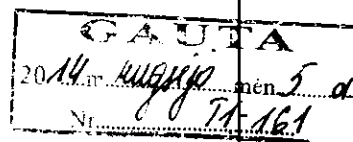




Projektas



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS TARYBA

SPRENDIMAS

DĖL 2013 METŲ PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
RINKINIO PATVIRTINIMO2014 m. rugsėjo 3 d. Nr. T-
Pagėgiai

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 15 punktu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 29 straipsniu, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 35 straipsnio 4 dalimi ir 36 straipsnio 3 dalimi, atsižvelgdama į Pagėgių savivaldybės kontrolieriaus 2014 m. liepos 15 d. išvadą Nr. K5-I4 „Dėl Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio“, Pagėgių savivaldybės taryba nusprendžia:

Patvirtinti:

1. Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį:
 - 1.1. Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto pajamų plano vykdymo ataskaitą (1 priedas);
 - 1.2. Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą (2 priedas);
 - 1.3. Pagėgių savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų plano vykdymo 2013 m. gruodžio 31 d. ataskaitą (Forma Nr.1-sav.).

2. Apie sprendimo priėmimą ~~oficialiai paskelbti~~ *patvirtinti, išdėstius o m. sprendimą -* teisės aktų registre ir Pagėgių savivaldybės interneto svetainėje www.pagegiai.lt.

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

SUDERINTA:

Administracijos direktorė

Dainora Butvydienė

Bendrojo ir juridinio skyriaus vyriausioji specialistė

Adelija Trušauskienė

Kalbos ir archyvo tvarkytoja

Laimutė Mickevičienė

Ruošė Rūta Fridrikienė,
Finansų skyriaus vedėja

PATVIRTINTA
Pagėgių savivaldybės tarybos
2014m. Rugšėjo mėn. 25d. sprendimu Nr.
priedas 1

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS 2013 METŲ BIUDŽETO PAJAMŲ PLANO VYKDYMO ATASKAITA

(tūkst. Lt)

Pajamų pavadinimas		Patikslintas 2013 metų planas	Ivykdyta
Mokesčiai (2+6+10)	1	8835,0	8744,1
Pajamų ir pelno mokesčiai(3+4+5)	2	7740,0	7752,6
Gyventojų pajamų mokestis(gautas iš VMI)	3	3269,0	3098,6
Gyventojų pajamų mokestis savivaldybių išlaidų struktūros skirtumams išlyginti	4	2097,0	2014,0
Gyventojų pajamų mokestis savivaldybių pajamoms iš gyventojų pajamų mokesčio išlyginti	5	2374,0	2640,0
Turto mokesčiai (7+8+9)	6	387,2	313,4
Žemės mokestis	7	318,2	332,6
Paveldimo turto mokestis	8	4,0	1,1
Imonių ir organizacijų nekilnojamo turto mokestis	9	65,0	-20,3
Prekių ir paslaugų mokesčiai (11+12+13)	10	707,8	678,1
Mokestis už aplinkos teršimą	11	46,0	33,3
Valstybinės rinkliavos	12	81,8	87,9
Vietinės rinkliavos	13	580,0	556,9
Dotacijos (16+17+23)	14	14751,9	14744,4
	15		
Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	16	0,0	0,0
Dotacijos iš kitų valdymo lygių:(18+19+20+21+22)	17	14564,9	14557,4
Valstybinės(perduotoms savivald.)funkcijoms atlikti	18	5653,7	5646,3
Moksleivių krepšeliui finansuoti	19	6658,2	6658,1
Kita tikslinė dotacija	20	892,0	892,0
Bendrosios dotacijos kompensacija	21	1361,0	1361,0
Kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių	22	0,0	0,0
Kapitalui formuoti (24)	23	187,0	187,0
Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti	24	187,0	187,0
	25		
Kitos pajamos (27+30+33+37+39)	26	1482,6	1348,4
Turto pajamos (26)	27	368,0	341,1
Nuoma (27+28)	28	368,0	341,1
Nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinius vidaus vandenių telkinius	29	350,0	311,8
Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius (29+30)	30	18,0	29,3
Mokestis už medžiogų gyvūnų išteklius	31	10,0	15,9
Kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	32	8,0	13,4
Pajamos už prekes ir paslaugas (32+33+34)	33	737,5	636,3
Pajamos už patalpų nuomą	34	38,8	21,0
Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	35	511,5	453,0
Pajamos už atsitiktines paslaugas	36	187,2	162,3
Pajamos iš baudų ir konfiskacijos (36)	37	10,0	3,8
Pajamos iš baudų ir konfiskacijos	38	10,0	3,8
Kitos neišvardintos pajamos	39	367,1	367,2
Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos(41+42)	40	20,0	15,8
Žemė ir žemės gelmių išteklių realizavimo pajamos	41		
Kitos ilgalaikio turto realizavimo pajamos	42	20,0	15,8
	43		
Iš kitų savivaldybių gautos mokinio krepšelio lėšos(42)	44	17,6	17,6
	45		

Visi mokesčiai, dotacijos, pajamos ir sandoriai (1+14+26+40+44)	46	25107,1	24870,3
Praėjusio ketvirčio lėšų likučiai, nukreipti sekančio ketvirčio išlaidoms dengti	47		
Iš viso (44+45)	48	25107,1	24870,3
Paskolos(gautos)(48)	49	1100,0	1690,2
Trumpalaikės iš valstybės biudžeto		0,0	891,9
Savivaldybių gautos ilgalaikės paskolos	50	1100,0	798,3
Iš viso įplaukų(46+47)	51	26207,1	26560,5
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje lėšų likutis.	52	0,0	592,1
iš jų: specialiųjų programų lėšų likutis	53		
skolintų lėšų likutis	54		
kitos apyvartos lėšos	55		592,1

