



KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 2, LT-40115 Kupiškis, tel. (8 459) 35 500, faks. (8 459) 35 510, el. p. savivaldybe@kupiskis.lt,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188774975

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2018 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-02-18

Kupiškis

Kupiškio rajono savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas į Savivaldybės biudžetą gautų pajamų apskaitos duomenų ir Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų pateiktų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių pagrindu.

BIUDŽETO PAJAMOS

Kupiškio rajono savivaldybės taryba 2018 m. vasario 21 d. patvirtino Savivaldybės 2018 metų biudžeto pajamų planą – 16637,2 tūkst. eurų. Vėlesniais Savivaldybės tarybos sprendimais 2018 metų pajamų planas buvo tikslintas atsižvelgiant į iš valstybės institucijų ir įstaigų gautas dotacijas, įskaitant Europos Sąjungos finansinės paramos lėšas, ir Savivaldybės biudžetinių įstaigų prašymus. Kupiškio rajono savivaldybės 2018 metų biudžeto patikslintas pajamų planas, įskaitant dotacijas ir lėšas iš valstybės išdo, įvykdytas 99,4 proc. – gauta 125,1 tūkst. eurų pajamų mažiau, nei planuota.

Duomenys apie Savivaldybės 2018 metų biudžeto pajamų vykdymą:

	Patikslintas planas (tūkst. Eur)	Gauta pajamų (tūkst. Eur)	Skirtumas (tūkst. Eur)	Įvykdymo proc.
Mokesčiai	9904,8	10012,9	108,1	101,1
Dotacijos	10166,8	9996,5	-170,3	98,3
Kitos pajamos	1314,8	1299,4	-15,4	98,8
Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos	50	2,5	-47,5	5,0
Iš viso pajamų	21436,4	21311,3	-125,1	99,4

Mokestinių pajamų planas įvykdytas 101,1 proc. – surinkta 108,1 tūkst. eurų daugiau, nei planuota. Didžiausia viršplaninių pajamų dalis gauta iš gyventojų pajamų mokesčio. Šio mokesčio planas įvykdytas 101,1 proc. arba gauta 98,6 tūkst. eurų daugiau, nei planuota.

Turto mokesčių planas įvykdytas 101,9 proc. ir viršytas 11,3 tūkst. eurų. Didžiausias nukrypimas nuo planuotų pajamų yra žemės mokesčio. Šio mokesčio surinkta 3,2 proc. arba 11,3

tūkst. eurų daugiau, nei buvo planuota. Paveldimo turto mokesčio surinkimo planas įvykdytas 101,1 proc. arba gauta 0,1 tūkst. eurų daugiau, nei planuota. Nekilnojamojo turto mokesčio gauta 0,1 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

Nesurinkti planuoti prekių ir paslaugų mokesčiai. Mokesčių už aplinkos teršimą surinkta 9,5 proc., arba 1,8 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

Dotacijų planas įvykdytas 98,3 proc. (planuota gauti 10166,8 tūkst. eurų, gauta 9996,5 tūkst. eurų).

Iš valstybės institucijų ir įstaigų gauta 6160,4 tūkst. eurų dotacijų einamiesiems tikslams ir 3836,1 tūkst. eurų turtui įsigyti. 2018 metais nepanaudojus specialių tikslinių dotacijų, skirtų iš valstybės biudžeto, atitinkamoms ministerijoms, jų departamentams gražinta 56,9 tūkst. eurų, iš jų:

2,6 tūkst. eurų – dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją administruoti savivaldybėse,

2,3 tūkst. eurų – socialinėms paslaugos teikti,

11,2 tūkst. eurų – socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti,

34,1 tūkst. eurų – socialinei paramai mokiniams teikti,

4,3 tūkst. eurų – vaikų teisių apsaugos funkcijai atlikti,

0,3 tūkst. eurų – savivaldybių patvirtintoms užimtumo didinimo programoms įgyvendinti,

1,7 tūkst. eurų – savivaldybėms priskirtai valstybinei žemei ir kitam valstybės turtui valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise,

0,3 tūkst. eurų – civilinei saugai,

0,1 tūkst. eurų – būsto nuomos mokesčio daliai kompensuoti.

