

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
2021 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022-02-09
Naujoji Akmenė

Akmenės rajono savivaldybės 2021 m. 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 2021 m. vasario 26 d. sprendimu Nr. T-5 patvirtinto biudžeto pajamų ir asignavimų biudžetinių metų plano 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 2021–2023 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 – Planavimo ir finansų valdymo skyrius.

Planavimo ir finansų 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 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 – eurais.

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 2021 m. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas į Savivaldybės išdą gautų pajamų apskaitos duomenų ir Savivaldybės biudžeto 27 asignavimų valdytojų pateiktų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių pagrindu.

Savivaldybės biudžeto pajamos

Savivaldybės 2021 metų patvirtintas biudžeto pajamų planas (be skolintų lėšų) – 27 926,7 tūkst. eurų. Per 2021 metus biudžeto pajamų planas padidintas 9 589,1 tūkst. eurų, (žr. 1 lentelę).

1 lentelė

Biudžeto pajamų plano patikslinimas (tūkst. eurų)

| Pajamų klasifikacijos kodas | Pajamų pavadinimas | Patvirtintas 2021 m. biudžeto pajamų planas | Per 2021 metus patikslintas biudžeto pajamų planas (+/-) | Patikslintas biudžeto pajamų planas 2021 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1.1. | Mokesčiai | 15009,0 | +923,0 | 15932,0 |
| 1.1.1 | Pajamų ir pelno mokesčiai | 13885,0 | +923,0 | 14808,0 |
| 1.1.3 | Turto mokesčiai | 754,0 | | 754,0 |
| 1.1.4 | Prekių ir paslaugų mokesčiai | 370,0 | | 370,0 |
| 1.3. | Dotacijos | 10993,0 | +8258,4 | 19251,4 |
| 1.3.4.1.1.1. | Speciali tikslinė dotacija | 9245,2 | +195,1 | 9440,3 |
| | Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti | 2274,7 | +119,6 | 2394,3 |
| 1.3.4.1.1.1. | Ugdymo reikmėms finansuoti | 6526,8 | +75,5 | 6602,3 |
| | Kitos tikslinės dotacijos | 443,7 | | 443,7 |
| 1.3.4.1.1.4. | Dotacija savivaldybėms iš ES, kitos tarptautinės finansinės paramos bendrojo finansavimo lėšų einamiesiems tikslams | 626,4 | -4,7 | 621,7 |
| 1.3.4.1.1.5. | Kitos dotacijos einamiesiems tikslams | 315,8 | +1372,3 | 1688,1 |
| 1.3.4.2.1.1. | Speciali tikslinė dotacija savivaldybėms turtui įsigyti | | | |
| 1.3.4.2.1.4. | Dotacija savivaldybėms iš ES, kitos tarptautinės finansinės paramos bendrojo finansavimo lėšų turtui įsigyti | 749,6 | -5,5 | 744,1 |
| 1.3.4.2.1.5. | Kitos dotacijos turtui įsigyti. | 56,0 | +6701,2 | 6757,2 |
| 1.4. | Kitos pajamos | 1914,7 | +407,7 | 2322,4 |
| 1.4.1. | Turto pajamos | 282,0 | | 282,0 |
| 1.4.2. | Pajamos už prekes ir paslaugas | 1613,7 | +407,7 | 2021,4 |
| 1.4.3. | Pajamos iš baudų ir konfiskuoto turto ir kitų netesybų | 15,0 | | 15,0 |
| 1.4.4. | Kitos neišvardytos pajamos | 4,0 | | 4,0 |
| 4. | Sandoriai dėl materialiojo ir nematerialiojo turto bei finansinių įsipareigojimų priėmimas | 10,0 | | 10,0 |
| | IŠ VISO PAJAMŲ | 27926,7 | +9589,1 | 37515,8 |
| 4.3.1.4.1.2. | Finansinių įsipareigojimų prisiėmimo (skolinimosi) pajamos | 715,0 | | 715,0 |
| | Metų pradžios lėšų likutis | 5137,4 | | 5137,4 |
| | IŠ VISO | 33779,1 | +9589,1 | 43368,2 |

Patikslintas 2021 metų biudžeto pajamų planas (be skolintų lėšų) – 37 515,8 tūkst. eurų, įvykdytas 38 672,6 tūkst. eurų, arba 103,1 proc. (žr. 2 lentelė).

