

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
2016 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017-02-20

Naujoji Akmenė

Akmenės rajono savivaldybės 2016 metų gruodžio 31 d. metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį (toliau – rinkinys) parengė Akmenės rajono savivaldybės administracija (toliau – Administracija), įregistruota 1998 m. balandžio 20 d., registro Nr. 017481, įstaigos kodas 188719391, buveinė: L. Petravičiaus a. 2, LT-85132 Naujoji Akmenė. Rinkinyje teikiama informacija apie Akmenės rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) tarybos 2016 m. vasario 15 d. sprendimu Nr.T-19(E) patvirtinto biudžeto pajamų ir asignavimų plano biudžetiniams metams įvykdymą.

Savivaldybės biudžete sukaupiamos lėšos, reikalingos Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu priskirtoms savivaldybės funkcijoms ir savivaldybei įstatymais perduotoms valstybės funkcijoms atlikti, Savivaldybės tarybos patvirtintoms Savivaldybės 2016–2018 metų strateginio veiklos plano programoms finansuoti.

Savivaldybės biudžetas sudaromas ir tvirtinamas biudžetiniams metams – 12 mėnesių biudžeto laikotarpiui, prasidedančiam sausio 1 d. ir pasibaigiančiam gruodžio 31 d.

Savivaldybės biudžeto apskaitą tvarko ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį rengia Administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir biudžeto valdymo skyrius.

Finansų ir biudžeto valdymo skyrius, siekdamas užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą, savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Akmenės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Akmenės rajono savivaldybės mero potvarkiais, Akmenės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Administracijos nuostatais ir kitais teisės aktais.

Biudžeto vykdymo ataskaitoje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Pajamų ir išlaidų apskaitai taikomas pinigų principas. Pajamos ir išlaidos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos biudžeto vykdymo ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra gaunami arba išleidžiami pinigai. Savivaldybės 2016 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas į Savivaldybės biudžetą gautų pajamų apskaitos duomenų ir Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų pateiktų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių pagrindu.

Savivaldybės biudžeto pajamos

Savivaldybės 2016 metų patikslintas biudžeto pajamų planas (be skolintų lėšų) 23 566,8 tūkst. eurų, įvykdytas 24 316,3 tūkst. eurų, arba 103,2 proc., ir gauta 749,5 tūkst. eurų daugiau nei planuota,

iš jų: mokesčių – 629,3 tūkst. eurų, kitų pajamų – 132,5 tūkst. eurų, materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamų – 31,6 tūkst. eurų, dotacijų panaudota mažiau – 43,9 tūkst. eurų.

Pajamų ir pelno mokesčių planas įvykdytas 105,5 proc. ir gauta 423,6 tūkst. eurų viršplaninių pajamų. Gyventojų pajamų mokesčio (gauto iš VMI) planas įvykdytas 110,0 proc. ir gauta 455,0 tūkst. eurų viršplaninių pajamų, gyventojų pajamų planas išlaidų struktūros skirtumams išlyginti – 106,5 proc. ir gauta 105,0 tūkst. eurų viršplaninių pajamų, tačiau gyventojų pajamų mokesčio planas savivaldybių pajamoms iš gyventojų pajamų mokesčio išlyginti įvykdytas 91,2 proc. ir gauta 136,4 tūkst. eurų pajamų mažiau nei planuota.

Turto mokesčių planas įvykdytas 143,4 proc. ir gauta 224,5 tūkst. eurų viršplaninių pajamų.

Prekių ir paslaugų mokesčių surinkimo planas įvykdytas 98,0 proc. ir gauta 18,8 tūkst. eurų pajamų mažiau nei planuota. Šių mokesčių planas neįvykdytas, nes liko nesurinkta 65,7 tūkst. eurų vietinės rinkliavos mokesčio (planuota gauti pajamų 563,0 tūkst. eurų, surinkta pajamų 497,3 tūkst. eurų).