Funkci- nės klasifi- kacijos kodas	Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją		Patikslintas 2013 metų planas	Ivykdyta
1	Bendros valstybės paslaugos	1	4820,2	4952,8
2	Gynyba	2	93,8	93,8
3	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	3	388,2	388,2
4	Ekonomika	4	2545,1	2124,2
5	Aplinkos apsauga	5	660,7	603
6	Būstas ir komunalinis ūkis	6	562	526,4
7	Sveikatos apsauga	7	53	53
8	Poilsis, kultūra ir religija	8	1076,7	1058,1
9	Švietimas	9	9690,5	9786,5
10	Socialinė apsauga	10	6316,9	6308,1
	Iš viso išlaidų(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	11	26207,1	25894,1
		12		
	Kitoms savivaldybėms perduotos mokinio krepšelio lėšos	13	0	0
	Iš viso išmokų(11+13)	14	26207,1	25894,1
	Biudžeto perteklius (kai pajamos viršija išlaidas)(96 paj.eil.-16 išl.eil)	15		
	Biudžeto deficitas (kai išlaidos viršija pajamas)(16 išl.eil.-96 paj.eil)	16		
	Lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(18+19+20):	17	100	1258,5
	iš jų: programų lėšų likutis	18		0
	skolintų lėšų likutis	19		29,8
	apyvartos lėšos	20	100	116,7
	kitos apyvartos lėšos dėl kredito įstaigų veikios apribojimo	21		1112

PAGEČIŲ SAVIVALDYBĖS 2013 METŲ BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA

(tūkst. Lt)

Programos, Asignavimų valdytojai		2013 metai							
		Iš viso	Iš viso	Paprastosios išlaidos		Iš jų: darbo užmokestis		Išlaidos turtui įsigyti	
				Iš viso	vykdymas	Iš jų darbo užmokestis	vykdymas	Iš viso	vykdymas
pagal valstybines funkcijas									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Valdymo tobulinimo programa		4897,4	4961,1	4790,0	4845,3	2893,6	2891,4	107,4	115,8
01. Bendros valstybės paslaugos		3918,3	3981,7	3810,9	3865,9	2266,7	2265,8	107,4	115,8
Polit. pasitikėjimo valstyb. tarnau		271,7	263,9	262,9	255,2	104,9	104,9	8,8	8,7
Mero rezervas		18,3	20,1	18,3	20,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Savivaldybės kontrolerius		78,0	77,8	78,0	77,8	59,3	59,3	0,0	0,0
Administracija		1980,3	2024,6	1968,7	2004,5	1478,6	1478,6	11,6	20,1
Administracija		87,0	87,0	0,0	0,0	0,0	0,0	87,0	87,0
Administrac. (kitos lėšos)		544,0	544,0	544,0	544,0	36,3	36,3	0,0	0,0
Paečių seniūnija valdymas		163,9	171,2	163,9	171,2	113,8	113,8	0,0	0,0
Stoniškių seniūnija valdymas		120,5	120,3	120,5	120,3	79,2	79,2	0,0	0,0
Vilkyškių seniūnija valdymas		123,7	129,0	123,7	129,0	81,9	81,9	0,0	0,0
Lumpėnų seniūnija valdymas		95,5	100,7	95,5	100,7	61,2	61,2	0,0	0,0
Natkiškių seniūnija valdymas		75,8	84,6	75,8	84,6	50,1	50,1	0,0	0,0
Gyventojų registro tvarkymas ir duomenų valstybės registrai	VF	0,6	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Vaikų teisių apsaugos tarnyba	VF	159,9	159,9	159,9	159,9	77,1	77,1	0,0	0,0
Jaunimo koordinavimas	VF	42,7	42,7	42,7	42,7	30,6	30,6	0,0	0,0
Jaunimo koordinavimas		0,0	0,0						
Valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolė	VF	23,8	23,8	23,8	23,8	18,2	18,2	0,0	0,0
Valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolė		0,7	0,5	0,7	0,5	0,5	0,4	0,0	0,0
Archyvinio dokumentų tvarkymas	VF	7,2	7,2	7,2	7,2	3,9	3,9	0,0	0,0
Archyvinio dokumentų tvarkymas		2,9	2,8	2,9	2,8	2,2	2,1	0,0	0,0
Civilinės būklės aktų registravimas	VF	62,0	62,0	62,0	62,0	38,8	38,8	0,0	0,0
Civilinės būklės aktų registravimas		0,0	0,0						
Pirminė teisinė pagalba	VF	17,3	17,3	17,3	17,3	13,2	13,2	0,0	0,0
Pirminė teisinė pagalba		16,5	15,7	16,5	15,7	12,8	12,1	0,0	0,0
Administracijos direkt. rezervas		0,6	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Duomenų teikimas valst. suteiktos pagalbos registrai	VF	2,0	2,0	2,0	2,0	1,5	1,5	0,0	0,0
Gyvenamosios vietos deklaravimas	VF	16,2	16,2	16,2	16,2	2,6	2,6	0,0	0,0
Gyvenamosios vietos deklaravimas		0,0	0,0						
LSA mokesčiai		7,2	7,2	7,2	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0
02. Gynyba		93,8	93,8	93,8	93,8	64,2	64,2	0,0	0,0
Dalyvavimas atrenkant šauktinius į karą tarnybą	VF	0,0	0,0						
Dalyvavimas atrenkant šauktinius į karą tarnybą		0,0	0,0						
Mobilizacijos administravimas	VF	12,9	12,9	12,9	12,9	8,9	8,9	0,0	0,0
Mobilizacijos administravimas		33,0	33,0	33,0	33,0	25,4	25,4	0,0	0,0
Civilinės saugos organizavimas	VF	47,9	47,9	47,9	47,9	29,9	29,9	0,0	0,0
03. Priešgaisrinių tarnybų organizavimas		388,2	388,2	388,2	388,2	272,9	272,9	0,0	0,0
Priešgaisrinių tarnybų organiz.	VF	388,2	388,2	388,2	388,2	272,9	272,9	0,0	0,0
Priešgaisrinių tarnybų organiz.		0,0	0,0						
Natkiškių ugniagesių komanda		0,0	0,0						
Policijos prevencinė programa		0,0	0,0						
04. Ekonomika		325,4	325,2	325,4	325,2	205,2	205,2	0,0	0,0
Ž. ūkio funkcijoms vykdyti	VF	325,2	325,2	325,2	325,2	205,2	205,2	0,0	0,0
Ž. ūkio funkcijoms vykdyti		0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ž. ūkio funkcijoms vykdyti	SP	0,0	0,0						
10. Socialinė apsauga		171,7	172,2	171,7	172,2	84,6	83,3	0,0	0,0
Soc. paramos skyrius	VF	119,5	119,5	119,5	119,5	69,5	69,5	0,0	0,0
Soc. paramos skyrius		52,2	52,7	52,2	52,7	15,1	13,8	0,0	0,0
II. Ugdymo užtikrinimo programa		9690,5	9786,5	9690,5	9783,5	6539,1	6539,1	0,0	3,0

