



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 2019 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-02-18

Kupiškis

Kupiškio rajono savivaldybės 2019 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 2019 m. vasario 21 d. patvirtino Savivaldybės 2019 metų biudžeto pajamų planą – 17759,8 tūkst. eurų. Vėlesniais Savivaldybės tarybos sprendimais pajamų planas buvo tikslintas atsižvelgiant į iš valstybės institucijų ir įstaigų gautas dotacijas, įskaitant Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšas, ir Savivaldybės biudžetinių įstaigų prašymus. Kupiškio rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto pajamų patikslintas planas įvykdytas 101,6 proc. – gauta 344,6 tūkst. eurų pajamų daugiau, nei planuota.

Duomenys apie Savivaldybės 2019 metų biudžeto pajamų vykdymą:

	Patikslintas planas (tūkst. Eur)	Gauta pajamų (tūkst. Eur)	Skirtumas (tūkst. Eur)	Įvykdymo proc.
Mokesčiai	10168,9	10718,2	549,3	105,4
Dotacijos	10586,4	10473,4	-113,0	98,9
Kitos pajamos	1371,2	1307,4	-63,8	95,3
Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos	56,0	28,1	-27,9	50,2
Iš viso pajamų	22182,5	22527,1	344,6	101,6

2019 metų mokesčių pajamų patikslintas planas įvykdytas 105,4 proc. – gauta 549,3 tūkst. eurų daugiau, nei planuota. Didžiausia viršplaninių pajamų dalis gauta iš gyventojų pajamų mokesčio. Šio mokesčio planas įvykdytas 104,9 proc., arba gauta 462,5 tūkst. eurų daugiau, nei planuota.

Turto mokesčių planas įvykdytas 112,5 proc. ir viršytas 87,7 tūkst. eurų. Didžiausias nukrypimas nuo planuotų pajamų yra žemės mokesčio. Šio mokesčio surinkta 11,7 proc., arba 46,7 tūkst. eurų daugiau, nei buvo planuota. Nekilnojamojo turto mokesčio surinkimo planas įvykdytas 114,8 proc., arba gauta 43,4 tūkst. eurų daugiau, nei planuota. Paveldimo turto mokesčio gauta 2,4 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

Mokesčių už aplinkos teršimą surinkta 5 proc., arba 0,9 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

Dotacijų planas įvykdytas 98,9 proc. (planuota gauti 10586,4 tūkst. eurų, gauta 10473,4 tūkst. eurų).

Iš valstybės institucijų ir įstaigų gauta 6944,4 tūkst. eurų dotacijų einamiesiems tikslams. 2019 metais nepanaudojus specialių tikslinių dotacijų, skirtų iš valstybės biudžeto, atitinkamoms ministerijoms, jų departamentams grąžinta 50,2 tūkst. eurų, iš jų:

- 1,8 tūkst. eurų – dalyvavimui rengiant ir vykdant mobilizaciją administruoti savivaldybėse,
- 11,4 tūkst. eurų – socialinėms paslaugos teikti,
- 12,9 tūkst. eurų – socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti,
- 7,3 tūkst. eurų – socialinei paramai mokiniams teikti,
- 2,1 tūkst. eurų – jaunimo teisių apsaugos funkcijai atlikti,
- 0,1 tūkst. eurų – savivaldybių patvirtintoms užimtumo didinimo programoms įgyvendinti,
- 1,7 tūkst. eurų – savivaldybėms priskirtiems archyviniams dokumentams tvarkyti,
- 0,7 tūkst. eurų – neveiksnių asmenų būklės peržiūrėjimo funkcijai atlikti,
- 10,3 tūkst. eurų – žemės ūkio funkcijoms atlikti,
- 0,6 tūkst. eurų – savivaldybės erdvinių duomenų rinkinio tvarkymo funkcijai atlikti,
- 0,3 tūkst. eurų – civilinei saugai,
- 0,1 tūkst. eurų – būsto nuomos mokesčio daliai kompensuoti,
- 0,1 tūkst. eurų – ugdymo reikmėms finansuoti,
- 0,6 tūkst. eurų – tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatoriaus veiklai atlikti.

Dotacijų iš kitų valdžios sektoriaus subjektų turtui įsigyti gauta 3529 tūkst. eurų. Specialios tikslinės dotacijos, skirtos savivaldybėms turtui įsigyti, liko nepanaudota 176,3 tūkst. eurų. Dėl užsitęsusių viešųjų pirkimų ir susijusių administracinių procedūrų nepanaudota 174,4 tūkst. eurų vietinės reikšmės keliams tiesti, rekonstruoti, taisyti, prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti skirtų Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų.

