**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMO PROJEKTO**

**„DĖL ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2020 METŲ BIUDŽETO PATVIRTINIMO“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**Sprendimo projekto tikslas ir uždaviniai**

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 26 straipsnio 5 dalimi, savivaldybės taryba biudžetą patvirtina per du mėnesius nuo įstatymo ,,Dėl 2020 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo“ priėmimo. Šio įstatymo 6 priede numatomas savivaldybių biudžetų pagrindinis finansinis rodiklis – prognozuojamos pajamos, kuriuo savivaldybės vadovaujasi rengdamos savo biudžetus. Jeigu biudžetas nepatvirtinamas, asignavimai metų pradžioje iki biudžeto patvirtinimo kiekvieną mėnesį negali viršyti 1/12 praėjusių metų biudžeto asignavimų.

**Šiuo metu esantis teisinis reglamentavimas**

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 15 punktas, Lietuvos Respublikos 2019 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas.

**Sprendimo projekto esmė.**

Sprendimo projektas parengtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 26 straipsnio 4 dalimi, Lietuvos Respublikos 2019 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu, šakinių ministerijų patvirtintais darbo apmokėjimo tvarkų aprašais bei norminiais aktais dėl tikslinių dotacijų paskirstymo savivaldybėms, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2011-11-18 sprendimu Nr. TS-15.195 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės biudžeto rengimo, vykdymo, asignavimų administravimo ir atskaitomybės tvarkos aprašo patvirtinimo“.

**PAJAMOS**

Biudžeto projektas, pateiktas savivaldybės internetiniame puslapyje yra koreguojamas dėl valstybės institucijų skirtų lėšų, dėl apyvartos lėšų kreditoriniam įsiskolinimui dengti perskirstymo ir darbo užmokesčio koregavimo dėl įvykusio darbuotojų vertinimo.

Rokiškio rajono savivaldybės 2020 metų pajamas sudaro **~~30 982,314~~ 33 113,057 tūkst. Eur.**

Iš šios sumos:

* 20 846,198 tūkst. Eur – mokesčiai ir pajamos;
* 3 274,916 tūkst. Eur – specialioji tikslinė dotacija deleguotoms funkcijoms

vykdyti;

* 6707,6 tūkst. Eur – specialioji tikslinė dotacija mokymo lėšos;
* 122,1 tūkst. Eur – specialioji tikslinė dotacija Rokiškio pagrindinei mokyklai;
* 31,5 tūkst. Eur – valstybės biudžeto lėšos, skirtos mokytojų, dirbančių pagal

neformaliojo vaikų švietimo programas, darbui apmokėti;

- 93,0 tūkst. Eur – Rokiškio Juozo Tūbelio progimnazijos pastatui modernizuoti;

- 19,183 tūkst. Eur – dotacija savivaldybės vykdomų projektų nuosavai daliai;

- 1955 tūkst. Eur – Kelių priežiūros ir plėtros programa;

- 63,56002 tūkst.Eur-ES lėšos neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtrai.

Apyvartos lėšos (laisvas lėšų likutis ) – 1111,311 tūkst. Eur , iš kurio 91,590 tūkst. Eur sudaro aplinkos apsaugos rėmimo spec. programos lėšų likutis, 294,357 tūkst. Eur – biudžetinių įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas, o likusi laisvo likučio dalis – 725,364 tūkst. Eur.

Kartu su apyvartos lėšomis biudžeto apimtis **sudaro ~~32 093,625~~ 34 224,368 tūkst. Eur.**