09.Švietimas		9679,4	9775,4	9679,4	9772,4	6539,1	6539,1	0,0	3,0
MK	MK	6664,7	6664,6	6664,7	6664,6	5004,1	5004,1	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		2284,5	2421,1	2284,5	2418,1	1192,6	1192,6	0,0	3,0
Biudžetinių įstaigų pajamos		174,7	140,4	174,7	140,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Moksl.pavežėjimas		82,1	76,3	82,1	76,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Kitos įstaigos		471,4	471,0	471,4	471,0	342,4	342,4	0,0	0,0
Kitos programos		2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Perduota kitoms savivaldybėms		11,1	11,1	11,1	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Lopšelis darželis		529,2	511,3	529,2	511,3	317,8	317,8	0,0	0,0
MK ikimokyklinė grupė	MK	154,7	154,7	154,7	154,7	114,8	114,8	0,0	0,0
MK priešmokyklinė grupė	MK	18,2	18,2	18,2	18,2	13,1	13,1	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		270,0	268,7	270,0	268,7	189,9	189,9	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	86,3	69,7	86,3	69,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Pagėgių pradinė m-klė		607,0	615,8	607,0	615,8	422,0	422,0	0,0	0,0
MK	MK	479,1	479,1	479,1	479,1	356,9	356,9	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		127,9	136,7	127,9	136,7	65,1	65,1	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos		0,0	0,0						
Piktupėnų pagr.m-klė		769,6	783,5	769,6	780,5	557,3	557,3	0,0	3,0
MK	MK	598,1	598,1	598,1	598,1	452,6	452,6	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		170,3	184,4	170,3	181,4	104,7	104,7	0,0	3,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	1,2	1,0	1,2	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stoniškių pagr.m-klė		933,8	949,3	933,8	949,3	658,1	658,1	0,0	0,0
MK	MK	694,1	694,1	694,1	694,1	522,5	522,5	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		236,7	253,3	236,7	253,3	135,6	135,6	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	3,0	1,9	3,0	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Silgalių pagr.m-klė		732,7	757,3	732,7	757,3	512,3	512,3	0,0	0,0
MK	MK	545,6	545,6	545,6	545,6	409,7	409,7	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		185,1	210,0	185,1	210,0	102,6	102,6	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	2,0	1,8	2,0	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Natūliškų Z.Petrainienės pagr.m-klė		831,5	838,3	831,5	838,3	548,3	548,3	0,0	0,0
MK	MK	601,4	601,4	601,4	601,4	455,4	455,4	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		228,7	235,5	228,7	235,5	92,9	92,9	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	1,4	1,4	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
VL		0,0	0,0						
Lumpėnų E.Jagomasto pagr.m-klė		850,7	896,4	850,7	896,4	556,6	556,6	0,0	0,0
MK	MK	608,3	608,3	608,3	608,3	456,1	456,1	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		241,1	287,0	241,1	287,0	100,5	100,5	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	1,3	1,1	1,3	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
VL		0,0	0,0						
Pagėgių Algimanto Mackaus gimnazija		2302,5	2316,5	2302,5	2316,5	1635,3	1635,3	0,0	0,0
MK	MK	1862,9	1862,9	1862,9	1862,9	1395,0	1395,0	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		429,6	444,0	429,6	444,0	240,3	240,3	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos		10,0	9,6	10,0	9,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Vilkyškių vid.m-klė		1502,1	1497,5	1502,1	1497,5	968,7	968,7	0,0	0,0
MK	MK	1075,7	1075,7	1075,7	1075,7	807,7	807,7	0,0	0,0
Aplinkos išlaidos		395,1	401,5	395,1	401,5	161,0	161,0	0,0	0,0
Biudžetinių įstaigų pajamos	SP	31,3	20,3	31,3	20,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Suaukusinių m-klė		16,5	16,5	16,5	16,5	12,6	12,6	0,0	0,0
MK	MK	16,5	16,5	16,5	16,5	12,6	12,6	0,0	0,0
* Papildomojo ugdymo mokykla		438,5	438,5	438,5	438,5	342,4	342,4	0,0	0,0
Papildomojo ugdymo mokykla	MK	10,1	10,1	10,1	10,1	7,7	7,7	0,0	0,0
Papildomojo ugdymo mokykla	SP	38,2	33,6	38,2	33,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Vaikų nusikalt. prevenc.		2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vaikų vasaros poilsio stovykla		0,0	0,0						
Moksleivių pavežėjimas		82,1	76,3	82,1	76,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Švietimo skyrius (MK)		0,0	0,0						
Švietimo skyrius		32,9	32,5	32,9	32,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Perduota kitoms savivaldybėms	MK	11,1	11,1	11,1	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0
III.Kultūros ir sporto plėtotės programa		1076,7	1058,1	1068,6	1054,2	520,1	519,3	8,1	3,9
08.Polsis, kultūra ir religija		1076,7	1058,1	1068,6	1054,2	520,1	519,3	8,1	3,9
VšĮ „Sporto ir turizmo centras“		75,4	67,9	75,4	67,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Viešoji biblioteka		344,7	352,1	344,7	352,1	235,2	234,6	0,0	0,0
Viešoji biblioteka	SP	2,0	1,7	2,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
M.Jankaus muziejus		93,8	95,7	93,0	94,9	62,8	62,6	0,8	0,8
M.Jankaus muziejaus	SP	4,4	1,9	3,0	1,3	0,0	0,0	1,4	0,6
Kultūros centras		386,1	391,9	386,1	391,9	211,4	211,4	0,0	0,0
Kultūros centras	SP	78,6	54,8	72,7	52,3	0,0	0,0	5,9	2,5
Kultūros renginių programa		77,3	77,3	77,3	77,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Vilkyškių kultūros namai		7,9	8,2	7,9	8,2	6,0	6,0	0,0	0,0
Stoniškių kultūros namai		6,2	6,3	6,2	6,3	4,7	4,7	0,0	0,0
Lumpėnų laisvalaikio salė		0,3	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0

