

**JURBARKO RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA**

**SPRENDIMAS  
DĖL 2010 M. JURBARKO RAJONO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO ĮVYKDYMO  
ATASKAITOS PATVIRTINIMO**

2011 m. lapkričio 24 d. Nr. {\$NR}  
Jurbarkas

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (Žin., 1994, Nr. 55 – 1049; 2008, Nr. 113 – 4290) 16 straipsnio 2 dalies 15 punktu, Jurbarko rajono savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a :

Patvirtinti rajono savivaldybės biudžeto įvykdymo 2010 m. ataskaitą (pridedama).

Šis sprendimas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras

Ričardas Juška

**Vizos**

Administracijos direktorius

Petras Vainauskas

Juridinio skyriaus vedėja

Rūta Vasiliauskienė

Dokumentų ir viešųjų ryšių skyriaus  
vyresn. specialistė

Aldona Pauliukaitienė

**Rengėjas**

(parašas)

2011-11-10

A.Stoškienė, Finansų skyriaus vedėja

**SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO ĮVYKDYMO 2010 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITA**

2011 m. vasario 8 d. Nr. F23-9

( tūkst. litų )

Pajamų ekonominės klasifikacijos kodas								Pajamų pavadinimas	Eil. Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Įvykdyta
1	1							<b>Mokesčiai (2+7+15)</b>	<b>1</b>	<b>24866,6</b>	<b>27549,2</b>
1	1	1						Pajamų ir pelno mokesčiai (3)	2	23362,0	25914,8
1	1	1	1	1				Gyventojų pajamų mokestis, iš viso (4+5+6)	3	23362,0	25914,8
1	1	1	1	1	1	1	1	Gyventojų pajamų mokestis (gautas iš VMI)	4	7263,0	12542,8
1	1	1	1	1	1	1	2	Gyventojų pajamų mokestis savivaldybių išlaidų struktūros skirtumams išlyginti	5	6780,0	6299,0
1	1	1	1	1	1	1	3	Gyventojų pajamų mokestis savivaldybių pajamoms iš gyventojų pajamų mokesčio išlyginti	6	9319,0	7073,0
1	1	3						Turto mokesčiai (8+11+12)	7	1290,0	1457,5
1	1	3	1					Žemės mokestis	8	870,0	977,4
1	1	3	1	1	1			Fizinių asmenų	9	814,0	896,4
1	1	3	1	1	2			Juridinių asmenų	10	56,0	81,0
1	1	3	2					Paveldimo turto mokestis	11	20,0	27,1
1	1	3	3					Nekilnojamojo turto mokestis (13+14)	12	400,0	453,0
1	1	3	3	1	1			Fizinių asmenų mokestis	13	31,5	51,6
1	1	3	3	1	2			Juridinių asmenų mokestis	14	368,5	401,4
1	1	4						Prekių ir paslaugų mokesčiai (16+17)	15	214,6	176,9
1	1	4	7	1				Mokestis už aplinkos teršimą	16	84,6	30,9
1	1	4	7	2				Rinkliavos (18+19)	17	130,0	146,0
1	1	4	7	2	1			Valstybės rinkliavos	18	110,0	126,3
1	1	4	7	2	2			Vietinės rinkliavos	19	20,0	19,7
1	3							<b>Dotacijos (21+24+27+30)</b>	<b>20</b>	<b>44471,2</b>	<b>44434,7</b>
1	3	1						Dotacijos iš užsienio šalių	21		
1	3	1	1					Einamiesiems tikslams	22		
1	3	1	2					Kapitalui formuoti	23		
1	3	2						Dotacijos iš tarptautinių organizacijų	24		
1	3	2	1					Einamiesiems tikslams	25		
1	3	2	2					Kapitalui formuoti	26		
1	3	3						Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	27		
1	3	3	1					Einamiesiems tikslams	28		
1	3	3	2					Kapitalui formuoti	29		
1	3	4						Dotacijos iš kitų valdymo lygių (31+39)	30	44471,2	44434,7
1	3	4	1					Einamiesiems tikslams (32+36+37+38)	31	44471,2	44434,7
1	3	4	1	1	1			Speciali tikslinė dotacija, iš viso (33+34+35)	32	34333,8	34297,4
								Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	33	11161,6	11125,2
								Mokinio krepšeliui finansuoti	34	23172,2	23172,2
								Kita tikslinė dotacija	35		
1	3	4	1	1	2			Bendrosios dotacijos kompensacija	36		
1	3	4	1	1	3			Bendroji dotacija	37		
1	3	4	1	1	4			Kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių	38	6837,4	6837,4

