

**2021 METŲ BIUDŽETO IŠLAIDŲ  
ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2022-01-13  
Švenčionys**

**I. BENDROJI DALIS**

2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklėmis, patvirtintomis 2008 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1 K-465 „Dėl Valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“.

2021 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys pateiktas pagal 2021 m. gruodžio 31d. duomenis.

Apskaita tvarkoma ir duomenys ataskaitose nurodomi eurais ir centais.

Finansiniai metai prasideda nuo sausio 1d. iki gruodžio 31d.

2021 metų biudžeto išlaidų sąmatų įvykdymo ataskaitų rinkinį sudaro šios formos:

Nr. 2 „Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita“

Nr. 4 „Mokėtinų ir gautinų sumų ataskaita“.

Buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant buhalterines programas Finas, Finalga, FinNet.

**II. PAGRINDINIAI BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATŲ VYKDYMO RODIKLIAI**

2021 metams pagal patikslintą sąmatą skirta 19.320.500,00 Eur (devyniolika milijonų trys šimtai dvidešimt tūkstančių penki šimtai eurų), tai sudaro 88,12 % lėšų, panaudotų 2020 metais. Per 2021 metus gauta 16.061.990,51 Eur (šešiolika milijonų šešiasdešimt vienas tūkstantis devyni šimtai devyniasdešimt Eur 51 ct), visos lėšos panaudotos.

Iš 2021 metams skirtų lėšų, 2020 metų biudžeto likutis sudarė 431.600,00 Eur (keturi šimtai trisdešimt vienas tūkstantis šeši šimtai Eur 00 ct), 2021 metais panaudota 366.519,72 Eur.

**Informacija apie savarankiškų funkcijų finansavimo (finansavimo šaltinis B) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 8.015.100,00 Eur, gauta asignavimų – 7.415.660,05 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos. Palyginus su asignavimų planu, panaudota 92,52 %.

Išlaidos pagal straipsnius:

- Darbo užmokesčio ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 2.774.000,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 2.745.809,14 Eur.
- Socialinio draudimo įmokų ataskaitinio laikotarpio planas – 53.100,00 Eur; gauta ir panaudota – 52.848,22 Eur.
- Prekių ir paslaugų naudojimui ataskaitinio laikotarpio planas 2.346.300,00 Eur; gauta ir panaudota – 2.167.264,35 Eur, iš jų:
  - ryšio paslaugų įsigijimo išlaidoms skirta 7.500,00 Eur. Iš jų gauta ir panaudota per metus 7.449,13 Eur;
  - transporto išlaikymui skirta 15.600,00 Eur. Per metus gauta ir panaudota 14.723,46 Eur;
  - miestų ir gyvenviečių viešojo ūkio išlaidoms – 1.061.200,00 Eur, per metus gauta ir panaudota 994.893,38 Eur;
  - materialiojo turto paprastojo remonto išlaidoms – 524.100,00 Eur, gauta ir panaudota 500.173,08 Eur;
  - kvalifikacijos kėlimo išlaidoms skirta 5.100,00 Eur, gauta ir panaudota 5.084,50 Eur;
  - ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo paslaugoms – 46.800,00 Eur, gauta ir panaudota 42.973,01 Eur;
  - komunalinėms paslaugoms skirta 166.900,00 Eur, gauta ir panaudota 166.616,54 Eur;
  - informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui – 46.500,00 Eur, gauta ir panaudota 44.807,23 Eur;
  - reprezentacinėms išlaidoms skirta 14.100,00 Eur, gauta ir panaudota 14.062,56 Eur;
  - kitoms paslaugoms, prekių bei inventoriaus įsigijimui skirta 455.300,00 Eur, gauta ir panaudota 373.653,14 Eur.

- Palūkanoms apmokėti skirta 1.800,00 Eur, panaudota 1.840,47 Eur.

Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos bei palūkanų išlaidos 2021 metais žymiai mažesnės lyginant su praeitu laikotarpiu, nes dalis išlaidų apmokėta iš 2020 metų biudžeto likučio.