Programa Tauragės krašto Choro dalyvavimas TV projekte „Chorų karai“		0,0	0,0						
IV.Strateginio, teritorijų planavimo, turizmo plėtros ir projektų valdymo programa		286,0	276,7	170,5	161,2	0,0	0,0	115,5	115,5
04.Ekonomika		286,0	276,7	170,5	161,2	0,0	0,0	115,5	115,5
Teritorijų planavimo ir priežiūros programa		31,1	23,7	31,1	23,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Veiklos programų ir projektų programa		254,9	253,0	139,4	137,5	0,0	0,0	115,5	115,5
V.Savivaldybės infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros programa		1212,6	802,8	87,9	42,3	0,0	0,0	1124,7	760,5
04.Ekonomika		1212,6	802,8	87,9	42,3	0,0	0,0	1124,7	760,5
Savivaldybės ūkio priežiūra		112,6	42,3	87,9	42,3	0,0	0,0	24,7	0,0
Projektų vykdymas (UAB "PKŪ")		316,1	281,3	0,0	0,0	0,0	0,0	316,1	281,3
Skolintos lėšos investicijų projektams		783,9	479,2	0,0	0,0	0,0	0,0	783,9	479,2
VI.Turto valdymo programa		84,9	74,7	84,9	74,7	37,7	37,7	0,0	0,0
01.Bendros valstybės paslaugos		84,9	74,7	84,9	74,7	37,7	37,7	0,0	0,0
Valstyb. žemės ir kito valstybinio turto valdymas, naudojimas ir disponavimas patikėjimo teise	VF	5,7	5,7	5,7	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Valstyb. žemės ir kito valstybinio turto valdymas, naudojimas ir disponavimas patikėjimo teise		59,2	55,3	59,2	55,3	37,7	37,7	0,0	0,0
Pajamos iš ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto realizavimo		20,0	13,7	20,0	13,7	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.Socialinės paramos įgyvendinimo programa		6145,2	6135,9	6045,2	6035,9	1366,7	1357,3	100,0	100,0
10.Socialinė apsauga		6145,2	6135,9	6045,2	6035,9	1366,7	1357,3	100,0	100,0
Pagėgių palaikomojo gydymo, slaugos ir senelių namai		256,8	256,8	256,8	256,8	197,9	197,9	0,0	0,0
Pagėgių palaikomojo gydymo, slaugos ir senelių namai	SP	360,0	339,3	360,0	339,3	73,7	64,4	0,0	0,0
Pagėgių palaikomojo gydymo, slaugos ir senelių namai (Dienos centras)		60,3	60,3	60,3	60,3	45,8	45,8	0,0	0,0
Lengvatinis pavežėjimas		33,1	23,6	33,1	23,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialinės paslaugos socialinei globai asmenims su sunkia negalia administravimas	VF	4,2	4,2	4,2	4,2	3,3	3,3	0,0	0,0
Socialinės paslaugos socialinei globai asmenims su sunkia negalia organizavimas	VF	246,0	246,0	246,0	246,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialinių paslaugų teikimas (Pagėgių vaikų globos namams)	SF	283,0	310,3	283,0	310,3	142,0	142,0	0,0	0,0
Socialinių paslaugų teikimas (Pagėgių vaikų globos namams)	VF	892,0	892,0	892,0	892,0	641,2	641,2	0,0	0,0
Socialinių paslaugų teikimas (Pagėgių vaikų globos namams)		100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Socialinių paslaugų teikimas (Pagėgių vaikų globos namams)	SP	24,6	20,0	24,6	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialinės paslaugos socialinei priežiūrai socialinės rizikos šeimoms	VF	106,5	106,4	106,5	106,4	81,4	81,3	0,0	0,0
Socialinei paramai mokiniams administruoti	VF	19,5	19,5	19,5	19,5	14,2	14,2	0,0	0,0
Parama mirties atveju	VF	150,8	145,6	150,8	145,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialinės pašalpos	VF	2655,7	2655,3	2655,7	2655,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Kitos soc. apsaugos ir rūpybos funkcijos	VF	180,0	180,0	180,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soc. paslaugų centras		210,0	216,1	210,0	216,1	141,0	141,0	0,0	0,0
Soc. paslaugų centras	SP	45,7	45,2	45,7	45,2	26,2	26,2	0,0	0,0
Socialinės paramos mokiniams išlaidoms už įsigytus mokinio reikmenis	VF	85,8	85,8	85,8	85,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialinės paramos mokiniams išlaidoms už įsigytus produktus	VF	422,8	421,1	422,8	421,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Būsto pritaikymo programa		3,4	3,4	3,4	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Tarpušavio atsiskaitymai (parama užsienyje mirusio LR piliečio palaikams parvežti į LR)		0,0	0,0						

