

Kupiškio rajono savivaldybės tarybai

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMO  
„DĖL KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2021 METŲ BIUDŽETO  
PATVIRTINIMO“ PROJEKTO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-02-10  
Kupiškis

**Sprendimo projekto tikslas ir uždaviniai:** Parengtas sprendimo projektas dėl Kupiškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto patvirtinimo. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 26 straipsnio 5 dalimi, Savivaldybės taryba biudžetą patvirtina per du mėnesius nuo valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo. Jeigu biudžetas laiku nepatvirtinamas, asignavimai metų pradžioje iki biudžeto patvirtinimo kiekvieną mėnesį negali viršyti 1/12 praėjusių metų biudžeto asignavimų.

**Siūlomos teisinio reguliavimo nuostatos:** Kupiškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto projektas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 26 straipsnio 4 dalimi, Lietuvos Respublikos 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu, kitais norminiais teisės aktais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Strateginio veiklos plano programomis, Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių pateiktomis pajamų prognozėmis, atsižvelgiant į 2020 metų Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų kasines ir faktines išlaidas, kreditinius įsiskolinimus ir 2020 metų nepanaudotų Savivaldybės biudžeto lėšų likučio dydį.

**Laukiami rezultatai:** Patvirtinti Kupiškio rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2021 metų biudžetą – 20726600 eurų prognozuojamų pajamų, 21 805736 eurus išlaidų, iš jų išlaidoms – 19 414 510 eurų turtui įsigyti – 1 783246 eurus, paskoloms gražinti 607980 eurų.

Taip pat numatyta patvirtinti 499530 eurų biudžetinių įstaigų pajamų įmokų ir 1079136 eurų nepanaudoto Savivaldybės 2020 metų biudžeto lėšų likučio paskirstymą.

**Kupiškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto pajamos**

2021 metų valstybės ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu nustatytas Savivaldybės biudžeto finansinis rodiklis – prognozuojamos pajamos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti – 11086,0 tūkst. eurų. Palygini su 2020 metais, 2021 metų valstybės ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatymu patvirtintos prognozuojamosios pajamos didėja 68,0 tūkst. eurų, arba 0,6 proc.

Tvirtinant 2021 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinius rodiklius, įstatyme liko galioti nuostata, kuria patvirtintos savivaldybių prognozuojamos pajamos (įstatymo 6

priedas) negali būti keičiamos ir šių pajamų dydžiu savivaldybės privalo vadovautis rengdamos savo biudžetus.

Į prognozuojamas pajamas neįskaitomos savivaldybių biudžetinių įstaigų gaunamos pajamos, vietinės rinkliavos, Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos bei pajamos, priskirtos pagal Savivaldybių aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įstatymą. Taip pat 2021 metais dėl įplaukų nepastovumo į savivaldybių prognozuojamas pajamas neįskaičiuojamos įmokos už ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimą. Savivaldybių prognozuojamos pajamos skiriamos savarankiškai savivaldybių funkcijai vykdyti.

1 lentelė

### Savivaldybės biudžeto visos prognozuojamos pajamos

Rodiklio pavadinimas	2020 m. prognozuojamos pajamos (tūkst. Eur)	2021 m. prognozuojamos pajamos (tūkst. Eur)	2021 m. palyginti su 2020 m.	
			proc.	suma
<i>GPM procentinė dalis tenkanti savivaldybių biudžetams</i>	46,21%	48,19%	<b>4,3%</b>	<b>0</b>
<b>1. Pajamos iš mokesčių ir turto pajamos</b>	<b>11 018,0</b>	<b>11 086,0</b>	0,6%	68,0
<b>iš jų:</b> 1) GPM savivaldybių biudžetams	10 361,0	10 323,0	-0,4%	-38,0
2) nekilnojamo turto mokestis	230,0	270,0	17,4%	40,0
3) žemės mokestis	300,0	350,0	16,7%	50,0
4) valstybinės žemės nuomos mokestis	80,0	85,0	6,3%	5,0
5) paveldimo turto mokestis	7,0	5,0	-28,6%	-2,0
6) valstybės rinkliavos	20,0	33,0	65,0%	13,0
8) pajamos iš baudų ir konfiskacijos	10,0	10,0	0,0%	0,0
9) turto realizavimo pajamos	0,0	0,0	#DIV/0!	0,0
10) kitos pajamos	10,0	10,0	0,0%	0,0
<b>Savivaldybės pajamų šaltiniai savarankiškoms funkcijoms (1+2-3)</b>	<b>11 018,0</b>	<b>11 086,0</b>	<b>0,6%</b>	<b>68,0</b>
<b>2. Planuojama valstybės biudžeto speciali tikslinė dotacija:</b>	<b>6 763,6</b>	<b>7 464,4</b>	<b>10,4%</b>	<b>700,8</b>
4.1. valstybės deleguotoms funkcijoms finansuoti	2 427,9	2 521,1	3,8%	93,2
4.2. ugdymo lėšoms finansuoti	4 205,1	4 599,3	9,4%	394,2
4.3. tikslinės lėšos, mokiniams turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių	44,9	42,7	-4,9%	-2,2
4.4. tikslinės lėšos, skirtos mokytojų, dirbančių pagal neformaliojo vaikų švietimo programas darbo užmokesčiui	18,0	0,0	-100,0%	-18,0
4.5. kitos tikslinės dotacijos ir lėšos	67,7	301,3	344,9%	233,6
<b>3. Planuojama valstybės biudžeto dotacija turtui įsigyti</b>	<b>283,0</b>	<b>965,0</b>	<b>241,0%</b>	<b>682,0</b>
5.1. investicijų projektams finansuoti	50,0	965,0	1830,0 %	915,0
5.2. švietimo įstaigų sporto aikštynų atnaujinimas	233,0	0,0	-100,0%	-233,0

