

**SPRENDIMO PROJEKTO „DĖL BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2018 M.
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. gegužės 10 d.

Biržai

Sprendimo projekto iniciatorė – Biržų rajono savivaldybės administracija.

Sprendimo projekto tikslai ir uždaviniai. Patvirtinti Savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.

Šiuo metu esantis teisinis reglamentavimas. Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio tvirtinimas Biudžeto sandaros įstatymo nustatyta tvarka – išimtinė Savivaldybės tarybos kompetencija, kurią nustato Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas (16 str. 2 d. 15 str.). Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 36 str. 3 d. nustato, kad savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį tvirtina Savivaldybės taryba pagal rodiklius, nustatytus šio įstatymo 26 str. 4 d. Metinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudėtį nustato Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo VI skirsnio 28 ir 29 str.

Teigiamos ir galimos neigiamos pasekmės, priėmus siūlomą Tarybos sprendimo projektą. Priėmus sprendimą, bus patvirtintas Savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys. Neigiamų sprendimo pasekmių nenumatoma.

Finansavimo šaltiniai, jeigu būtinos lėšos. Lėšų nereikės.

Specialistų vertinimai ir išvados, bendruomenės atstovų nuomonė, jeigu jie pateikti. Kartu su sprendimo projektu turi būti pateikiama Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos išvada dėl pateikto tvirtinti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio.

Kiti reikalingi pagrindimai ir paaiškinimai. Biržų rajono savivaldybės 2018 metų biudžetas buvo patvirtintas Savivaldybės tarybos 2018 m. vasario 20 d. sprendimu Nr. T-16 ir sudarė 24592,6 tūkst. Eur pajamų ir 25827,3 tūkst. Eur asignavimų. Per metus, atsižvelgiant į poreikius, pokyčius bei patvirtinto biudžeto pajamų plano vykdymą, savivaldybės biudžetas buvo tikslinamas (Savivaldybės tarybos sprendimais 904,4 tūkst. Eur padidintas pajamų planas, iš jų: 100,0 tūkst. Eur – žemės mokesčio, 142,0 tūkst. Eur – žemės nuomos mokesčio, 42,0 tūkst. Eur – nekilnojamojo turto mokesčio, 78,6 tūkst. Eur – biudžetinių įstaigų pajamų už paslaugas, 28,0 tūkst. Eur – kitų mokesčių ir pajamų; vietinių rinkliavų planas sumažintas 33,0 tūkst. Eur; pagal Vyriausybės ir kitų valstybės institucijų priimtus teisės aktus, keitusius savivaldybės 2018 m. biudžeto išlaidas, tikslinti dotacijų ir kitų pervedamų lėšų planai, tikslintos savivaldybės biudžetinių įstaigų planuojamos pajamų už teikiamas paslaugas įmokos į biudžetą). Patikslintas Savivaldybės biudžeto planas 2018 m. pabaigai – 25497,0 tūkst. Eur pajamų ir 26550,5 tūkst. Eur asignavimų (asignavimai viršija pajamas 1053,5 tūkst. Eur).

Savivaldybės biudžeto gautos pajamos 2018 metais – 26196,7 tūkst. Eur. Tai 2,7 proc. arba 699,7 tūkst. Eur daugiau, nei patikslintas metinis biudžeto pajamų planas.

Mokinio krepšeliui finansuoti per metus gauta 4876,5 tūkst. Eur, valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 2339,3 tūkst. Eur, Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų – 1439,7 tūkst. Eur, kitų tikslinių lėšų ir dotacijų – 1605,3 tūkst. Eur.

Pajamų savivaldybės teritorijoje (gaunamų iš Valstybinės mokesčių inspekcijos teritorinių padalinių ir tiesiai į biudžetą) per metus gauta 15935,9 tūkst. Eur. Šių pajamų

patikslintas planas įvykdytas 104,4 proc., gauta 678,1 tūkst. Eur pajamų daugiau nei planuota. Gyventojų pajamų mokesčio (gaunamo iš VMI) per metus gauta 12906,4 tūkst. Eur, patikslintas metų planas įvykdytas 101,1 proc., gauta 1394,4 tūkst. Eur daugiau nei planuota. Nekilnojamojo turto mokesčio per metus gauta 375,1 tūkst. Eur, metų planas įvykdytas 100,8 proc., gauta 3,1 tūkst. Eur daugiau nei planuota. Žemės mokesčio per metus gauta 961,3 tūkst. Eur (2017 m. – 658,8 tūkst. Eur), gauta 461,3 tūkst. Eur daugiau nei planuota. Žemės nuomos mokesčio per metus gauta 310,4 tūkst. Eur (2017 m. – 300,9 tūkst. Eur), metų planas įvykdytas 136,7 proc., gauta 83,4 tūkst. Eur daugiau nei planuota. Kitų pajamų (valstybės ir vietinių rinkliavų, palūkanų, pajamų iš baudų ir konfiskacijos, pajamų už biudžetinių įstaigų teikiamas paslaugas, mokesčio už aplinkos teršimą ir kt.) gauta 1382,7 tūkst. Eur.