**1 diagrama**

**1 lentelė**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **SAVIVALDYBĖS PROGNOZUOJAMOS PAJAMOS PAGAL ĮSTATYMĄ** | | | |  |
|  |  |  |  | **Sumos (tūkst. Eur)** | |
|  |  | **planas** | **2020 m. planas** | **nukrypimas 2020lyginant su 2019** | **%** |
| **VALSTYBĖS FUNKCIJOS** | | | | | |
| **1** | **Valstybės funkcijos** | **2808,796** | **3274,916** | **466,12** | **116,6** |
| **2** | **Mokymo lėšos** | **6332,9** | **6707,6** | **374,7** | **105,9** |
| **3** | **Ūkio lėšos mokykloms, turinčioms mokinių su specialiaisiais poreikiais Rokiškio pagrindinei mokyklai** | **122,7** | **121,3** | **-1,4** | **98,9** |
| **4** | **Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centro VšĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės Psichosocialinės reabilitacijos skyriaus suaugusiųjų klasės** | **1** | **0,8** | **-0,2** | **80,0** |
| **5** | **Lėšos iš valstybės biudžeto, skirtos mokytojų, dirbančių pagal neformaliojo vaikų švietimo programas, darbui apmokėti** | **29,4** | **31,5** | **2,1** | **107,1** |
| **6.** | **Tikslinės lėšos Juozo Tūbelio progimnazijos pastatui modernizuoti** |  | **93** | **93** |  |
| **7.** | **Dotacija savivaldybės vykdomų projektų nuosavai daliai finansuoti** |  | **19,1826** | **19,1826** |  |
| **8.** | **Kelių priežiūros ir plėtros programa** | **1972** | **1955** | **-17** | **99,1** |
| **9.** | **ES lėšos neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtrai**. |  | **63,560** | **63,56** |  |
| **10.** | **IŠ VISO VALSTYBĖS FUNKCIJOMS VYKDYTI(1+2+3+4+5+6+7+8+9)** | **11266,796** | **12266,859** | **1000,063** | **108,9** |
| **11. SAVARANKIŠKA FUNKCIJA** | | | | | |
| **12** | **Gyventojų pajamų mokestis iš viso** | **15983** | **17508** | **1525** | **109,5** |
| **13** | **Kitos pajamos iš viso: (14+15+16+17+18+19+20 +21)** | **908** | **1152** | **244** | **126,9** |
| **14** | **-žemės mokestis** | **480** | **550** | **70** | **114,6** |
| **15** | **-nekilnojamojo turto mokestis** | **225** | **265** | **40** | **117,8** |
| **16** | **-paveldimo ir dovanojamo turto mokestis** | **10** | **10** | **0** | **100,0** |
| **17** | **-dividendai** | **20** | **30** | **10** | **150,0** |
| **18** | **- žemės nuomos mokestis** | **143** | **250** | **107** | **174,8** |
| **19** | **-valstybės rinkliava** | **20** | **32** | **12** | **160,0** |
| **20** | **- pajamos iš baudų ir konfiskacijos** |  | **10** |  |  |
| **21** | **- kitos pajamos** | **10** | **5** | **-5** | **50,0** |
| **22** | **IŠ VISO PROGNOZUOJAMŲ PAJAMŲ ( PAGAL BIUDŽETO ĮSTATYMĄ) (12+13)** | **16891** | **18660** | **1769** | **110,5** |
| **23** | **Įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas** | **1254,357** | **1411,198** | **156,841** | **112,5** |
| **24** | **Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa** | **125** | **125** | **0** | **100,0** |
| **25** | **Vietinės rinkliavos** | **650** | **650** | **0** | **100,0** |
| **26** | **Materialaus ir nematerialaus turto realizavimo pajamos** | **16** |  | **-16** | **0,0** |
| **27** | **Laisvas lėšų likutis** | **772,231** | **1111,31074** | **339,07974** | **143,9** |
| **28** | **IŠ VISO BIUDŽETO PAJAMOS SAVARANKIŠKAI FUNKCIJAI (22+23+24+25+26+27)** | **19708,588** | **21957,509** | **2248,921** | **111,4** |
| **29** | **IŠ VISO PAJAMŲ (10+28)** | **30975,384** | **34224,368** | **3248,984** | **110,5** |

**Savarankiškoji funkcija**

Savivaldybių **prognozuojamos** pajamos kiekvienai savivaldybei yra nustatytos 2020 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme. Rokiškio rajono savivaldybei prognozuojamos pajamos 2020 metams įstatymo patvirtintos 18 660 tūkst. Eur. (1 lentelė 18 eil.). Lyginant su 2019 metais, prognozuojamos pajamos didėja 1769 tūkst. Eur, arba 10,5 procento. Šis padidėjimas skirtas savivaldybių išlaidų pokyčiams kompensuoti dėl Seimo ir Vyriausybės priimtų sprendimų: minimaliai mėnesinei algai padidinti, pareiginės algos baziniam dydžiui padidinti, kultūros darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti, savivaldybės įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymui laipsniškai įgyvendinti.

2020 metais savivaldybių savarankiškosioms funkcijoms vykdyti jų biudžetams skiriama 46,21 proc. GPM nuo įplaukų į konsoliduotus valstybės ir savivaldybių biudžetus. (2019 m. buvo skirta 46,88 proc.) Pagal priimtus Metodikos įstatymo pakeitimus 2020 m. numatyta savivaldybes skatinti už sąlygų verslo plėtrai sudarymą. Tam skirta 10 mln. eurų. Lėšų šaltinis yra 0,5 procento ateinančių biudžetinių metų prognozuojamos GPM sumos, tenkančios valstybės biudžetui. Tikslas – finansiškai motyvuoti vidutinį ar mažesnį augimo potencialą turinčias savivaldybes siekti ekonominių rodiklių. Lėšos savivaldybėms paskirstytos atsižvelgiant į tai, kokiai grupei pagal teritorijoms keliamus ekonominio augimo tikslus priskirta savivaldybė. Lėšų paskirstymo kriterijus – darbo užmokesčio fondo pokyčio teigiamas rodiklis. Rokiškio rajono savivaldybei skirta 118 tūkst. eurų.

Sprendimo projekte pajamų dydis atitinka Lietuvos Respublikos 2020 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme patvirtintas savivaldybei prognozuojamas gauti biudžeto pajamas.

**Gyventojų pajamų mokestis (GPM)** sudaro didžiausią dalį (79,7 proc.) savivaldybės pajamose, 2020 metams užduotis sudaro 17508 tūkst. Eur. Sumine išraiška GPM didėja 1525 tūkst. Eur, arba 9,5 proc. daugiau, nei buvo planuota 2019 m.

**Žemės mokesčio užduotis** yra 550 tūkst. Eur, didėja 70 tūkst. Eur, arba 14,6 proc. 2019 metais šio mokesčio gauta 762,4tūkst. Eur**.**

**Nekilnojamojo turto** planinė užduotis – 265 tūkst. Eur. Gauta pernai 266,5 tūkst. Eur .

**Žemės nuomos** mokesčio planas – 250 tūkst. Eur. 2019 metais gauta 295,9 tūkst. Eur.

Kitų pajamų dalis bendrose pajamose nežymi ir didesnės įtakos pajamų vykdymui neturės.

Pajamų analizė, palyginti su 2019 m. patikslintu planu ir įvykdymu, pateikta žemiau 2 lentelėje.

