

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
2022 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-01-20
Naujoji Akmenė

Akmenės rajono savivaldybės 2022 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 2022 m. vasario 21 d. sprendimu Nr. T-10 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 2022–2024 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 – 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 2022 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 2022 metų patvirtintas biudžeto pajamų planas (be skolintų lėšų) – 33 780,5 tūkst. eurų. Per 2022 metus biudžeto pajamų planas padidintas 8 800,3 tūkst. eurų, (žr. 1 lentelę).

1 lentelė

Biudžeto pajamų plano patikslinimas (tūkst. eurų)

Pajamų klasifikacijos kodas	Pajamų pavadinimas	Patvirtintas 2022 m. biudžeto pajamų planas	Per 2022 metus patikslintas biudžeto pajamų planas (+/-)	Patikslintas biudžeto pajamų planas 2022 m. gruodžio 31 d.
1.1.	Mokesčiai	17947,0	+353,0	18300,0
1.1.1	Pajamų ir pelno mokesčiai	16743,0	+353,0	17096,0
1.1.3	Turto mokesčiai	804,0		804,0
1.1.4	Prekių ir paslaugų mokesčiai	400,0		400,0
1.3.	Dotacijos	13561,2	+8344,7	21905,9
1.3.4.1.1.1.	Speciali tikslinė dotacija, iš jų:	10905,5	+282,3	11187,8
	Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	2663,3	+180,7	2844,0
	Ugdymo reikmėms finansuoti	7727,3	+101,6	7828,9
	Kitos tikslinės dotacijos	514,9		514,9
1.3.4.1.1.4.	Dotacija savivaldybėms iš ES, kitos tarptautinės finansinės paramos bendrojo finansavimo lėšų einamiesiems tikslams	308,2	+8,9	317,1
1.3.4.1.1.5.	Kitos dotacijos einamiesiems tikslams	820,4	+1388,5	2208,9
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	1485,6	+289,5	1775,1
1.3.4.2.1.5.	Kitos dotacijos turtui įsigyti.	41,5	+6375,5	6417,0
1.4.	Kitos pajamos	2244,3	+102,6	2346,9
1.4.1.	Turto pajamos	322,0		322,0
1.4.2.	Pajamos už prekes ir paslaugas	1906,3	+102,6	2008,9
1.4.3.	Pajamos iš baudų ir konfiskuoto turto ir kitų netesybų	12,0		12,0
1.4.4.	Kitos neišvardytos pajamos	4,0		4,0
4.	Sandoriai dėl materialiojo ir nematerialiojo turto bei finansinių įsipareigojimų priėmimas	28,0		28,0
	IŠ VISO PAJAMŲ	33780,5	+8800,3	42580,8
4.3.1.4.1.2.	Finansinių įsipareigojimų prisiėmimo (skolinimosi) pajamos	946,0		946,0
	Metų pradžios lėšų likutis	4274,9		4274,9
	IŠ VISO	39001,4	+8800,3	47801,7

Patikslintas 2022 metų biudžeto pajamų planas (be skolintų lėšų) – 42 580,8 tūkst. eurų, įvykdytas 44 224,7 tūkst. eurų, arba 103,9 proc. (žr. 2 lentelė).

Biudžeto pajamų plano įvykdymas

	Patikslintas planas (tūkst. eurų)	Vykdymas (tūkst. eurų, proc.)	
Mokesčiai, iš jų:	18 300,0	20 439,8	111,7
Gyventojų pajamų mokestis	17 096,0	18 949,1	110,8
Žemės mokestis	180,0	231,9	128,8
Paveldimo turto mokestis	4,0	4,0	100,0
Nekilnojamo turto mokestis	620,0	709,8	114,5
Mokesčiai už aplinkos teršimą	400,0	545,0	136,2
Dotacijos, iš jų:	21 905,9	21 051,0	96,1
Speciali tikslinė dotacija savivaldybėms	11 187,8	11 109,0	99,3
Dotacijos savivaldybėms iš ES lėšų	2 092,2	1 491,9	71,3
Kita tikslinė dotacija	8 625,9	8 450,1	98,0
Kitos pajamos	2 346,9	2 526,9	107,7
Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos	28,0	207,0	739,3
Iš viso pajamų:	42 580,8	44 224,7	103,9

Savivaldybės biudžeto pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio (toliau – GPM) 2022 m. buvo 18 949,1 tūkst. eurų. Tai 3 024,8 tūkst. eurų (19,0 proc.) daugiau nei 2021 m. ir 1 853,1 tūkst. eurų, arba 10,8 proc., daugiau nei prognozuota.