Pajamų ekonominės klasifikacijos kodas							Pajamų pavadinimas	Eil. Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Įvykdyta
1	3	4	2				Kapitalui formuoti (40+44+45+46)	39		
1	3	4	2	1	1		Speciali tikslinė dotacija, iš viso (41+42+43)	40		
							Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	41		
							Mokinio krepšeliui finansuoti	42		
							Kita tikslinė dotacija	43		
1	3	4	2	1	2		Bendrosios dotacijos kompensacija	44		
1	3	4	2	1	3		Bendroji dotacija	45		
1	3	4	2	1	4		Kita dotacija ir lėšos iš kitų valdymo lygių	46		
1	4						<b>Kitos pajamos (48+60+67+70+73)</b>	47	<b>3261,3</b>	<b>2852,9</b>
1	4	1					Turto pajamos (49+53+54)	48	648,0	708,2
1	4	1	1				Palūkanos (50+51+52)	49	35,0	41,8
1	4	1	1	1			Palūkanos už paskolas	50		
1	4	1	1	2			Palūkanos už depozitus	51	35,0	41,8
1	4	1	1	3			Palūkanos už vertybinius popierius (išskyrus akcijas)	52		
1	4	1	2				Dividendai	53		53,3
1	4	1	4				Nuoma (55+56+59)	54	613,0	613,1
1	4	1	4	1			Nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinius vidaus vandenų fondo telkinius	55	538,0	536,2
1	4	1	4	2			Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius (57+58)	56	75,0	76,9
1	4	1	4	2	1		Mokestis už medžiojamųjų gyvūnų išteklius	57	73,5	72,5
1	4	1	4	2	2		Kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	58	1,5	4,4
1	4	1	4	4			Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	59		
1	4	2					Pajamos už prekes ir paslaugas (61+.....+66)	60	1723,6	1301,2
1	4	2	1	1	1		Pajamos už prekes ir paslaugas	61		
1	4	2	1	2	1		Pajamos už patalpų nuomą	62	129,5	89,5
1	4	2	1	4	1		Pajamos už atsitiktines paslaugas	63	607,2	447,0
1	4	2	1	5	2		Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	64	986,9	764,7
1	4	2	1	7	1		Pajamos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą	65		
1	4	2	1	7	2		Kitos pajamos	66		
1	4	3					Pajamos iš baudų ir konfiskacijos (68+69)	67	500,0	465,6
1	4	3	1				Pajamos iš baudų ir konfiskacijos	68	500,0	465,6
1	4	3	2				Baudos už aplinkos teršimą	69		
1	4	4					Perduodamos lėšos, kitos nei dotacijos (71+72)	70		
1	4	4	1				Einamiesiems tikslams	71		
1	4	4	2				Kapitalui formuoti	72		
1	4	5					Kitos neišvardytos pajamos (74+75)	73	389,7	377,9
1	4	5	1	3	1		Praėjusiais biudžetinėmis metais savivaldybių biudžetų negautų pajamų kompensavimo lėšos	74	313,7	313,7
1	4	5	1	4	1		Kitos neišvardytos pajamos	75	76,0	64,2
4							<b>Sandoriai dėl materialiojo ir nematerialiojo turto bei finansinių įsipareigojimų prisiėmimas (77+87)</b>	76	<b>74,0</b>	<b>97,4</b>
4	1						<b>Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos (78+84+85+86)</b>	77	<b>74,0</b>	<b>97,4</b>
4	1	1					Ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos (79+...+83)	78	74,0	97,4
4	1	1	1	1			Žemė	79	35,0	57,0
4	1	1	2	1			Pastatai ir statiniai	80		
4	1	1	3	1			Mašinos ir įrengimai	81		

Pajamų ekonominės klasifikacijos kodas							Pajamų pavadinimas	Eil. Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Įvykdyta
4	1	1	4	1			Vertybės	82		
4	1	1	5	1			Kitos ilgalaikio turto realizavimo pajamos	83	39,0	40,4
4	1	2					Nematerialiojo turto realizavimo pajamos	84		
4	1	3					Atsargų realizavimo pajamos	85		0,1
4	1	4					Pajamos už biologinį turtą ir materialinius išteklius	86		
4	2						<b>Sandoriai dėl finansinio turto (88)</b>	<b>87</b>		
4	2	1					Vidaus (89+90+91)	88		
4	2	1	4	1			Paskolos (surinktos)	89		
4	2	1	5	1			Akcijos (parduotos) ir kitas nuosavas kapitalas	90		
4	2	1	7	1			Kitos gautinos sumos	91		
							Iš kitų savivaldybių gautos mokinio krepšelio lėšos	92		99,7
							<b>VISI MOKESČIAI, DOTACIJOS, PAJAMOS IR SANDORIAI (1+20+47+76+92)</b>	<b>93</b>	<b>72673,1</b>	<b>75033,9</b>
							Apyvartos lėšos biudžeto lėšų stygiui dengti	94	604,2	604,2
							Praėjusio ketvirčio lėšų likučiai, nukreipti sekančio ketvirčio išlaidoms dengti	95		
							<b>IŠ VISO ( 93+94+95)</b>	<b>96</b>	<b>73277,3</b>	<b>75638,1</b>
4	3	1	4	1	1		Savivaldybių gautos trumpalaikės paskolos laikinam pajamų trūkumui dengti (98+99)	97		
							Trumpalaikės	98		
							Trumpalaikės iš valstybės biudžeto	99		
							<b>IŠ VISO ĮPLAUKŲ (96+97)</b>	<b>100</b>	<b>73277,3</b>	<b>75638,1</b>
							Ataskaitinio laikotarpio pradžioje lėšų likutis (102+103+104)	101	73,0	73,0
							iš jų: specialiųjų programų lėšų likutis	102		
							skolintų lėšų likutis	103		
							kitos apyvartos lėšos	104	73,0	73,0

## RAJONO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO IŠLAIDOS

( tūkst. litų )