**PAJAMŲ ANALIZĖ 2020 M. PLANAS IR 2019 M.**

**2 lentelė**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pajamų rūšis | 2019 metai | | | | 2020 m. planas | Lyginant 2020 su 2019 įvykdymu | |
| patikslintas planas | įvykdymas | įvykdymo proc. | nukrypimas,+,- |
| proc. | nukrypimas |
| **I.PAJAMOS SURENKAMOS Į VIETINĮ BIUDŽETĄ** | **19909,23** | **20721,68** | 104,1 | 812,45 | **20846,198** | 100,6 | **124,518** |
| 2. Žemės mokestis | 762,4 | 779,26 | 102,2 | 16,86 | 550 | 70,6 | -229,26 |
| 3.Žemės nuomos mokestis | 433 | 295,86 | 68,3 | -137,14 | 250 | 84,5 | -45,86 |
| 4.Nekilnojamojo turto mokestis | 266,5 | 262,9 | 98,6 | -3,6 | 265 | 100,8 | 2,1 |
| 5.Turto dovanojimo ir paveldėjimo mokestis | 10 | 7,5 | 75,0 | -2,5 | 10 | 133,3 | 2,5 |
| 6.Valstybės ir vietinės rinkliavos | 687,8 | 688,6 | 100,1 | 0,8 | 682 | 99,0 | -6,6 |
| 7.Pajamos iš baudų ir konfiskacijos | 15,62 | 16,58 | 106,1 | 0,96 | 10 | 60,3 | -6,58 |
| 8.Mokestis už aplinkos teršimą | 50 | 47,4 | 94,8 | -2,6 | 50 | 105,5 | 2,6 |
| 9. už gyvūnų išteklių naudojimą ir kt. valst. gamt. išt. | 75 | 108 | 144,0 | 33 | 75 | 69,4 | -33 |
| 10.Biudž.įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas | 1344,28 | 1457,78 | 108,4 | 113,5 | 1411,198 | 96,8 | -46,582 |
| 11. Dividendai | 50,8 | 38,4 | 75,6 | -12,4 | 30 | 78,1 | -8,4 |
| 12. Sandoriai dėl materialiojo ir nematerialiojo turto | 16 | 47,3 | 295,6 | 31,3 |  | 0,0 | -47,3 |
| 11.Kitos pajamos | 177,73 | 194,4 | 109,4 | 16,67 | 5 | 2,6 | -189,4 |

**Valstybės lėšos deleguotoms ir kitoms funkcijoms**

Valstybės deleguotoms funkcijoms asignavimus paskirsto 9 šakinės ministerijos 21 vykdomai valstybės funkcijai. Lėšos, palyginti su 2019 m., didėja 466,62 tūkst. Eur, arba 16,6 procento. Daugiausiai didinamos lėšos Priešgaisrinei tarnybai (181,3 tūkst. Eur), socialinėms paslaugoms (137,9 tūkst. Eur) ir Užimtumo didinimo programai (100,5 tūkst. Eur). Pastarajai programai 83 tūkst. Eur skirta socialiniam moduliui įgyvendinti. Kitoms funkcijoms skiriami asignavimai iš esmės labai nesikeičia. Palyginimo su praėjusiais metais pokytį atspindi žemiau pateikta 3 lentelė.