Specialios tikslinės dotacijos, skirtos savivaldybėms turtui įsigyti, liko nepanaudota 121,1 tūkst. eurų. Dėl rangovo AB „Panevėžio keliai“ neatliktų planuotų Kupiškio m. S. Nėries gatvės rekonstravimo ir inžinerinių tinklų įrengimo darbų liko nepanaudota 76,4 tūkst. eurų vietinės reikšmės keliams tiesti, rekonstruoti, taisyti, prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti skirtų Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų. Nepanaudota 23,1 tūkst. eurų Kupiškio rajono savivaldybės viešosios bibliotekos pastato Kupiškyje, Lauryno Stuokos-Gucevičiaus a. 3A, rekonstravimui skirtų lėšų, nes rangovas neatliko planuotų darbų.

Kitų pajamų surinkimo planas įvykdytas 98,8 proc. – surinkta 15,4 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Viršyti nuomos mokesčio už valstybinę žemę (8,7 proc., arba 8,2 tūkst. eurų), kitų mokesčių už valstybinius gamtos išteklius (52,8 proc., arba 21,1 tūkst. eurų) pajamų surinkimo planai. Mokesčių už medžiojamųjų gyvūnų išteklius surinkta 32 proc., arba 8 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Pajamų už prekes ir paslaugas surinkta 4,2 proc., arba 42,7 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Savivaldybės biudžetinės įstaigos nesuteikė planuoto kiekio paslaugų ir negavo 25,1 tūkst. eurų (11,8 proc.) planuotų pajamų už paslaugas, 12,9 tūkst. eurų (17,4 proc.) planuotų pajamų už materialiojo

turto nuomą ir 9,3 tūkst. eurų (3,4 proc.) planuotų įmokų už išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose.

Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamų planas įvykdytas tik 5 proc., arba negauta 47,5 tūkst. eurų planuotų pajamų. Negauta planuotų pastatų realizavimo, kito ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamų.

Bendroje Savivaldybės pajamų struktūroje 2018 metais didžiausią dalį (47 proc.) sudarė pajamos iš mokesčių, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 44,1 proc. Dotacijos sudarė 46,9 proc. visų Savivaldybės pajamų.

2018 metais nebuvo pasirašyta naujų sutarčių dėl ilgalaikių paskolų ėmimo.

BIUDŽETO IŠLAIDOS

2018 metų biudžeto išlaidų planas įvykdytas 97,1 proc., arba 650,1 tūkst. eurų mažiau, nei buvo planuota. Lėšos buvo naudojamos taupiai ir racionaliai, tuo pačiu užtikrinant pagrindinių funkcijų finansavimą.

Biudžeto asignavimų panaudota mažiau, nei planuota pagal visas valstybės funkcijas. Duomenys apie Kupiškio rajono savivaldybės 2018 metų biudžeto išlaidų įvykdymą pagal valstybės funkcijas:

Funkcinės klasifikac. kodas	Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją	Patikslintas planas (tūkst. Eur)	Įvykdyta (tūkst. Eur)	Skirtumas (tūkst. Eur)	Įvykdymo proc.
1	Bendros valstybės paslaugos	1550,1	1486,1	-64,0	95,9
2	Gynyba	18,3	15,4	-2,9	84,2
3	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	534,0	531,8	-2,2	99,6
4	Ekonomika	4586,6	4467,0	-119,6	97,4
5	Aplinkos apsauga	1864,0	1791,1	-72,9	96,1
6	Būstas ir komunalinis ūkis	745,8	667,8	-78,0	89,5
7	Sveikatos apsauga	122,2	118,4	-3,8	96,9
8	Poilsis, kultūra ir religija	2693,0	2599,7	-93,3	96,5
9	Švietimas	7252,2	7147,1	-105,1	98,6
10	Socialinė apsauga	3307,2	3198,9	-108,3	96,7
	Iš viso asignavimų	22673,4	22023,3	-650,1	97,1
	Finansinių įsipareigojimų vykdymas	66,6	66,6	0	100
	Iš viso išlaidų	22740,0	22089,9	-650,1	97,1

Bendroms valstybės paslaugoms nepanaudota 64 tūkst. eurų, nes buvo sutaupyti asignavimai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl darbuotojų ligos ir laikinai neužimtų pareigybių. 2018 metais buvo mažesnis lėšų poreikis prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms apmokėti, nei planuota.