Funkcinės klasifikacijos kodas	Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją	Eil. Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Įvykdyta
1	Bendros valstybės paslaugos	1	6133,0	5920,7
	iš jų: valstybės biudžetui grąžintinos ankstesniais metais gautos trumpalaikės paskolos	2		
	bendrosios dotacijos kompensacija valstybės biudžetui	3		
2	Gynyba	4	81,1	81,1
3	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	5	895,8	894,2
4	Ekonomika	6	3522,2	3485,7
5	Aplinkos apsauga	7	1903,9	1901,9
6	Būstas ir komunalinis ūkis	8	1137,4	1168,0
7	Sveikatos apsauga	9	380,4	361,4
8	Poilsis, kultūra ir religija	10	4630,0	4651,0
9	Švietimas	11	39256,6	39561,3
10	Socialinė apsauga	12	15336,9	15159,4
	<b>IŠ VISO IŠLAIDŲ (1+4+5+...+12)</b>	<b>13</b>	<b>73277,3</b>	<b>73184,7</b>
	Lėšos, perduotos valstybės biudžetui pagal tarpusavio atsiskaitymus	14		
	Kitoms savivaldybėms perduotos mokinio krepšelio lėšos	15		99,7
	<b>IŠ VISO IŠMOKŲ (13+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>73277,3</b>	<b>73284,4</b>
	Biudžeto perteklius (kai pajamos viršija išlaidas) [(96 paj.-16 išl.)]	17		2353,7
	Biudžeto deficitas (kai išlaidos viršija pajamas) [(16 išl.-96 paj.)]	18		
	<b>LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE ((100+101) paj. -16 išl.) arba (20+21+22)</b>	<b>19</b>	<b>73,0</b>	<b>2426,7</b>
	iš jų: specialiųjų programų lėšų likutis	20		31,2
	skolintų lėšų likutis	21		
	apyvartos lėšos	22	73,0	2395,5

Iš viso išlaidų, iš jų:  
darbo užmokesčio išlaidos  
sandoriai dėl ilgalaikio materialiojo turto  
ir finansinių įsipareigojimų vykdymo

31452,9 tūkst. Lt

2490,6 tūkst. Lt

**Aiškinamasis raštas prie Jurbarko rajono savivaldybės  
biudžeto įvykdymo apyskaitos  
2010 m. gruodžio 31 d.**

**Rajono savivaldybės biudžeto pajamos**

Patikslintas 2010 m. rajono savivaldybės biudžeto 72673,1 tūkst. litų pajamų planas įvykdytas 75033,9 tūkst. litų, arba 103,2 proc., papildomai surinkta 2360,8 tūkst. Lt neplanuotų pajamų.

**Mokesčių planas** 24866,6 tūkst. litų įvykdytas 27549,2 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 110,8 proc. Analizuodami atskiras mokesčių rūšis matome, kad iš valstybės išdo sąskaitos negauta 481 tūkst. litų planuoto gyventojų pajamų mokesčio savivaldybių išlaidų struktūros skirtumams išlyginti ir 2246 tūkst. litų planuoto gyventojų pajamų mokesčio savivaldybių pajamoms išlyginti, tačiau dėl sumažinto gyventojų pajamų mokesčio normatyvo gauta daugiau, nei planuota, 5279,8 tūkst. litų gyventojų pajamų mokesčio iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

Lyginant su 2009 m., praėjusiais metais gyventojų pajamų mokesčio į savivaldybės biudžetą absoliučiais skaičiais pervesta net 4203,9 tūkst. litų mažiau, nors gyventojų pajamų mokesčio planas įvykdytas ir viršytas.

Mokestinės nepriemokos savivaldybės biudžetui, lyginant su 2010 m. sausio 1 d., padidėjo 25,1 tūkst. Lt. 2011 m. sausio 1 d. ši nepriemoka sudarė 360,9 tūkst. litų (2010-01-01 sudarė 335,8 tūkst. litų), iš jų bankrutuojančių įmonių mokestinė nepriemoka sudaro 5,0 tūkst. Lt, mokėjimas atidėtas 19,7 tūkst. Lt, išieškojimas nutrauktas, iškėlus restruktūrizavimo bylą – 120,1 tūkst. Lt, todėl reali likusi mokestinė nepriemoka 2011 m. sausio 1 d. – 213,1 tūkst. Lt. Išieškomos mokestinės nepriemokos, tenkančios savivaldybės biudžetui, didžiąją dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis, kuris išieškomas mokesčių administravimo įstatymų nustatyta tvarka.

Turto mokesčių planuota surinkti 1290 tūkst. litų, surinkta 1457,5 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 113 proc. 107,4 tūkst. litų viršytas žemės mokesčio, 7,1 tūkst. litų paveldimo ir dovanojamo turto mokesčio, 53 tūkst. litų nekilnojamojo turto mokesčio planai. Žemės mokesčio planas įvykdytas, nes rajono savivaldybės Taryba neteikė papildomų žemės mokesčio lengvatų žemės savininkams, išskyrus numatytas Lietuvos Respublikos žemės mokesčio įstatymo 6 straipsnyje. Žemės mokesčio įplaukos į savivaldybės biudžetą, lyginant su 2009 m. praktiškai nepadidėjo, o nekilnojamojo turto mokesčio įplaukos sumažėjo.

Prekių ir paslaugų mokesčių 214,6 tūkst. litų planas įvykdytas 176,9 tūkst. litų, arba 82,4 proc. Pasikeitus mokesčio už aplinkos teršimą mokėjimo tvarkai, šio mokesčio planas įvykdytas vos 36,5 proc. Rinkliavų planas įvykdytas ir viršytas, tačiau bendroje pajamų struktūroje šie mokesčiai užima nežymią dalį.