**3 lentelė**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | **VALSTYBĖS DELEGUOTOS FUNKCIJOS** | **2019** | **2020** | nukryp.+/- | Proc. |
| 2 | **TEISINGUMO MINISTERIJA** | **34,93** | **32,6** | -2,33 | 93,3 |
| 3 | Civilinės būklės aktų registravimas | 24,9 | 25,1 | 0,2 | 100,8 |
| 4 | Pirminė teisinė pagalba | 9,53 | 7 | -2,53 | 73,5 |
| 5 | Gyventojų registro tvarkymas ir duomenų teikimas valstybės registrui | 0,5 | 0,5 | 0 | 100,0 |
| 6 | **VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJA** | 804,7 | 987,1 | 182,4 | 122,7 |
| 7 | Priešgaisrinė tarnyba | 778,9 | 960,2 | 181,3 | 123,3 |
| 8 | Civilinė sauga | 16,7 | 17,7 | 1 | 106,0 |
| 9 | Gyvenamosios vietos deklaravimas | 9,1 | 9,2 | 0,1 | 101,1 |
| 10 | **SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJA** | 1165,8 | 1449,3 | 283,5 | 124,3 |
| 11 | Socialinėms išmokoms | 202,6 | 212,4 | 9,8 | 104,8 |
| 12 | Socialinė parama mokiniams | 357,3 | 391,7 | 34,4 | 109,6 |
| 12 | Socialinėms paslaugoms | 446,3 | 584,2 | 137,9 | 130,9 |
| 14 | Jaunimo teisių apsaugai | 15,1 | 16 | 0,9 | 106,0 |
| 15 | Darbo rinkos politikos ir gyventojų užimtumui | 144,4 | 244,9 | 100,5 | 169,6 |
| 16 | Būsto nuomos ar išperkamosios nuomos mokesčių dalies kompensacijoms | 0,1 | 0,1 | 0 | 100,0 |
| 17 | **SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJA** | 269,568 | 260,5 | -9,068 | 96,6 |
| 18 | Visuomenės sveikatos priežiūros funkcijoms vykdyti | 261,4 | 252,8 | -8,6 | 96,7 |
| 19 | Neveiksnių asmenų būklės peržiūrėjimas | 8,168 | 7,7 | -0,468 | 94,3 |
| 20 | **ŽEMĖS ŪKIO MINISTERIJA** | 488,598 | 499,688 | 11,09 | 102,3 |
| 21 | Žemės ūkio funkcijai | 194,4 | 204,4 | 10 | 105,1 |
| 22 | Melioracijai | 285 | 287 | 2 | 100,7 |
| 23 | Priskirtos valstybės žemės ir kito turto valdymo,naudojimo ir disponavimo juo patikėjimo teise funkcijai atlikti | 0,2 | 0 | -0,2 | 0,0 |
| 24 | Erdvinių duomenų rinkinio tvarkymo funkcijai atlikti | 8,998 | 8,288 | -0,71 | 92,1 |
| 25 | **KRAŠTO APSAUGOS MINISTERIJA** | 9,1 | 9,9 | 0,8 | 108,8 |
| 26 | Dalyvavimas rengiant ir vykdant mobilizaciją | 9,1 | 9,9 | 0,8 | 108,8 |
| 27 | **LIETUVOS VYRIAUSIO ARCHYVARO TARNYBA** | 26,9 | 27,4 | 0,5 | 101,9 |
| 28 | Archyvinių dokumentų tvarkymas | 26,9 | 27,4 | 0,5 | 101,9 |
| 29 | **KONKURENCIJOS TARYBA** | 0,6 | 0,2 | -0,4 | 33,3 |
| 30 | Duomenų apie suteiktą valstybės pagalbą teikimas valsybės registrui | 0,6 | 0,2 | -0,4 | 33,3 |
| 31 | **VALSTYBINĖ KALBOS INSPEKCIJA** | 8,1 | 8,228 | 0,128 | 101,6 |
| 32 | Valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolė | 8,1 | 8,228 | 0,128 | 101,6 |
| 33 | ***IŠ VISO VALSTYBĖS DELEGUOTOMS FUNKCIJOMS*** | **2808,3** | **3274,92** | 466,62 | 116,6 |
| 34 | **ŠVIETIMO IR MOKSLO MINISTERIJA** | **6630,3** | **6986,26** | 355,96 | 105,4 |
| 35 | **Mokymo lėšos** | 6456,6 | 6707,6 | 251 | 103,9 |
| 36 | **Ūkio lėšos mokykloms, turinčioms mokinių su specialiaisiais poreikiais Rokiškio pagrindinei mokyklai** | 122,7 | 121,3 | -1,4 | 98,9 |
| 37 | **Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centro VšĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės Psichosocialinės reabilitacijos skyriaus suaugusiųjų klasės** | 1 | 0,8 | -0,2 | 80,0 |
| 38 | **Juozo Tūbelio progimnazijos pastatui modernizuoti** | 50 | 93 | 43 | 186,0 |
| 39 | **ES lėšos neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtrai** |  | 63,56002 | 63,56002 |  |
| 39 | **SUSISIEKIMO MINISTERIJA** | 1972 | 1955 | -17 | 99,1 |
| 40 | **Kelių priežiūros ir plėtros programa** | 1972 | 1955 | -17 | 99,1 |
| 41 | **FINANSŲ MINISTERIJA** |  | 19,1826 |  |  |
| 42 | **Dotacija savivaldybės vykdomų projektų nuosavai daliai** |  | 19,1826 |  |  |

**Mokymo lėšos .** Mokymo lėšos skiriamos priklausomai nuo sąlyginio klasių (grupių) skaičiaus ir mokinių skaičiaus einamųjų metų rugsėjo 1 d. Mokinių (su priešmokykliniu ir ikimokykliniu ugdymu). Lyginant su praėjusiais metais, mokinių skaičius sumažėjo 166 ir yra 3804..

Ūkio lėšų tikslinė dotacija mokykloms, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių mokiniams 2020 metams –122,1 tūkst. eurų, t. y. 1,6 tūkst. eurų mažiau, palyginti su 2019 m.

Švietimo, mokslo ir sporto ministerija skyrė tikslines lėšas – 31,5 tūkst. Eur mokytojų, dirbančių pagal neformaliojo vaikų švietimo programas, darbo užmokesčiui.

Įstaigos planuoja surinkti 1411,198 tūkst. Eur **pajamų už teikiamas paslaugas.**

Nuosavai daliai prisidėti prie ES projektų, vykdomų iš regioninės plėtros, sanglaudos ir socialinio fondų planuojame gauti lėšas iš Viešųjų institucijų plėtros agentūros (VIPA). Iš viso dotacijos gautos 8 projektams – 564 tūkst. Eur. Vienas projektas baigtas (Kauno gatvės rekonstrukcija) ir šiais metais pradedama grąžinti dotacija. Kitiems projektams prisidėti turėsime iš savo lėšų. Planuojami vykdyti 2020 metais projektai yra pateikti sprendimo 8 priede.

**IŠLAIDOS**

Planuojamos 2020 metų biudžeto išlaidos (kartu su apyvartos lėšomis ) sudaro 34 160,5tūkst. Eur. Šios išlaidos paskirstomos asignavimų valdytojams ir pagal atskiras programas (sprendimo 4, 5 priedai). 2019 m. gruodžio 31d. nepanaudotų lėšų likutis (apyvartos lėšos) – 1111,311 tūkst. Eur paskirstomos pagal atskirą 7 priedą.

