

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto pajamų ir išlaidų plano vykdymo ataskaitos

Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-01-24 sprendimu Nr. T1-7 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto patvirtinimo“ buvo patvirtintas 122372,6 tūkst. litų rajono biudžetas, biudžeto deficitas skolintoms lėšoms –9330,3 tūkst. litų. Kadangi nuo 2013 metų biudžeto apyvartinės lėšos nebėra savivaldybių biudžetų pajamų dalis, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-25 įsakymu Nr. 1K-036 patvirtintos formos SB-1 pajamos, SB-2-suvestinė, SB-3-išlaidos, kuriose apyvartinės lėšos nerodomos.

2013-02-21 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-36 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-01-24 sprendimo Nr. T1-7 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto patvirtinimo“ pakeitimo“ patiksliname 2013 metų rajono biudžeto projektą:

1 priedėlyje biudžeto pajamas mažiname 2745,9 tūkst. litų;

2 priedėlyje biudžeto asignavimus mažiname 2745,9 tūkst. litų.

Sprendimą papildėme 4 priedėliu, kuriame paskirstėme 2012 metų nepanaudotas biudžeto lėšas – 1509,1 tūkst. litų – 2013 metų sausio 1 d. esančiam įsiskolinimui už suteiktas paslaugas, atliktus darbus ir įsigytas prekes padengti bei tikslinės paskirties lėšas – 1236,8 tūkst. litų – tikslinėms programoms finansuoti.

2013-03-21 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-99 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-01-24 sprendimo Nr. T1-7 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto patvirtinimo“ dalinio pakeitimo“ patiksliname 2013 metų rajono biudžeto projektą:

1 priedėlyje biudžeto pajamas mažiname 1350,0 tūkst. litų;

2 priedėlyje biudžeto asignavimus mažiname 1350,0 tūkst. litų.

Pasirašius sutartis su ministerijomis paaiškėjo, kad ne visi objektai gavo finansavimą iš VIP lėšų, todėl teko pakoreguoti sprendimą

Pateikiame 2013 metų patvirtinto biudžeto pajamas (tūkst. litų):

Pajamos	Iš viso	%
Lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	21912,0	20,1
Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti	32253,0	29,6
Lėšos pagal teisės aktus savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti	1082,0	1,0
Lėšos valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti	2812,0	2,6
Lėšos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms	1208,7	1,1

savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti		
<b>Iš viso specialiųjų tikslinių dotacijų:</b>	<b>59267,7</b>	<b>54,4</b>
Bendrosios dotacijos kompensacija	3890,0	3,6
Pajamos iš savivaldybės biudžeto	22408,7	20,6
Pajamos iš valstybės biudžeto	17065,0	15,7
Įstaigų pajamos	2919,0	2,6
Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa	396,0	0,4
Vietinė rinkliava už komunalines atliekas	3000,0	2,7
<b>Iš viso:</b>	<b>108946,4</b>	<b>100,0</b>

Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-05-30 sprendimu Nr.T1-218, 2013-06-27 sprendimu Nr.T1-272, 2013-08-29 sprendimu Nr.T1-309, 2013-09-26 sprendimu Nr.T1-336, 2013-10-24 sprendimu Nr.T1-366, 2013-11-21 sprendimu Nr.T1-398, 2013-12-12 sprendimu Nr.T1-433, 2013-12-30 sprendimu Nr.T1-465 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-01-24 sprendimo Nr. T1-7 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto patvirtinimo“ dalinio pakeitimo“ padidintos Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto pajamos –3510,8 tūkst. litų:

gyventojų pajamų mokestis 1663,0 tūkst. litų;  
 nekilnojamo turto mokestis 160,0 tūkst. litų;  
 materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos 158,6 tūkst. litų;  
 Aplinkos apsaugos specialioji programa 25,9 tūkst. litų;  
 kompensavimo būdu gautos iš ES finansinės paramos lėšos 1010,8 tūkst. litų;  
 biudžetinių įstaigų pajamos 54,6 tūkst. litų;  
 iš kitų savivaldybių gautos Mokinio krepšelio lėšos 36,0 tūkst. litų;  
 užsienyje žuvusio LR piliečio palaikams parvežti skirtos lėšos 43,3 tūkst. litų;  
 specialioji tikslinė dotacija valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 138,2 tūkst. litų, skirtos lėšos socialinėms paslaugoms finansuoti, 1,2 tūkst. litų – archyviniais dokumentams tvarkyti, 0,5 tūkst. litų – dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją, 2,2 tūkst. litų – jaunimo teisių apsaugai; 181,5 tūkst. litų – soc. išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti;  
 specialioji tikslinė dotacija valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti – 35,0 tūkst. litų, skirtos lėšos projekto „Telšių Nevarėnų vidurinės mokyklos pastato Nevarėnuose rekonstravimas“ įgyvendinimui.

Metų eigoje sumažintos Telšių savivaldybės 2013 metų biudžeto pajamos – 1253,4 tūkst. litų:

paimtos į valstybės biudžetą mokinio krepšelio lėšos dėl sumažėjusio mokinių skaičiaus perskirstymo tarp savivaldybių – 168,5 tūkst. litų;

specialioji tikslinė dotacija valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 1055,7 tūkst. litų, skirtos lėšos socialinei paramai mokiniams, 5,2 tūkst. litų – vaikų teisių apsaugai;

specialioji tikslinė dotacija valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti – 24,0 tūkst. litų, skirtos lėšos projekto „VšĮ Telšių ligoninės akušerinio korpuso su maisto bloku Telšiuose rekonstrukcija“ įgyvendinimui.

Pateikiame Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-12-30 sprendimu Nr.T1-465 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2013-01-24 sprendimo Nr. T1-7 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2013 metų biudžeto patvirtinimo“ dalinio pakeitimo“ patikslintą 2013 metų biudžeto pajamų planą (tūkst. litų):

<b>Pajamos</b>	<b>Iš viso</b>	<b>%</b>
Lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	21174,7	19,0
Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti	32084,5	28,9
Lėšos pagal teisės aktus savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti	1082,0	1,0
Lėšos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti	1208,7	1,1
Lėšos valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti	2823,0	2,5
Lėšos užsienyje žuvusio LR piliečio palaikams parvežti	43,3	0
<b>Iš viso specialiųjų tikslinių dotacijų:</b>	<b>58416,2</b>	<b>52,5</b>
Pajamos iš savivaldybės biudžeto	24390,3	21,9
Pajamos iš valstybės biudžeto	17065,0	15,3
Įstaigų pajamos	2973,6	2,7
Aplinkos apsaugos remimo specialioji programa	425,3	0,4
Vietinė rinkliava už komunalines atliekas	3000,0	2,7
Iš kitų savivaldybių gautos mokinio krepšelio lėšos	36,0	0
Bendrosios dotacijos kompensacija	3890,0	3,5
Kompensavimo būdu gautos iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	1007,4	1,0
<b>Viso pajamų:</b>	<b>111203,8</b>	<b>100</b>

2013-07-11 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 627 „Dėl 2013 metų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų, skitų savivaldybių socialinio būsto fondui plėtoti, paskirstymo savivaldybėms plano patvirtinimo“ Telšių rajono savivaldybei skirta 340,0 tūkst. litų. Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija su savivaldybe 2013-09-10 pasirašė biudžeto lėšų naudojimo sutartį Nr. D4-396, kurioje nurodė savivaldybės administracijos sąskaitą. Į biudžeto vykdymo ataskaitą įtraukėme lėšas pagal Buhalterinės apskaitos skyriaus pateiktus buhalterinius dokumentus. Lėšos per Finansų skyriaus apskaitą nepraejo.

Pateikiame Telšių rajono savivaldybės 2013 metų patikslinto biudžeto pajamų įvykdymo analizę (tūkst. litų):