Biudžeto pajamų plano įvykdymas

| | Patikslintas planas (tūkst. eurų) | Vykdymas (tūkst. eurų, proc.) | |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Mokesčiai, iš jų: | 15 932,0 | 17 249,3 | 108,3 |
| Gyventojų pajamų mokestis | 14 808,0 | 15 924,3 | 107,5 |
| Žemės mokestis | 150,0 | 234,6 | 156,4 |
| Paveldimo turto mokestis | 4,0 | 5,8 | 145,0 |
| Nekilnojamo turto mokestis | 600,0 | 703,4 | 117,2 |
| Mokesčiai už aplinkos teršimą | 370,0 | 381,2 | 103,0 |
| Dotacijos, iš jų: | 19 251,4 | 18 843,4 | 97,9 |
| Speciali tikslinė dotacija savivaldybėms | 9 440,3 | 9406,2 | 99,6 |
| Dotacijos savivaldybėms iš ES lėšų | 1 365,8 | 1 057,2 | 77,4 |
| Kita tikslinė dotacija | 8 445,3 | 8 380,0 | 99,2 |
| Kitos pajamos | 2 322,4 | 2 495,0 | 107,4 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos | 10,0 | 84,9 | 849,0 |
| Iš viso pajamų: | 37 515,8 | 38 672,6 | 103,1 |

Savivaldybės biudžeto pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio (toliau – GPM) 2021 m. buvo 15 924,3 tūkst. eurų. Tai 2 773,2 tūkst. eurų (21,1 proc.) daugiau nei 2020 m. ir 1 116,3 tūkst. Eurų, arba 7,5 proc., daugiau nei prognozuota.

Turto mokesčių – žemės, paveldimo turto ir nekilnojamo turto – gauta 25,2 proc. daugiau negu prognozuota. Mokesčio už aplinkos teršimą surinkta 3,0 proc. daugiau negu prognozuota.

Savivaldybė įsisavino 97,9 proc. valstybės ir Europos Sąjungos dotacijų lėšų, iš jų: 99,6 proc. – specialių tikslinių dotacijų lėšos (gražinta 34,1 tūkst. eurų nepanaudotų lėšų); 99,2 proc. – kitų tikslinių dotacijų lėšos (gražinta 8,5 tūkst. eurų, neįgyvendinti projektai, po viešųjų pirkimų procedūrų rangos darbai nupirkti pigiau, negauta 38,0 tūkst. eurų VIPA lėšų). ES lėšos įsisavintos 77,4 proc.