Socialinės reabilitacijos paslaugos neįgaliesiems		5,0	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII.Kaimo plėtros ir melioracijos programa		457,3	457,2	413,0	413,0	0,0	0,0	44,3	44,2
04.Ekonomika		457,3	457,2	413,0	413,0	0,0	0,0	44,3	44,2
Polderiams eksploatuoti statinių rekonstrukcija	VF	413,0	413,0	413,0	413,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		44,3	44,2	0,0	0,0	0,0	0,0	44,3	44,2
IX.Aplinkos apsaugos rėmimo programa		660,7	603,0	644,0	586,3	0,0	0,0	16,7	16,7
05.Aplinkos apsauga		660,7	603,0	644,0	586,3	0,0	0,0	16,7	16,7
Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa	SP	64,0	41,4	64,0	41,4	0,0	0,0	0,0	0,0
UAB „Tauragės atliekų centras“		16,7	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7	16,7
UAB „Tauragės atliekų centras“		580,0	544,9	580,0	544,9	0,0	0,0	0,0	0,0
X. Darbo rinkos programa		138,3	138,3	138,3	138,3	0,0	0,0	0,0	0,0
04.Ekonomika		138,3	138,3	138,3	138,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Darbo rinkos politikos rengimas ir įgyvendinimas	VF	138,3	138,3	138,3	138,3	0,0	0,0	0,0	0,0
XI.Paskolų ir skolų valdymo programa		817,0	896,4	167,0	167,1	0,0	0,0	650,0	729,3
01.Bendros valstybės paslaugos		817,0	896,4	167,0	167,1	0,0	0,0	650,0	729,3
Paskolos		650,0	729,3	0,0	0,0	0,0	0,0	650,0	729,3
Paūkėkos		167,0	167,1	167,0	167,1	0,0	0,0	0,0	0,0
XII. Verslo skatinimo ir kaimo rėmimo programa		56,5	55,0	56,5	55,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04. Ekonomika		56,5	55,0	56,5	55,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VSI "Pagėgių krašto inf. centras"		55,0	55,0	55,0	55,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VSI "Pagėgių krašto inf. centras"	SP	1,5	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
XIII.Gyvenamos aplinkos gerinimo programa		562,0	526,4	562,0	526,4	257,1	256,6	0,0	0,0
06.Būstas ir komunalinis ūkis		562,0	526,4	562,0	526,4	257,1	256,6	0,0	0,0
Pagėgių seniūnijos sanitarija		183,5	183,9	183,5	183,9	102,8	102,3	0,0	0,0
Pagėgių seniūnija	SP	14,0	9,6	14,0	9,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Stoniškių seniūnijos sanitarija		66,2	65,0	66,2	65,0	38,4	38,4	0,0	0,0
Stoniškių seniūnijos spec.prog.	SP	22,9	10,4	22,9	10,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Vilkyškių seniūnijos sanitarija		86,9	78,4	86,9	78,4	34,0	34,0	0,0	0,0
Vilkyškių seniūnija	SP	4,1	3,4	4,1	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Lumpėnų seniūnijos sanitarija		57,6	56,5	57,6	56,5	35,5	35,5	0,0	0,0
Lumpėnų seniūnija	SP	3,5	2,8	3,5	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Natkiškių seniūnijos sanitarija		74,7	72,3	74,7	72,3	46,4	46,4	0,0	0,0
Natkiškių seniūnija	SP	1,5	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Pagėgių seniūnijos gatvių apšv.		31,8	30,7	31,8	30,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Stoniškių seniūnijos gatvių apšv.		6,8	3,5	6,8	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Vilkyškių seniūnijos gatvių apšv.		4,1	4,1	4,1	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Lumpėnų seniūnijos gatvių apšv.		2,3	2,2	2,3	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Natkiškių seniūnijos gatvių apšv.		2,1	2,1	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
XIV.Sveikatos paslaugų kokybės gerinimo programa		53,0	53,0	53,0	53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07.Sveikatos apsauga		53,0	53,0	53,0	53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Benamių gyvūnų priežiūros kontrolė		3,3	3,3	3,3	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Sveikatos priežiūros mokyklose finansavimas		21,7	21,7	21,7	21,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Visuomenės sveikatos plėtra savivaldybėje		28,0	28,0	28,0	28,0	0,0	0,0	0,0	0,0
XV.Nevyriausybinių ir visuomeninių organizacijų rėmimo programa		69,0	69,0	69,0	69,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04.Ekonomika		69,0	69,0	69,0	69,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Programa „Apeigų paslaugų gerinimas religinėms bendrijoms ir jų bendruomenių nariams Pagėgių savivaldybėje“		0,0	0,0						
Nevyriausybinių ir visuomeninių organizacijų rėmimas		69,0	69,0	69,0	69,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Iš viso		26207,1	25894,1	24040,4	24005,2	11614,3	11601,4	2166,7	1888,9

Pagėgių savivaldybė
(dokumento sudarytojo (savivaldybės) pavadinimas)

**BIUDŽETO PAJAMŲ IR IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMO 2013 M. GRUODŽIO 31 D.
ATASKAITA**

metinė
(metinė, ketvirtinė)

2014-01-22 Nr.4
(data)

Pagėgiai
(sudarymo vieta)

Savivaldybės kodas: **60**

(tūkst.litų)

Pajamų ekonominės klasifikacijos kodas	Pajamų pavadinimas	Eil.Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Įvykdyta
1	2	3	4	5
1 1	Mokesčiai (2+7+15)	1	8835,0	8744,1
1 1 1	Pajamų ir pelno mokesčiai (3)	2	7740,0	7752,6
1 1 1 1 1	Gyventojų pajamų mokestis, iš viso (4+5+6)	3	7740,0	7752,6
1 1 1 1 1 1	1 Gyventojų pajamų mokestis (gautas iš VMI)	4	3269,0	3098,6
1 1 1 1 1 1 2	2 Gyventojų pajamų mokestis savivaldybių išlaidų struktūros skirtumams išlyginti	5	2097,0	2014,0
1 1 1 1 1 1 3	3 Gyventojų pajamų mokestis savivaldybių pajamoms iš gyventojų pajamų mokesčio išlyginti	6	2374,0	2640,0
1 1 3	Turto mokesčiai (8+11+12)	7	387,2	313,4
1 1 3 1	Žemės mokestis	8	318,2	332,6
1 1 3 1 1 1	Fizinių asmenų mokestis	9		
1 1 3 1 1 2	Juridinių asmenų mokestis	10	318,2	332,6
1 1 3 2	Paveldimo turto mokestis	11	4,0	1,1
1 1 3 3	Nekilnojamojo turto mokestis (13+14)	12	65,0	-20,3
1 1 3 3 1 1	Fizinių asmenų mokestis	13		
1 1 3 3 1 2	Juridinių asmenų mokestis	14	65,0	-20,3
1 1 4	Prekių ir paslaugų mokesčiai (16+17)	15	707,8	678,1
1 1 4 7 1	Mokesčiai už aplinkos teršimą	16	46,0	33,3
1 1 4 7 2	Rinkliavos (18+19)	17	661,8	644,8
1 1 4 7 2 1	Valstybės rinkliavos	18	81,8	87,9
1 1 4 7 2 2	Vietinės rinkliavos	19	580,0	556,9
1 3	Dotacijos (21+24+27+32)	20	14751,9	14744,4
1 3 1	Dotacijos iš užsienio šalių	21	0,0	0,0
1 3 1 1	Einamiesiems tikslams	22		
1 3 1 2	Kapitalui formuoti	23		
1 3 2	Dotacijos iš tarptautinių organizacijų	24	0,0	0,0
1 3 2 1	Einamiesiems tikslams	25		
1 3 2 2	Kapitalui formuoti	26		
1 3 3	Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	27	0,0	0,0
1 3 3 1	Einamiesiems tikslams	28		
1 3 3 2	iš jų: iš kitų valdymo lygių	29		
1 3 3 2	Kapitalui formuoti	30		
1 3 3 2	iš jų: iš kitų valdymo lygių	31		
1 3 4	Dotacijos iš kitų valdymo lygių (33+41)	32	14751,9	14744,4