Rengiant savivaldybės biudžeto projektą, buvo įvertinta tai, kad padidinta minimali mėnesinė alga, kuri nuo 2020 m. sausio 1 d. sudaro 607 eurus (2019 m. buvo 555 eurai) ir pareiginės algos (atlyginimo) bazinis dydis, kuris nuo 2020 m. sausio1 d. yra 176 eurai (2019 m. buvo 173 eurai). Taip pat nuo 2020 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų ir komisijos narių darbo apmokėjimo įstatymas, kuriuo darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis, padidinti koeficientai. Taip pat buvo įvertintos vykdomos sutartys ir savivaldybės biudžeto finansinės galimybės.

**Valstybinėms funkcijoms** planuojamos ministerijų nustatytos sumos.

**Aplinkos apsaugos rėmimo specialiajai programai** nukreipiame visas planuojamas pajamas iš mokesčio už aplinkos teršimą ir mokesčio už medžiojamų gyvūnų ir kitus gamtos išteklius.

**Mokymo lėšos.** Lėšos švietimo įstaigoms paskirstytos pagal LR Vyriausybės patvirtintą Mokymo lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodiką.

Mokymo lėšos skiriamos mokykloms:

* ugdymo planui (ugdomajai veiklai) įgyvendinti, taip pat sumokėti už ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą, finansuojamą iš mokymo lėšų;
* kitoms išlaidoms (vadovėliams ir kitoms mokymo priemonėms, mokinių pažintinei veiklai ir prof. orientavimui, mokytojų ir kitų ugdymo procese dalyvaujančių asmenų kvalifikacijai tobulinti, IKT diegti ir naudoti).

Šias lėšas paskirsto Švietimo ir mokslo ministerija kiekvienai švietimo įstaigai.

Savivaldybėms skiriamos šios mokymo lėšos, kurias jos pasiskirsto savo nustatyta

tvarka ugdymo reikmėms tenkinti:

* ugdymo procesui organizuoti ir valdyti;
* švietimo pagalbai mokyklose ir pedagoginę psichologinę pagalbą teikiančiose

įstaigose;

* mokymosi pasiekimų patikrinimams organizuoti ir vykdyti;
* formalųjį švietimą papildančio ugdymo programoms finansuoti;
* ugdymo finansavimo poreikių skirtumams tarp mokyklų sumažinti (apskaičiuotos

2,4 proc. nuo ugdymo planui skirtų lėšų – 122,852 tūkst. Eur). 39,57 tūkst. eurų šių lėšų paskirstyta mokykloms dėl mokytojų koeficientų didesnių už vidutinius; 19,5 tūkst. eurų skirta mokymui namuose, 43,274 tūkst. eurų – švietimo pagalbai mokyklose, kadangi neužtenka mokykloms paskaičiuotų lėšų; 16,508 tūkst. eurų papildomai skirta pedagoginei-psichologinei tarnybai, 4 tūkst. eurų – papildomai skirta mokymosi pasiekimų patikrinimams organizuoti ir vykdyti.

Iš savivaldybės biudžeto mokykloms švietimo pagalbai papildomai skirta 22,890

tūkst. eurų, valdymui ir administravimui – 69,110 tūkst. eurų, kadangi nepakanka skirtų mokymo lėšų.

Dėl nepilnų klasių (mokinių skaičiaus klasės komplekte mažesnio nei nustatytas),

mokytojams skiriama 43,087 tūkst. eurų savivaldybės biudžeto lėšų.

**Specialioji dotacija** mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių**,** skiriama Rokiškio pagrindinei mokyklai ūkio lėšoms (121,3 tūkst. Eur) ir VšĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės psichosocialinės reabilitacijos skyriaus suaugusiųjų klasėms finansuoti (0,8 tūkst.0.

**Savarankiškoji funkcija.** Dalis savarankiškajai funkcijai skirtų pajamų – tikslinės paskirties. Tai mokestis už taršą ir už gamtos išteklių naudojimą (125 tūkst. Eur), įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas – 1411,198 tūkst. Eur, dalis vietinės rinkliavos –PRATC už atliekų tvarkymą (585,0 tūkst. Eur).

Dalį savarankiškos funkcijos atstatome iš valstybės deleguotų funkcijų.

**Biudžeto išlaidos paskirstomos įstaigoms:**

**darbo užmokestis** – skiriama 97 proc. nuo 2020 m. planuojamos pastovios dalies + 5 proc. kintama dalis visiems, 12 proc. kintama dalis švietimo įstaigų vadovams; papildomai pridėta kultūros darbuotojams (100 tūkst. Eur) ir valstybės tarnautojų vertinimui;

**mitybai, ryšiams ir moksleivių vežimui** skiriama pagal poreikį;

**kitiems prekių ir paslaugų straipsniams** skiriama pagal 2019 m. planą, įvertinus tai, kad nemažėtų bendra viso suminio prekių ir paslaugų straipsnio suma, palyginti su 2019 m.;

**darbdavių socialinei paramai** skiriamapagal 2019 m. planą;

**pašalpos seniūnijoms –** pagal poreikį ir faktines išlaidas;

**administracijos skyrių vykdomoms funkcijoms** pozicijos aptartos darbo

grupėje ir suderintos su atitinkamų skyrių vedėjais (4 lentelė). Naujos pozicijos pažymėtos geltonai.