Specialiosios tikslinės dotacijos patikslintas planas – 6 883,5 tūkst. eurų. Planas įvykdytas 99,6 proc., arba 27,7 tūkst. eurų, mažiau nei planuota. Liko nepanaudota 0,3 tūkst. eurų planuotų pajamų dalyvavimui rengiant ir įgyvendinant darbo rinkos politikos priemones ir gyventojų užimtumo programas, 19,2 tūkst. eurų – socialinei paramai mokiniams už įsigytus maisto produktus, 1,4 tūkst. eurų – socialinėms paslaugoms, 1,0 tūkst. eurų – savivaldybei priskirtai valstybinei žemei ir kitam valstybiniam turtui valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, 5,7 tūkst. eurų – vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti ir remontuoti, 0,1 tūkst. eurų – tikslinės lėšos saugomoms teritorijoms Ventos regioniniame parke. Nepanaudota 19,2 tūkst. eurų speciali tikslinė dotacija socialinei paramai mokiniams už įsigytus produktus, nes sumažėjo mokinių skaičius švietimo įstaigose. Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti nepanaudotos lėšos 2016 m. gruodžio mėn. gražintos į Valstybės biudžetą.

Dotacijų iš kitų valdymo lygių planas įvykdytas 99,5 proc. Liko nepanaudota 0,6 tūkst. eurų išlaidoms susijusioms su mokyklų bendrojo ugdymo mokytojų skaičiaus optimizavimu. 0,6 tūkst. eurų nepanaudotų lėšų 2016 m. gruodžio mėn. gražinta į Valstybės biudžetą.

Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti planuota panaudoti 1 655,1 tūkst. eurų, planas įvykdytas 99,9 proc. Liko nepanaudota po 0,2 tūkst. eurų VŠĮ Naujosios Akmenės ligoninės pastatų rekonstravimui ir Akmenės gimnazijos mokslo paskirties pastato Laižuvos g. 10A Akmenėje rekonstravimui; 0,3 tūkst. eurų vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti ir remontuoti bei 1,1 tūkst. eurų tikslinis finansavimas Vegerių ir Ramučių gatvėms rekonstruoti.

Kitų pajamų planas – 810,3 tūkst. eurų, įvykdyta 942,8 tūkst. eurų, arba 116,4 procento, iš jų: turto pajamų planas – 205,0 tūkst. eurų, planas įvykdytas 274,3 tūkst. eurų, arba 133,8 proc.; pajamų už prekes ir paslaugas planas – 602,3 tūkst. eurų, planas įvykdytas 651,2 tūkst. eurų, arba 108,1 proc.

Negauta pajamų 10,4 tūkst. eurų (pajamų už patalpų nuomą 9,2 tūkst. eurų, pajamų už atsitiktines paslaugas 1,2 tūkst. eurų; įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose planas įvykdytas 59,3 tūkst. eurų daugiau nei planuota).

Pajamų iš baudų ir konfiskacijos planuota gauti 2,0 tūkst. eurų, gauta – 13,9 tūkst. eurų.

Kitų neišvardytų pajamų planas 1,0 tūkst. eurų, planas įvykdytas 3,4 tūkst. eurų, arba 2,4 tūkst. eurų daugiau nei planuota.

Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamų planas – 9,0 tūkst. eurų, planas įvykdytas 40,6 tūkst. eurų. Papildomai gauta 31,6 tūkst. eurų. Didžiąją pajamų dalį sudaro kito ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos – 33,1 tūkst. eurų – ir atsargų realizavimo pajamos – 2,6 tūkst. (planuota 1,0 tūkst. eurų). Žemės realizavimo pajamų planas – 6,5 tūkst. eurų – liko neįvykdytas, negauta 1,6 tūkst. eurų pajamų, tai sudaro 24,6 proc. planuotų pajamų.

Savivaldybė 2016 metais planavo paimti 121,1 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų. Skolintasi nebuvo, projektų išlaidos padengtos iš kitų finansavimo šaltinių.

Savivaldybės biudžetas dėl suteiktų lengvatų negavo 68,5 tūkst. eurų nekilnojamo turto ir žemės nuomos mokesčio pajamų.