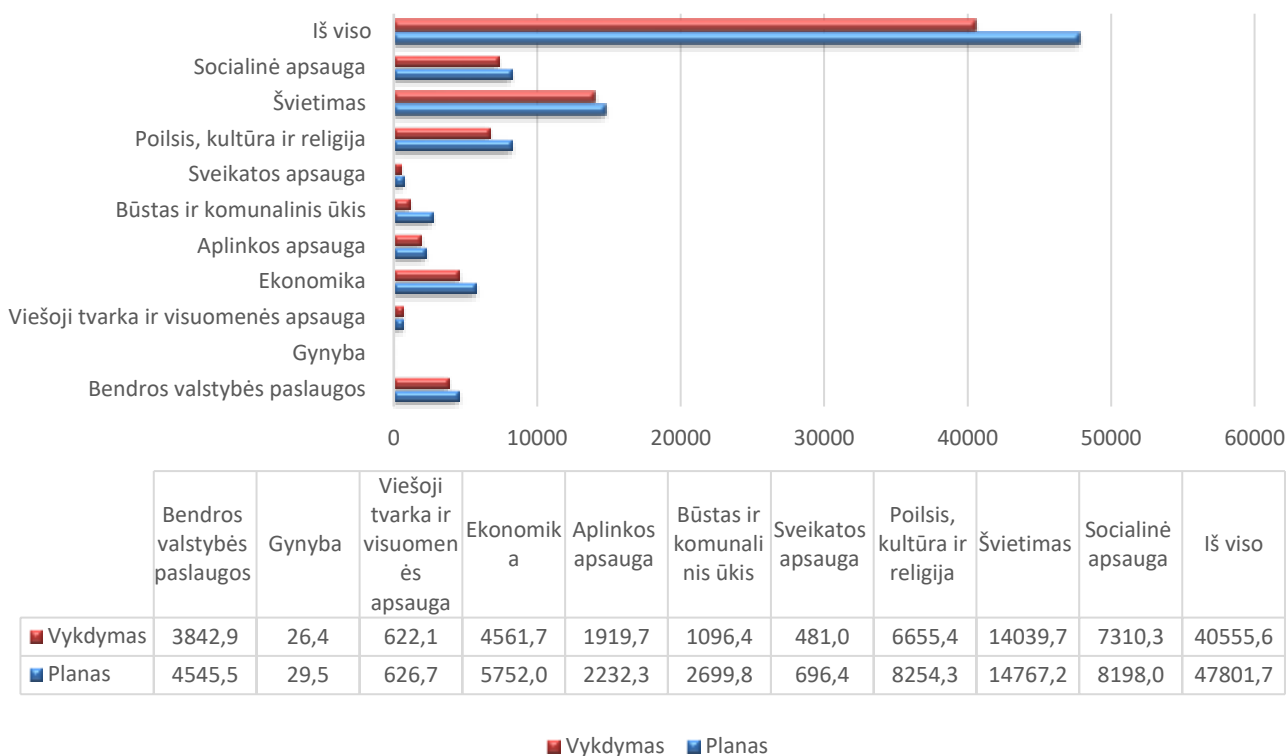
Turto mokesčių – žemės, paveldimo turto ir nekilnojamo turto – gauta 17,6 proc. daugiau negu prognozuota. Mokesčio už aplinkos teršimą surinkta 36,2 proc. daugiau negu prognozuota.

Savivaldybė įsisavino 96,1 proc. valstybės ir Europos Sąjungos dotacijų lėšų, iš jų: 99,3 proc. – specialių tikslinių dotacijų lėšos (grąžinta 78,8 tūkst. eurų nepanaudotų lėšų, neužimtos pareigybės, mažesnis socialinės paramos poreikis, iš dalies vykdomos veiklos); 98,0 proc. – kitų tikslinių dotacijų lėšos (grąžinta 13,2 tūkst. eurų, neįgyvendinti projektai, po viešųjų pirkimų procedūrų rangos darbai nupirkti pigiau, negauta 35,4 tūkst. eurų VIPA lėšų). ES lėšos įsisavintos 71,3 proc.