**Kitų pajamų planas** įvykdytas 87,5 proc., arba nesurinkta 408,4 tūkst. litų planuotų pajamų. Savivaldybės administruojamo nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius planas įvykdytas, tačiau dėl vėluojančių atsiskaitymų už atliktus darbus šio mokesčio nustatytais terminais nesumokėjo kai kurie juridiniai asmenys, taip pat yra likę ankstesniųjų metų įsiskolinimai, didžiausia nepriemoka yra UAB „Kelių remonto grupė“ – 82,7 tūkst. litų, UAB „Jurbarko agroservisas“ – 9,8 tūkst. litų (šiuo metu vyksta įmonės bankroto procedūros), bendra nepriemoka 2011 m. sausio 1 d. buvo 250,9 tūkst. litų, lyginant su 2010 m. sausio 1 d., įsiskolinimai sumažėjo 114,3 tūkst. litų. Pastebima žemės nuomos mokesčio mažėjimo tendencija, nes vis daugiau piliečių įsiteisina žemės nuosavybę ir pradeda mokėti žemės mokestį. Praėjusiais metais neplanuotai gauta 53,3 tūkst. litų dividendų. Tačiau liko nesurinktos planuotos pajamos už teikiamas paslaugas ir įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės pasaugos ir kitose įstaigose.

Iš valstybės biudžeto 2010 m. gauta visa specialiosios tikslinės dotacijos ir bendrosios dotacijos kompensacijos suma bei lėšos pagal tarpusavio atsiskaitymus, trumpalaikių neprocentinių paskolų gauta nebuvo. Valstybės biudžetui iki 2011 m. sausio 10 d. gražinta 36,4 tūkst. litų nepanaudotų pagal tikslinę paskirtį biudžeto asignavimų, iš jų:

1. 0,9 tūkst. Lt valstybės perduotoms savivaldybės funkcijoms vykdyti (kodas SV1),
2. 0,1 tūkst. Lt želdiniams ir želdynams inventorizuoti (kodas SV56),
3. 7,9 tūkst. Lt socialinei paramai mokiniams teikti (kodas SV65),
4. 27,5 tūkst. Lt socialinėms paslaugoms finansuoti (kodas SV66).

Tvirtinant rajono savivaldybės biudžetą ir 2010 metais 604,2 tūkst. litų biudžeto lėšų likučių (2010 m. sausio 1 d.) panaudota įstaigų kreditiniam įsiskolinimui dengti, taip pat kreditiniam įsiskolinimui dengti panaudota 822 tūkst. litų viršplaninių rajono savivaldybės biudžeto pajamų. Gauta iš savivaldybių ir pervesta kitoms savivaldybėms bei Jurbarko rajono ugdymo įstaigoms 99,7 tūkst. litų mokinio krepšelio lėšų dėl mokinių migracijos tarp savivaldybių.

Savivaldybės biudžeto lėšų likutis 2010 m. sausio 1 d. po užbaigiamųjų apyvartų – 2426,7 tūkst. litų, iš jų: 31,2 tūkst. litų savivaldybės aplinkos apsaugos remimo specialiosios programos lėšos.

Lentelėje pateikta biudžeto pajamų struktūra (procentais). Lyginant 2006 – 2010 m. biudžeto pajamų struktūrą išlikusi panaši. Didžiausia savivaldybės biudžeto pajamų dalis tenka dotacijoms ir kitoms tikslinės paskirties lėšoms iš valstybės biudžeto (2010 m. daugiausia tikslinės paskirties lėšų buvo skirta socialinės paramos išmokoms ir socialinei paramai mokiniams teikti). Valstybės išdo perskirstomas gyventojų pajamų mokestis savivaldybių išlaidų struktūrų skirtumams ir pajamoms išlyginti bei mokesčiai iš rajono mokesčių mokėtojų, kuriuos perveda teritorinės mokesčių inspekcijos, sudaro panašią procentinę dalį.

Pajamų rūšys	Pajamų struktūra (tūkst. Lt)	Pajamų struktūra (proc.)
Dotacijos ir kitos tikslinės paskirties lėšos iš valstybės biudžeto	44434,7	59,2
Gyventojų pajamų mokestis, perskirstomas iš valstybės išdo	13372,0	17,8
Gyventojų pajamų mokestis, pervedamas iš teritorinių mokesčių inspekcijų	12542,8	16,7
Kitos pajamos ir sandoriai	4684,4	6,3
<b>IŠ VISO:</b>	<b>75033,9</b>	<b>100</b>

### **Rajono savivaldybės biudžeto išlaidos**

Patikslintas savivaldybės biudžeto 73277,3 tūkst. litų išlaidų planas įvykdytas 73284,4 tūkst. litų, arba 100,0 proc. Įvertinant tai, kad 2010 m. buvo smarkiai sumažintas savivaldybės biudžeto pajamų normatyvas, rajono savivaldybės Tarybos priimtame savivaldybės biudžete buvo atsisakyta daugelio būtinų prekių ir paslaugų įsigijimo, iki minimumo sumažintos įvairių darbų apimtys, finansuotos tik būtiniausios išlaidos. Tačiau daugelio komunalinių paslaugų išlaidų sumažinti nebuvo galima, todėl šios išlaidos buvo finansuojamos iš papildomų lėšų, skirtų 2009 m. negautoms pajamoms kompensuoti, ir 2010 m. viršplaninių pajamų.