Savivaldybės biudžeto išlaidos

Patikslintas metinis išlaidų planas – 26 551,3 tūkst. eurų (Savivaldybės biudžeto asignavimai be skolintų lėšų – 25 772,8 tūkst. eurų, paskoloms grąžinti – 778,5 tūkst. eurų)

2016 m. Savivaldybės biudžeto išlaidų planas įvykdytas 91,9 proc. Didžiausia Savivaldybės biudžeto išlaidų dalis tenka švietimo sistemai – 42,5 proc., mažiausia dalis gynybai – 0,1 proc.

Bendros valstybės paslaugos. Išlaidų lėšos panaudotos 88,2 proc. Nepanaudota 307,0 tūkst. eurų, iš jų išlaidoms – 180,8 tūkst. eurų.

Darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti nepanaudota 39,0 tūkst. eurų – dėl darbuotojų nedarbingumo, darbuotojų išleidimo vaiko priežiūros atostogų.

Prekių ir paslaugų naudojimui nepanaudota 40,5 tūkst. eurų – pirкта mažiau ir už mažesnę kainą.

Savivaldybė planavo sumokėti 156,4 tūkst. eurų palūkanų, lėšos panaudotos 35,3 proc., arba 55,2 tūkst. eurų, nes nepaimtos planuotos paskolos ir anksčiau numatyto termino grąžinta dalis skolinių įsipareigojimų.

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimui nepanaudota 126,2 tūkst. eurų, iš jų:

- teritorijų planavimo dokumentų rengimui nepanaudota 8,2 tūkst. eurų, nes 2016 m. buvo planuota perimti patikėjimo teise valdyti 17 kitos paskirties žemės sklypų, bet pasikeitus teisės aktams šie sklypai neperimti ir teritorijų planavimo dokumentų rengimo užbaigimo procedūros persikėlė į 2017 m.;

- projektų vykdymui nepanaudota 118,0 tūkst. eurų, iš jų:

- projekto „Akmenės rajono savivaldybės administracinio pastato modernizavimas tame tarpe Civilinės metrikacijos skyrius“ vykdymui nepanaudota 113,0 tūkst. eurų, nes tik 2016 m. gegužės mėn. pasirašyta finansavimo sutartis su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu, be to dėl Savivaldybės nuosavybės neperduotų IV aukšto patalpų užsitęsė rangos darbų vykdymas;

- projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Akmenės rajono savivaldybėje“ vykdymui nepanaudota 5,0 tūkst. eurų, nes projektinis pasiūlymas bus teikiamas 2017 m.

Gynyba. Gynybos išlaikymui lėšos panaudotos 100,0 procentų.

Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga. Skirtos lėšos panaudotos 98,8 proc. Įgyvendinant viešosios tvarkos ir prevencijos programą „Būk saugus“ liko nepanaudota 3,5 tūkst. eurų lėšų.

Ekonomika. Lėšos panaudotos 81,6 procento. Nepanaudota 473,5 tūkst. eurų, iš jų:

- darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti nepanaudota 5,4 tūkst. eurų, nes nuo 2016 m. birželio 1 d. neužimta Savivaldybės administracijos Statybos skyriaus vyriausiojo specialisto pareigybė;

- prekių ir paslaugų naudojimui nepanaudota 320,2 tūkst. eurų, nes dalis paslaugų ir remonto darbų nenupirka arba nupirka pigiau;

- materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimui nepanaudota 144,0 tūkst. eurų dėl projektų veiklų perkėlimo į 2017 metus, užsitęsusių viešųjų pirkimų procedūrų, kitų išorinio finansavimo šaltinių paieškos.

Aplinkos apsauga. Lėšos panaudotos 74,0 proc. Nepanaudota 517,6 tūkst. eurų, iš jų:

- prekių ir paslaugų naudojimui nepanaudota 135,1 tūkst. eurų, nes dalis paslaugų nupirka už mažesnę kainą; planuojama konteinerių aikšteles įrengti iš ES lėšų. Aikštelių įrengimas nukeltas į 2017 m.;

- materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimui nepanaudota 350,6 tūkst. eurų, iš jų:

- projekto „Naujosios Akmenės miesto teritorijos tarp Ramučių ir Respublikos daugiabučių gyvenamųjų namų kvartalų apželdinimas ir sutvarkymas“ vykdymui nepanaudota 138,1 tūkst. eurų, nes darbai neatlikti dėl netinkamų oro sąlygų, veiklos nukeltos į 2017 m.;

- projekto „Plėtoti komunalinių atliekų surinkimo ir pirminio rūšiavimo infrastruktūrą bei informuoti visuomenę Akmenės rajono savivaldybėje“ vykdymui nepanaudota 10,0 tūkst. eurų, nes mechaninio biologinio apdorojimo įrenginių statybos darbai nupirkti pigiau nei planuota.