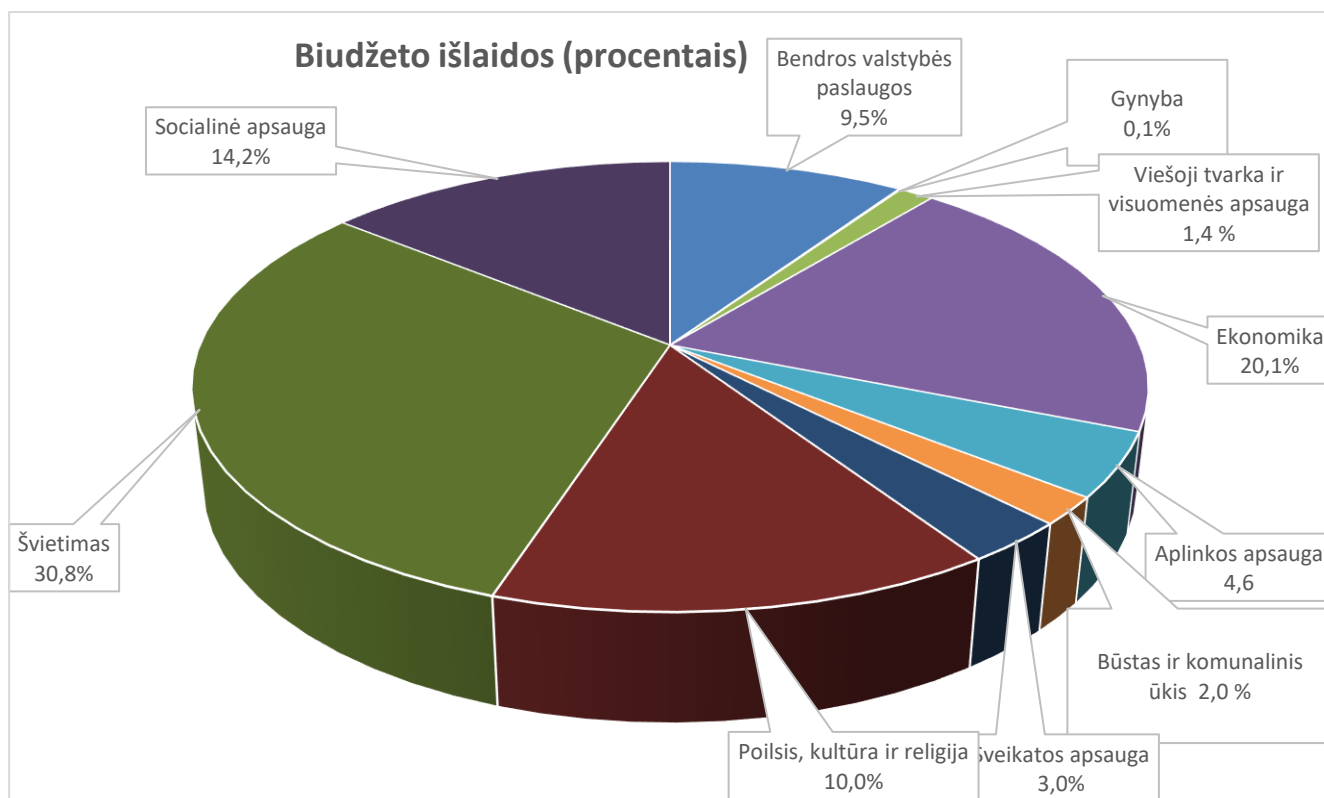
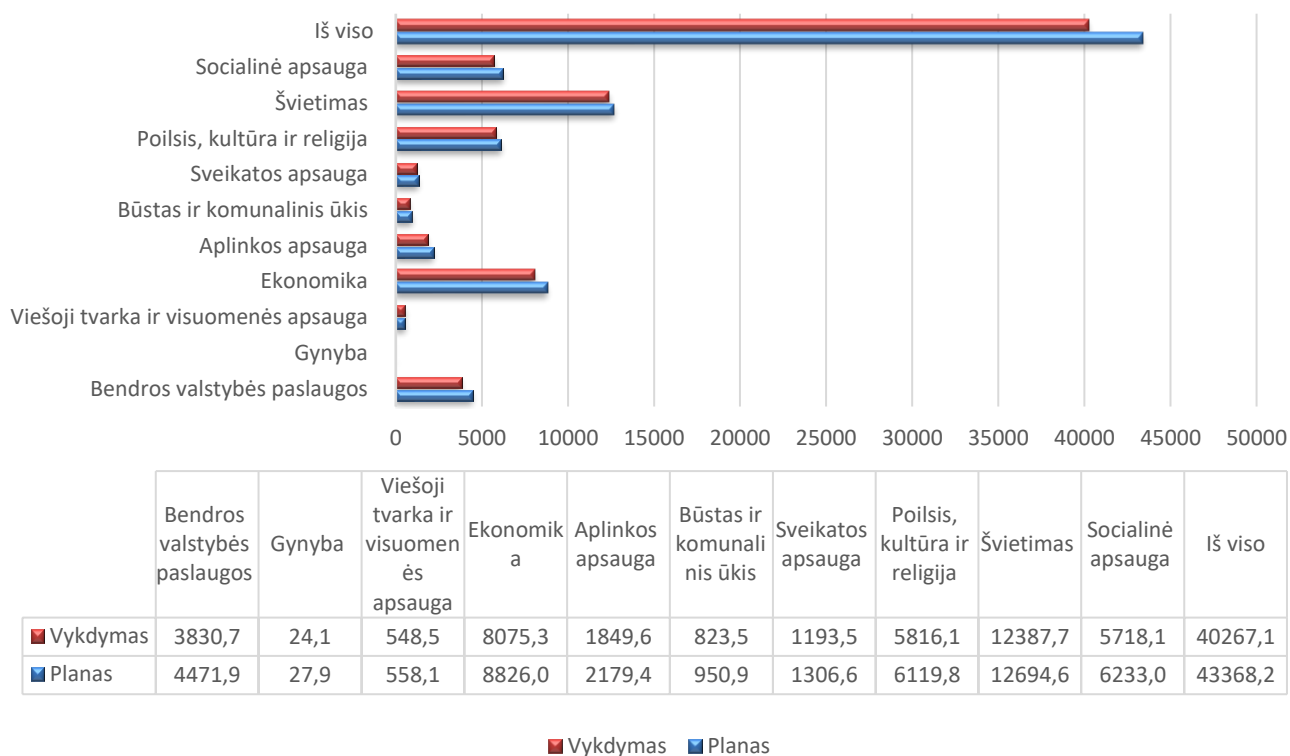
Dotacijų straipsnyje parodytos 5,9 tūkst. eurų valstybės biudžeto lėšos, gautos iš Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro projektui – „Neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtra“, skirtos 2020 m. gruodžio mėn. patirtoms išlaidoms apmokėti.