Pajamų ekonominės klasifikacijos kodas					Pajamų pavadinimas	Eil. Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Ivykdyta
1					2	3	4	5
1	3	4	1		Einamiesiems tikslams (34+38+39+40)	33	14564,9	14557,4
1	3	4	1	1	Speciali tikslinė dotacija, iš viso (35+36+37)	34	13203,9	13196,4
					Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	35	5653,7	5646,3
					Mokinio krepšeliui finansuoti	36	6658,2	6658,1
1	3	4	1	2	Kita tikslinė dotacija	37	892,0	892,0
1	3	4	1	3	Bendrosios dotacijos kompensacija	38	1361,0	1361,0
					Bendroji dotacija	39		
1	3	4	1	4	Kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių	40		
1	3	4	2		Kapitalui formuoti (42+47+48+49)	41	187,0	187,0
1	3	4	2	1	Speciali tikslinė dotacija, iš viso (43+44+45+46)	42	187,0	187,0
					Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti	43		
					Mokinio krepšeliui finansuoti	44		
					Valstybės investicijų programoje numatytiems projektams finansuoti	45	187,0	187,0
1	3	4	2	2	Kita tikslinė dotacija	46		
1	3	4	2	3	Bendrosios dotacijos kompensacija	47		
					Bendroji dotacija	48		
1	3	4	2	4	Kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių	49		
1	4				Kitos pajamos (51+63+70+73+76)	50	1482,6	1348,4
1	4	1			Turto pajamos (52+56+57)	51	368,0	341,1
1	4	1	1		Palūkanos (53+54+55)	52	0,0	0,0
1	4	1	1	1	Palūkanos už paskolas	53		
1	4	1	1	2	Palūkanos už depozitus	54		
1	4	1	1	3	Palūkanos už vertybinius popierius (išskyrus akcijas)	55		
1	4	1	2		Dividendai	56		
1	4	1	4		Nuoma (58+59+62)	57	368,0	341,1
1	4	1	4	1	Nuomos mokesčiai už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius	58	350,0	311,8
1	4	1	4	2	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius (60+61)	59	18,0	29,3
1	4	1	4	2	Mokestis už medžiojamųjų gyvūnų išteklius	60	10,0	15,9
1	4	1	4	2	Kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	61	8,0	13,4
1	4	1	4	4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	62		
1	4	2			Pajamos už prekes ir paslaugas (64+...+69)	63	737,5	636,3
1	4	2	1	1	Pajamos už prekes ir paslaugas	64		
1	4	2	1	2	Pajamos už patalpų nuomą	65	38,8	21,0
1	4	2	1	4	Pajamos už atsitiktines paslaugas	66	187,2	162,3
1	4	2	1	5	Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	67	511,5	453,0
1	4	2	1	7	Pajamos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą	68		
1	4	2	1	7	Kitos pajamos	69		
1	4	3			Pajamos iš baudų ir konfiskacijos (71+72)	70	10,0	3,8
1	4	3	1		Pajamos iš baudų ir konfiskacijos	71	10,0	3,8
1	4	3	2		Baudos už aplinkos teršimą	72		
1	4	4			Perduodamos lėšos, kitos nei dotacijos (74+75)	73	0,0	0,0
1	4	4	1		Einamiesiems tikslams	74		

Pajamų ekonominės klasifikacijos kodas					Pajamų pavadinimas	Eil.Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Ivykdyta
1					2	3	4	5
1	4	4	2		Kapitalui formuoti	75		
1	4	5			Kitos neišvardytos pajamos (77+78+79)	76	367,1	367,2
1	4	5	1	1	Valstybės kontrolės, savivaldybės kontrolieriaus pasiūlymu pervestos lėšos	77		
1	4	5	1	3	Praėjusiais biudžetinėmis metais savivaldybių biudžetų negautų pajamų kompensavimo lėšos	78		
1	4	5	1	4	Kitos neišvardytos pajamos	79	367,1	367,2
4	1				Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos (81+87+88+89)	80	20,0	15,8
4	1	1			Ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos (82+...+86)	81	20,0	15,8
4	1	1	1		Žemė	82		
4	1	1	2		Pastatų ir statinių realizavimo pajamos	83		
4	1	1	3		Mašinų ir įrenginių realizavimo pajamos	84		
4	1	1	4		Vertybų realizavimo pajamos	85		
4	1	1	5		Kito ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos	86	20,0	15,8
4	1	2			Nematerialiojo turto realizavimo pajamos	87		
4	1	3			Atsargų realizavimo pajamos	88		
4	1	4			Pajamos už biologinį turą ir mineralinius išteklius	89		
					Iš kitų savivaldybių gautos mokinio krepšelio lėšos	90	17,6	17,6
					VISI MOKESČIAI, DOTACIJOS, PAJAMOS IR SANDORIAI (1+20+50+80+90)	91	25107,1	24870,3
					Išplaukos iš finansinio turto ir įsipareigojimų (93+97)	92	1100,0	1690,2
4	2				Finansinio turto pardavimo pajamos (paskolų surinkimas) (94+95+96)	93	0,0	0,0
4	2	1	4		Paskolos (surinktos)	94		
4	2	1	5		Akcijos (parduotos) ir kitas nuosavas kapitalas	95		
4	2	1	7		Kitos gautinos sumos	96		
4	3				Finansinių įsipareigojimų prisiėmimo (skolinimosi) pajamos (98)	97	1100,0	1690,2
4	3	1	4	1	Paskolos (gautos) (99+102)	98	1100,0	1690,2
4	3	1	4	1	Savivaldybių gautos trumpalaikės paskolos laikinam pajamų trūkumui dengti (100+101)	99	0,0	891,9
					Trumpalaikės	100		
					Trumpalaikės iš valstybės biudžeto	101		891,9
4	3	1	4	1	Savivaldybių gautos ilgalaikės paskolos	102	1100,0	798,3
					IŠ VISO ĮPLAUKŲ (91+92)	103	26207,1	26560,5
					Ataskaitinio laikotarpio pradžioje lėšų likutis (105+...+108)	104	0,0	592,1
					iš jų: programų lėšų likutis	105		
					skolintų lėšų likutis	106		
					kitos apyvartos lėšos	107		592,1
					kitos apyvartos lėšos dėl kredito įstaigų veiklos apribojimo	108		