Bendrų valstybės paslaugų 6133,0 tūkst. litų išlaidų planas įvykdytas 5920,7 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 96,5 proc. Dėl savivaldybės biudžete sumažinto darbo užmokesčio fondo savivaldybės administracijos ir seniūnijų darbuotojai pusę metų dirbo sutrumpintą darbo savaitę, šios priemonės leido išmokėti visą gruodžio mėnesio darbo užmokestį, kreditinio įsiskolinimo neliko. Iš sutaupytų lėšų buvo dengiamas prekių ir paslaugų kreditinis įsiskolinimas. Bendrų valstybės paslaugų klasifikacijos kodas „Kitos prekės“ viršytas, nes rajono savivaldybės Tarybos sprendimu buvo skirta 23 tūkst. Lt iš viršplaninių pajamų pasirengti artėjantiems savivaldos rinkimams (įsigytos balsadėžės visoms rinkimų apylinkėms). Ilgalaikiam turtui įsigyti panaudota 20,6 tūkst. Lt – įsigyta kompiuterinė ir programinė įranga. 2010 m. paskoloms grąžinti panaudota 1061,0 tūkst. Lt, palūkanoms mokėti – 136,5 tūkst. Lt, paskolos grąžinamos ir palūkanos mokamos laiku pagal paskolų sutartyse patvirtintus grafikus. Paskoloms grąžinti 30 tūkst. Lt buvo skirta iš gautų viršplaninių pajamų.

Karo prievolės administravimo ir civilinės saugos ir mobilizacijos valstybinėms funkcijoms atlikti buvo panaudota 81,1 tūkst. Lt, ilgalaikio turto neįsigyta. 2010 m. IV ketvirtyje 7,9 tūkst. Lt nepanaudotų asignavimų savivaldybės Tarybos sprendimu buvo skirta savivaldybės biudžeto kreditiniam įsiskolinimui dengti.

Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos funkcijai atlikti planuota 895,8 tūkst. litų, panaudota 894,2 tūkst. litų. Pagal parengtą programą rajono savivaldybės biudžete buvo patvirtintos lėšos ir kartu su policija vykdyta prevencinė miesto stebėjimo vaizdo kameromis programa, įsigyta papildomos vaizdo kameros, taip pat vykdyta perspėjimo sistemų eksploatavimo nutolusių vienkiemių gyventojams programa. Priešgaisrinės tarnybos valstybinei funkcijai vykdyti panaudotos visos skirtos lėšos.

Ekonomikos funkcijai buvo planuota 3522,2 tūkst. Litų, panaudota 3485,7 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 99,0 proc. Panaudotos visos melioracijos darbams skirtos lėšos – 229 tūkst. Lt. 2010 m. didelis dėmesys buvo skirtas projektams, vykdomiems su Europos Sąjungos struktūrinių fondų parama, jų bendrajam finansavimui vykdyti, projektams rengti, jų ekspertizėms vykdyti iš savivaldybės biudžeto panaudota 703,9 tūkst. Lt. Projektų bendrajam finansavimui naudotos ir skolintos lėšos. Šiam tikslui paimta paskola iš AB SEB banko, iš Finansų ministerijos perskolinamų lėšų panaudota 1110,2 tūkst. Lt. Praėjusiais metais dėl sunkmečio atsisakyta daug miesto tvarkymo darbų, infrastruktūros objektų remonto darbų. Vešiesiems darbams organizuoti panaudota 485,5 tūkst. Litų, o nepanaudoti 34,9 tūkst. litų nukreipti kreditiniam įsiskolinimui dengti. Opi problema išlieka subsidijos UAB Jurbarko autobusų parkui už savivaldybės užsakomus vietinio susisiekimo maršrutus, praėjusiais metais šiam tikslui panaudota 785 tūkst. Lt savivaldybės biudžeto lėšų.

Nepalanki šalies ir rajono ekonominė situacija lemia ekonomines ir socialines problemas, Jurbarko rajonas įtrauktas į probleminių rajonų sąrašą. Rajone naujų stambių įmonių, gaminančių produkciją, praktiškai nėra, vyrauja smulkus verslas ir prekyba. Augant bedarbių skaičiui, didėja iš savivaldybės biudžeto išmokamų įvairių pašalpų ir kompensacijų suma. Kelerius metus iš eilės savivaldybė susidūrė su dirbti nenorinčių žmonių problema, organizuodama viešuosius darbus. Dauguma ieškančių darbo žmonių yra nemotyvuoti arba Darbo biržoje registruojasi tik dėl galimybės gauti socialinę pašalpą ar būsto šildymo išlaidų kompensaciją. 2010 m. padėtis dėl sunkmečio pasikeitė, padaugėjo darbingų ir norinčių dirbti žmonių, ieškančių darbo, skaičius, viešuosiuose darbuose 2010 m. įdarbinti 472 asmenys.

Aplinkos apsaugai buvo planuota 1903,9 tūkst. litų, panaudota 1901,9 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 84,4 proc. Didžiąją išlaidų dalį sudaro miesto ir gyvenviečių viešųjų teritorijų priežiūros darbai, atliekų surinkimas. Ilgalaikiam turtui įsigyti (žoliapjovės, krūmapjovės ir kitas ūkio inventorių seniūnijose) panaudota 23,5 tūkst. Lt. Metų pabaigoje, esant nepalankioms oro sąlygoms, iš savivaldybės biudžeto viršplaninių pajamų skirta ir panaudota 80 tūkst. Litų užpustytiems vietiniams keliams valyti. Savivaldybės aplinkos apsaugos remimo specialioji programa planuota 161 tūkst. Lt, tačiau panaudota 78,1 tūkst. Lt pagal gaunamas mokesčių įplaukas, todėl aplinkos apsaugai bei biologinei įvairovei išsaugoti buvo skirtos minimalios lėšos.