Rodiklio pavadinimas	2020 m. prognozuo- jamos pajamos (tūkst. Eur)	2021 m. prognozuo- jamos pajamos (tūkst. Eur)	2021 m. palyginti su 2020 m.	
			proc.	suma
<b>Valstybės biudžeto dotacijos (2+3)</b>	<b>7 046,6</b>	<b>8 429,4</b>	<b>19,6%</b>	<b>1382,8</b>
<b>4. Kitos pajamos</b>	<b>54,0</b>	<b>55,0</b>	<b>1,9%</b>	<b>1,0</b>
4.1.turto realizavimo pajamos	54,0	55,0	1,9%	1,0
<b>5. Biudžetinių įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas</b>	<b>527,2</b>	<b>499,5</b>	<b>-5,3%</b>	<b>-27,7</b>
<b>6. Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa</b>	<b>76,0</b>	<b>76,0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0</b>
6.1. mokestis už aplinkos teršimą	18,0	18,0	0,0%	0,0
6.2. mokestis už valstybinius gamtos išteklius	41,0	41,0	0,0%	0,0
6.3. medžiojamų gyvūnų mokestis	17,0	17,0	0,0%	0,0
<b>7. Vietinės rinkliavos</b>	<b>419,0</b>	<b>418,0</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-1,0</b>
7.1. komunalinių atliekų surinkimo	410,0	410,0	0,0%	0,0
7.2. kitos vietinės rinkliavos	9,0	8,0	-11,1%	-1,0
<b>Savivaldybių biudžetų pajamų kiti šaltiniai (4+5+6+7)</b>	<b>1 076,2</b>	<b>1 048,5</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-27,7</b>
<b>Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos ir bendrojo finansavimo lėšos</b>	<b>279,7</b>	<b>162,7</b>	<b>-41,8%</b>	<b>-117,0</b>
<b>Visos prognozuojamos savivaldybės biudžeto pajamos, iš viso</b>	<b>19 420,5</b>	<b>20 726,6</b>	<b>6,7%</b>	<b>1306,1</b>
<i>Nepanaudota pajamų dalis, trumpalaikiams įsipareigojimams buvusiems praėjusių metų gruodžio 31 dieną padengti</i>	<i>254,5</i>	<i>217,2</i>	<i>-14,7%</i>	<i>-37,3</i>
<b>Iš viso prognozuojamos savivaldybės biudžeto pajamos</b>	<b>19 675,0</b>	<b>20 943,8</b>	<b>6,4%</b>	<b>1268,8</b>
<i>Praėjusių metų nepanaudotas biudžeto lėšų likutis</i>	<i>516,3</i>	<i>861,9</i>	<i>66,9%</i>	<i>345,6</i>
<b>Finansiniai įsipareigojimai (ilgalaikės paskolos)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,0</b>
<b>Savivaldybės biudžeto visi pajamų šaltiniai, iš viso</b>	<b>20 191,3</b>	<b>21 805,7</b>	<b>8,0%</b>	<b>1614,4</b>
<b>iš jų išlaidos finansiniams įsipareigojimams vykdyti (paskolų gražinimas)</b>	<b>318,0</b>	<b>608,0</b>	<b>91,2%</b>	<b>290,0</b>

Pagrindinis rodiklis, lemiantis savivaldybių biudžetų pajamų apimtį, yra Valstybės biudžeto įstatymu tvirtinama GPM dalis (procentais), tenkanti savivaldybių biudžetams. 2021 metams savivaldybių biudžetams patvirtinta 48,19 proc. GPM įplaukų nuo visų GPM įplaukų į konsoliduotus valstybės ir savivaldybių biudžetus (2020 m. patvirtinta 46,21 proc.): pastovioji dalis – 43,08 proc. (2020 m. patvirtinta – 42,84 proc.) ir kintamoji dalis – 5,11 proc. (2020 m. patvirtinta – 3,1 proc.).

Savivaldybei kintamąją GPM dalį (1663 tūkst. eurų) sudaro:

1. 2018-2020 m. sumos kintamajai GPM daliai apskaičiuoti (1474 tūkst. eurų).