( 4 lentelė)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Savivadybės administracijos skyrių vykdomų priemonių lėšų poreikis 2020 m.** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | tūkst. Eur. | |
| Eil. Nr. | Asignavimų valdytojo pavadinimas | Skirta 2019 m. | Prašoma 2020 m. | Numatoma skirti 2020 m. | | Pastabos |
| **1.** | **SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA** | **81,0** | **107,416** | **113,0** |  |  |
| 1.1. | Savivaldybės kitos išlaidos | 70,0 | 74,416 | 80,0 |  |  |
| 1.2. | Administracijos direktoriaus rezervas | 1,0 | 1,0 | 1,0 |  |  |
| 1.3 | Jaunimo politikos įgyvendinimo programa |  | 12,0 | 12,0 |  | Programa apjungia nevyriausybinių jaunimo organizacijų, "Apvalaus stalo" Iir kitų jaunimui skirtų priemonių finansavimą |
| 1.4 | Automobiliams seniūnijų socialiniams darbuotojams | 10,0 | 20,0 | 20,0 |  |  |
| **2.** | **SOCIALINĖS PARAMOS IR SVEIKATOS SK.** | **2508,1** | **2584,1** | **2485,4** |  |  |
| 2.1. | Socialinė parama (savarank. f-ja) | 1735,0 | 1735,0 | 1680,0 |  | Sprendimo priede nurodoma eilutėje ,,socialinė parama“ |
| 2.2. | Socialinė parama (vienkartinės pašalpos) | 50,0 | 50,0 | 50,0 |  |
| 2.3. | Slauga pagal socialines indikacijas | 25,0 | 30,0 | 30,0 |  |  |
| 2.4. | Parapijos senelių namų finansavimas | 55,0 | 60,0 | 55,0 |  |  |
| 2.5. | Asmenų patalpinimas į stacion. globos įstaigas | 280,0 | 300,0 | 300,0 |  |  |
| 2.6. | Kompensacijos už šildymą ir vandenį | 240,0 | 308,0 | 270,0 |  |  |
| 2.7 | Socialinė parama mokiniams - nemokamas maitinimas vaikams, turintiems negalią |  | 2,0 | 2,0 |  |  |
| 2.8 | VšĮ Rokiškio rajono ligoninė (lizingas) | 48,7 | 30,0 | 30,0 |  | Pagal trišalę sutartį |
| 2.9 | Social. reabilitac. pasl. neįgaliesiems proj. įgyvend. | 16,5 | 17,0 | 17,0 |  | 11,0 – prisidėti prie socialinės reabilitacijos paslaugų neįgaliesiems projektų vykdymo;  6 – transporto paslaugoms neįgaliesiems(auto-busui iš Neįgaliųjų draugijos) |
| 2.10 | Būsto pritaikymas neįgaliesiems | 5,0 | 5,0 | 5,0 |  | Prisidėti prie projektų – 40 proc. savivaldybės dalis |
| 2.11 | Gydytojų rezidentūros studijų kompensavimo fondas | 13,6 | 6,1 | 6,1 |  | Pagal sudarytas sutartis |
| 2.12. | Parama šeimynoms, globėjams ir daugiavaikėms šeimoms | 20,0 | 20,0 | 20,0 |  |  |
| 2.13. | Katalėjos šeimynai (pagalbos pinigai) | 18,0 | 18,0 | 18,0 |  | Pagal sutartį |
| 2.14. | Mirusių asmenų palaikų ekspertiniams tyrimams nuvežimo išlaidoms | 1,0 | 2,0 | 2,0 |  |  |
| 2.15. | Vaikų dienos centrų dalinis finansavimas | 0,290 | 1,0 | 0,3 |  |  |
| **3.** | **TURTO VALDYMO IR ŪKIO SKYRIUS** | **175,1** | **320,1** | **255,1** |  |  |
| 3.1 | Nekilnojamo turto įregistrav. dokumentų tvark. | 10,0 | 10,0 | 10,0 |  |  |
| 3.2 | Lengvatinio keleivių pervež. išlaidų kompensav. | 55,0 | 60,0 | 55,0 |  |  |
| 3.3 | Nuostolių komp. Pagal skolos grąžinimo grafiką. |  | 80,0 | 80,0 |  | Pagal tarybos patvirtintą skolos grąžinimo grafiką (nauja pozicija) |
| 3.4 | Kompensacijos už liftų naudojimą | 0,1 | 0,1 | 0,1 |  |  |
| 3.5 | Nuostolingų maršrutų išlaidų kompensavimas | 100,0 | 160,0 | 100,0 |  |  |
| 3.6 | Socialinių būstų remontui | 10,0 | 10,0 | 10,0 |  |  |
| **4.** | **STATYBOS IR INFRASTRUKTŪROS SKYRIUS** | **465,0** | **834,00** | **710,0** |  |  |
| 4.1 | Kapitalo investicijos ir ilgalaikio turto remontas | 250,0 | 601,0 | 295,0 |  |  |
| 4.2 | ES ir kitų fondų lėšomis vykdomų projektų savivaldybės prisidėjimas |  |  | 168,0 |  |  |
| 4.3 | Projektų administravimas | 5,0 | 10,0 | 5,0 |  |  |
| 4.4 | Subsidijos gamintojams už šiluminę energiją | 150,0 | 153,0 | 150,0 |  |  |
| 4.5 | Kelių priežiūros programa | 50,0 | 50,0 | 50,0 |  |  |
| 4.6 | Seniūnijų gatvių apšvietimo atnaujinimui | 10,0 | 20,0 | 42,0 |  |  |
| **5.** | **STRATEGINIO PLANAV. IR INVESTIC. SK.** | **135,0** | **187,5** | **125,0** |  |  |
| 5.1 | Europos ir kitų fondų projekt. dalinai finansuoti | 50,0 | 83,0 | 40,0 |  |  |
| 5.2 | Investic. proj., galimyb. stud. ir kt. dokum. rengti | 15,0 | 20,5 | 15,0 |  |  |