Būsto ir komunalinio ūkio funkcijai buvo planuota 1137,4 tūkst. litų, panaudota 1168,0 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 102,7 proc. Siekiant sumažinti energetinių išteklių poreikį mieste ir gyvenvietėse, atsižvelgiant į savivaldybės biudžeto galimybes, senieji šviestuvai buvo keičiami ekonomiškais, atliekamas elektros perdavimo linijų remontas. Iš viršplaninių pajamų skirta 48 tūkst. Lt apmokėti už suvartotą elektros energiją miestui ir gyvenvietėms apšviesti 2010 m. lapkričio – gruodžio mėnesiais. Taip pat buvo skirtos lėšos Nemuno vidurupio baseino projekto I etapo darbams administruoti, vandentvarkos infrastruktūros plėtrai panaudota 161,8 tūkst. Lt, sutvarkyta Klausučių gyvenvietės vandenvietė (įrengta vandens geležies šalinimo įranga, išgręžtas gręžinys, atlikti kiti būtini darbai).

Sveikatos apsaugos 380,4 tūkst. litų išlaidų planas buvo įvykdytas 361,4 tūkst. litų, arba 95,0 proc. Iš savivaldybės biudžeto buvo skirtas dalinis finansavimas VŠĮ Jurbarko ligoninei pramoninei skalbyklei įsigyti ir skalbyklos stogui remontuoti (80 tūkst. Lt), šildymo išlaidoms iš



dalies dengti (150 tūkst. Lt), taip pat savivaldybė iš dalies finansuoja mokinių sveikatos priežiūrą mokyklose, visuomenės sveikatos biuro veiklą.

Poilsui, kultūrai ir religijai buvo planuota 4630,0 tūkst. litų, panaudota 4651,0 tūkst. litų, arba planas įvykdytas 100,5 proc. 2010 m. toliau buvo vykdomas pastato Vilniaus g. 4, Jurbarko pritaikymas viešosios bibliotekos reikmėms, 590 tūkst. Lt skyrė Kultūros ministerija, 580 tūkst. Lt – rajono savivaldybė (banko paskolos lėšos). Papildomai iš gautų savivaldybės biudžeto viršplaninių pajamų kultūros įstaigų komunalinių paslaugų kreditiniam įsiskolinimui dengti skirta ir panaudota 52 tūkst. Lt.

Švietimo įstaigų 39256,6 tūkst. litų išlaidų planas įvykdytas 39561,3 tūkst. litų, arba 100,8 proc.

Patikslintas mokinio krepšelio išlaidų planas – 23172,2 tūkst. litų, panaudota 23172,2 tūkst. litų. Metų pabaigoje išmokėti gruodžio mėn. atlyginimai, padengtas mokymo reikmių kreditinis įsiskolinimas. Mokymo priemonėms, kurios apskaitomos kaip ilgalaikis turtas iš mokinio krepšelio lėšų panaudota 267,3 tūkst. Lt

Dėl sunkmečio ilgalaikiam turtui kurti ir įsigyti iš savivaldybės biudžeto lėšų neskirta, neatidėliotiniams remonto darbams panaudota 102,8 tūkst. Lt, švietimo įstaigose remontuoti sanitariniai mazgai, taip pat patalpos tų mokyklų, kurios dar neturėjo higienos paso. Lengvatiniam mokinių vežimui ugdymo procesui ir popamokinei veiklai užtikrinti panaudota 1962,8 tūkst. Lt. Papildomai iš gautų savivaldybės biudžeto viršplaninių pajamų švietimo įstaigoms komunalinių paslaugų kreditiniam įsiskolinimui dengti skirta ir panaudota 585 tūkst. Lt. Aktualios lieka mokyklų pastatų šiltinimo ir renovacijos, techninės bazės stiprinimo problemos.

Socialinės apsaugos 15336,9 tūkst. litų išlaidų planas įvykdytas 15159,4 tūkst. litų, arba 98,8 proc. Dėl išaugusio paramos gavėjų skaičiaus panaudotos visos specialiosios tikslinės dotacijos socialinei paramai ir kompensacijoms mokėti. Nepanaudoti pagal tikslinę paskirtį asignavimai socialinei paramai mokiniams ir socialinėms paslaugoms grąžinti į valstybės biudžetą. Ilgalaikiam turtui kurti Seredžiaus senelių globos namai panaudojo 80,5 tūkst. Lt (geoterminio šildymo įrengimas pastatui šildyti, iki šiol buvo šildoma elektra, katilai susidėvėję, todėl renovuoti šildymo sistemą reikėjo neatidėliotinai). Geoterminis šildymas įrengtas panaudojus gautas įstaigos pajamas už išlaikymą socialinės paskirties įstaigose.

Lentelėje pateikta biudžeto išlaidų struktūra (procentais). Lyginant 2006 – 2010 m. biudžeto išlaidų struktūrą išlikusi panaši. Didžiausia savivaldybės biudžeto išlaidų dalis tenka švietimui, antroje vietoje – socialinei paramai, įvairioms išmokoms, kompensacijoms skiriamos lėšos.

Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją	Išlaidų struktūra (tūkst. Lt)	Išlaidų struktūra (proc.)
Bendrosios valstybės paslaugos	5920,7	8,1
Karo prievolės, civilinės saugos ir mobilizacijos administravimas	81,1	0,1
Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	894,2	1,2
Ekonomika	3485,7	4,8
Aplinkos apsauga	1901,9	2,6
Būstas ir komunalinis ūkis	1168,0	1,6
Sveikatos priežiūra	361,4	0,5
Poilsis, kultūra, religija	4651,0	6,3
Švietimas	39561,3	54,1
Socialinė apsauga	15159,4	20,7
<b>IŠ VISO:</b>	<b>73184,7</b>	<b>100,0</b>

2010 metų savivaldybės biudžeto išlaidų struktūrą sudaro: 41250,5 tūkst. litų (56,4 proc.) – darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, 14129,0 tūkst. litų (19,3 proc.) – socialinės paramos išmokos ir kita parama gyventojams, 5100,2 tūkst. litų (7,0 proc.) – šildymo išlaidos komunalinėms paslaugoms, 1061,0 tūkst. litų (1,5 proc.) – lėšos ankstesniais metais paimtoms paskoloms grąžinti. Likusios lėšos 11644,0 tūkst. Lt (15,8 proc.) skirtos kitoms neišvardintoms

prekėms ir paslaugoms, subsidijoms, ilgalaikio materialiojo bei nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms finansuoti.