2. 2021 m. išlaidų pokyčiams kompensuoti dėl Seimo ir Vyriausybės priimtų sprendimų (189 tūkst. eurų):

- a) valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymui laipsniškai įgyvendinti – 65 tūkst. eurų;
- b) pareiginės algos (atlyginimo) baziniam dydžiui padidinti – 30 tūkst. eurų;
- c) minimaliajai mėnesinei algai padidinti – 62 tūkst. eurų;
- d) mokytojų, dirbančių pagal neformaliojo vaikų švietimo programas, darbui apmokėti – 27 tūkst. eurų;
- e) transporto lengvatų įstatymo 5 straipsnio pakeitimams įgyvendinti 5 tūkst. eurų.

2021 m. nenumatoma skirti GPM dalies verslo plėtrai skatinti.

Žemės mokesčio planuojama surinkti 350,0 tūkst. eurų, t. y. 16,7 proc. arba 50,0 tūkst. eurų daugiau nei planuota 2020 metais.

Žemės nuomos mokesčio surinkimo planas – 85,0 tūkst. eurų, t. y. 6,3 proc. arba 5,0 tūkst. daugiau nei planuota 2020 m.

Nekilnojamojo turto mokesčio surinkti 270,0 tūkst. eurų, t. y. 17,4 proc. arba 40,0 tūkst. eurų daugiau nei planuota 2020 metais.

Savivaldybės biudžetinės įstaigos planuoja surinkti 499,5 tūkst. eurų pajamų už suteiktas paslaugas, ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto ir už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos bei kitose įstaigose.

Konkrečioms išlaidoms finansuoti Savivaldybei 20201 metais numatytos specialiosios tikslinės dotacijos iš valstybės biudžeto sudaro 7163,1 tūkst. eurų, iš jų: valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 2521,1 tūkst. eurų, ugdymo reikmėms finansuoti – 4599,3 tūkst. eurų, 42,7 tūkst. eurų specialios tikslinės dotacijos Kupiškio mokyklos „Varpelis“ mokiniams, turintiems specialiųjų. Planuojama, kad 2021 metais į Savivaldybės biudžetą bus gauta 301,3 tūkst. eurų kitos tikslinės paskirties valstybės biudžeto lėšų, iš jų: akredituotai vaikų dienos socialinei priežiūrai organizuoti, teikti ir administruoti – 102,3 tūkst. eurų; neformaliajam vaikų švietimui – 83,4 tūkst. eurų; skaitmeninio ugdymo plėtrai – 46,1 tūkst. eurų; kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti – 21,0 tūkst. eurų; viešosioms bibliotekoms dokumentams įsigyti – 19,1 tūkst. eurų ir kt. Taip pat 2021 m. iš Valstybės investicijų programai įgyvendinti skirtų asignavimų planuojama gauti 965,0 tūkst. eurų projektui „Sveikatingumo ir sporto komplekso Kupiškyje, K. Šimonio g. 1A, statyba“ vykdyti.

