė Strateginio planavimo ir finansų skyrius. Tiesioginis rengėjas – skyriaus vedėja Vaida Kalasevičienė, tel. 38 34 27, skyriaus patarėja, Irena Paliulytė, tel. 59 62 71, vyr. specialistė Indrė Kerienė tel. 59 62 75, vyr. specialistė Dovilė Jozonienė, tel. 59 62 73, vyr. specialistė Janina Rusteikienė, tel. 59 62 93.

Numatomo teisinio reguliavimo poveikio vertinimo rezultatai. Vertinimas neatliekamas.

Strateginio planavimo ir finansų skyriaus vedėja

Vaida Kalasevičienė