(tūkst. litų)

Funkcinės klasifikacijos kodas	Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją	Eil. Nr.	Patikslintas ataskaitinio laikotarpio planas	Įvykdyta
1	2	3	4	5
1	Bendros valstybės paslaugos	1	4820,2	4952,8
	iš jų: valstybės biudžetui grąžintinos ankstesniais metais gautos trumpalaikės paskolos	2		
	bendrosios dotacijos kompensacija valstybės biudžetui	3		
2	Gynyba	4	93,8	93,8
3	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	5	388,2	388,2
4	Ekonomika	6	2545,1	2124,2
5	Aplinkos apsauga	7	660,7	603,0
6	Būstas ir komunalinis ūkis	8	562,0	526,4
7	Sveikatos apsauga	9	53,0	53,0
8	Poilsis, kultūra ir religija	10	1076,7	1058,1
9	Švietimas	11	9690,5	9786,5
10	Socialinė apsauga	12	6316,9	6308,1
	IŠ VISO IŠLAIDŲ (1+4+5+...+12)	13	26207,1	25894,1
	Lešos, perduotos valstybės biudžetui pagal tarpusavio atsiskaitymo sandorius	14		
	Kitoms savivaldybėms perduotos mokinio krepšelio lėšos	15		
	IŠ VISO IŠMOKŲ (13+14+15)	16	26207,1	25894,1
	LĖŠŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE ((103+104) paj. -16 išl.) arba (18+19+20+21)	17	0,0	1258,5
	iš jų: programų lėšų likutis	18		
	skolintų lėšų likutis	19		29,8
	apyvartos lėšos	20		116,7
	kitos apyvartos lėšos dėl kredito įstaigų veiklos apribijimo	21		1112,0

Administracijos direktorius

(savivaldybės administracijos vadovo ar jo įgalioto
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaidas Bendaravičius

(vardas ir pavardė)



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

Vilniaus g. 9, LT-99288 Pagėgiai. Tel. (8 441) 70414. Faks. (8 441) 57 8 74.

El.paštas: d.kinderis@pagegiai.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188746463

Pagėgių savivaldybės tarybai

AUDITO IŠVADA

DĖL PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS 2013 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO

2014 m. liepos 15 d. Nr. K5 – I4

Pagėgiai

Vykdydama Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo¹, Biudžeto sandaros įstatymo² nuostatas, Pagėgių savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atliko Pagėgių savivaldybės (toliau – Savivaldybė) tarybos veiklos reglamento³ nustatyta tvarka teikiamo tvirtinti Savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio (toliau – Ataskaitų rinkinio) auditą.

Audito metu vertinau 2013 metų Ataskaitų rinkinio duomenų tikrumą ir teisingumą, Savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo atitikimą įstatymų bei kitų teisės aktų reikalavimams.

Vadovybės atsakomybė

Už Ataskaitų rinkinio parengimą atsakinga Savivaldybės administracija⁴, už Savivaldybės biudžeto asignavimų naudojimo teisėtumą, biudžeto vykdymo atitikimą įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimams atsakingi Savivaldybės asignavimų valdytojai. Savivaldybės biudžeto vykdymą bei efektyvią vidaus kontrolę organizuoja ir už tai atsakingas administracijos direktorius.

Auditoriaus atsakomybė

Mano pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl Savivaldybės Ataskaitų rinkinio duomenų tikrumo ir teisingumo bei Savivaldybės biudžeto vykdymo atitikimo įstatymų nustatytiems tikslams ir pateikti Savivaldybės tarybai dėl to išvadą.

Siekiant nustatyti Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų ataskaitų rinkinių duomenų teisingumą, buvo lyginti jų parengtų ataskaitų rinkinių duomenys su į metines finansinės atskaitomybės formas įtrauktais atitinkamo laikotarpio biudžeto pajamų ir išlaidų bei įsipareigojimų ataskaitų duomenimis.

Auditą atlikau pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, kad auditas būtų planuojamas ir atliekamas taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl Ataskaitų rinkinio duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo. Audito metu surinkau įrodymus, kuriais pagrindžiau Savivaldybės Ataskaitų rinkinio parengimo ir pateikimo, jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Manau, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą nuomonei pareikšti.

¹ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d., 10 p., Žin., 1994, Nr. 55-1049, 2008, Nr. 113-4290.

² Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 37 str. 3 d., Žin., 1990, Nr. 24-596, 2004, Nr. 4-47, 2010, Nr. 153-7781.

³ Savivaldybės tarybos 2011-06-27 sprendimu Nr. T-68 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtinto Savivaldybės tarybos veiklos reglamento 278p.

⁴ Ten pat, 35 str. 4 d. www.pagegiai.lt

Audituoto Ataskaitų rinkinio duomenys: Savivaldybės biudžeto pajamos – 26560,5 tūkst.Lt, panaudoti Savivaldybės biudžeto asignavimai – 25894,1 tūkst.Lt.

Sąlyginės nuomonės dėl Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto vykdymo atitikimo įstatymų bei kitų teisės aktų reikalavimams pagrindas

1. Dėl melioracijos įrenginių apskaitos.

Administracijoje melioracijos įrenginių apskaita tvarkoma nesivadovaujant finansų ministro 2008-05-08 įsakymu Nr. 1K-174 patvirtintu 12-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir finansų ministro 2008-07-04 įsakymu Nr. 1K-229 patvirtintu 22-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Turto nuvertėjimas“, nes melioracijos įrenginių apskaita tvarkoma ne pagal atskirus turto vienetų, skaičiuojamas melioracijos įrenginių turto grupių nusidėvėjimas, nevertinama, ar melioracijos įrenginiai turi nusidėvėjimo požymių, todėl šio turto apskaita nėra tiksli, nerodo tikros turto būklės ir nesudaro galimybės tinkamai kontroliuoti šį turtą. Dėl šios priežasties nėra galimybės įsitikinti, ar Savivaldybės melioracijos įrenginių 9416,96 tūkst.Lt likutis (likutine verte, Administracijos apskaitos duomenimis) ir atitinkamas gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti likutis 2013 m. gruodžio 31 d. yra teisingi.