Būstas ir komunalinis ūkis. Skirtos lėšos panaudotos 60,8 proc. Nepanaudota 316,0 tūkst. eurų, iš jų:

- avarinių ir kitų nenaudojamų pastatų griovimui, apsaugai ir sandarinimui nepanaudota 3,8 tūkst. eurų, nes nugriovus pastatą, sutaupytos lėšos;

- projektų vykdymui nepanaudota 302,6 tūkst. eurų, nes įvykdžius su įgyvendinamais projektais susijusias viešųjų pirkimų procedūras, pavyko pigiau nei planuota nupirkti darbus, įgyvendinant projektus, atsižvelgiant į objektyvias aplinkybes, atsisakyta dalies sutartyse numatytų rangos darbų, dalis projektų veiklų nukelta į 2017 metus.

Sveikatos apsauga. Lėšos panaudotos 89,1 proc. Nepanaudota 57,1 tūkst. eurų. Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimui skirtų asignavimų nepanaudota 7,4 tūkst. eurų, nes nebuvo poreikio pacientams sergantiems ypač pavojingomis ligomis teikti pervežimo paslaugos iš vienos įstaigos į kitą; nebuvo gauta prašymų insulino pompai kompensuoti; mažiau nei planuota lėšų išleista socialiai remtinų asmenų akinių įsigijimui; faktiškai mažiau sumokėta už vandens maudyklų tyrimus. Projekto „VšĮ Ventos ambulatorijos pastato atnaujinimas“ vykdymui nepanaudota 32,0 tūkst. eurų, nes užsitęsė viešųjų pirkimų procedūros. Projektų „Išsaugoti ir stiprinti gyventojų sveikatą, vykdyti ligų prevenciją Akmenės rajono savivaldybėje“ ir „Gerinti pirminės sveikatos priežiūros ir visuomeninės sveikatos priežiūros kokybę ir prieinamumą Akmenės rajono savivaldybėje“ vykdymui nepanaudota 17,4 tūkst. eurų, nes nėra patvirtintas projektų finansavimo sąlygų aprašas.

Poilsis, kultūra ir religija. Skirtos lėšos panaudotos 94,2 proc. Nepanaudota 108,0 tūkst. eurų. Kultūros paveldo priežiūrai ir tvarkybai nepanaudota 10,0 tūkst. eurų, nes archeologinio kasinėjimo darbai nupirkti pigiau nei planuota ir Baltijos keliui įamžinti skirto paminklo užbaigimo darbai nukelti į 2017 m. Savivaldybės bendruomenių ir visuomeninių organizacijų rėmimo programos įgyvendinimui (kaimo bendruomenių rėmimui) nepanaudota 9,6 tūkst. eurų, nes pateikti prašymai neatitiko Savivaldybės kaimo bendruomenių ir visuomeninių organizacijų rėmimo programos krypties ir veiklų; nebuvo poreikio religinių bendruomenių projektų daliniam finansavimui.

Projektų vykdymui nepanaudota 86,6 tūkst. eurų, iš jų:

- projekto „Pastato Naujojoje Akmenėje, V. Kudirkos g. 9, rekonstravimas ir pritaikymas Akmenės rajono savivaldybės viešosios bibliotekos reikmėms“ vykdymui nepanaudota 40,6 tūkst. eurų, nes atlikta mažiau darbų ir techninės priežiūros paslaugai sąskaitų pateikta už mažesnę sumą nei planuota;