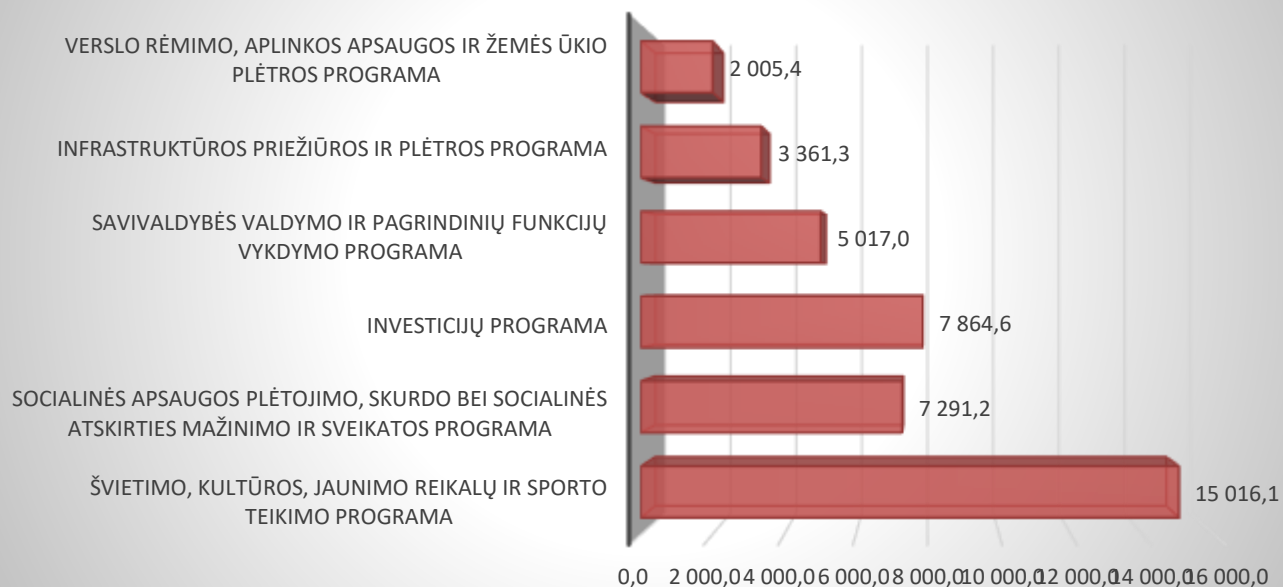
Savivaldybės biudžeto išlaidos

Patikslintas metinis išlaidų planas – 47 801,7 tūkst. eurų, įvykdytas 40 555,6 tūkst. eurų, arba 84,8 proc.

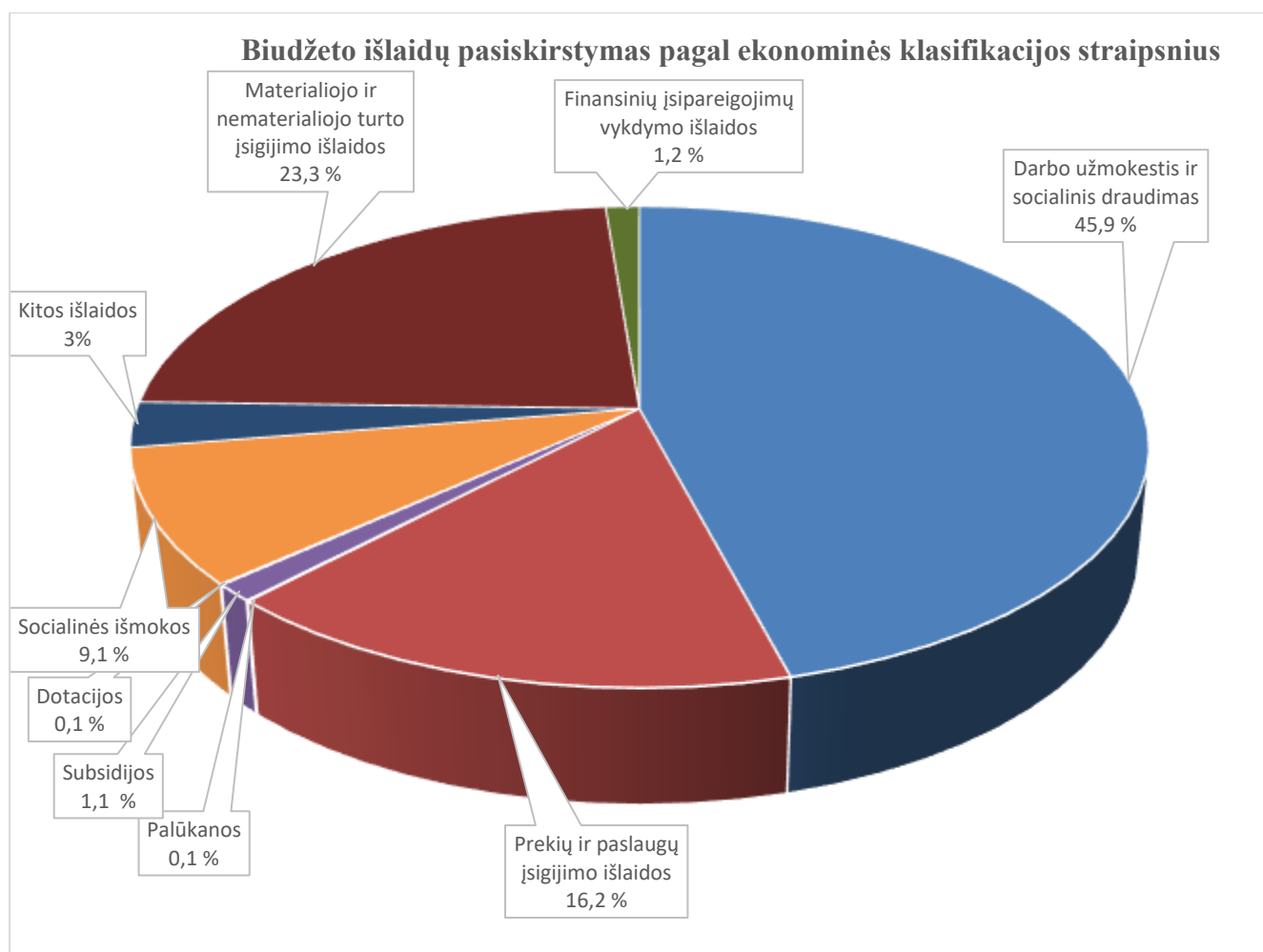
Biudžeto išlaidų plano įvykdymas (tūkst. eurų)