Akmenės rajono savivaldybė pardavė UAB „Akmenės profilaktinė dezinfekcija“ akcijas (100 proc. įstatinio kapitalo), kurių kiekvienos nominali vertė buvo 0,29 euro.

Savivaldybės biudžeto išlaidos

Patikslintas metinis išlaidų planas – 43 368,2 tūkst. eurų, įvykdytas 40 267,1 tūkst. eurų, arba 92,8 proc.

Biudžeto išlaidų plano įvykdymas (tūkst. eurų)



Iš pateiktos diagramos matome, kad didžiausia biudžeto lėšų dalis – 30,85 % tenka švietimui. Valstybei finansavus ekonomikos augimo skatinamąsias priemones, savivaldybės biudžete ekonomikai teko 20,1 % visų patirtų išlaidų.

Savivaldybė 2021 m. įgyvendino šešias veiklos programas ir vykdė finansinius įsipareigojimus.

Didžiausia išlaidų dalis – 32,5 proc. teko Švietimo, kultūros, jaunimo ir sporto paslaugų teikimo programai; 15,4 proc. – Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai; 27,0 proc. – Investicijų programai; 9,2 proc. – Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai; 9,1 proc. – Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai; 4,2 proc. – Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai; 2,6 proc. – finansinių įsipareigojimų vykdymui.

Biudžeto išlaidų plano ir vykdymo pasiskirstymas pagal veiklos programas ir išlaidų rūšis pateiktas 3 lentelėje, o pagal asignavimų valdytoju – 4 lentelėje.