### **Rajono savivaldybės biudžeto kreditinis ir debetinis įsiskolinimas**

Rajono savivaldybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 455,9 tūkst. litų. Lyginant su 2009 m. gruodžio 31 d. duomenimis, einamasis kreditinis įsiskolinimas (ne ilgesnis kaip 45 dienos) dėl griežtos taupymo politikos sumažėjo 1866,6 tūkst. litų, tačiau 1219,7 tūkst. Lt padidėjo ilgalaikis įsiskolinimas. Dėl sumažinto savivaldybės biudžeto pajamų plano normatyvo investiciniams projektams, finansuojamiems su ES struktūrinių fondų parama, vykdyti lėšos buvo skolinamos iš banko ir Finansų ministerijos. Bendras įsiskolinimas (kartu su ilgalaikėmis paskolomis) sudaro 6456,1 tūkst. litų. Jurbarko rajono savivaldybė skolinių įsipareigojimų grąžinimą ir palūkanų mokėjimą vykdo laiku pagal sutartyse numatytus grafikus.

Pradėjusiais metais pajamų planas buvo vykdomas, pervesta iš valstybės biudžeto kompensacija negautoms 2009 m. pajamoms iš dalies finansuoti. Šios priežastys ir lėmė kreditinio įsiskolinimo mažėjimą, gautomis papildomomis pajamomis buvo dengiamas komunalinių paslaugų, miesto ir miestelių tvarkymo, neatidėliotino remonto darbų kreditinis įsiskolinimas. Dėl sunkmečio 2010 m. atsisakyta įstaigų remonto, ilgalaikio turto įsigijimo ir kitų ne pirmo būtinumo išlaidų, tai taip pat turėjo įtaką kreditinio įsiskolinimo mažėjimui. Gruodžio mėn. darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos sumokėtos, visų biudžetinių įstaigų darbuotojai taupė lėšas įvairiais būdais (pasinaudota galimybe išeiti nemokamų atostogų vidutiniškai 10 – 20 darbo dienų, dirbta sutrumpinta darbo savaitė, mažinti etatai ir pan.) Socialinės paramos pinigais kreditinis įsiskolinimas išaugo dėl padidėjusių socialinės paramos išmokų bei įsiskolinimo už lengvatinį moksleivių ir keleivių vežimą. Šildymo ir karšto vandens išlaidų kompensacijų gruodžio mėn. įsiskolinimas susidarė dėl to, kad, pasikeitus šilumos kainai, išaugus kompensacijų gavėjų skaičiui bei nukritus oro temperatūrai daugiau nei ilgametė vidutinė, nebuvo galima tiksliai apskaičiuoti kompensacijų sumos.

Rajono savivaldybės biudžeto lėšų debetinis įsiskolinimas 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 118,9 tūkst. litų. Lyginant su 2008 m. gruodžio 31 d. duomenimis, debetinis įsiskolinimas sumažėjo 115,9 tūkst. litų. Įsiskolinimas sumažėjo dėl rajono savivaldybės Tarybos sprendimo panaikinti įsisenėjusias 1997 – 2002 metų skolas. Likusio debetinio įsiskolinimo priežastys lieka tos pačios kaip ir ankstesniais metais – išankstinis spaudinių, vadovėlių užsakymas, tėvų įmokos už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ir papildomo ugdymo įstaigose, įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus per gruodžio mėn., taip pat teismo priteisti, bet neišieškoti įsiskolinimai.

### **Rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų etatų pokyčiai**

Dėl sunkmečio ir biudžeto lėšų trūkumo rajono seniūnijose ir savivaldybės administracijoje buvo mažinami etatai, iš viso panaikinta 20,75 etatų (dalis jų buvo neužimti, tačiau didžioji dalis – dirbo darbuotojai, kuriems išmokėtos išeitinės kompensacijos), taip pat dirbta sutrumpinta darbo savaitė. Įvyko seniūnijų buhalterijų reorganizacija, vietoje apskaitos darbuotojų kiekvienoje seniūnijoje (11 etatų) liko 4 etatai centrinėje administracijos buhalterijoje, kituose skyriuose ir tarnybose – 13,75 etatai.

Visoms savivaldybės biudžetinėms įstaigoms rajono savivaldybės Tarybos sprendimu yra patvirtinti maksimalūs įstaigos darbuotojų etatų normatyvai. Dėl darbo užmokesčio fondo mažinimo visoms biudžetinėms įstaigoms 2010 metais įstaigų vadovai buvo priversti organizuoti darbą taip, kad pakaktų skirtų lėšų gruodžio mėn. darbo užmokesčiui išmokėti. Įstaigose lėšos buvo taupomos leidžiant darbuotojus nemokamų atostogų, nepriimant papildomų darbuotojų ligos metu, dirbant sutrumpintą darbo savaitę ir pan. Sunkmečio sąlygomis buvo stengiamasi maksimaliai išsaugoti darbo vietas ir bent minimalų pajamų šaltinį darbuotojams.