**Savivaldybei skiriamos valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos ir jų pokytis**

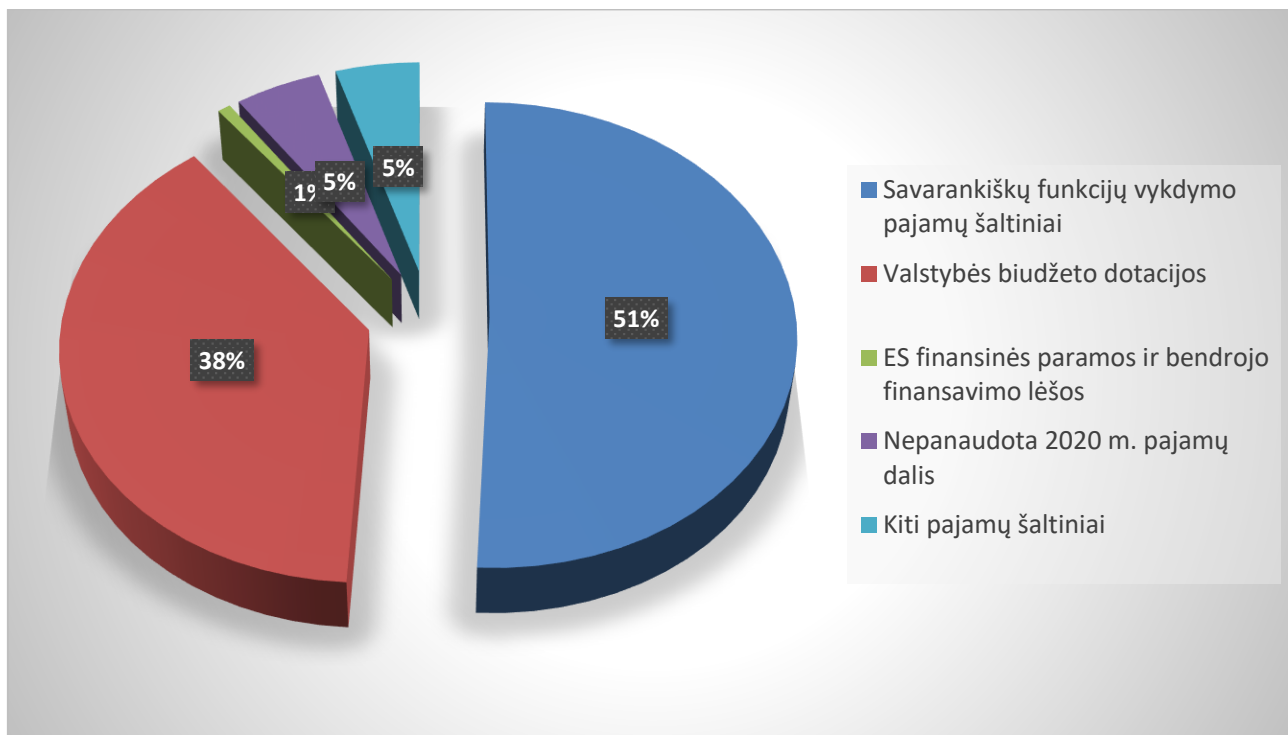
Pajamų pavadinimas	Patvirtinta 2020 m.	Projektas 2021 m.	Pokytis +/-
<b>Dotacijos iš kitų valdžios sektoriaus subjektų</b>	<b>9132626</b>	<b>8429422</b>	<b>-703204</b>
Socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti	125700	127200	1500
Socialinei paramai mokiniams	165400	182600	17200
Socialinėms paslaugoms	752900	758000	5100
Jaunimo teisių apsaugai	13000	15900	2900
Savivaldybės patvirtintai užimtumo didinimo programai įgyvendinti	185800	148700	-37100
Būsto nuomos mokesčio daliai kompensuoti	100	0	-100
Plėtoti sveiką gyvenseną ir stiprinti mokinių sveikatos įgūdžius ugdymo įstaigose	78600	75800	-2800
Stiprinti sveikos gyvensenos įgūdžius bendruomenėse bei vykdyti visuomenės sveikatos stebėseną	57446	48700	-8746
Neveiksnių asmenų būklės peržiūrėjimo funkcijai atlikti	2400	2500	100
Plėtoti visuomenės psichikos sveikatos paslaugų prieinamumą bei ankstyvojo savižudybių atpažinimo ir kompleksinės pagalbos teikimo sistemą	21700	31600	9900
Gyventojų registrai tvarkyti ir duomenims valstybės registrai teikti	300	300	0
Gyvenamosios vietos deklaravimo duomenų ir gyvenamosios vietos neturinčių asmenų apskaitos duomenims tvarkyti	5400	3200	-2200
Priešgaisrinei saugai	652200	666100	13900
Civilinei saugai	13800	15000	1200
Dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją, demobilizaciją, priimančios šalies paramą	6500	9100	2600
Žemės ūkio funkcijoms atlikti	151200	150200	-1000
Valstybei nuosavybės teise priklausančių melioracijos ir hidrotechnikos statinių valdymui ir naudojimui patikėjimo teise užtikrinti	352000	201000	-151000
Savivaldybės erdvinių duomenų rinkinio tvarkymo funkcijai atlikti	3652	3842	190
Valstybės garantuojamai pirminei teisinei pagalbai teikti	4200	5500	1300
Civilinės būklės aktams registruoti	19070	20700	1630

Pajamų pavadinimas	Patvirtinta 2020 m.	Projektas 2021 m.	Pokytis +/-
Valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei	8228	8240	12
Savivaldybėms priskirtiems archyviniais dokumentams tvarkyti	28400	28500	100
Duomenims į Suteiktos valstybės pagalbos ir nereikšmingos pagalbos registrą teikti	300	300	0
Koordinuotai teikiamų paslaugų vaikams nuo gimimo iki 18 metų (turintiems didelių ir labai didelių specialiųjų ugdymosi poreikių - iki 21 metų) ir vaiko atstovams koordinavimui finansuoti	16430	18100	1670
Ugdymo reikmėms finansuoti	4308900	4599300	290400
Mokiniam, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ugdyti	44900	42700	-2200
Lėšos, skirtos mokytojų dirbančių pagal neformaliojo vaikų švietimo programas, darbo apmokėjimui	18000	0	-18000
Lėšos, skirtos skaitmeninio ugdymo plėtrai	46100	46100	0
Lėšos, skirtos akredituotai vaikų dienos socialinei priežiūrai organizuoti, teikti ir administruoti	0	102300	102300
Lėšos, skirtos neformaliajam vaikų švietimui	0	83400	83400
Lėšos, skirtos Socialinių paslaugų šakos kolektyvinės sutarties sąlygoms įgyvendinti	0	14300	14300
Lėšos, skirtos savivaldybių kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti	0	21000	21000
Lėšos, skirtos konsultacijoms mokiniams, patiriantiems mokymosi sunkumų	0	6148	6148
Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti (Sveikatingumo ir sporto komplekso Kupiškyje, K. Šimonio g. 1A, statyba)	2050000	965000	-1085000
Lėšos, skirtos savivaldybių viešosioms bibliotekoms dokumentams įsigyti	0	19077	19077
Miesto privačių namų centralizuotųjų nuotekų surinkimo sistemų arba nuotekų išvadų prijungimui prie esamos centralizuotos infrastruktūros	0	9015	9015