3 lentelė

Biudžeto išlaidos pagal veiklos programas

| Veiklos programos | Planas (tūkst. eurų) | Vykdymas (tūkst. eurų) | % | Pokytis (+,-) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------|------------------|
| 01. Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programa | 13 414,3 | 13 075,9 | 97,5 | -338,4 |
| Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos | 10 924,7 | 10 899,9 | 99,8 | -24,8 |
| Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos | 1 659,3 | 1 462,5 | 88,1 | -196,8 |
| Socialinės išmokos ir kitos išlaidos | 713,1 | 620,3 | 87,0 | -92,8 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos | 117,2 | 93,2 | 79,5 | -24,0 |
| 02. Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa | 6 633,9 | 6 189,9 | 93,3 | -444,0 |
| Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos | 2 603,0 | 2 549,9 | 98,0 | -53,1 |
| Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos | 580,7 | 534,6 | 92,1 | -46,1 |
| Socialinės išmokos ir kitos išlaidos | 3 342,0 | 3 073,0 | 92,0 | -269,0 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos | 108,2 | 32,4 | 29,9 | -75,8 |
| 03. Investicijų programa | 11 585,9 | 10 866,1 | 93,8 | -719,8 |
| Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos | 53,0 | 37,2 | 70,2 | -15,8 |
| Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos | 254,3 | 174,7 | 68,7 | -79,6 |
| Socialinės išmokos ir kitos išlaidos | 189,9 | 167,0 | 87,9 | -22,9 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos | 11 088,7 | 10 487,2 | 94,6 | -601,5 |
| 04. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa | 4 385,1 | 3 718,3 | 84,5 | -666,8 |
| Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos | 3 145,1 | 2 940,2 | 93,5 | -204,9 |
| Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos | 939,0 | 583,4 | 62,1 | -355,6 |
| Socialinės išmokos ir kitos išlaidos | 169,8 | 134,3 | 79,1 | -35,5 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos | 131,2 | 60,4 | 46,0 | -70,8 |
| 05. Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa | 3 971,7 | 3 668,3 | 92,4 | -303,4 |
| Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos | 85,9 | 85,3 | 99,3 | -0,6 |
| Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos | 1 489,4 | 1 347,8 | 90,5 | -141,6 |
| Socialinės išmokos ir kitos išlaidos | 416,6 | 377,1 | 90,5 | -39,5 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos | 1 979,8 | 1 858,1 | 93,9 | -121,7 |
| 06. Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programa | | 2 325,8 | 1 701,7 | 73,2 | -624,1 |
| | Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos | 1,0 | 0,3 | 30,0 | -0,7 |
| | Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos | 1 276,7 | 1 073,5 | 84,1 | -203,2 |
| | Socialinės išmokos ir kitos išlaidos | 652,3 | 547,7 | 84,0 | -104,6 |
| | Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos | 395,8 | 80,2 | 20,3 | -315,6 |
| Finansiniai įsipareigojimai (palūkanų mokėjimas ir paskolų bei dotacijų grąžinimas) | | 1 051,5 | 1 046,9 | 99,6 | -4,6 |
| Iš viso | | 43 368,2 | 40 267,1 | 92,8 | -3 101,1 |

4 lentelė

Biudžeto išlaidos pagal asignavimų valdytojus

| Eil. Nr. | Asignavimų valdytojas | Patvirtintas asignavimų planas 2021-01-01 | Patikslintas asignavimų planas 2021-12-31 | Vykdymas | |
|----------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|---------------|
| | | | | tūkst. eurų | procentais |
| 1 | Kontrolės ir audito tarnyba | 92,9 | 92,9 | 91,8 | 98,82% |
| 2 | Savivaldybės administracija | 15 563,7 | 24 321,2 | 21 698,6 | 89,22% |
| 3 | Akmenės seniūnija | 163,0 | 161,6 | 155,2 | 96,04% |
| 4 | Naujosios Akmenės kaimiškoji seniūnija | 105,9 | 115,2 | 114,5 | 99,39% |
| 5 | Naujosios Akmenės miesto seniūnija | 351,4 | 432,4 | 327,3 | 75,69% |
| 6 | Kruopių seniūnija | 103,7 | 108,8 | 106,2 | 97,61% |
| 7 | Papilės seniūnija | 124,2 | 129,3 | 123,4 | 95,44% |
| 8 | Ventos seniūnija | 152,0 | 163,9 | 159,4 | 97,25% |
| 9 | Akmenės gimnazija | 1 624,6 | 1 702,1 | 1 660,6 | 97,56% |
| 10 | Ramučių gimnazija | 904,2 | 911,6 | 907,0 | 99,50% |
| 11 | Papilės S. Daukanto gimnazija | 1 195,0 | 1 224,5 | 1 210,4 | 98,85% |
| 12 | Ventos gimnazija | 1 264,6 | 1 333,7 | 1 322,2 | 99,14% |
| 13 | "Saulėtekio " progimnazija | 1 407,6 | 1 524,5 | 1 515,2 | 99,39% |
| 14 | Kruopių pagrindinė m-la | 469,3 | 509,0 | 506,5 | 99,51% |
| 15 | Naujosios Akmenės ikimokyklinio ugdymo m-kla | 1 560,4 | 1 641,5 | 1 576,5 | 96,04% |
| 16 | Pedagoginė psichologinė tarnyba | 117,7 | 128,7 | 128,7 | 100,00% |
| 17 | Jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras | 1 020,8 | 1 004,6 | 1 003,6 | 99,90% |
| 18 | Dabikinės V. Zubovo mokykla | 947,8 | 951,2 | 945,6 | 99,41% |
| 19 | Akmenės rajono meno mokykla | 697,9 | 736,1 | 733,0 | 99,58% |
| 20 | Socialinių paslaugų namai | 1 332,1 | 1 516,1 | 1 493,8 | 98,53% |
| 21 | Akmenės kultūros centras | 656,1 | 669,2 | 657,0 | 98,18% |
| 22 | Akmenės krašto muziejus | 136,0 | 145,7 | 145,1 | 99,59% |
| 23 | Akmenės rajono paramos šeimai centras | 955,1 | 970,6 | 957,8 | 98,68% |
| 24 | Viešoji biblioteka | 501,6 | 501,1 | 500,8 | 99,94% |
| 25 | Sporto centras | 300,8 | 324,0 | 319,7 | 98,67% |
| 26 | Visuomenės sveikatos biuras | 404,0 | 418,2 | 340,2 | 81,35% |
| 27 | Ugniagesių komanda | 472,4 | 517,3 | 517,3 | 100,00% |
| 28 | Savivaldybės išdas | 1 154,3 | 1 113,2 | 1 049,7 | 94,30% |
| | Iš viso: | 33 779,1 | 43 368,2 | 40 267,1 | 92,85% |