- Subsidijų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 319.000,00 Eur, gauta ir panaudota 312.472,66 Eur asignavimų. Lyginant su 2020 metais panaudojimas iš savivaldybės biudžeto sumažėjo, nes dalis išlaidų apmokėta iš COVID-19 išlaidų kompensavimui skirtų lėšų.

- Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 1.126.900,00 Eur, gauta ir panaudota – 1.103.415,43 Eur. Lyginant su 2020 metais socialinių išmokų panaudojimas iš savivaldybės biudžeto žymiai padidėjo, nes nebuvo skirta lėšų iš valstybės biudžeto piniginei socialinei paramai nepasiturintiems gyventojams.

• Kitų išlaidų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 463.100,00 Eur, gauta ir panaudota 423.401,11 Eur asignavimų, iš jų kapitalui formuoti gauta ir panaudota 58.649,20 Eur. Kitų išlaidų panaudojimas, lyginant su praeitų laikotarpiu padidėjo, nes pagal strateginį savivaldybės veiklos planą padaugėjo kitų įstaigų programų, kurais finansuoja administracija.

• Materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 930.900,00 Eur, gauta ir panaudota – 608.608,67 Eur, iš jų:

- 32.004,50 Eur – kompleksiniam Švenčionių miesto daugiabučių gyvenamųjų namų sutvarkymui;

- 76.186,12 Eur - įgyvendinti vietinių kelių (gatvių), pėsčiųjų, dviračių takų ir tiltų rekonstrukcijai, remonto ir plėtros darbams;

- 33.190,43 Eur - rajono gyvenviečių esamų vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo tinklų remontui ir priežiūrai;

- 43.681,46 Eur – privačių namų prijungimui prie centralizuoto nuotekų surinkimo sistemų;

- 20.606,30 Eur - vietinio ūkio priežiūrai ir plėtrai;

- 34.030,12 Eur – Z. Žemaičio gimnazijos pastato modernizavimui;

- 104.000,00 Eur – Dienos centrui suaugusiems asmenims su negalia Pabradės mieste;

- 66.049,87 Eur – bendruomeninės infrastruktūros sukūrimas Švenčionių rajone;

- 57.200,38 Eur – investicinių, techninių projektų parengimas;

- 12.239,91 Eur - ilgalaikio turto finansinės nuomos (lizingo) išlaidoms;

- 43.208,28 Eur – nematerialiojo turto įsigijimui.

• Finansiniam turtui įsigyti skirta 2.000,00 Eur. Vadovaujantis 2020 m. rugsėjo 24 d. Švenčionių raj. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-180 Vilniaus regiono tarybai perduota stojamasis įnašas kaip Švenčionių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantis finansinis turtas 2000,00 Eur.

**Informacija apie valstybės perduotų savivaldybėms funkcijų finansavimo (finansavimo šaltinis D) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas –1.046.200,00 Eur, gauta asignavimų 1.011.006,17 Eur, visos gautos lėšos panaudotos.

Palyginus su planu nepanaudota 35.193,30 Eur patvirtintų asignavimų, iš jų 23.147,90 Eur nepanaudota socialinei paramai pinigais, sumažėjus paramos gavėjų skaičiui.

Išlaidos pagal straipsnius:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 354.100,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 351.453,17 Eur.
- Prekių ir paslaugų naudojimui ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 141.200,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 131.800,90 Eur.
- Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio planas – 550.900,00 Eur, gauta ir panaudota asignavimų – 527.752,10 Eur. Lyginant su 2020 metais socialinių išmokų panaudojimas žymiai padidėjo, pasikeitus ilgalaikės, trumpalaikės socialinės globos kainai globos įstaigose.

**Informacija apie aplinkos apsaugos rėmimo spec. programos finansavimo (finansavimo šaltinis A) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 134.000,00 Eur, gauta asignavimų 104.876,97 Eur, visos gautos lėšos panaudotos, iš jų 43.882,87 Eur panaudoti kitų prekių ir paslaugų įsigijimui bei 60.994,10 Eur panaudoti kitiems einamiesiems tikslams.