| 5.3 | Smulkaus ir vidutinio verslo rėmimo programa | 70,0 | 84,0 | 70,0 |  |  |
| **6.** | **ARCHITEKTŪROS IR PAVELDOSAUGOS SK.** | **623,9** | **639,10** | **597,80** |  |  |
| 6.1 | Paveldosaugos komisijos veiklos programa | 1,4 | 1,5 | 1,4 |  |  |
| 6.2 | Laisvės kovų įamžinimo komisijos darbų programa | 1,4 | 1,5 | 1,4 |  |  |
| 6.3 | Žemės sklypų kadastrinių matavimų atlikimas ir kitos paslaugos | 20,0 | 20,0 | 6,0 |  |  |
| 6.4 | Žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektų ir topografinių planų parengimas |  | 5,0 | 10,0 |  |  |
| 6.5 | Žemės sklypų, esančių Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje, paėmimo visuomenės poreikiams sąnaudų ir naudos analizė |  |  | 4,0 |  |  |
| 6.6 | Religinių pastatų remontui dalinai prisidėti |  | 15,0 | 15,0 |  |  |
| 6.7 | Beglobių gyvūnų priežiūra | 15,0 | 10,0 | 10,0 |  |  |
| 6.8 | PRATC už atliekų tvarkymą | 586,1 | 586,10 | 550,00 |  |  |
| **7.** | **FINANSŲ SKYRIUS** | **105,739** | **150,0** | **521,1** |  |  |
| 7.1 | Paskolų aptarnavimas | 105,739 | 150,0 | 150,0 |  |  |
| 7.2 | Paskolos grąžinimas |  | 347,9 | 347,9 |  | Pradedamas dviejų paskolų grąžinimas (per 5 metus – 1,7 mln. Eur) |
| 7.3 | Dotacijos grąžinimas |  |  | 23,2 |  | Per 5 metus grąžinsime valstybės biudžetui gautą dotaciją savivaldybės nuosavai daliai projektui ,,Kauno gatvės rekonstrukcija“ Iš viso gauta dotacija- 121193 eurai. |
| **8.** | **ŽEMĖS ŪKIO SKYRIUS** | **110,0** | **100,0** | **82,0** |  |  |
| 8.1 | Kaimo rėmimo programa | 98,0 | 100,0 | 70,0 |  | Siūloma suvienodinti skiriamas lėšas Smulkaus ir vidutinio verslo rėmimo programai ir Kaimo rėmimo programai (po 70 tūkst. Eur) |
| 8.2 | Melioracijos darbams naujai formuojamame Kriaunų kapinių išplėtimo sklype | 12,0 |  | 12,0 |  | Buvo skirta 2019 metais, bet lėšos liko neįsisavintos. Skiriama 2020 metams ta pati suma. |
| **9.** | **ŠVIETIMO, KULTŪROS IR SPORTO SKYRIUS** | **655,0** | **768,300** | **640,687** |  |  |
| 9.1 | Vaikų ir jaunimo socializacijos programa | 20,0 | 30,0 | 20,0 |  |  |
| 9.2 | Nusikalstamų veikų prevencijos ir kontrolės programa | 1,0 | 6,0 | 1,0 |  |  |
|  |
| 9.3 | Lengvatinio keleivių pervežimo išlaidų kompensav. | 450,0 | 500,0 | 364,687 |  |  |
| 9.4 | Maisto atliekų utilizavimui | 4,7 | 5,0 | 4,7 |  |  |
| 9.5 | Suaugusiųjų neformalaus ugdymo programoms | 2,0 | 2,0 | 2,0 |  |  |
| 9.6 | Pedagoginė grupė | 2,7 | 3,3 | 3,3 |  |  |
| 9.7 | Mokinių pavėžėjimui tėvų nuosavu transportu | 12,8 | 13,0 | 13,0 |  |  |
| 9.8 | Švietimo įstaigų virtuvės įrangos atnaujinimas | 15,0 | 40,0 | 20,0 |  | Valgyklų įrangai atnaujinti |
| 9.9 | Mokyklinių autobusų remontui |  |  | 30,0 |  | Iš įstaigų išimtos sumos autobusų remontui ir skiriama centralizuotai |
| Kompiuterinių technologijų atnaujinimui |  |  | 20,0 |  |  |
| Lauko aikštelių atnaujinimas ikimokyklinėse įstaigose |  |  | 20,0 |  |  |
| 9.10 | Rajoną reprezentuojančių meno objektų miesto erdvėse priežiūros (restauravimo) finansavimas |  | 2,5 | 2,5 |  |  |
| 9.11 | Brandos egzaminų organizavimui | 8,3 | 9,0 |  |  |  |
| 9.12 | Tarptautinis bendradarbiavimas | 25,0 | 25,0 | 25,0 |  |  |
| 9.13. | Rajono renginių programa | 60,0 | 58,0 | 58,0 |  |  |
| 9.14 | Nevyriausybinių organizac. projektų finansav. | 12,0 | 16,0 | 8,0 |  |  |
|  | *iš jų: sporto NVO* | 4,0 |  | 4,0 |  |  |
| 9.15 | Rajono reprezentacinių sporto renginių programa | 13,0 | 25,0 | 17,0 |  |  |
| 9.16 | Leidyba | 15,0 | 18,0 | 19,0 |  | 2,0 leidiniui ,,Prie Nemunėlio“ skiriama J. Keliuočio viešajai bibliotekai, planuojamas reprezentacinis vaizdo įrašas |
| 9.17 | Talentingų žmonių rėmimo programa | 1,0 | 1,0 | 1,0 |  |  |
| 9.18 | Kaimo materialinės bazės stiprinimo programa | 7,0 | 10,0 | 7,0 |  |  |
| 9.19 | Savanorių karių kapų priežiūrai | 1,5 | 1,5 | 1,5 |  |  |
| 9.20 | Lietuvos moksleivių dainų šventei |  | 3,000 | 3,0 |  |  |
|  | **IŠ VISO:** | **4858,829** | **5690,516** | **5530,087** |  |  |