Atkreiptinas dėmesys, kad, remiantis Melioracijos įstatymu⁵, VĮ Valstybės žemės fondas tvarko Savivaldybės valdomų melioruotos žemės ir melioracijos statinių apskaitą, kuri apima visumą žinių apie teisinę, geografinę ir ūkinę melioruotos žemės ir melioracijos statinių būklę, tačiau tokia apskaita neapima buhalterinės šių įrenginių apskaitos. Buhalterinę melioracijos įrenginių apskaitą turi tvarkyti Administracija, vadovaudamasi Buhalterinės apskaitos įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais.

2. Dėl Savivaldybės mokėtinų ir gautinų sumų.

Savivaldybėje darbo užmokesčio lėšos buvo planuojamos ir naudojamos nesivadovaujant teisės aktų reikalavimais. Dėl to dalis 2013 metams skirtų lėšų buvo panaudota darbo užmokesčiui už 2012 metų gruodžio mėnesį išmokėti, o 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 921,8 tūkst.Lt darbo užmokesčio ir 328,7 tūkst.Lt socialinio draudimo įmokų mokėtinų sumų (kreditinis) įsiskolinimas. Tuo būdu, nesivadovaujant Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu⁶ ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta darbo užmokesčio fondo apskaičiavimo tvarka⁷ ir mokinio krepšelio lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodika⁸, Savivaldybės administracijos ir įstaigų darbuotojams 2013 metais dalis darbo užmokesčio buvo mokama už 2012 metų gruodžio mėnesį. Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2013-07-12 audito ataskaitos Nr. K5-A3 „Dėl Pagėgių savivaldybės 2012 m. biudžeto vykdymo ir ktų ataskaitų“ rekomendacijose buvo rekomenduota iki 2013 m. pabaigos sumažinti ir likviduoti kreditinius įsiskolinimus darbuotojams. Minėtas teisės aktų pažeidimas nėra ištaisytas, nes šie įsiskolinimai per 2013 metus nelikviduoti.

3. Dėl Savivaldybės ilgalaikių paskolų.

Savivaldybė Skolinių įsipareigojimų ir suteiktų garantijų bei paskolų statistinėje ataskaitoje (forma Nr. 3-sav. metinė) parodė kontroliuojamos įmonės UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ paimtos paskolos (2008-08-28 UAB

⁵ Lietuvos Respublikos melioracijos įstatymo 9 str., Žin., 1993, Nr. 71-1326, 2004, Nr. 28-877.

⁶ Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 str. 3 ir 6 d., Žin., 1990, Nr. 24-596, 2004, Nr. 4-47, 2008, Nr. 137-5375, 2012, Nr. 126-6323.

⁷ Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.280 „Dėl Valstybės tarnautojų ir darbuotojų, gaunančių darbo užmokesį iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų ir valstybės pinigų fondų, darbo užmokesčio fondo apskaičiavimo metodikos patvirtinimo“ patvirtintos metodikos 7 p., Žin., 2003, Nr. 24-992, Žin., 2008, Nr. 48-1782.

⁸ Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.1748 „Dėl mokinio krepšelio lėšų apskaičiavimo ir paskirstymo metodikos patvirtinimo“ patvirtintos metodikos 1-3 p., Žin., 2009, Nr.158-7134.

„Ūkio bankas“ ir UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ pasirašė kredito sutartį Nr.12-155/08) likutį kaip Savivaldybės priimtus įsipareigojimus pagal garantijas ir laidavimo dokumentus dėl kontroliuojamų įmonių paskolų, kurių (nebalansinių įsipareigojimų pagal garantijas) likutis 2013-12-31 50,0 tūkst.Lt. Savivaldybės administracija pagal 2008-08-28 kredito sutartį Nr. 12-155/08 atliko mokėjimus Savivaldybės įmonei UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“, kuri toliau atliko mokėjimus pagal kredito sutartį. Iš viso Savivaldybė UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ pervedė 950 tūkst.Lt kaip dalinį kredito grąžinimą. 2013-12-31 liko 50,0 tūkst.Lt kreditinis įsiskolinimas UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“. Savivaldybės skola įmonei 2013-12-31 pagal paskolos sutartį iš viso sudaro 231,2 tūkst.Lt, iš jų: paskolos nesumokėtos dalies likutis – 50,0 tūkst.Lt, priskaičiuotos palūkanos pagal 2013-11-06 UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ skolų suderinimo aktą Nr. 2013-11 – 181,2 tūkst.Lt. Administracijos Finansinės būklės ataskaitoje nurodyta skola įmonei: D „Sukauptos gautinos sumos“ ir K „Tiekėjams mokėtinos sumos“. Savivaldybės negrąžintos ilgalaikės paskolos (vidaus paskola Savivaldybės vardu) likutis 2013-12-31 sumažintas 50,0 tūkst.Lt, o užbalansiniuose įsipareigojimuose pagal garantijas 2013-12-31 likučio neturėjo būti. Finansinės būklės ataskaitoje 2013-12-31 ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sumažinta 50,0 tūkst.Lt, tiekėjams mokėtinos sumos padidintos 50,0 tūkst.Lt. Savivaldybės administracija biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitoje pervedamas paskolos sumas apskaitė išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnyje „Kitos paslaugos“. Savivaldybės administracijos 2008-08-28 pasirašyta trیشalė sutartis Nr. 116P (Pagėgių savivaldybės administracija, UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“, AB Ūkio bankas), kuria Savivaldybė įsipareigojo padengti visas pagal 2008-08-28 kreditavimo sutartį Nr. 12-155/08 mokėtinas bankui sumas, atitinka visas paskolos sutarties sąlygas, nes Savivaldybė moka paskolą, priskaičiuotas palūkanas (mokant jas kiekvieną mėnesį), dokumentų parengimo mokestį ir kt., todėl Skolinių įsipareigojimų statistinėje ataskaitoje mokėjimo sumos pagal paskolos sutartį turėjo būti vaizduojama kaip Savivaldybės paskolos sutartis.

Sąlyginė nuomonė dėl biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio, Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto vykdymo atitikimo įstatymų bei kitų teisės aktų reikalavimams

Mano nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, Pagėgių savivaldybės 2013 metų biudžeto Ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais parengtas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius jo sudarymą; Pagėgių savivaldybė 2013 metų biudžetą vykdė pagal teisės aktų reikalavimus.

Audito išvada pateikiama kartu su audito ataskaita.

Savivaldybės kontrolierius



Dainius Kinderis