- projekto „Naujosios Akmenės sporto rūmų atnaujinimas, sveikatingumo komplekso įrengimas, jų eksploatacija ir paslaugų teikimas“ vykdymui nepanaudota 6,4 tūkst. eurų, nes viešajam pirkimui, paskelbtam 2016 m. kovo 22 d., nebuvo gauta pasiūlymų. Administracija, siekdama efektyvaus projekto įgyvendinimo, kartu su VšĮ Centrinės projektų valdymo agentūros ekspertais pakoregavo pirkimo sąlygas ir, Savivaldybės tarybai pritarus sąlygų korekcijai, inicijuotos naujos pirkimo procedūros;

- projekto „Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejaus pastato ir jo aplinkos atnaujinimas“ vykdymui nepanaudota 1,2 tūkst. eurų, nes rangos darbai nupirkti pigiau nei buvo planuota;

- projekto „Akmenės rajono sporto centro futbolo aikštės remontas įrengiant dirbtinės vejos dangą“ vykdymui nepanaudota 38,4 tūkst. eurų, nes, 2016 m. Lietuvos futbolo federacijai neskyrus lėšų futbolo dangai įrengti, nepradėtos viešųjų pirkimų procedūros.

Švietimas. Lėšos panaudotos 97,9 proc. Nepanaudota 226,3 tūkst. eurų. Dėl tėvų nesavalaikio atsiskaitymo už vaikų išlaikymą nesurinkta lėšų ir atitinkamai mažiau padaryta išlaidų – 7,4 tūkst. eurų.

Materialiojo ir nematerialiojo turto išlaidų planuota 1 460,1 tūkst. eurų, faktiškai išleista 1 284,4 tūkst. eurų, arba planas įvykdytas 88,0 proc.:

- projekto „Akmenės rajono Akmenės gimnazijos mokslo paskirties pastato, Laižuvos g. 10A Akmenėje, rekonstravimas, įrengiant sporto salę“ vykdymui nepanaudota 0,2 tūkst. eurų, nes gavus papildomą finansavimą iš Valstybės investicijų programos, Savivaldybės biudžeto lėšos liko nepanaudotos;

- projekto „Akmenės rajono Akmenės vaikų lopšelio-darželio „Gintarėlis“ pastato atnaujinimas ir teritorijos sutvarkymas“ vykdymui nepanaudota 42,1 tūkst. eurų, nes dėl pastato atnaujinimui ir modernizavimui netinkamų oro sąlygų užsitęsė rangos darbų vykdymas;

- projekto „Naujosios Akmenės vaikų lopšelis-darželis „Atžalynas“ pastato apšiltinimas“ vykdymui nepanaudota 128,1 tūkst. eurų, nes dėl pastato apšiltinimui netinkamų oro sąlygų užsitęsė rangos darbų vykdymas;

- projekto „Akmenės rajono Ventos gimnazijos ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Berželis“ pastato atnaujinimas“ vykdymui nepanaudota 5,0 tūkst. eurų, nes tik 2016 m. gruodžio 14 d. Administracija pateikė užsakymą paslaugos teikėjui dėl investicijų projekto, išsamiojo energijos vartojimo audito ataskaitos ir esamos būklės energinio naudingumo sertifikato pateikimo. Dokumentus teikėjas turi pateikti per 30 kalendorinių dienų nuo užsakymo gavimo. Už šias paslaugas bus apmokėta 2017 m.;

- projekto „Plėtoti vaikų ir jaunimo neformalaus ugdymo galimybes Akmenės rajono savivaldybėje“ vykdymui nepanaudota 3,5 tūkst. eurų, nes tik 2016 m. gruodžio mėn. švietimo ir mokslo ministro įsakymu buvo patvirtintas projektų finansavimo sąlygų aprašas. Paraiškos teikimas numatytas 2017 m. balandžio 20 d.;

- projekto „Didinti vaikų ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumą Akmenės rajono savivaldybėje“ vykdymui nepanaudota 3,0 tūkst. eurų, nes švietimo ir mokslo ministro įsakymu nėra patvirtintas projektų finansavimo sąlygų aprašas;

- projekto „Neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtra“ vykdymui skirta iš ES lėšų 63,2 tūkst. eurų, panaudota 42,5 tūkst. eurų. Savivaldybei negavus 20,1 tūkst. eurų finansavimo iš Neformaliojo vaikų švietimo centro, neišmokėti skirti asignavimai neformaliojo vaikų švietimo paslaugų teikėjams, įgyvendinantiems projektą „Neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtra“.