Praėjusiais metais vyko kultūros įstaigų reforma, reorganizuotas Jurbarko kultūros centras, atskirti 4 regioniniai kultūros centrai, reorganizacijos metu panaikinti 8,25 etatai. Jurbarko rajono viešosios bibliotekos skyriuose panaikinta 5,5 etato.

Ugdymo įstaigų reforma, kuria siekiama optimizuoti mokyklų tinklą rajone, vykdoma nuo 2002 m. ir tęsiama toliau. Įvykdyti Šimkaičių Jono Žemaičių pagrindinės mokyklos Stakių skyriaus struktūriniai pakeitimai, dėl nepakankamo mokinių skaičiaus nuo 2010 m. rugsėjo 1 d. jis uždarytos. Reikia pripažinti ir neigiamą kelerių metų tendenciją – dėl jaunų šeimų migracijos į didžiuosius miestus ir į užsienį, sumažėjusio gimstamumo rajono ugdymo įstaigose mažėja mokinių skaičius. Lyginant 2011 m. sausio 1 d. duomenis su 2010 m. sausio 1 d. duomenimis, rajone mokinių sumažėjo 255 (nuo 5459 iki 5204), o per dvejus metus mokinių sumažėjo daugiau kaip 430. Jurbarko mieste mokosi 52 proc. visų rajono moksleivių. Atitinkamai mažėjant klasių (grupių) skaičiui, bendrojo lavinimo mokyklose mažėja pedagoginių normų (etatų) skaičius.

Finansų skyriaus vedėja



Audronė Stoškienė



## **JURBARKO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

Jurbarko rajono savivaldybės tarybai

### **IŠVADA DĖL JURBARKO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2010 METŲ BIUDŽETO ĮVYKDYMO ATASKAITOS**

2011 m. lapkričio 5 d. Nr. K2-10  
Jurbarkas

Vadovaujantis Vietos savivaldos įstatymu<sup>1</sup>, Biudžeto sandaros įstatymu<sup>2</sup> ir Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatais<sup>3</sup> atliktas Jurbarko rajono savivaldybės 2010 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir kitų ataskaitų bei savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo ir disponavimo jomis teisėtumo ir jų naudojimo įstatymais nustatytiems tikslams vertinimas. Kiekvienais metais Kontrolės ir audito tarnyba privalo pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti metinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.

Pagal Biudžeto sandaros įstatymą<sup>4</sup>, Savivaldybės biudžeto vykdymą organizuoja Administracijos direktorius, savivaldybių biudžetų vykdymo ataskaitų rinkinius rengia savivaldybių administracijos, remdamosi savivaldybių biudžetų apskaitos duomenimis – į savivaldybių biudžetus gautų pajamų ir savivaldybių biudžetų asignavimų valdytojų panaudotų asignavimų bei asignavimų valdytojų pateiktais biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniais.

Jurbarko rajono savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir kitų savivaldybės suvestinių ataskaitų parengimą ir pateikimą.

Jurbarko rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai ir jiems pavaldžių subjektų vadovai įstatymų nustatyta tvarka atsako už savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo ir jomis disponavimo teisėtumą bei jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

2010 metais atlikti auditai yra šios išvados, teikiamos Tarybai, sudėtinė dalis. Atliktų auditų ataskaitos įteiktos Savivaldybės merui, Savivaldybės administracijos direktoriui ir Kontrolės komitetui.

Kontrolės ir audito tarnybos pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie 2010 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų naudojimo ir disponavimo jomis teisėtumą bei naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus<sup>5</sup>. Jis buvo suplanuotas ir atliktas taip, kad suteiktų pakankamą pagrindą teigti, kad nėra reikšmingų informacijos iškraipymų Finansų skyriaus pateiktuose dokumentuose. Atlikto audito metu, pritaikius atrankos metodus ir kitas audito procedūras, buvo surinkti įrodymai, patvirtinantys sudaryto metinio savivaldybės

<sup>1</sup> Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas, 1994-07-07 Nr. I-533 (su vėlesniais pakeitimais), 27 str. 9 d. 10 p.

<sup>2</sup> Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas, 1990-07-30 Nr. I-430 (su vėlesniais pakeitimais), 37 str. 3 d.

<sup>3</sup> Jurbarko rajono savivaldybės tarybos 2008-12-18 sprendimas Nr. T2-357 „Dėl Jurbarko rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos pavadinimo pakeitimo ir naujos redakcijos nuostatų patvirtinimo“ 13.8 p.

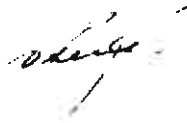
<sup>4</sup> Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas, 1990-07-30 Nr. I-430 (su vėlesniais pakeitimais), 27 str. 3 d., 35 str. 3 d.

<sup>5</sup> Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės 2002-02-21 įsakymas Nr. V-26 „Dėl valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

biudžeto įvykdymo ataskaitų rinkinio sumas ir tvirtinimus, įvertinti apskaitos principai, taikyti rengiant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.

*Mūsų nuomone, Jurbarko rajono savivaldybės 2010 metų biudžeto įvykdymo ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais parengtas ir pateiktas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių lėšų apskaitą ir biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymą. Remdamasi surinktais įrodymais, pareiškiu, kad 2010 metais Jurbarko rajono savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo reikšmingų neatitikčių įstatymu nustatytiems tikslams ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams nenustatyta.*

Savivaldybės kontrolierė



Vida Rekešienė