Gynybos funkcijai panaudota 2,9 tūkst. eurų mažiau, nei planuota, nes dėl neužimtų pareigybių sutaupyta asignavimų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti.

Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos funkcijai vykdyti nepanaudota 2,2 tūkst. eurų skirtų lėšų, nes buvo sutaupyti asignavimai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl laikinai neužimtų pareigybių.

Ekonomikai nepanaudota 119,6 tūkst. eurų, iš jų 115,3 tūkst. eurų – ilgalaikiam materialiajam turtui kurti ir įsigyti. Dėl rangovo neatliktų planuotų darbų liko nepanaudotos Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšos vietinės reikšmės keliams (gatvėms) tiesti, rekonstruoti, taisyti (remontuoti), prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti (98 tūkst. eurų). Projektui „Centrinės Kupiškio miesto dalies viešųjų erdvių modernizavimas ir pritaikymas bendruomenės veikloms“ nepanaudota 8,8 tūkst. eurų, nes sąskaitos už atliktus darbus apmokamos po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Projektui „Kupiškio miesto viešųjų erdvių sutvarkymas ir pritaikymas poilsui, sveikatinimui, užimtumui“ nepanaudota 2,9 tūkst. eurų skirtų biudžeto lėšų, nes šio projekto vykdymo išlaidos buvo kompensuotos Europos Sąjungos finansinės paramos fondų lėšomis.

Aplinkos apsaugos funkcijai nepanaudota 72,9 tūkst. eurų, iš jų vandens ir nuotekų šalinimo tinklų statybos darbams Račiupėnų g. ir S. Dariaus ir S. Girėno g. apmokėti nepanaudota 38,8 tūkst. eurų, nes sąskaita už atliktus darbus pateikta 2018 m. gruodžio 31 d.. Dėl mažesnio lėšų poreikio, nei planuota, nepanaudota 30,7 tūkst. eurų Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų.

Būstui ir komunaliniam ūkiui nepanaudota 78 tūkst. eurų. Didžiausią nepanaudotą dalį (59,5 tūkst. eurų) sudaro projektui „Socialinio būsto fondo plėtra Kupiškio rajono savivaldybėje“ numatytos lėšos. Šalių susitarimu buvo nutraukta pirkimo sutartis ir paskelbtas naujas šių darbų viešasis pirkimas. Dėl mažesnio lėšų poreikio, nei planuota, nepanaudotos lėšos, skirtos socialiniam būstui remontuoti, rajono seniūnijų kitoms su komunaliniu ūkiu susijusioms reikmėms finansuoti.

2018 metais sveikatos apsaugos funkcijai nepanaudota 3,8 tūkst. eurų skirtų lėšų, iš jų – 3,7 tūkst. eurų Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų, nes nebuvo poreikio.

Poilsui, kultūrai ir religijai nepanaudota 93,3 tūkst. eurų. Liko nepanaudota 23,1 tūkst. eurų specialios tikslinės dotacijos, skirtos projektui „Kupiškio rajono savivaldybės viešosios bibliotekos pastato Kupiškyje, Lauryno Stuokos-Gucevičiaus a. 3A, rekonstravimas“ vykdyti, nes rangovas neatliko planuotų rekonstravimo darbų. Šios funkcijos išlaidų plano nevykdymo kitos priežastys – personalo kaita ir darbuotojų laikinas nedarbingumas, biudžetinių įstaigų pajamų surinkimo planų nevykdymas ir mažesnis lėšų poreikis, nei planuota.