Skolinimosi lėšos

Išlaidos metų pradžioje dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų grąžinimo) buvo 2 242,0 tūkst. eurų, iš jų 700,0 tūkst. eurų trumpalaikė paskola, apyvartinių lėšų trūkumui, atsiradusiam dėl negautų planuotų pajamų, finansuoti. 2021 biudžetinėmis metais Savivaldybė grąžino 1 014,9 tūkst. eurų, iš jų 700,0 tūkst. eurų trumpalaikės paskolos.

Atsakingai įvertinus savivaldybės finansinius srautus ir galimybes ilgalaikes paskolas grąžinti, atsižvelgiant į Vyriausybės numatytą 2021 metais leidžiamą 1,5 proc. nuo suplanuotų pajamų deficitą, savivaldybė paėmė 715,0 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti.

Metų pabaigoje Savivaldybės prisiimti finansiniai įsipareigojimai sudaro 1 942,1 tūkst. eurų arba 11,4 proc. prognozuojamų pajamų, (2020 m. – 15,8 proc.).

Savivaldybė dalyvauja daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programoje. ES ir Valstybės biudžeto lėšomis renovuojami socialiniai būstai. Metų pradžioje buvo apskaityta 276,5 tūkst. eurų paskolų, paimtų savivaldybės socialinių būstų renovacijai per administruojančią įstaigą – VšĮ „Akmenės būstas“. Metų pabaigoje ši skola sudarė 254,2 tūkst. eurų.

Visi Savivaldybės prisiimti ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai metų pabaigoje sudaro 2 196,3 tūkst. eurų arba 5,7 proc. pajamų (2020 m. – 6,8 proc.).

Savivaldybė 2017 m. – 2021 m. laikotarpiu vykdė vienuolika projektų, finansuojamų ES ir Viešųjų investicijų plėtros agentūros (toliau –VIPA) dotacijos lėšomis. Tris iš jų jau įgyvendino ir, VIPA patvirtinus dotacijų grąžinimo grafikus, 2021 metais grąžino 9,3 tūkst. eurų dotacijos lėšų.

Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų neviršijo 10 proc. prognozuojamų Savivaldybės biudžeto pajamų ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 134,3 tūkst. eurų, t. y. 0,8 proc. (2020 m. – 1,3 proc.)

Metų pabaigoje Savivaldybės biudžeto sąskaitoje liko 4 274,9 tūkst. eurų, iš jų: 445,2 tūkst. eurų tikslinės paskirties lėšos (iš jų: 29,3 tūkst. eurų ES lėšos) ir 3 829,7 tūkst. eurų Savivaldybės biudžeto apyvartinės lėšos.

Savivaldybės biudžeto asignavimai iš Savivaldybės išdo buvo pervesti laiku ir vadovaujantis patvirtintomis biudžeto vykdymo taisyklių nuostatomis.

Administracijos direktorė

Aromeda Laucienė