Vadovaujantis 2021 metų Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 4 straipsnio 3 dalimi Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės paramos bei bendrojo finansavimo lėšos turi būti įskaitomos į Savivaldybės biudžetą. 2021 metų biudžete Europos Sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšos sudaro 162,7 tūkst. eurų, iš jų didžiausią dalį sudaro: projekto „Transporto infrastruktūros modernizavimas Kupiškio mieste, S. Dariaus ir S. Girėno g., Topolių g. ir Račiupėnų g.“ – 64,2 tūkst. eurų, projekto „Kompleksinių paslaugų šeimai

teikimas Kupiškio rajono savivaldybėje“ – 26 tūkst. eurų, projekto „Kraštovaizdžio apsauga Kupiškio rajono savivaldybėje“ – 20 tūkst. eurų.

### Savivaldybės 2021 metų biudžeto pajamų struktūra



Visos Savivaldybės 2021 metų biudžeto pajamos – 21805,7 tūkst. eurų, iš jų didžiausią dalį sudaro pajamų šaltiniai skirti savarankiškosios funkcijoms vykdyti – 51 proc., valstybės biudžeto dotacijos, skirtos konkrečioms išlaidoms finansuoti atliekant valstybės deleguotas funkcijas – 38 proc., po 5 proc. sudaro nepanaudota 2020 metų biudžeto pajamų dalis (apyvartos lėšų likutis) ir kiti pajamų šaltiniai, t. y. biudžetinių įstaigų pajamos už suteiktas paslaugas ir turto nuomą, vietinių rinkliavų ir turto realizavimo pajamos.

Savivaldybės biudžetas, ministerijoms patvirtinus įsakymus, bus papildytas lėšomis vietinės reikšmės keliams (gatvėms) tiesti, taisyti, prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti bei vykdomiems investicijų projektams numatytais Europos Sąjungos finansinės paramos lėšomis.

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo nuostatas, kuriomis yra nustatyti reikalavimai savivaldybių biudžetams užtikrinti fiskalinę drausmę, 2021 metams numatomi savivaldybių skolos, skolinimosi ir garantijų limitai, t. y. Savivaldybės skola negali viršyti 60 proc. Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių įstatymu patvirtintų prognozuojamų Savivaldybės biudžeto pajamų. Kupiškio rajono savivaldybės skola sudaro 39,4 proc. šio įstatymo patvirtintų prognozuojamų pajamų. Nepanaudotas skolos limitas 2021 m. sausio 1 d. – 2279,4 tūkst. eurų.

Savivaldybės metinio grynojo skolinimosi suma negali viršyti 1,5 proc. biudžeto pajamų dėl 2021 metų prognozuojamo neigiamo produkcijos atotrūkio nuo potencialo, t. y. negali viršyti 310 tūkst. eurų.

Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės valdomų įmonių prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų pagal paskolų sutartis negali viršyti 10 proc. 2021 metų sausio 1 d. Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas – 411,4 tūkst. eurų (2021 metų limitas – 1108,6 tūkst. eurų).

### **Kupiškio rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto išlaidos**

Planuojamos 2021 metų biudžeto išlaidos su 2020 metų Savivaldybės biudžeto nepanaudotomis lėšomis – 21805,7 tūkst. eurų, iš jų asignavimai – 21197,7 tūkst. eurų. Savivaldybės biudžeto asignavimams nėra priskiriamos išlaidos skirtos finansinių įsipareigojimų vykdymui (paskolų grąžinimas). 2021 metais planuojama grąžinti 608 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų.

Sudarant 2021 metų Savivaldybės biudžeto išlaidų projektą buvo atsižvelgiama į pasirašytas finansinių įsipareigojimų sutartis, biudžetinių įstaigų vykdomas programas bei priemones, kreditinius įsiskolinimus už prekes ir paslaugas bei Savivaldybės finansines galimybes.

Savivaldybės biudžetinės įstaigoms asignavimai skiriami atsižvelgiant į 2020 metų patvirtintą biudžetą, jo įvykdymą 2020 m. gruodžio 31 d. bei pateiktas projektines paraiškas. Įstaigų poreikis 2021 metams, išskyrus darbo užmokesčio fondą, tenkinamas vidutiniškai 64 proc. (1 priedas. Kupiškio rajono savivaldybės 2021 metų biudžeto lėšų bendroms reikmėms tenkinti analizė).

Darbo užmokesčio fondas skaičiuojamas atsižvelgiant į nuo 2021 m. sausio 1 d. įgyvendinamus teisės aktus, didinančius darbo užmokestį, t. y. socialinės paslaugų srities darbuotojų minimaliųjų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų padidinimo 20 proc., mokytojų, dirbančių pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio ir bendrojo ugdymo programas, pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų intervalų naikinimo, paliekant maksimalius, kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo, Valstybės tarnybos, Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymų pakeitimus. Papildomai šiems pokyčiams įgyvendinti iš Savivaldybės biudžeto skiriama 647,1 tūkst. eurų.