IŠLAIDOS PAGAL VEIKLOS PROGRAMAS (tūkst. eurų)



Savivaldybė 2022 m. įgyvendino šešias veiklos programas ir vykdė finansinius įsipareigojimus. Didžiausia išlaidų dalis – 37,0 proc. teko Švietimo, kultūros, jaunimo ir sporto paslaugų teikimo programai; 18,0 proc. – Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai; 19,4,0 proc. – Investicijų programai; 12,4 proc. – Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai; 8,3 proc. – Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai; 4,9 proc. – Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai.



Didžiausią biudžeto asignavimų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos. 23,3 proc. asignavimų buvo panaudoti investicijoms, o 16,2 proc. – prekių ir paslaugų apmokėjimui.

Biudžeto išlaidų plano ir vykdymo pasiskirstymas pagal veiklos programas 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, iš jų;	15 289,4	15 016,1	98,2	-273,3
Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	12 173,5	12 161,5	99,9	-12,0
02. Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa, iš jų;	8 089,9	7 291,2	90,1	-798,7
Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	2 902,7	2 823,2	97,3	-79,5
03. Investicijų programa, iš jų;	12 151,7	7 864,6	64,7	-4 287,1
Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	66,9	53,4	79,8	-13,5
04. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa, iš jų;	5 296,4	4 461,6	84,2	-834,8
Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	3 888,2	3 486,7	89,7	-401,5

05. Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa, iš jų:	3 911,7	3 361,3	85,9	-550,4
Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	93,9	91,2	97,1	-2,7
06. Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programa, iš jų:	2 321,6	2 005,4	86,4	-316,2
Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	0,9	0,9	100,0	
Finansiniai įsipareigojimai (palūkanų mokėjimas ir paskolų bei dotacijų grąžinimas)	741,0	555,4	75,0	-185,6
Iš viso	47 801,7	40 555,6	84,8	-7 246,1