Kitų pajamų surinkimo planas įvykdytas 95,3 proc. – surinkta 63,8 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Viršyti nuomos mokesčio už valstybinę žemę (5,6 proc., arba 6,1 tūkst. eurų), kitų mokesčių už valstybinius gamtos išteklius (20,7 proc., arba 8,5 tūkst. eurų) pajamų surinkimo planai. Tačiau mokesčių už medžiojamųjų gyvūnų išteklius gauta 35,9 proc., arba 9,7 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Pajamų už prekes ir paslaugas surinkta 7,5 proc., arba 77,2 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

Savivaldybės biudžetinės įstaigos nesuteikė planuoto kiekio paslaugų ir negavo 35,9 tūkst. eurų (18 proc.) planuotų pajamų už paslaugas, 11,3 tūkst. eurų (15,9 proc.) planuotų pajamų už materialiojo turto nuomą ir 12,7 tūkst. eurų (4,3 proc.) planuotų įmokų už išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose. Valstybės rinkliavų surinkta 9,3 proc., arba 2,8 tūkst. eurų mažiau, nei planuota, vietinių rinkliavų – 3,3 proc., arba 14,5 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamų planas įvykdytas tik 50,2 proc., arba gauta 27,9 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Negauta planuotų negyvenamųjų pastatų realizavimo, kito ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamų.

Apibendrinant Savivaldybės pajamas pagal pagrindines biudžeto pajamų rūšis, 2019 metų biudžeto pajamų struktūroje didžiausią dalį (47,6 proc.) sudarė pajamos iš mokesčių, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 44 proc. Dotacijos sudarė 46,5 proc., kitos pajamos – 5,8 proc. visų Savivaldybės biudžeto pajamų.

2019 metais nebuvo pasirašyta naujų sutarčių dėl ilgalaikių paskolų ėmimo.

BIUDŽETO IŠLAIDOS

2019 metų biudžeto išlaidų planas įvykdytas 97,2 proc., arba panaudota 638,3 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 2019 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	1603,8	1551,4	-52,4	96,7
2	Gynyba	17,7	15,6	-2,1	88,1
3	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	560,8	560,4	-0,4	99,9
4	Ekonomika	4145,5	3940,9	-204,6	95,1
5	Aplinkos apsauga	1567,4	1525,4	-42,0	97,3
6	Būstas ir komunalinis ūkis	492,4	476,3	-16,1	96,7
7	Sveikatos apsauga	579,0	567,5	-11,5	98,0
8	Poilsis, kultūra ir religija	2337,6	2302,8	-34,8	98,5
9	Švietimas	7870,4	7791,4	-79,0	99,0
10	Socialinė apsauga	3446,4	3251,0	-195,4	94,3
	Iš viso asignavimų	22621,0	21982,7	-638,3	97,2
	Finansinių įsipareigojimų vykdymas	66,6	66,6	0	100
	Iš viso išlaidų	22687,6	22049,3	-638,3	97,2

Bendroms valstybės paslaugoms nepanaudota 52,4 tūkst. eurų, nes buvo sutaupyti asignavimai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl darbuotojų ligos ir

laikiniai neužimtų pareigybių. 2019 metais buvo mažesnis lėšų poreikis prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms apmokėti, nei planuota.

Gynybos funkcijai panaudota 2,1 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 0,4 tūkst. eurų skirtų lėšų, nes buvo sutaupyti asignavimai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl laikinai neužimtų pareigybių.

Ekonomikai nepanaudota 204,6 tūkst. eurų, iš jų 183,6 tūkst. eurų – ilgalaikiam materialiajam turtui kurti ir įsigyti. Dėl užsitęsusių viešųjų pirkimų procedūrų liko nepanaudotos Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšos vietinės reikšmės keliams (gatvėms) tiesti, rekonstruoti, taisyti (remontuoti), prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti (174,8 tūkst. eurų). Projekto „Autobusų stoties pastato ir viešųjų erdvių Gedimino g. 96, Kupiškio mieste, modernizavimas“ administravimui nepanaudota 5,2 tūkst. eurų Europos Sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, nes faktinės išlaidos buvo mažesnės, nei planuota. Nepanaudota 10,3 tūkst. eurų specialios tikslinės dotacijos, skirtos žemės ūkio funkcijoms atlikti, iš jos – 9,5 tūkst. eurų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl darbuotojų ligos ir laikinai neužimtų pareigybių, 0,8 tūkst. eurų – prekėms ir paslaugoms, nes faktinės išlaidos buvo mažesnės, nei planuota.