Švietimo funkcijai nepanaudota 105,1 tūkst. eurų skirtų lėšų. Švietimo įstaigos nepanaudojo 29,9 tūkst. eurų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ir neužimtų pareigybių, 24,5 tūkst. eurų nepanaudojo dėl nesurinktų įmokų už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose bei pajamų už teikiamas paslaugas ir turto nuomą. Kitos išlaidų plano nevykdymo priežastys – mažesnis, nei planuotas prekių ir paslaugų pirkimų poreikis.

2018 metais įgyvendinant socialinės apsaugos funkciją biudžeto asignavimų panaudota 108,3 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Socialinei paramai mokiniams nepanaudota 34,1 tūkst. eurų dėl sumažėjusio mokinių skaičiaus ir dėl už gruodžio mėnesį suteiktas maitinimo paslaugas apmokėjimo 2019 m. sausio mėnesį, nes sąskaita gauta 2018 m. gruodžio 31 d. Projektui „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Kupiškio rajono savivaldybėje“ nepanaudota 15,7 tūkst. eurų. Lėšos nepanaudotos dėl mažesnio vaikų priežiūros paslaugos, pozityvios tėvystės mokymų poreikio bei nutraukus Adomynės bendruomeninių šeimų namų administratoriaus darbo sutartį. Liko nepanaudota 9,5 tūkst. eurų lėšų kompensacijoms kreditams, paimtiems daugiabučiams namams atnaujinti, ir palūkanoms apmokėti, nes nebaigti renovuoti namai. Socialinės paramos skyrius laidojimo pašalpos nepanaudojo 8,5 tūkst. eurų, mirusiojo parvežimo iš užsienio išlaidoms padengti – 2,1 tūkst. eurų, nes nebuvo poreikio. Socialinių pašalpų, siekiant padėti padengti išlaidas už būstą, išmokėta 6,6 tūkst. eurų mažiau dėl sumažėjusio pašalpų gavėjų skaičiaus.

Duomenys apie Kupiškio rajono savivaldybės 2018 metų biudžeto išlaidų įvykdymą pagal ekonominę klasifikaciją:

Ekonominės klasifikac. kodas	Išlaidos pagal ekonominę klasifikaciją	Patvirtinta išlaidų sąmata (tūkst. Eur)	Vykdymas (tūkst. Eur)	Skirtumas (tūkst. Eur)	Lyginam. svoris išlaidose proc.
2.1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	9750,4	9663,4	-87,0	43,8
2.2	Prekių ir paslaugų naudojimas	4803,2	4572,9	-230,3	20,7
2.3	Palūkanos	57,8	57,7	-0,1	0,3
2.4	Subsidijos	30,9	30,9	0	0,1
2.7	Socialinės išmokos (pašalpos)	1533,2	1466,1	-67,1	6,6
2.8	Kitos išlaidos	439,4	429,1	-10,3	1,9
3.1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	6058,5	5803,2	-255,3	26,3
	Iš viso	22673,4	22023,3	-650,1	99,7
3.3	Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (paskolų grąžinimas)	66,6	66,6	0	0,3
	Iš viso išlaidų	22740,0	22089,9	-650,1	100,0

Savivaldybės biudžeto išlaidų struktūroje pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją didžiausią dalį sudaro išlaidos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 9663,4 tūkst. eurų (43,8 proc. visų išlaidų). Prekėms ir paslaugoms apmokėti panaudota 4572,9 tūkst. eurų (20,7 proc.), socialinėms išmokoms – 1466,1 tūkst. eurų (6,6 proc.), materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti – 5803,2 tūkst. eurų (26,3 proc.).

Savivaldybės paimtos paskolos grąžintos laiku ir nepatirta papildomų išlaidų dėl paskolų ir palūkanų mokėjimo.

Suvedus į apskaitą pajamas, gautas iki 2019 m. sausio 10 d., 2018 m. gruodžio 31 d. nepanaudotų lėšų likutis sudarė 561,2 tūkst. eurų, iš kurių 217,8 tūkst. eurų – tikslinės paskirties lėšos, 343,3 tūkst. eurų – Savivaldybės biudžeto lėšų likučiai. Baigiamomis apyvartomis Savivaldybė gavo 205,7 tūkst. eurų.