<b>Pajamos</b>	<b>Patikslintas planas</b>	<b>Įvykdymas</b>	<b>Nukrypi mai</b>
Lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	21174,7	21162,4	-12,3
Lėšos mokinio krepšeliui finansuoti	32084,5	32084,4	-0,1
Lėšos pagal teisės aktus savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti	1082,0	1082,0	0
Lėšos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti	1208,7	1208,7	0
Lėšos valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti	2823,0	2822,3	-0,7
Lėšos užsienyje žuvusio LR piliečio palaikams parvežti	43,3	43,3	0
Lėšos socialinio būsto fondui plėtoti	340,0	339,9	-0,1
<b>Iš viso specialiųjų tikslinių dotacijų:</b>	<b>58756,2</b>	<b>58743,0</b>	<b>-13,2</b>
Pajamos iš savivaldybės biudžeto	24390,3	24951,3	561,0
Pajamos iš valstybės biudžeto	17065,0	14906,0	-2159,0
Įstaigų pajamos	2973,6	2856,9	-116,7
Aplinkos apsaugos remimo specialioji programa	425,3	461,0	35,7
Vietinė rinkliava už komunalines atliekas	3000,0	2955,1	-44,9
Bendrosios dotacijos kompensacija	3890,0	3890,0	0
Iš kitų savivaldybių gautos mokinio krepšelio lėšos	36,0	36,0	0

Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos (Einamiesiems tikslams)	1007,4	1037,2	29,8
<b>Viso pajamų:</b>	<b>111543,8</b>	<b>109836,5</b>	<b>-1707,3</b>

Per 2013 metus į valstybės biudžetą gražinta –12,4 tūkst. litų:

specialiosios tikslinės dotacijos valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti lėšas – 12,3 tūkst. litų, iš jų: 7,3 tūkst. litų socialinei paramai mokiniams, 4,8 tūkst. litų darbo rinkos politikos priemonėms ir gyventojų užimtumo programoms įgyvendinti; 0,2 tūkst. litų kt. valstybės deleguotoms funkcijoms;

specialiosios tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti – 0,1 tūkst. litų.

Pateikiame Telšių rajono savivaldybės 2013 metų asignavimų pagal valstybės funkcijas ir jų paskirstymo įvykdymo analizę (tūkst. litų):

Funkcinis klasifikacijos kodas	Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją	Patikslintas planas	Įvykdyta	Nukrypimai
1	Bendros valstybės paslaugos	14541,7	13806,1	-735,6
2	Gynyba	74,9	74,9	0
3	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	1207,0	1170,1	-36,9
4	Ekonomika	4769,1	5154,1	385,0
5	Aplinkos apsauga	6899,1	5566,1	-1333,0
6	Būstas ir komunalinis ūkis	3171,6	2933,7	-237,9
7	Sveikatos priežiūra	1373,1	1340,5	-32,6
8	Poilsis, kultūra, religija	10661,8	9888,3	-773,5
9	Švietimas	54279,5	53840,4	-439,1
10	Socialinė apsauga	23859,0	23757,2	-101,8
	<b>Iš viso išlaidų:</b>	<b>120836,8</b>	<b>117531,4</b>	<b>-3305,4</b>

Bendras išlaidų planas įvykdytas 97,3 %:

- Bendros valstybės paslaugos – 94,9 % .

- Gynyba – 100,0% ;

- Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga – 96,9 %;

- Ekonomika – 108,1 %. Planas viršytas dėl to, kad iš apyvartinių lėšų buvo išmokėta 228,4 tūkst. litų, o apyvartinės lėšos nebuvo dedamos prie išlaidų vykdymo planų;
- Aplinkos apsauga – 80,7 %;
- Būstas ir komunalinis ūkis – 92,5 %;
- Sveikatos priežiūra – 97,6 %;
- Poilsis, kultūra ir religija – 92,7 % ;
- Švietimas – 99,2 % ;
- Socialinė apsauga – 99,6 % .

Kitoms savivaldybės perduotos Mokinio krepšelio lėšos sudaro 37,3 tūkst. litų.

Biudžeto lėšų likutis, kuris persikėlė į 2014 metus, sudaro 1115,2 tūkst. litų iš jų: 79,8 tūkst. litų Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšos, 256,4 tūkst. litų biudžetinių įstaigų pajamos, 16,2 tūkst. litų rinkliava už komunalines atliekas, 762,8 tūkst. litų savarankiškomis funkcijoms vykdyti.

762,8 tūkst. litų savarankiškomis funkcijoms vykdyti paskirstoma sekančiai:

-135,8 tūkst. litų smulkiojo ir vidutinio verslo bei kaimo plėtros programai;

-395,9 tūkst. litų daugiabučių namų renovacijai;

-231,1 tūkst. litų savivaldybės biudžeto reikmėms, iš jų kredito linijos atstatymui – 14,5 tūkst. litų.

