

**2022 METŲ BIUDŽETO IŠLAIDŲ
ŠAMATOS VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2023-01-17
Švenčionys**

I. BENDROJI DALIS

2022 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“.

2022 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys pateiktas pagal 2022 m. gruodžio 31d. duomenis.

Apskaita tvarkoma ir duomenys ataskaitose nurodomi eurais ir centais.

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

2022 metų biudžeto išlaidų sąmatų įvykdymo ataskaitų rinkinį sudaro šios formos:

Nr. 2 „Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita“

Nr. 4 „Mokėtinų sumų ataskaita“.

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

II. PAGRINDINIAI BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATŲ VYKDYMO RODIKLIAI

2022 metams pagal patikslintą sąmatą skirta 23.198.600,00 Eur (dvidešimt trys milijonai šimtas devyniasdešimt aštuoni tūkstančiai šeši šimtai eurų). Per 2022 metus gauta 20.716.180,64 Eur (dvidešimt milijonų septyni šimtai šešiolika tūkstančių šimtas aštuoniasdešimt eurų 64 ct), visos lėšos panaudotos. Dalis išlaidų (854.972,35 Eur) apmokėta iš 2021-12-31 likučio.

Informacija apie aplinkos apsaugos rėmimo spec. programos finansavimo biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 180.000,00 Eur, gauta asignavimų 166.0029,91 Eur, visos gautos lėšos panaudotos, iš jų 90.263,37 Eur panaudoti kitų prekių ir paslaugų įsigijimui bei 75.746,54 Eur panaudoti kitiems einamiesiems tikslams.

Informacija apie savarankiškų funkcijų finansavimo biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 11.980.700,00 Eur, gauta asignavimų – 11.476.958,87 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos.

Išlaidos pagal straipsnius:

- Darbo užmokesčio ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 3.411.700,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 3.346.232,88 Eur.

- Socialinio draudimo įmokų ataskaitinio laikotarpio planas – 58.500,00 Eur; gauta ir panaudota – 56.291,81 Eur.

- Prekių ir paslaugų naudojimui ataskaitinio laikotarpio planas 2.824.900,00 Eur; gauta ir panaudota – 2.631.838,85 Eur, iš jų:

- transporto išlaikymui skirta 7.600,00 Eur. Per metus gauta ir panaudota 5.867,87 Eur;

- miestų ir gyvenviečių viešojo ūkio išlaidoms skirta 1.050.100,00 Eur, per metus gauta ir panaudota 1.043.848,43 Eur;

- materialiojo turto paprastojo remonto išlaidoms skirta 588.700,00 Eur, gauta ir panaudota 574.569,26 Eur;

- kvalifikacijos kėlimo išlaidoms skirta 3.300,00 Eur, gauta ir panaudota 3.230,42 Eur;

- ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo paslaugoms skirta 14.000,00 Eur, gauta ir panaudota 14.447,67 Eur;

- komunalinių paslaugų įsigijimui skirta 386.800,00 Eur, gauta ir panaudota 364.764,12 Eur;

- informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui – 14.000,00 Eur, gauta ir panaudota 11.736,15 Eur;

- kitoms paslaugoms, prekių bei inventoriaus įsigijimui skirta 749.300,00 Eur, gauta ir panaudota 602.968,94 Eur.

- Palūkanoms apmokėti skirta 6.700,00 Eur, panaudota 6.620,05 Eur.

Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos bei palūkanų išlaidos 2022 metais žymiai mažesnės lyginant su praeitu laikotarpiu, nes dalis išlaidų apmokėta iš 2021 metų biudžeto likučio.

- Subsidijų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 563,300,00 Eur, gauta ir panaudota 514.398,43 Eur asignavimų.

- Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 1.502.900,00 Eur, gauta ir panaudota – 1.460.021,02 Eur. Lyginant su 2021 metais socialinių išmokų panaudojimas iš

savivaldybės biudžeto žymiai padidėjo, nes mažai skirtų lėšų iš valstybės biudžeto piniginei socialinei paramai nepasiturintiems gyventojams.

- Kitų išlaidų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 599.500,00 Eur, gauta ir panaudota 594.836,73 Eur asignavimų, iš jų kapitalui formuoti gauta ir panaudota 25.400,00 Eur. Kitų išlaidų panaudojimas, lyginant su praeitu laikotarpiu padidėjo, nes pagal strateginę savivaldybės veiklos planą padaugėjo kitų įstaigų programų, kurias finansuoja administracija.

- Materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 3.013.200,00 Eur, gauta ir panaudota – 2.866.719,10 Eur, iš jų:

- 120.216,14 Eur - vietinio ūkio priežiūrai ir plėtrai;
- 62.096,14 Eur - seniūnijų technikos įsigijimui;
- 112.000,00 Eur – nekilnojamojo turto įsigijimui iš fizinio asmens;
- 26.960,01 Eur – kito ilgalaikio turto įsigijimui administracijai;
- 71.972,57 Eur – dienos centrui suaugusiems asmenims su negalia Pabradės mieste;
- 11.862,79 Eur – investicinių, techninių projektų parengimui;
- 215.064,27 Eur – ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimui

Švenčionių rajone;

- 64.153,96 Eur – Švenčionėlių m. kultūros centro pastato rekonstravimui;
- 24.202,14 Eur – vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcijai;
- 41.053,41 Eur – Pabradės miesto nuotekų valymo įrenginių praplėtimui;

- Finansiniam turtui įsigyti skirta 2.052.000,00 Eur. Gauta ir panaudota 2.052.024,15 Eur, iš jų:

- 1.717.023,96 Eur – padidintas įstatinis kapitalas UAB „Vilniaus vandenys“;
- 155.000,07 Eur padidintas įstatinis kapitalas UAB „Švenčionių švara“;
- 100.000,12 Eur padidintas įstatinis kapitalas UAB „Pabradės komunalinis ūkis“;
- 80.000,00 Eur padidintas dalininko įnašas VšĮ Švenčionių rajono ligoninė.

Informacija apie iš LR Švietimo ministerijos gauto finansavimo panaudojimo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 117.500,00 Eur, gauta – 105.863,40 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos neformaliojo vaikų švietimo programų vykdymui.

Informacija apie COVID-19 išlaidų kompensavimo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 4.000,00 Eur., gauta – 4.035,00 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos praeito laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Informacija apie valstybės perduotų savivaldybėms funkcijų finansavimo biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas –1.162.500,00 Eur, gauta asignavimų 1.138.847,40 Eur, visos gautos lėšos panaudotos.

Palyginus su planu nepanaudota 23.652,60 Eur patvirtintų asignavimų, iš jų 14.790,86 Eur nepanaudota socialinei paramai pinigais.

Išlaidos pagal straipsnius:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 357.900,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 355.116,33 Eur.
- Prekių ir paslaugų naudojimui ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 183.900,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų –177.812,40 Eur.
- Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio planas – 619.400,00 Eur, gauta ir panaudota asignavimų – 604.623,97 Eur.
- Materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 1.300,00 Eur, gauta ir panaudota – 1.294,70 Eur. Įsigyta kompiuterinė įranga darbo politikos formavimui (modeliui įgyvendinti).

Informacija apie iš LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos gauto finansavimo panaudojimo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 59.000,00 Eur, gauta ir panaudota – 59.000,00 Eur. Lėšos panaudotos akredituotiems vaikų dienos centrams.

Informacija apie ES finansinės paramos vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 665.000,00 Eur; gauta ir panaudota – 383.360,31 Eur, iš jų 381.950,95 Eur panaudota materialiojo turto įsigijimui pagal vykdomus projektus, iš jų:

- 30.945,28 Eur - ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimui Švenčionių rajone;
- 10.268,16 Eur - gatvių rekonstravimui Švenčionėlių mieste;
- 67.560,07 Eur Švenčionių r. Švenčionėlių progimnazijos edukacinių erdvių efektyvinimui;
- 273.177,44 Eur – dienos centrui suaugusiems asmenims su negalia Pabradės mieste.

Informacija apie valstybės kapitalo investicijų programos finansavimo biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 920.000,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 920.000,00 Eur, iš jų 800.000,00 Eur panaudota Pabradės „Žeimenos“ gimnazijos modernizavimui ir 120.000,00 Eur panaudota Švenčionėlių miesto kultūros centro pastato rekonstravimui.

Informacija apie 2021 metų biudžeto likučio (specialiųjų programų) panaudojimo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 492.700,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų – 217.590,28 Eur, iš jų:

- 90.578,95 Eur - prekių ir paslaugų įsigijimui;
- 41.062,17 Eur - materialiojo turto įsigijimui;
- 82.976,04 Eur – finansinio turto įsigijimui (UAB „Vilniaus vandenys“ įstatinio kapitalo padidinimui).