Palyginti su 2017 m., savivaldybės 2018 m. gautos biudžeto pajamos buvo 3092,4 tūkst. Eur, arba 13,4 proc. didesnės.

2018 m. savivaldybės biudžeto patikslintas asignavimų planas – 26550,5 tūkst. Eur. Per metus finansuota 25817,8 tūkst. Eur (97,2 proc.), liko nefinansuota 732,7 tūkst. Eur asignavimų valdytojų išlaidų sąmatose numatytų išlaidų. Palyginti su 2017 m., 2018 m. Savivaldybės biudžeto išlaidos buvo 2685,2 tūkst. Eur, arba 11,6 proc., didesnės. Savivaldybės 2018 m. biudžeto asignavimai planuoti 6 programoms, patvirtintoms Savivaldybės 2018–2020 m. strateginiame veiklos plane, finansuoti.

Išlaidoms švietimui finansuoti 2018 m. panaudota 9773,5 tūkst. Eur biudžeto asignavimų (38,6 proc. visų biudžeto išlaidų; palyginti su 2017 m., 2018 m. išlaidos švietimui padidėjo 201,1 tūkst. Eur), socialinei apsaugai – 4321,6 tūkst. Eur (16,7 proc. visų išlaidų; arba 886,0 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m.), kultūrai ir sportui – 2355,6 tūkst. Eur (9,1 proc. visų išlaidų; arba 309,9 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m.). Būsto ir komunalinio ūkio išlaidoms 2018 m. panaudota 2382,5 tūkst. Eur savivaldybės biudžeto lėšų (9,2 proc. visų biudžeto išlaidų; arba 563,5 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m.), ekonomikai (viešiesiems darbams, žemės ūkiui, verslui ir turizmui) – 2838,2 tūkst. Eur (11,0 proc. visų išlaidų; arba 282,5 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m.). Viešajai tvarkai ir visuomenės apsaugai panaudota 777,1 tūkst. Eur, gynybai (civilinei saugai ir krašto apsaugai) – 20,7 tūkst. Eur, bendroms valdymo paslaugoms (įskaitant savivaldybei suteiktų paskolų grąžinimą ir sumokėtas palūkanas) – 2354,3 tūkst. Eur (9,1 proc. visų biudžeto išlaidų; arba 103,2 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m.), aplinkos apsaugai – 615,5 tūkst. Eur, sveikatos apsaugai – 178,8 tūkst. Eur.

Pagal ekonominę išlaidų klasifikaciją didžiausią dalį visų biudžeto išlaidų – 13877,2 tūkst. Eur, arba 53,8 proc. visų išlaidų – 2018 m. sudarė išlaidos darbo užmokesčiui ir soc. draudimui (2017 m. – 12867,9 tūkst. Eur). Išlaidoms prekėms ir paslaugoms 2018 m. išleista 5350,7 tūkst. Eur (arba 947,6 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m.), iš jų: komunalinėms paslaugoms (elektrai, šildymui, vandeniui) išleista 1074,1 tūkst. Eur (2017 m. – 1069,7 tūkst. Eur), miestų ir gyvenviečių viešajam ūkiui – 963,2 tūkst. Eur (2017 m. – 501,3 tūkst. Eur), transportui išlaikyti – 298,3 tūkst. Eur (2017 m. – 265,2 tūkst. Eur), ilgalaikio turto remontui – 879,3 tūkst. Eur (2017 m. – 526,7 tūkst. Eur) ir kt. Socialinėms išmokoms (pašalpoms ir kompensacijoms) 2018 m. išleista 2818,1 tūkst. Eur, arba 537,7 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto kūrimui ir įsigijimui išleista 2800,3 tūkst. Eur (2017 m. – 2575,9 tūkst. Eur). 2017 m. paskoloms grąžinti ir palūkanoms mokėti panaudota 438,7 tūkst. Eur (2017 m. – 444,9 tūkst. Eur).

Savivaldybės kreditiniai įsiskolinimai (mokėtinos sumos) 2018 m. gruodžio 31 d. iš viso sudarė 4488,8 tūkst. Eur, iš jų trumpalaikiai įsiskolinimai – 663,0 tūkst. Eur, paskolų grąžinimas – 3825,8 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. minėti įsiskolinimai sudarė

atitinkamai 4746,0 tūkst. Eur, 714,1 tūkst. Eur ir 4031,9 tūkst. Eur). Įsiskolinimai, kurių įvykdymo terminas pradelstas daugiau kaip 45 dienas, 2018 m. pabaigoje nebuvo (2017 m. gruodžio 31 d. – 1,5 tūkst. Eur).

Sprendimo projektas prielaidų korupcijai nesudaro ir antikorupciniu požiūriu nevertintinas.

Sprendimo projekto rengėja – Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyriaus vedėja Dalia Šarkūnienė, el. p. dalia.sarkuniene@birzai.lt

Administracijos direktorius
Eidukas

Vidas

Dalia Šarkūnienė, (8 450) 43 128