**Informacija apie lėšų, skirtų pasirengimui galimai avarijai Astravo AE, (finansavimo šaltinis AE) panaudojimą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 571.100,00 Eur, gauta asignavimų 477.227,45 Eur, visos gautos lėšos panaudotos, iš jų 187.643,83 Eur panaudoti kitų prekių ir paslaugų įsigijimui bei 289.583,62 Eur panaudoti ilgalaikio turto įsigijimui.

**Informacija apie iš LR Švietimo ministerijos gauto finansavimo (NVŠ, finansavimo šaltinis C) panaudojimo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 123.600,00 Eur, gauta – 121.741,37 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos. 118.195,50 Eur panaudota kitiems einamiesiems tikslams Vaikų vasaros stovyklų ir kitų neformaliojo vaikų švietimo programų vykdymui.

**Informacija apie COVID-19 išlaidų kompensavimo ataskaitą.**

Vadovaujantis LR vyriausybės 2020 m. rugpjūčio 19 d. nutarimu Nr. 907 „Dėl lėšų skyrimo“ administracijai kompensuotos išlaidos, siekiant šalinti COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) padarinius ir valdyti jos plitimą esant valstybės lygio ekstremaliajai situacijai, 86.471,68 Eur, iš jų 73.465,00 Eur kompensuota išlaidos, patirtos vykdant įsipareigojimus vietinio transporto vežėjams, kurie negavo pajamų dėl su COVID-19 pandemija susijusių keleivių vežimo apribojimų, esant valstybės lygio ekstremaliajai situacijai (2021-11-24 LR Vyriausybės nutarimu Nr.977).

**Informacija apie iš LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos gauto finansavimo (finansavimo šaltinis DC) panaudojimo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 54.100,00 Eur, gauta ir panaudota – 54.100,00 Eur. Lėšos panaudotos akredituotiems vaikų dienos centrams.

**Informacija apie Europos sąjungos (paramos) (finansavimo šaltinis EE) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 300,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų 292,92 Eur. Lėšos skirtos praeito laikotarpio nepanaudotoms išlaidoms kompensuoti neformaliajam vaikų švietimui.

**Informacija apie ES finansinės paramos (finansavimo šaltinis ES) vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 1.313.200,00 Eur; gauta ir panaudota – 187.627,73 Eur. Lėšos panaudotos materialiojo turto įsigijimui pagal vykdomus projektus, iš jų:

- 12.044,15 Eur - ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimui Švenčionių rajone;
- 5.447,70 Eur - gatvių rekonstravimui Švenčionėlių mieste;
- 70.981,94 Eur - dviračių tako įrengimui Švenčionių mieste;
- 42.968,12 Eur Švenčionių r. Švenčionėlių progimnazijos edukacinių erdvių efektyvinimui;
- 56.185,82 Eur – Dienos centras suaugusiems asmenims su negalia Pabradės mieste.

**Informacija apie valstybės kapitalo investicijų programos finansavimo (finansavimo šaltinis Ė) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 257.000,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 257.000,00 Eur. Lėšos panaudotos negyvenamųjų pastatų įsigijimui.

**Informacija apie 2020 metų biudžeto likučio (finansavimo šaltinis H) panaudojimo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 431.600,00 Eur; gauta asignavimų – 366.519,72 Eur, visos gautos lėšos panaudotos.

**Informacija apie valstybės išdo (tarpusaviai) finansavimo (finansavimo šaltinis I) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 78.600,00 Eur. Gauta asignavimų – 77.720,13 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos, iš jų:

- 16188.73 Eur nevyriausybinių organizacijų rėmimui;
- 9327.39 Eur jaunimo projektų įgyvendinimui, skatint jaunas žmones dalyvauti pilietinėje veikloje;
- 26605.01 Eur aplinkos rėmimo programai, asbesto turinčių gaminių atliekų surinkimui;
- 25.599,00 Eur išlaidoms kompensuoti dėl ekstremalios situacijos, paskelbtos visoje šalyje dėl masinio užsieniečių antplūdžio.