Informacija apie 2021 metų savivaldybės biudžeto likučio panaudojimo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 637.800,00 Eur, gauta ir panaudota asignavimų – 637.382,07 Eur.

Išlaidos pagal straipsnius:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 200.000,00 Eur; gauta asignavimų ir panaudota – 200.000,00 Eur.

- Prekių ir paslaugų naudojimui ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 393.600,00 Eur; gauta ir panaudota – 393.182,07 Eur, iš jų panaudota:

- medikamentų ir medicininių prekių įsigijimui – 5.063,44 Eur;
- ryšių paslaugų įsigijimui – 24.532,89 Eur;
- transporto išlaikymui ir transporto paslaugų įsigijimui – 57.221,62 Eur;
- komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo išlaidoms – 16.183,78 Eur;
- materialiojo turto nuomos išlaidoms – 2.537,24 Eur;
- komunalinių paslaugų įsigijimui – 87.455,81 Eur;
- ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimui – 17.029,55 Eur;
- informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui – 30.248,97 Eur;
- reprezentacinėms išlaidoms – 16.100,00 Eur;
- kitų prekių ir paslaugų įsigijimui – 125.593,88 Eur.

Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 35.300,00 Eur, gauta ir panaudota asignavimų – 35.300,00 Eur.

Kitų išlaidų ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas – 8.900,00 Eur, gauta asignavimų - 8.900,00 Eur, visos gautos lėšos panaudotos.

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

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 340.000,00 Eur. Gauta asignavimų - 288.791,50 Eur. Visos gautos lėšos panaudotos, iš jų:

- 41.040,73 Eur nevyriausybinių organizacijų rėmimui;
- 12.000,00 Eur jaunimo projektų įgyvendinimui, skatint jaunas žmones dalyvauti pilietinėje veikloje;
- 18.960,27 Eur būsto pritaikymui žmonėms su negalia;
- 29.820,00 Eur socialinei žmonių su negalia reabilitacijai;
- 21.731,16 Eur aplinkos rėmimo programai, asbesto turinčių gaminių atliekų surinkimui;
- 160.000,00 Eur infrastruktūros ir kitų statinių (nutekamojo vandens valymo) įsigijimui.

Informacija apie vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimo lėšų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 1.200.000,00 Eur; gauta – 1.070.556,78 Eur, visos lėšos panaudotos, iš jų 988.997,80 Eur panaudota gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms.

Informacija apie projektų kofinansavimo biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 1.345.000,00 Eur; gauta asignavimų – 1.300.627,25 Eur. Panaudotus asignavimus sudaro negyvenamųjų pastatų įsigijimo išlaidos – 867.000,25 Eur bei infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos – 433.627,00 Eur, iš jų:

- 6.302,87 Eur – Švenčionių r., Švenčionėlių progimnazijos edukacinių erdvių efektyvinimui;
- 774.738,20 Eur – Pabradės Žeimenos gimnazijos pastato renovavimui;
- 85.959,18 Eur – ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimui Švenčionių rajone;
- 29.919,26 Eur – bendruomeninės infrastruktūros sukūrimui Švenčionių rajone;
- 403.707,74 Eur – kompleksiskam Švenčionių miesto viešųjų erdvių sutvarkymui, (2 etapas).

Informacija socialinių išmokų kompensavimui skirtų išlaidų vykdymo ataskaitą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2021 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. A1-969 „Dėl valstybės biudžeto lėšų paskirstymo savivaldybių administracijoms 2022 metais, siekiant užtikrinti Lietuvos Respublikos piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams įstatymo įgyvendinimą dėl padidėjusių išlaidų būsto šildymo išlaidų kompensacijoms teikti patvirtinimo“ ataskaitiniam laikotarpiui skirta 276.200,00 Eur, gauta ir panaudota – 276.200,00 Eur.

Informacija apie įmokų infrastruktūros plėtrai vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 80.000,00 Eur. 2022 metais lėšos nepanaudotos.

Informacija apie vaikų iš Ukrainos ugdymui ir pavėžėjimui skirtų lėšų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 38.100,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta ir panaudota 38.057,70 Eur.

Informacija apie VIPA (valstybės biudžeto lėšos) vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 441.300,00 Eur; gauta – 306.552,03 Eur. Visos lėšos panaudotos materialiojo turto įsigijimui.

Informacija apie valstybės biudžeto lėšų ES finansuojamiems projektams vykdyti vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 20.000,00 Eur; gauta ir panaudota 18.155,66 Eur, iš jų 18.032,28 Eur panaudota materialiojo turto įsigijimu.