Savivaldybės 2021 metų biudžeto asignavimai paskirstomi penkioms programoms vykdyti:

**Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programai** – 9926,3 tūkst. eurų, iš jų 8244,1 tūkst. eurų darbo užmokesčio išlaidoms, 39,8 tūkst. eurų turtui įsigyti, kitoms išlaidoms – 1642,4 tūkst. eurų.

Švietimo funkcijos išlaidoms skiriama 8653,6 tūkst. eurų, iš jų 4599,3 tūkst. eurų speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti. Nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. pakeista ugdymo lėšų skyrimo tvarka ir lėšos apskaičiuojamos nebe vienam mokiniui, o pagal sąlyginį klasių (grupių)

skaičių ir mokinių skaičių jose. 2021 metais lėšos ugdymo reikmėms padidintos dėl mokytojų pastoviosios dalies koeficientų intervalo panaikinimo, paliekant maksimalų dydį, švietimo pagalbą mokyklose teikiančių specialistų (psichologų, socialinių pedagogų, logopedų) darbo užmokesčiui padidinimo, mokyklų bibliotekų darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo, pareiginės algos bazinio dydžio pasikeitimo. Dėl optimizuoto mokyklų tinklo 2020–2021 mokslo metams specialios tikslinės dotacijos ugdymo reikmės finansuoti lėšų pakanka švietimo pagalbai užtikrinti ir ugdymo procesui organizuoti ir valdyti, todėl šioms funkcijoms atlikti papildomai lėšų iš Savivaldybės biudžeto neskiriama, tačiau dėl koeficientų intervalo panaikinimo mokytojams, dirbantiems pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio ugdymo programas, minimalios mėnesinės algos padidinimo ir minimalių koeficientų ribų padidinimo kitiems darbuotojams, palyginti su 2020 metų sausio 1 d. – papildomai įskaičiuojama 294,7 tūkst. eurų.

Kultūros įstaigų išlaidoms finansuoti skiriama 1573,0 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 1232,9 tūkst. eurų, 20,8 tūkst. eurų turtui įsigyti. Į Savivaldybės kultūros įstaigų biudžetą įskaičiuojamos lėšos, skirtos kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti – 42 tūkst. eurų, iš jų 21 tūkst. eurų Savivaldybės biudžeto lėšos.

2021 metais, atsižvelgiant į poreikį, planuojamas naujos ikimokyklinio ugdymo grupės įsteigimas Kupiškio mokykloje „Varpelis“. Mokyklos patalpos remontuoti numatyta 36,0 tūkst. eurų. Taip pat vadovaujantis Savivaldybės tarybos patvirtintais finansavimo aprašais, 2021 metų biudžete numatytos lėšos ir kitoms priemonėms finansuoti, iš jų: laisvalaikio užimtumo ir vasaros poilsio, vaikų ir jaunimo socializacijos projektams finansuoti – 12 tūkst. eurų, nevyriausybinių ir sporto organizacijų projektams – 16 tūkst. eurų., Savivaldybės prisidėjimui prie Kultūros tarybos patvirtintų projektų – 10 tūkst. eurų, religinių bendruomenių teikiamiems projektams – 10 tūkst. eurų ir kt.

**Ekonominio konkurencingumo ir investicijų plėtros programai** – 1949 tūkst. eurų, iš jų, turtui įsigyti – 1635,5 tūkst. eurų, kitoms išlaidoms – 313,5 tūkst. eurų. Šioje programoje iš Savivaldybės biudžeto pajamų savarankiškosioms funkcijoms vykdyti 100 tūkst. eurų numatyta skirti projekto „Kupiškio rajono savivaldybės viešosios bibliotekos pastato Kupiškyje, Lauryno Stuokos-Gucevičiaus a. 3A, rekonstravimas“ išlaidoms, 47,2 tūkst. eurų – projektui „Gyventojų prijungimas prie centralizuotų nuotekų tinklų Kupiškio m.“, 5 tūkst. eurų – projektui „Kupodanga“, 29,7 tūkst. eurų – projektui „Buvusios naftos bazės teritorijos Kupiškio r. sav., Noriūnų sen., Noriūnų k., sutvarkymas“. Taip pat į 2021 metų biudžetą įskaičiuojama 1065 tūkst. eurų, iš jų 100 tūkst. eurų iš savarankiškųjų pajamų, projektui „Sveikatingumo ir sporto komplekso Kupiškyje, K. Šimonio g. 1A, statyba“ vykdyti.