Socialinė apsauga. Skirtos lėšos panaudotos 97,8 proc. Nepanaudota 89,7 tūkst. eurų.

Priemonės „Pervesti lėšas socialinei paramai mokiniams“ asignavimų nepanaudota 19,1 tūkst. eurų, iš jų: 3,1 tūkst. eurų mokinio reikmėms finansuoti, 15,2 tūkst. eurų mokinių nemokamo maitinimo lėšų ir 0,8 tūkst. eurų administravimo išlaidų. Asignavimai nepanaudoti dėl sumažėjusio paramos gavėjų skaičiaus ir dėl vaikų neatvykimo į ugdymo įstaigas dėl ligos ar kitų priežasčių.

Priemonės „Pervesti lėšas socialinėms paslaugoms finansuoti“ asignavimų nepanaudota 1,4 tūkst. eurų, iš jų: 0,4 tūkst. eurų dėl socialinių darbuotojų, teikiančių socialinės priežiūros paslaugas socialinės rizikos šeimoms, seniūnijose laikino nedarbingumo ir 1,0 tūkst. eurų socialinės globos teikimui asmenims su sunkia negalia užtikrinti dėl sumažėjusio paslaugos gavėjų skaičiaus.

Priemonės „Organizuoti savivaldybėse laikiną nekvalifikuotą bedarbių užimtumą“ asignavimų nepanaudota 0,3 tūkst. eurų dėl viešuosius darbus dirbusių žmonių laikino nedarbingumo.

Savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų savininkų bendrijų ir jungtinės veiklos dalyvių rėmimui skirta 5,0 tūkst. eurų, panaudota 3,5 tūkst. eurų, 1,5 tūkst. eurų mažiau nei planuota, arba planas įvykdytas 70 proc., nes keletas iš bendrijų ir gyventojų gautų prašymų nebuvo patenkintini: trūko reikiamų dokumentų arba neatitiko keliamų tikslų ir uždavinių, kurie numatyti Akmenės rajono savivaldybės gyvenamųjų daugiabučių namų savininkų bendrijų ir jungtinės veiklos dalyvių rėmimo programoje. Programa patvirtinta 2015 m. birželio 25 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-153.

Skubios pagalbos į krizines situacijas patekusiems vaikams paslaugos teikimui skirta 0,6 tūkst. eurų, panaudota 0,4 tūkst. eurų, arba 33,7 proc. mažiau nei skirta, nes nebuvo poreikio teikti šias paslaugas.

Projektų „Socialinių paslaugų infrastruktūros plėtra Akmenės rajono savivaldybėje“, „Didinti būsto prieinamumą pažeidžiamoms gyventojų grupėms Akmenės rajono savivaldybėje“ įgyvendinimui skirtų asignavimų nepanaudota 15,5 tūkst. eurų, nes naujasis finansinis ES paramos laikotarpis apima 2014–2020 metus. Be to ministerijos tik per 2016 m. baigė tvirtinti projektų finansavimo sąlygų aprašus ir projektų įgyvendinimo taisykles. 2016 m. vyko projektų parengiamasis etapas.

Mokėtinis ir gautinos sumos, skolinimosi lėšos

Savivaldybės biudžeto mokėtinų sumų likutis 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 496,5 tūkst. eurų, iš jų išlaidoms – 192,4 tūkst. eurų, sandorių dėl materialiojo ir nematerialiojo turto bei finansinių įsipareigojimų vykdymui – 1 304,1 tūkst. eurų.

Lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. situacija, skola išlaidoms padidėjo 21,4 tūkst. eurų. Vadovaujantis Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro 2016 m. gruodžio 28 d. raštu Nr. R6-587 ir elektroniniu būdu 2016 m. lapkričio 23 d. gauta informacija „Dėl ES projekto Nr.09.2.2-ESFA-V-729 „Neformaliojo vaikų švietimo įvairovės ir prieinamumo didinimas“ finansavimo sumų apskaitos“, priskaitytas 20,0 tūkst. eurų įsiskolinimas už patirtas išlaidas per lapkričio ir gruodžio mėnesius. Gavus finansavimą iš Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro bus atsiskaityta su paslaugų teikėjais.