Informacija apie lėšų, gautų už žemės pardavimą, panaudojimo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto asignavimų planas – 65.000,00 Eur, per ataskaitinį laikotarpį gauta ir panaudota 19.426,99 Eur.

Informacija apie kelių priežiūros ir plėtros programos biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.

Ataskaitinio laikotarpio biudžeto planas – 3.089.100,00 Eur; gauta ir panaudota asignavimų 2.207.651,12 Eur, iš jų:

- kitoms paslaugoms gauta ir panaudota – 767.544,78 Eur;
- materialiajam turtui įsigyti gauta ir panaudota – 1.440.106,34 Eur.

Lėšos gautos ir panaudotos pagal Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo sutartis, pasirašytas su Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos.

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

Per 2022 metus viso pervesta į savivaldybės biudžetą:

- 71.360,87 Eur už turto nuomą, iš jų už socialinio būsto nuomą – 46.600,20 Eur,
- 9.773,36 Eur už teikiamas paslaugas,
- 2.937,47 Eur išieškotos baudos ir delspinigiai,
- 40.456,14 m Eur už aukcione parduotą turtą,
- 17.570,20 Eur kitų pajamų, iš jų 10.478,10 Eur draudimo įmokų už padarytą žalą.

Per 2022 metus surinkta ir pervesta į savivaldybės biudžetą žemės ir vandens telkinių nuomos mokesčio 372.185,75 Eur, vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą – 1.184.810,02 Eur.

III. MOKĖTINOS SUMOS

Įstaigos 2022 m. gruodžio 31d. mokėtinų sumų ataskaitoje (9 priedas) mokėtinios sumos iš viso sudaro 3.053.614,63 Eur, iš jų:

- darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 303.811,04 Eur;
- prekių ir paslaugų naudojimas – 793.340,32 Eur, iš jų :
 - įsiskolinimas už ryšio paslaugas 1.386,23 Eur;
 - įsiskolinimas už medikamentus ir medicininės paslaugas – 461,59 Eur;
 - įsiskolinimas už transporto išlaikymą – 18.312,38 Eur;
 - įsiskolinimas už ekspertų ir konsultantų paslaugas – 32.951,33 Eur;
 - įsiskolinimas už informacinių technologijų paslaugas – 30.867,28 Eur;
 - įsiskolinimas už miestų ir gyvenviečių viešąjį ūkį ir įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 409.394,92 ;
 - įsiskolinimas už materialiojo turto einamąjį remontą – 116.993,32 Eur;
 - įsiskolinimas už prekių, ūkio inventoriaus ir kitų paslaugų įsigijimą – 178.679,59 Eur;
- subsidijos – 101.372,46 Eur;
- socialinės išmokos (pašalpos) – 458.916,55 Eur;

- ilgalaikio turto įsigijimas – 1.395.968,67 Eur, tai skolos įmonėms pagal vykdomus projektus bei turto įsigijimą, iš jų;
 - 112.323,58 Eur - Pabradės Žeimenos gimnazijos modernizavimas;
 - 821.716,05 Eur - techninių projektų parengimas;
 - 153.188,34 Eur - vietinės reikšmės kelio ruožo (Magūnų g. 1A 6.150) rekonstravimas;
 - 87.708,38 Eur - Dienos centro suaugusiems su negalia Pabradės m. įrengimas;
 - 43.096,99 Eur - kompleksinį Švenčionių m. daugiabučių gyv. namų kvartalo, esančio tarp namų Taikos ir Švenčionėlių g. sutvarkymas;
 - 26.158,92 Eur - Vilniaus g. Švenčionių m. Totorių kapinės vietinės reikšmės kelio ruožo kapitalinis remontas bei inžinieriniai tyrinėjimai;
 - 21.102,40 Eur - buitinių nuotekų tinklų Beržų g. Švenčionių m. statybos darbai;
 - 20.013,68 Eur - bendruomeninių vaikų globos namų ir vaikų dienos centrų tinklo plėtra Švenčionių raj. savivaldybėje;
 - 19.406,63 Eur - Švenčionėlių miesto kultūros centro pastato rekonstravimas;
 - 12.242,00 Eur - kompiuterinės įrangos įsigijimas.

Gautinas sumas 2022 m. gruodžio 31 d., 1.012.211,22 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 paslaugas, ilgalaikį materialųjį bei finansinį turtą.

Administracijos direktorė

Jovita Rudėnienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irina Sabaliauskienė