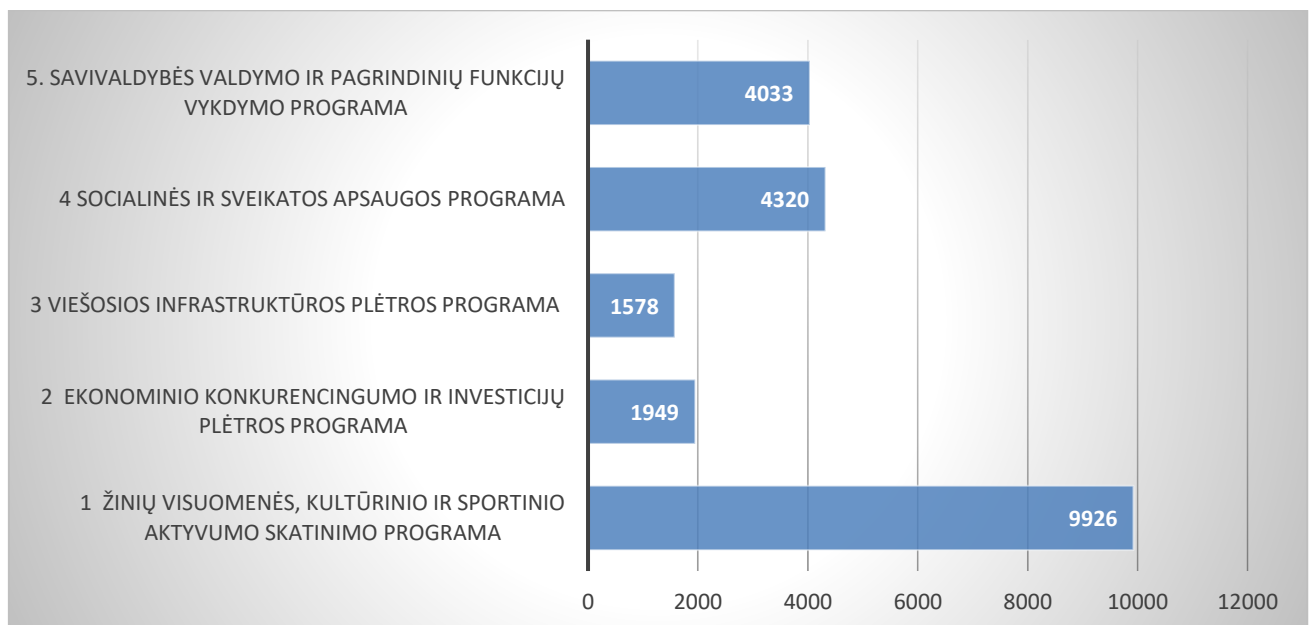
**Viešosios infrastruktūros plėtros programai** – 1577,8 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 144,9 tūkst. eurų, 71,9 tūkst. eurų turtui įsigyti, kitoms išlaidoms – 1361 tūkst. eurų. Miesto ir gyvenviečių tvarkymo, gatvių ir jų apšvietimo, žaliųjų protų ir želdinių priežiūros darbams

numatoma skirti – 733 tūkst. eurų, atliekų tvarkymui – 622,7 tūkst. eurų, iš jų lėšos iš vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą – 410,0 tūkst. eurų, vietinių kelių ir gatvių priežiūros išlaidoms – 140 tūkst. eurų, individualių nuotekų valymo įrenginių įrengimo arba prijungimo išlaidoms kompensuoti – 20 tūkst. eurų.

**Socialinės ir sveikatos apsaugos programai** – 4319,7 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 1933,5 tūkst. eurų. Iš Savivaldybės biudžeto savarankiškujų pajamų socialinėms pašalpoms – 530,4 tūkst. eurų, būsto išlaikymo išlaidų kompensacijos – 193 tūkst. eurų, finansinei paramai šeimynoms ir globėjams – 14,2 tūkst. eurų, vienkartinėms išmokoms ir išmokai gimus vaikui – 30 tūkst. eurų, socialinėms paslaugoms socialiai pažeidžiamiems asmenims ir neįgaliųjų organizacijoms – 7,3 tūkst. eurų, žmonių su negalia reabilitacijos priemonėms (būsto pritaikymas, projektų dalinis finansavimas) – 19,5 tūkst. eurų. Tai pat numatomos lėšos, skirtos lengvatiniam moksleivių bei kitų keleivių vežimo išlaidoms kompensuoti – 25,7 tūkst. eurų, vaikų dienos socialinei priežiūrai – 34,6 tūkst. eurų.

**Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai** – 4032,9 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 2605,4 tūkst. eurų, turtui įsigyti – 644 tūkst. eurų, kitoms išlaidoms – 783,5 tūkst. eurų. Šiai programai vykdyti iš valstybės biudžeto skiriama 1088,2 tūkst. eurų valstybės biudžeto dotacija, iš jų priešgaisrinės saugos funkcijai vykdyti – 666,1 tūkst. eurų, žemės ūkio funkcijai atlikti – 150,2 tūkst. eurų, Savivaldybės patvirtintai užimtumo didinimo programai įgyvendinti – 148,7 tūkst. eurų.