MOKĖTINOS IR GAUTINOS SUMOS, SKOLINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinų sumų likutis iš Savivaldybės biudžeto lėšų 2018 m. gruodžio 31 d. – 5271,1 tūkst. eurų, palyginti su metų pradžia padidėjo 262,3 tūkst. eurų. Duomenys apie mokėtinų sumų pasikeitimą pateikti lentelėje.

Išlaidų straipsniai	Mokėtinios sumos (tūkst. Eur)		
	2017-12-31	2018-12-31	Pasikeitimas
Darbo užmokestis	1,2	1,6	+0,4
Socialinio draudimo įmokos	0,3	1,5	+1,2
Mitybos išlaidos	0,1	1,3	+1,2
Ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	1,9	1,1	-0,8
Transporto išlaikymo, transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	4,7	3,4	-1,3
Gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidos	29	103,2	+74,2
Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	0	0,1	+0,1
Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos	15,3	21,8	+6,5
Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	0	0,4	+0,4
Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	34,1	38,4	+4,3
Informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	0	1,0	+1,0
Ūkinio inventoriaus įsigijimo išlaidos	1,2	1,1	-0,1
Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	11,3	14,3	+3,0
Socialinė parama (soc. paramos pašalpos)	96,4	130,0	+33,6
Kitos išlaidos (einamiesiems tikslams)	0	0,5	+0,5
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	57,2	262,0	+238,4
Iš viso (išskyrus sumas paskoloms gražinti)	252,7	581,7	+329,0
Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (paskolų gražinimas)	4756,1	4689,4	-66,7
Iš viso	5008,8	5271,1	-262,3

Didžiausią mokėtinų sumų dalį (89 proc.) sudarė finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (paskolų gražinimas). Savivaldybės turimų paskolų likutis per 2018 metus sumažėjo 66,7 tūkst. eurų. Metų pabaigoje ilgalaikių paskolų likutis – 4689,4 tūkst. eurų.

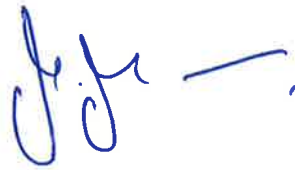
Kupiškio rajono savivaldybės 2018 m. gruodžio 31 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinios sumos, išskyrus sumas paskoloms gražinti) – 581,7 tūkst. eurų, palyginti su 2018 m. sausio 1 d. padidėjo 329 tūkst. eurų. Lyginant su metų pradžia daugiausiai (238,4 tūkst. euro) išaugo įsiskolinimas už materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą. Padidėjimui įtakos turėjo vykdant Europos Sąjungos lėšomis finansuojamus projektus pagal rangos sutarčių sąlygas sulaukiamos sumos, kurias Savivaldybė mokės šalims pasirašius galutinį darbų perdavimo-priėmimo aktą bei Deklaraciją apie

statybos užbaigimą. Priskaičiuotų socialinių pašalpų įsiskolinimas padidėjo dėl pasikeitusio valstybės remiamų pajamų dydžio. 2018 metų pabaigoje mokėtinų sumų, kurių įvykdymo terminas pradelstas daugiau kaip 45 dienas, Savivaldybė neturėjo.

Gautinų sumų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 29,3 tūkst. eurų, jį sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą, užstatai už automobilius, įstaigų įsiskolinimai už komunalines paslaugas ir įvairios smulkios permokos už paslaugas.

Vadovaujantis LR finansų ministerijos paaiškinimu Skolinių įsipareigojimų 2018 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 3-sav.) eilutėje „Kiti įsipareigojamieji skolos dokumentai“ parodytas 62,8 tūkst. euro įsipareigojimas. Šią sumą sudaro įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą administratoriaus paimti lengvatiniai kreditai, tenkantys Kupiškio rajono savivaldybei kaip butų savininkei. Pagal galiojančius teisės aktus šiuos kreditus dengs Būsto energijos taupymo agentūra (ne Savivaldybė).

Administracijos direktorius



Marius Mališauskas