Aplinkos apsaugos funkcijai nepanaudota 42 tūkst. eurų. Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos priemonėms vykdyti nepanaudota 26,5 tūkst. eurų, iš jų: 16,8 tūkst. eurų – dėl mažesnio, nei planuota, lėšų poreikio, 9,7 tūkst. eurų – dėl nesurinktų planuotų pajamų už medžiojamųjų gyvūnų išteklių naudojimą. Atliekų tvarkymui nepanaudota 15 tūkst. eurų, nes dėl nemokių gyventojų neįvykdytas vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą pajamų planas.

Būstui ir komunaliniam ūkiui nepanaudota 16,1 tūkst. eurų. Didžiausią nepanaudotą dalį (7,5 tūkst. eurų) sudaro projektui „Socialinio būsto fondo plėtra Kupiškio rajono savivaldybėje“ numatytos lėšos. Lėšos nepanaudotos, nes rangovas atliko mažiau, nei planuota, statybos darbų. Dėl mažesnio lėšų poreikio, nei planuota, ir sąskaitų apmokėjimo po ataskaitinio laikotarpio pabaigos, nepanaudotos lėšos, skirtos gatvių apšvietimui ir rajono seniūnijų kitoms su komunaliniu ūkiu susijusioms reikmėms finansuoti.

2019 metais sveikatos apsaugos funkcijai nepanaudota 11,5 tūkst. eurų skirtų lėšų, iš jų 7,7 tūkst. eurų – Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų.

Poilsui, kultūrai ir religijai nepanaudota 34,8 tūkst. eurų, iš jų 24,9 tūkst. eurų dėl biudžetinių įstaigų pajamų už teikiamas paslaugas ir turto nuomą plano nevykdymo. Šios funkcijos išlaidų plano nevykdymo kitos priežastys – personalo kaita, darbuotojų laikinas nedarbingumas ir mažesnis prekių ir paslaugų pirkimų poreikis, nei planuota.

Švietimo funkcijai nepanaudota 79 tūkst. eurų skirtų lėšų. Švietimo įstaigos nepanaudojo 32,8 tūkst. eurų dėl nesurinktų įmokų už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose bei pajamų už teikiamas paslaugas ir turto nuomą, 6,6 tūkst. eurų nepanaudojo darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ir neužimtų pareigybių. Neformalaus vaikų švietimo programoms finansuoti nepanaudota 5,3 tūkst. eurų, nes neformaliojo vaikų švietimo programų teikėjams apmokama po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Kitos išlaidų plano nevykdymo priežastys – mažesnis, nei planuotas prekių ir paslaugų pirkimų poreikis.

2019 metais įgyvendinant socialinės apsaugos funkciją biudžeto asignavimų panaudota 195,4 tūkst. eurų mažiau, nei planuota. Dėl sumažėjusio pašalpų gavėjų skaičiaus mažiau, nei planuota, išmokėta: socialinių pašalpų – 103,6 tūkst. eurų, socialinių pašalpų, siekiant padėti padengti išlaidas už būstą – 22,5 tūkst. eurų. Socialinės paramos skyrius dėl mažesnio, nei planuota, poreikio laidavimo pašalpoms nepanaudojo 11,6 tūkst. eurų, socialinės globos teikimui asmenims su sunkia negalia užtikrinti – 11,5 tūkst. eurų. Socialinei paramai mokiniams nepanaudota 9,5 tūkst. eurų dėl sumažėjusio mokinių skaičiaus ir dėl už gruodžio mėnesį suteiktas maitinimo paslaugas apmokėjimo po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Kompensacijoms kreditams, paimtiems daugiabučiams namams atnaujinti, ir palūkanoms apmokėti nepanaudota 5,5 tūkst. eurų lėšų, nes nebaigti renovuoti namai. Dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ir laikinai neužimtų pareigybių sutaupyta 11,4 tūkst. eurų užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti. Projektui „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Kupiškio rajono savivaldybėje“ nepanaudota 13,2 tūkst. eurų. Lėšos nepanaudotos, nes, dėl užsitęsios darbuotojų paieškos naujai paslaugai teikti, darbo sutartys asmeninio asistento pareigoms eiti sudarytos vėliau, nei planuota.

Apibendrinant Savivaldybės išlaidas pagal valstybės funkcijas, 2019 metais didžiausia biudžeto išlaidų dalis teko švietimui – 35,3 proc. Ekonomikos sričiai priskiriamoms veiklos rūšims panaudota 17,9 proc., socialinei apsaugai – 14,7 proc., poilsio, kultūros ir religijų reikmėms – 10,4 proc., bendroms valstybės paslaugoms – 7 proc., aplinkos apsaugai – 6,9 proc. visų Savivaldybės biudžeto išlaidų.