#### Savivaldybės 2021 metų biudžeto išlaidų pagal programas struktūra

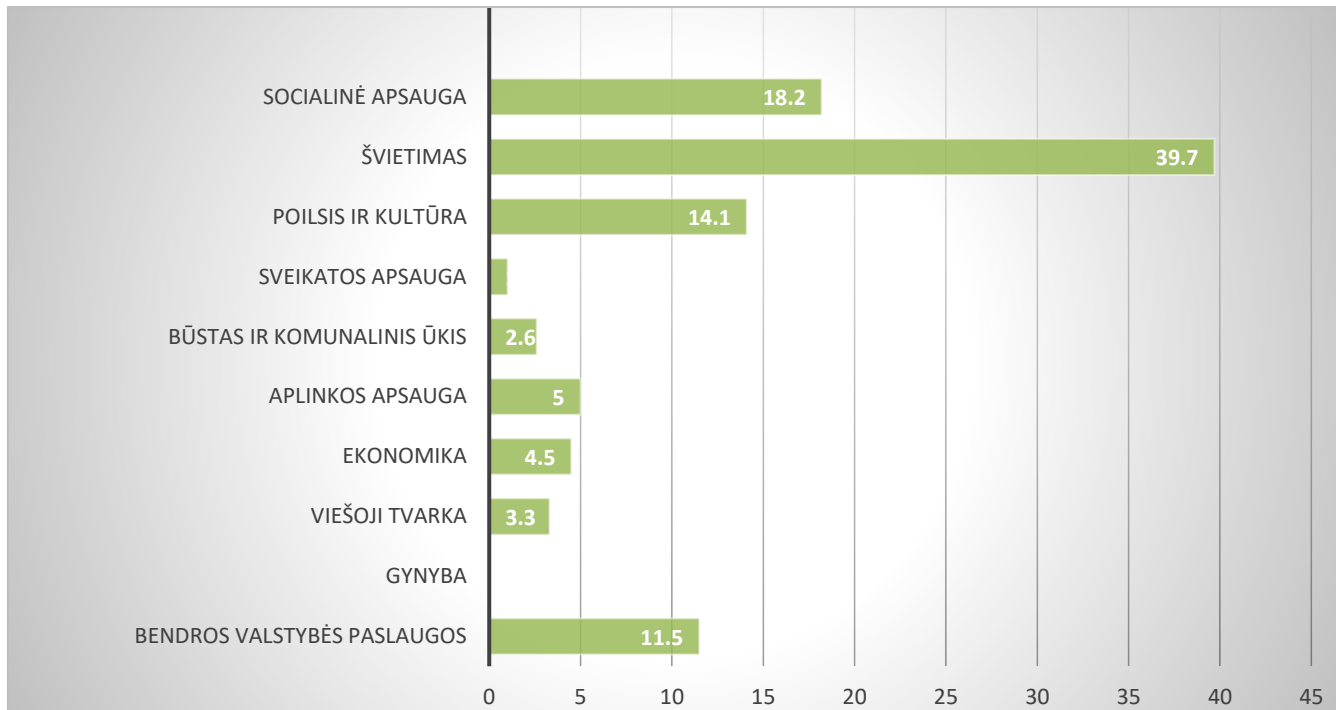


Didžiausia 2021 metų Savivaldybės biudžeto išlaidų dalis tenka Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programai – 45,5 proc. (2020 m. – 45,1 proc.). Šios programos vykdymui skirtų asignavimų didėjimą įtakoja 394,2 tūkst. eurų didėjanti valstybės biudžeto speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti. Socialinės ir sveikatos apsaugos

programai vykdyti tenka 19,8 proc. (2020 m. – 20,7) visų šių metų biudžeto išlaidų dalis. Šiai programai vykdyti asignavimai suplanuoti atsižvelgiant į 2020 metų įvykdymą, todėl 2021 metais gali atsirasti poreikis skirti papildomų asignavimų, Savivaldybei gavus viršplaninių pajamų.

Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai skiriama asignavimų suma bendroje išlaidų struktūroje sudaro 18,5 proc. (2020 metais – 17,5 proc.). Asignavimų didėjimą, palyginti su 2020 metais, sudaro planuojamos 322 tūkst. eurų didesnės išlaidos ilgalaikių paskolų grąžinimui.

### Savivaldybės 2021 metų biudžeto išlaidų pagal valstybės funkcijas struktūra



Visų 2021 metų Savivaldybės biudžeto išlaidų struktūroje didžiausią dalį sudaro asignavimai skiriami švietimo funkcijai vykdyti – 39,7 proc., socialinės apsaugos - 18,2 proc., poilsio, kultūros ir religijų finansavimo funkcijai – 14,1 proc.

**Lėšų poreikis ir šaltiniai:** Finansavimo šaltiniai – savivaldybės biudžeto savarankiškosios pajamos, valstybės biudžeto specialios ir kitos tikslinės dotacijos, biudžetinių įstaigų pajamų įmokos

**Kiti sprendimui priimti reikalingi pagrindimai, skaičiavimai ar paaiškinimai: -**

**Lyginamasis variantas: –**

**Sprendimo projekto antikorpucinio vertinimo pažyma\* : –**

Kupiškio rajono savivaldybės administracijos  
Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

Reda Totorienė

\* sprendžia projekto rengėjas, atsižvelgdamas į Teisės aktų projektų antikorpucinio vertinimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. kovo 12 d. nutarimu Nr. 243 „Dėl Teisės aktų projektų antikorpucinio vertinimo taisyklių patvirtinimo“.