22,6 tūkst. eurų kreditinis įsiskolinimas darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui susidarė dėl gražintino darbo užmokesčio ir priskaičiuotų išmokų 2016 m. atleistiems darbuotojams, kuriems vadovaujantis teisės aktais išmokos išmokamos 2017 m. Pagal Finansų ministerijos 2016 m. sausio 22 d. raštą Nr.(3.5.1-04)-6K-1600566 „Dėl informacijos apie apskaičiuotas gražintinas sumas“ priskaičiuotas 15 proc. daugiau, lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., gražintinas darbo užmokestis asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu (2015 m. birželio 30 d. Nr. XII-1927) ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“. 2017 m. gražintinomis sumomis pripažino ir Mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma Nr.4) parodė 10,0 tūkst. eurų darbo užmokesčio ir 3,1 tūkst. eurų socialinio draudimo įmokų. Išlaidos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, lyginant su metų pradžios likučiu, padidėjo 18,1 tūkst. eurų.

Už gruodžio mėnesį priskaičiuota 116,3 tūkst. eurų socialinių pašalpų ir kompensacijų; išlaidų už prekių ir paslaugų naudojimą – 23,6 tūkst. eurų; subsidijos važiavimo keleiviniu transportu nuostolių dengimui – 11,1 tūkst. eurų (sąskaitos gautos 2017 m. sausio mėnesį). Skolų padengimas numatytas 2017 metų biudžete.

Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų gražinimo) sudaro 1 304,1 tūkst. eurų. 2016 m. Savivaldybė nesiskolino, gražino 778,4 tūkst. eurų ankstesniais metais paimtų paskolų.

Vykdamas Lietuvos Respublikos 2016 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio nuostatas, Savivaldybės 2016 m. biudžete buvo numatyti biudžeto asignavimai iš nepanaudotų 2015 m. biudžeto lėšų likučio turimiems įsiskolinimams dengti.

Mokėtinų sumų, kurių įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip 45 dienas, 2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo. Bendras 2016 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas 757,0 tūkst. eurų mažesnis už buvusį metų pradžioje.

Savivaldybės priimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių priimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų neviršijo 10 proc. prognozuojamų Savivaldybės biudžeto pajamų ir valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos lėšų ir 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 627,9 tūkst. eurų, t. y. 4,8 proc.

Gautinų sumų likutis 2016 m. gruodžio 31 d. – 49,0 tūkst. eurų. Jį sudaro gautinos įmokos už teikiamas paslaugas – vaikų maitinimą ikimokyklinėse įstaigose, mokslą sporto bei muzikos mokyklose; patalpų nuomą ir kompensuojamas komunalinių paslaugų sąnaudas, socialinių pašalpų permokos. Šios sumos planuojamos gauti 2017 m. I ketvirtį.

Metų pabaigoje Savivaldybės biudžeto sąskaitoje liko 2 727,2 tūkst. eurų, iš jų: 793,4 tūkst. eurų viršplaninių pajamų. Metų pabaigos biudžeto lėšų likutį sudaro 512,9 tūkst. eurų – tikslinės paskirties lėšos ir 2 214,3 tūkst. eurų – Savivaldybės biudžeto apyvartinės lėšos. Baigiamosioms apyvartoms Savivaldybė gavo 289,9 tūkst. eurų.

Savivaldybės biudžeto asignavimai, skirti asignavimų valdytojų programų sąmatoms vykdyti, iš Savivaldybės išdo buvo pervesti laiku ir vadovaujantis patvirtintomis biudžeto vykdymo taisyklių nuostatomis. Už programų vykdymą ir paskirtų asignavimų naudojimo teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą yra atsakingi asignavimų valdytojai.

Darytina išvada, kad Savivaldybė 2016 m. subalansavo Savivaldybės biudžeto piniginius srautus, įvykdė pajamų surinkimo planą, sumažino skolas.

Administracijos direktorė

Aromeda Laucienė