**Informacija apie vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimo lėšų (finansavimo šaltinis KA) vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 1.300.000,00 Eur; gauta – 1.165.345,80 Eur, visos lėšos panaudotos, iš jų 1.077.653,23 Eur panaudota gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms.

**Informacija apie VIPA (valstybės biudžeto lėšos) (finansavimo šaltinis O) vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 348.200,00 Eur; gauta – 151.266,79 Eur., visos lėšos panaudotos, iš jų 146.829,36 Eur panaudota materialiojo turto įsigijimui.

**Informacija apie projektų kofinansavimo (finansavimo šaltinis P) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 1.975.100,00 Eur; gauta asignavimų – 1.831.376,39 Eur, Panaudotus asignavimus sudaro negyvenamųjų pastatų įsigijimo išlaidos – 1.099.315,69 Eur bei infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos – 732.060,70 Eur, iš jų:

- 151.080,28 Eur - Z. Žemaičio gimnazijos pastato modernizavimui;
- 220.727,92 Eur – kompleksiniam Švenčionėlių miesto viešųjų erdvių sutvarkymui;
- 267.695,98 Eur – kompleksiniam Švenčionių m. daugiabučių namų kvartalo sutvarkymui;
- 54.214,72 Eur – dviračių tako įrengimui Švenčionių rajone;
- 42.051,75 Eur – gatvių rekonstravimui Švenčionėlių mieste;
- 38.470,33 Eur – bendruomeninės infrastruktūros sukūrimui Švenčionių rajone;
- 74.864,98 Eur - Švenčionių rajono centrinės ligoninės pastato rekonstravimui;
- 62.259,49 Eur - PSPC Švenčionių ir Pabradės padalinių modernizavimui;
- 108.900,00 Eur – universalios arenos įrengimui;

- 26.060,98 Eur – Švenčionėlių miesto kultūros centro pastato rekonstravimui;
- 547.322,31 Eur – Pabradės Žeimenos gimnazijos pastato renovavimui;
- 237.727,65 Eur – ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimui Švenčionių rajone.

**Informacija apie trumpalaikės paskolos, gautos iš LR Finansų ministerijos, panaudojimą.**

- Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 250.000,00 Eur, gauta ir panaudota – 250.000,00 Eur. Lėšos panaudotos darbo užmokesčiui.

**Informacija apie asmens sveikatos priežiūros įstaigoms skirtų lėšų, gautų iš LR sveikatos apsaugos ministerijos, (finansavimo šaltinis U) panaudojimą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 188.900,00 Eur, gauta ir panaudota – 188.912,29 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos kitoms išlaidoms kitiems einamiesiems tikslams.

**Informacija apie valstybės biudžeto lėšų ES finansuojamiems projektams vykdyti (finansavimo šaltinis VES) vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 49.500,00 Eur; gauta 7.429,43 Eur, visos lėšos panaudotos materialiojo turto įsigijimu

**Informacija apie lėšų, gautų už žemės pardavimą, (finansavimo šaltinis Z) panaudojimo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 45.000,00 Eur, per ataskaitinį laikotarpį lėšos nepanaudotos.

**Informacija apie kelių priežiūros ir plėtros programos (finansavimo šaltinis Ž) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.**

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 2.912.600,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų 2.258.297,47 Eur, iš jų:

- kitoms paslaugoms gauta ir panaudota – 751.772,92 Eur;
- materialiajam turtui įsigyti gauta ir panaudota – 1.506.524,55 Eur.

Lėšos gautos ir panaudotos pagal Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo sutartis, pasirašytas su Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos, iš jų skirta ir panaudota:

- 1.506.524,55 Eur - įgyvendinti vietinių kelių (gatvių), pėsčiųjų, dviračių takų ir tiltų rekonstrukcijos, remonto ir plėtros darbams;
- 751.772,92 Eur - vietinių kelių ir gatvių būtiniausiems priežiūros, remonto darbams;

**Informacija apie gautas pajamas už teikiamas paslaugas, ilgalaikio turto pardavimą ir patalpų nuomą.**

Per 2021 metus viso pervesta į savivaldybės biudžetą:

- 67.509,64 Eur už turto nuomą, iš jų už socialinio būsto nuomą – 44.405,21 Eur,
- 10.781,85 Eur už teikiamas paslaugas,
- 4.080,04 Eur išieškotos baudos ir delspinigiai,
- 236.062,00 Eur už aukcione parduotą turta,
- 3.429,09 Eur už daugiabučių namų renovaciją.