Šių metų biudžeto projekte atsiranda nemažai naujų pozicijų (lentelėje pažymėta geltonai).

Biudžeto išlaidose darbo užmokestis sudaro 20555,211 tūkst. Eur, tai yra 64 proc. visų išlaidų. Lyginant su 2019 metais, darbo užmokesčio augimas sudaro 2036,2 tūkst. Eur, arba 10,9 proc. Tai įtakojo minimalios mėnesinės algos, bazinio dydžio padidinimas bei valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų ir komisijos narių darbo apmokėjimo įstatymas . Jeigu pajamos savarankiškai savivaldybės funkcijai padidėjo, lyginant su 2019 m., 2248,9 tūkst. Eur, tai praktiškai beveik visas pajamų augimas ir nukreipiamas darbo užmokesčio pokyčiams kompensuoti dėl Seimo ir Vyriausybės priimtų sprendimų.

2020 m. biudžeto projektas parengtas pagal asignavimų valdytojus ( sprendimo 4 priedas) ir pagal programas (5 priedas), numatytas Rokiškio rajono savivaldybės 2020 – 2022 m. strateginiame veiklos plane .

5 lentelė

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2019 - 2020 M.BIUDŽETO IŠLAIDŲ PALYGINIMAS PAGAL PROGRAMAS** | | | | | | |
|  |  |  |  | tūkst.Eur. | |  |
| Programa | 2019 m. planas | 2020 m. planas | Lyginamasis svoris biudžeto apimtyje, proc. | | Nukrypimas 2020 m. lyginant su 2019 m. | |
| 2019 m. | 2020m. | suma,+ - | proc., + - |
| **1**. Savivaldybės funkcijų įgyvendinimas ir valdymas | 4236,087 | 4767,823 | 13,93 | 14,43 | 531,736 | 112,6 |
| **2**. Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimas | 13967,82 | 15213,76 | 45,93 | 46,03 | 1245,942 | 108,9 |
| **3**. Kultūros, sporto bendruomenės ir vaikų ir jaunimo gyvenimo aktyvinimo programa | 2787,331 | 2926,171 | 9,17 | 8,85 | 138,84 | 105,0 |
| **4**. Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimas | 4829,112 | 5077,604 | 15,88 | 15,36 | 248,492 | 105,1 |
| **5**. Rajono infrastruktūros objektų priežiūra, plėtra ir modernizavimas | 3300,964 | 3742,538 | 10,85 | 11,32 | 441,574 | 113,4 |
| 6. Kaimo plėtra, aplinkos apsauga ir verslo plėtra | 1291,1 | 1321,6 | 4,25 | 4,00 | 30,5 | 102,4 |
| **IŠ VISO:** | **30412,41** | **33049,5** | **100** | **100** | 2637,084 | 108,7 |

**IŠLAIDŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL PROGRAMAS**

2 diagrama

Kaip matyti iš 5 lentelės ir 2 diagramos, didžioji biudžeto dalis skiriama Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimui **–** 46,03 proc. visų išlaidų. Tačiau tenka akcentuoti, kad kiekvienais metais šios programos lyginamasis svoris mažėja. Tai lemia moksleivių skaičiaus mažėjimas.

Nemaža biudžeto dalis skiriama Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programai (15,36 proc.) ir savivaldybės funkcijų įgyvendinimo ir valdymo programai (14,43 proc.).

Lyginant 2020 metais skiriamas lėšas su 2019 metais skirtomis lėšomis, visoms programoms skiriama 2637,084 tūkst. Eur, arba 8,7 proc. daugiau.

**Galimos pasekmės, priėmus siūlomą tarybos sprendimo projektą:**

**neigiamos –** neigiamų pasekmių nenumatoma;

**teigiamos –** bus vykdomas įstaigų ir priemonių finansavimas.

**Sprendimo nauda rajono gyventojams.** Savivaldybės biudžeto patvirtinimas **–** vienas svarbiausių savivaldybės tarybos šių metų klausimų. Tai liečia ne tik apie 2000 biudžetinių įstaigų darbuotojų, bet aktualu ir visiems savivaldybės gyventojams. 2020 metų biudžeto projektas gana subalansuotas, užtikrinami asignavimai darbo užmokesčiui bei kitoms išlaidoms. Skiriami papildomi asignavimai kultūros darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti. Skiriami asignavimai naujoms priemonėms, kurių ankstesniais metais nebuvo.

**Finansavimo šaltiniai ir lėšų poreikis**: valstybės, savivaldybės biudžeto, įstaigų pajamos, laisvas lėšų likutis.

**Suderinamumas su Lietuvos Respublikos galiojančiais teisės norminiais aktais.** Projektas neprieštarauja galiojantiems teisės aktams.

**Antikorupcinis vertinimas.** Atliktas antikorupcinis teisės akto projekto vertinimas, parengta pažyma.

Finansų skyriaus vedėja Reda Dūdienė