4 lentelė

Biudžeto išlaidos pagal asignavimų valdytojus

Eil. Nr.	Asignavimų valdytojas	Patvirtintas asignavimų planas 2022-01-01	Patikslintas asignavimų planas 2022-12-31	Vykdymas	
				tūkst. eurų	procentais
1	Kontrolės ir audito tarnyba	98,9	98,9	98,5	99,6%
2	Savivaldybės administracija	18 515,4	26 329,1	19 653,9	74,6%
3	Akmenės seniūnija	215,7	230,9	215,1	93,2%
4	Naujosios Akmenės kaimiškoji seniūnija	148,6	150,1	147,4	98,2%
5	Naujosios Akmenės miesto seniūnija	532,4	543,3	461,5	84,9%
6	Kruopių seniūnija	116,1	127,5	123,4	96,8%
7	Papilės seniūnija	175,9	181,8	173,2	95,3%
8	Ventos seniūnija	206,0	211,7	197,7	93,4%
9	Akmenės gimnazija	1 740,6	1 851,7	1 844,9	99,6%
10	Ramučių gimnazija	910,9	977,1	973,0	99,6%
11	Papilės S. Daukanto gimnazija	1 302,2	1 390,5	1 379,5	99,2%
12	Ventos gimnazija	1 481,4	1 639,4	1 626,6	99,2%
13	"Saulėtekio " progimnazija	1 861,1	2 002,4	1 974,4	98,6%
14	Kruopių pagrindinė m-la	558,2	652,7	646,8	99,1%
15	Naujosios Akmenės ikimokyklinio ugdymo m-kla	1 743,9	1 889,5	1 852,9	98,1%
16	Pedagoginė psichologinė tarnyba	152,9	148,2	148,2	100,0%
17	Jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras	997,3	886,7	877,7	99,0%
18	Dabikinės V. Zubovo mokykla	1 099,1	1 102,5	1 096,2	99,4%
19	Akmenės rajono meno mokykla	779,2	804,5	802,3	99,7%
20	Socialinių paslaugų namai	1 629,9	1 758,2	1 696,7	96,5%
21	Akmenės kultūros centras	722,4	773,6	767,5	99,2%
22	Akmenės krašto muziejus	151,4	166,9	166,2	99,6%
23	Akmenės rajono paramos šeimai centras	1 172,1	1 151,2	1 115,2	96,9%
24	Viešoji biblioteka	552,6	565,5	565,1	99,9%
25	Sporto centras	376,9	399,7	398,5	99,7%
26	Visuomenės sveikatos biuras	421,3	440,9	411,6	93,4%
27	Ugniagesių komanda	565,8	586,2	586,2	100,0%
28	Savivaldybės išdas	773,2	741,0	555,4	75,0%
	Iš viso:	39 001,4	47 801,7	40 555,6	84,8%

Finansiniai įsipareigojimai

Išlaidos metų pradžioje dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų grąžinimo) buvo 1 942,1 tūkst. eurų.

Atsakingai įvertinus savivaldybės finansinius srautus ir galimybes ilgalaikes paskolas grąžinti, atsižvelgiant į Vyriausybės numatytą 2022 metais leidžiamą 1,5 proc. nuo suplanuotų pajamų deficitą, savivaldybė paėmė 748,3 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti.

Metų pabaigoje Savivaldybės priimti finansiniai įsipareigojimai sudaro 2 244,7 tūkst. eurų arba 11,2 proc. prognozuojamų pajamų, (2020 m. – 15,8 proc.; 2021 m. – 11,4 proc.).

Savivaldybė dalyvauja daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programoje. ES ir Valstybės biudžeto lėšomis renovuojami socialiniai būstai. Metų pradžioje buvo apskaityta 254,2 tūkst. eurų paskolų, paimtų savivaldybės socialinių būstų renovacijai per administruojančią įstaigą – VšĮ „Akmenės būstas“. Metų pabaigoje ši skola sudarė 221,9 tūkst. eurų.

Visi Savivaldybės priimti ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai metų pabaigoje sudaro 2 466,6 tūkst. eurų arba 5,6 proc. pajamų (2020 m. – 6,8 proc., 2021 m. 5,7 proc.).

Savivaldybė 2017 m. – 2022 m. laikotarpiu vykdė vienuolika projektų, finansuojamų ES ir Viešųjų investicijų plėtros agentūros (toliau – VIPA) dotacijos lėšomis. Devynių iš jų veiklos baigtos ir VIPA patvirtinti dotacijų grąžinimo grafikai. Per 2017 m. – 2022 m. laikotarpį gauta 1 233,6 tūkst. eurų dotacijos lėšų. Patvirtintas 666,4 tūkst. eurų grąžinimas per penkerių metų laikotarpį. Negrąžintinai Savivaldybė panaudojo 471,9 tūkst. eurų.

Savivaldybės priimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių priimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų neviršijo 10 proc. prognozuojamų Savivaldybės biudžeto pajamų ir 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 124,1 tūkst. eurų, t. y. 0,6 proc. (2020 m. – 1,3 proc.; 2021 m. – 0,8 proc.).

Metų pabaigoje Savivaldybės biudžeto sąskaitoje liko 8 692,3 tūkst. eurų, iš jų: 808,9 tūkst. eurų tikslinės paskirties lėšos (iš jų: 24,7 tūkst. eurų ES lėšos) ir 7 883,4 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