Per 2021 metus surinkta ir pervesta į savivaldybės biudžetą žemės ir vandens telkinių nuomos mokesčio 331.801,33 Eur, vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą – 1.185.333,97 Eur.

### **III. MOKĖTINOS IR GAUTINOS SUMOS**

Įstaigos 2021 m. gruodžio 31d. mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma Nr. 4) mokėtinos sumos iš viso sudaro 751.125,86 Eur, iš jų:


- darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 2.705,60 Eur;
- prekių ir paslaugų naudojimas – 283.821,14 Eur, iš jų :
  - įsiskolinimas už ryšio paslaugas 1.649,72 Eur;
  - įsiskolinimas už medikamentus ir medicininės paslaugas – 4.045,12 Eur;
  - įsiskolinimas už transporto išlaikymą - 2.630,52 Eur;
  - įsiskolinimas už ekspertų ir konsultantų paslaugas – 1 331,00 Eur;
  - įsiskolinimas už informacinių technologijų paslaugas – 1.716,86 Eur;
  - įsiskolinimas už miestų ir gyvenviečių viešąjį ūkį ir įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 202.486,24 Eur, iš jų:
    - 79.539,56 Eur - UAB „Švenčionių švara“;
    - 55.630,44 Eur - UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ ;
    - 23.558,42 Eur -AB "Energijos skirstymo operatorius";
    - 13.534,84 Eur - UAB "Ignitis";
    - 13.462,61 Eur - UAB Gren Švenčionys;



- 3.749,82 Eur – UAB „Ekonovus“.
- įsiskolinimas už materialiojo turto einamąjį remontą – 27.899,02 Eur, iš jų: UAB „Švenčionių švara“ – 22.188,07 Eur, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ – 4.709,92 Eur už elektros tinklų priežiūrą ir remontą bei soc. būsto remontą.
- įsiskolinimas už prekių, ūkio inventoriaus ir kitų paslaugų įsigijimą – 41.819,98 Eur;
- subsidijos – 46.141,07 Eur, iš jų įsiskolinimas UAB „Transporto centras“ nuostoliams padengti dėl būtinų transporto paslaugų, keleivių vežimo, teikimo sudaro 44.755,00 Eur.
- socialinės išmokos (pašalpos) – 124.678,07 Eur;
- ilgalaikio turto įsigijimas – 293.779,98 Eur, tai skolos įmonėms pagal vykdomus projektus, iš jų:
  - 6.677,69 Eur UAB „Infes“ už Pabradės Žeimenos gimnazijos renovavimą, sulaikyti pinigai;
  - 53.810,27 Eur UAB "Statpromas" už Dienos centro suaugusiems su negalia Pabradės m. įrengimą;
  - 49.986,21 Eur UAB „KTD group“ už Pabradės sen. vietinės reikšmės kelio 4415 Meškerinė-geležinkelio stotis Pažeimenė atkarpų rekonstravimo darbai;
  - 19.406,63 UAB „Active Construction Management“ už Švenčionių miesto kultūros centro pastato rekonstravimą;
  - 100.082,33 Eur UAB „RTS Baltic“ už projekto ‘Svirkų kaimo bendruomenės namų statyba Svirkų kaime;
  - 7.723,67 Eur UAB „Užuolaidų studija“ už ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimą.

Gautinas sumas 2021 m. gruodžio 31 d., 1.065.345,26 Eur, sudaro gyventojų skola už komunalines paslaugas, už patalpų nuomą ir paslaugas, nesumokėtas žemės nuomos mokestis, vietinės rinkliavos už atliekų sutvarkymą įsiskolinimas, išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

Administracijos direktorė


Jovita Rudėnienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irina Sabaliauskienė