Duomenys apie Kupiškio rajono savivaldybės 2019 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	10758,4	10690,1	-68,3	48,5
2.2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	4917,6	4738,7	-178,9	21,5
2.3	Palūkanos	62,0	56,8	-5,2	0,3
2.4	Subsidijos	40,8	40,8	0	0,2
2.7	Socialinės išmokos (pašalpos)	1602,8	1444,8	-158,0	6,5

2.8	Kitos išlaidos	586,5	552,9	-33,6	2,5
3.1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	4652,9	4458,6	-194,3	20,2
	Iš viso asignavimų	22621,0	21982,7	-638,3	99,7
3.3	Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos paskolos)	66,6	66,6	0	0,3
	Iš viso išlaidų	22687,6	22049,3	-638,3	100,0

Iš visų Savivaldybės biudžeto išlaidų didžiausią dalį sudaro išlaidos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 10690,1 tūkst. eurų (48,5 proc. visų išlaidų). Prekėms ir paslaugoms apmokėti panaudota 4738,7 tūkst. eurų (21,5 proc.), socialinėms išmokoms – 1444,8 tūkst. eurų (6,5 proc.), materialiajam turtui įsigyti – 4458,6 tūkst. eurų (20,2 proc.).

Suvedus į apskaitą pajamas, gautas iki 2020 m. sausio 10 d., 2019 m. gruodžio 31 d. nepanaudotų lėšų likutis sudarė 1039 tūkst. eurų, iš kurių 247,2 tūkst. eurų – tikslinės paskirties lėšos, 791,8 tūkst. eurų – Savivaldybės biudžeto lėšų likučiai. Baigiamomis apyvartomis Savivaldybė gavo 219,5 tūkst. eurų pajamų.

MOKĖTINOS IR GAUTINOS SUMOS, SKOLINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinų sumų likutis iš Savivaldybės biudžeto lėšų 2019 m. gruodžio 31 d. – 5069,1 tūkst. eurų, palyginti su metų pradžia sumažėjo 202 tūkst. eurų. Duomenys apie mokėtinų sumų pasikeitimą pateikti lentelėje.

Išlaidų straipsniai	Mokėtinų sumos (tūkst. Eur)		
	2018-12-31	2019-12-31	Pasikeitimas
Darbo užmokestis	1,6	1,8	+0,8
Socialinio draudimo įmokos	1,5	0,6	-0,9
Mitybos išlaidos	1,3	1,4	+0,1
Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	1,1	1,2	+0,1
Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	3,4	2,7	-0,7
Gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidos	103,2	108,0	+4,8
Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	0,1	0,3	+0,2
Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos	21,8	10,9	-10,9
Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	0,4	-	-0,4
Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	38,4	29,0	-9,4
Informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	1,0	4,4	+3,4
Reprezentacinės išlaidos	-	0,3	+0,3
Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15,4	17,7	+2,3
Socialinė parama (soc. paramos pašalpos)	130,0	110,6	-19,4
Kitos išlaidos (einamiesiems tikslams)	0,5	2,9	+2,4
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	262,0	154,5	-107,5
Iš viso (išskyrus sumas paskoloms grąžinti)	581,7	446,3	-135,4
Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos paskolos)	4689,4	4622,8	-66,6
Iš viso	5271,1	5069,1	-202,0

Didžiausią mokėtinų sumų dalį (91,2 proc.) sudarė finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (paskolų grąžinimas). Savivaldybės turimų paskolų likutis per 2019 metus sumažėjo 66,6 tūkst. eurų. Metų pabaigoje ilgalaikių paskolų likutis – 4622,8 tūkst. eurų.

Kupiškio rajono savivaldybė įvykdė Lietuvos Respublikos 2019 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 12 straipsnio 3 dalies nuostatas, nurodančias, kad Savivaldybės 2020 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinų sumos, išskyrus sumas paskoloms grąžinti) turi būti ne didesnis už 2019 m. sausio 1 d. atitinkamą įsiskolinimą. Savivaldybės 2020 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinų sumos, išskyrus sumas paskoloms grąžinti) – 446,3 tūkst. eurų, palyginti su 2019 m. sausio 1 d. sumažėjo 135,4 tūkst. eurų. Lyginant su metų pradžia daugiausiai (107,5 tūkst. euro) sumažėjo įsiskolinimas už materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą. 2019 metų pabaigoje mokėtinų sumų, kurių įvykdymo terminas pradelstas daugiau kaip 45 dienas, Savivaldybė neturėjo.

Gautinų sumų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 20,1 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 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 3-sav.) eilutėje „Paskolų įsipareigojimai pagal DNMP ir pagal ETPT modelį“ parodytas 65,2 tūkst. eurų įsipareigojimas. Šią sumą sudaro įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą administratoriaus paimti lengvatiniai kreditai, tenkantys Kupiškio rajono savivaldybei kaip butų savininkei.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,
laikinais einanti administracijos direktoriaus pareigas

Ingrida Bernatavičienė