Mokėtinoms sumoms 2013-12-31 sudarė 44220,4 tūkst. litų, iš jų paskolos 29889,8 tūkst. litų. Lyginant su mokėtinomis sumomis 2013-01-01 bendra savivaldybės skola padidėjo 6996,8 tūkst. litų. Skola didėjo todėl, kad 2013 metų sausio 1 d. buvo išmokėti atlyginimai už 2012 metų gruodžio mėnesį įstaigoms beveik 100 proc., skola sudarė tik 659,3 tūkst. litų. 2013 metų gruodžio 31 d. skola sudaro 1310,3 tūkst. litų, ši suma yra priskaityti darbuotojų atlyginimai už gruodžio mėnesį be avansų ir jie buvo išmokėti 2014 metų sausio mėnesį. Taip pat skola didėja už komunalinius patarnavimus: 2013-01-01 buvo 1368,3 tūkst. litų, 2013-12-31 skola išaugo iki 1818,5 tūkst. litų. Telšių rajono savivaldybės administracija pasirašė su UAB „LITESKO“ 2013-09-04 susitarimą dėl skolos grąžinimo tvarkos, pagal kurią Savivaldybė įsipareigojo iki 2013-12-31 padengti 2425,53 tūkst. litų skolą už biudžetinėms įstaigoms tiekiamą šilumos energiją. 2425,53 tūkst. litų skola buvo susidariusi iki 2013-08-01. Per rugsėjo – lapkričio mėnesius Savivaldybė UAB „LITESKO“ padengė 1500,0 tūkst. litų skolų už tiekiamą šilumos energiją biudžetinėms įstaigoms. Likusią skolos dalį sudengėme 2014 metų vasario 3 dieną.

Sandoriai dėl materialiojo ir nematerialiojo turto bei finansinių įsipareigojimų vykdymo 2013-12-31 yra 33639,4 tūkst. litų (Iš jų paskolos sudaro 29889,8 tūkst. litų). Lyginant su mokėtinomis sumomis 2013-01-01 skola padidėjo 3949,5 tūkst. litų (Iš jų paskolos sudaro 1961,1 tūkst. litų). Skola didėjo todėl, kad vykdomi projektai, finansuojami iš ES, valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto lėšų, apmokami tik tada, kai paraiškos dėl lėšų skyrimo yra patvirtinamos struktūrinių fondų agentūrose.

Telšių rajono savivaldybės biudžeto lėšų įsiskolinimas, minus įsiskolinimą ne ilgesnį kaip 45 d., 2013-01-01 sudarė 2623,4 tūkst. litų. Telšių rajono savivaldybės biudžeto lėšų įsiskolinimas 2013-12-31 išaugo iki 3307,3 tūkst. litų. Skola nuo metų pradžios padidėjo 683,9 tūkst. litų.

2013-12-31 negrąžinta – 29889,8 tūkst. litų paskolų. Lyginant su skola metų pradžiai, tai skola padidėjo 1961,1 tūkst. litų. Skolinimosi limitas įvykdytas 60,2 proc.

Telšių rajono savivaldybės tarybos suteiktų garantijų 2013-12-31 nepadengti paskolų likučiai sudaro 3108,9 tūkst. litų (garantijų limitas įvykdytas 6,2 proc.):

UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 1048,9 tūkst. litų;

UAB „Telšių vandenys“ – 2060,0 tūkst. litų.

2013-12-31 Telšių rajono savivaldybė gavo 10836,4 tūkst. litų paskolų, grąžino 8875,3 tūkst. litų. Grynojo skolinimosi limitas įvykdytas 3,9 proc.

Kad būtų laiku išmokėti atlyginimai biudžetinių įstaigų darbuotojams už rugsėjo mėnesį Telšių rajono savivaldybė spalio mėnesį gavo 1200,0 tūkst. litų trumpalaikę paskolą iš LR finansų ministerijos apyvartinių lėšų stygiui padengti, kuri buvo padengta iki metų pabaigos.

Administracijos direktorius



Saulius Urbonas