



PRIENŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS FINANSŲ SKYRIUS

Biudžetinė įstaiga, Laisvės a. 12, LT-59126 Prienai ,
tel. (8 319) 61 115, el. p. finansai@prienai.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288742590

Prienų rajono savivaldybės tarybai

SPRENDIMO „DĖL PRIENŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2020 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO IR KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ PATVIRTINIMO“ PROJEKTO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-08-16

Sprendimo projekto tikslas:

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas ir Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas įpareigoja patvirtinti Prienų rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinius.

Uždavinys:

Patvirtinti Prienų rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinius.

Siūlomos teisinio reguliavimo nuostatos:

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų biudžetinėse įstaigose ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą, nuostatomis, parengti Prienų rajono savivaldybės biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniai.

Laukiami rezultatai:

Patvirtintas Prienų rajono savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.

Lėšų poreikis ir šaltiniai:

Nėra.

Kiti sprendimui priimti reikalingi pagrindiniai skaičiavimai ar paaiškinimai:

Prienų rajono savivaldybės administracija turi šiuos valdomus viešojo ir neviešojo sektoriaus subjektus:

7 kontroliuojamas viešąsias įstaigas, kurių valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis sudaro 100 proc.,

1 VŠĮ Krepšinio sporto klubą „Prienai“, kurio valdomų akcijų dalis sudaro 66,6 proc.,

1 VŠĮ „Kauno plėtros agentūra“, kurios valdomų akcijų dalis sudaro 4,75 proc.;

3 kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves (UAB „Prienų vandenys“ ir UAB „Prienų butų ūkis“, kurių valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis sudaro 100 proc., AB „Prienų šilumos tinklai“, kurios valdomų akcijų dalis – 96,76 proc.);

1 asocijuotąjį subjektą (UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras, kurio valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis sudaro 15 proc.);

1 VŠĮ „Meninė drožyba“, kurios valdomų akcijų dalis – 10 proc.;

1 išteklių fondą;

34 kontroliuojamas biudžetines įstaigas.

BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINYS

Prienų rajono savivaldybės metinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį parengė Prienų rajono savivaldybės Finansų skyrius. Biudžeto vykdymo ataskaitose informacija pateikta ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai pritaikius pinigų principą. Panaudoti 34 biudžetinių įstaigų ir Savivaldybės administracijos Finansų skyriaus (Iždo) biudžeto vykdymo ataskaitų duomenys.

Savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudarė:

biudžeto vykdymo ataskaita;

biudžeto išlaidų pagal programas panaudojimo ataskaita;

biudžeto išlaidų pagal asignavimų valdytojus panaudojimo ataskaita.

Prienų rajono savivaldybės funkcijoms vykdyti 2020 metais gauta 38381,5 tūkst. eurų biudžeto pajamų ir 29,3 tūkst. eurų panaudota ilgalaikių paskolų bei 896,5 tūkst. eurų nukreiptas metų pradžios lėšų likutis 2020 m. išlaidoms dengti, kurios nelaikomos pajamomis, o yra tik asignavimų finansavimo šaltinis. Programoms vykdyti išleista 38527,5 tūkst. eurų asignavimų.

Savivaldybė 2020 metais vykdė 7 programas:

Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programą, kurios tikslas užtikrinti visuotinį aukštos kokybės švietimo paslaugų prieinamumą savivaldybėje;

Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programą, kurios tikslas užtikrinti gyventojams kokybiškas ir prieinamas švietimo, sveikatos apsaugos ir socialinės paramos paslaugas;

Kultūros, sporto, jaunimo ir bendruomenės veiklos aktyvinimo programą, kurios tikslas skatinti gyventojų kultūrinį ir fizinį aktyvumą, remti bendruomeninių ir jaunimo organizacijų veiklą;

Savivaldybės pagrindinių funkcijų vykdymo ir valdymo tobulinimo programą, kurios tikslas užtikrinti sklandų savivaldybės darbo organizavimą ir įgyvendinamų funkcijų vykdymą;

Aplinkos apsaugos, verslo rėmimo ir kaimo plėtros programą, kurios tikslas sudaryti palankias ūkininkavimo sąlygas ir skatinti verslo plėtrą rajone; užtikrinti savivaldybės gyventojams saugią ir ekologiškai švarią aplinką;

Viešosios infrastruktūros ir priežiūros plėtros programą, kurios tikslas kurti kokybišką ir patrauklią gyvenamąją, turizmo ir verslo aplinką;

Investicijų programą, kurios tikslas skatinti darnią rajono teritorinę plėtrą, modernizuojant viešuosius pastatus, erdves ir infrastruktūrą bei įgyvendinant aplinkos apsaugos rėmimo priemones;

didinti savivaldybės veiklos efektyvumą, stiprinant administracinius gebėjimus ir užtikrinant kryptingą teritorinį vystymą.

Savivaldybės taryba 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. T3-1 patvirtino Prienų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginį veiklos planą, kuriame numatė septynias programas. Strateginis veiklos planas 2020 metais buvo keistas dėl būtinų programų priemonių asignavimų pakeitimų. Savivaldybės taryba, vadovaudamasi Vietos savivaldos, Biudžeto sandaros ir 2020 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymais, 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. T3-3 patvirtino Prienų rajono savivaldybės 2020 metų biudžetą – 28164,5 tūkst. eurų pajamų ir 28714,5 tūkst. eurų išlaidų. Savivaldybės tarybos sprendimais 2020 metų savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų planas tikslintas vienuolika kartų ir sudarė 33451,0 tūkst. eurų pajamų ir 47,7 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų bei 896,5 tūkst. eurų panaudotas metų pradžios lėšų likutis 2020 m. išlaidoms dengti, kurios nelaikomos pajamomis, o yra tik asignavimų finansavimo šaltinis.

Savivaldybės biudžeto pajamos

2020 metų biudžeto pajamų planas įvykdytas 99,8 proc. ir į biudžetą per 2020 metus gauta 38451,0 tūkst. eurų pajamų, arba 10286,5 tūkst. eurų daugiau, nei buvo planuota. Investicijų projektams finansuoti pasirašyta sutartis dėl 29,3 tūkst. eurų ilgalaikės paskolos, kurios per 2020 metus panaudota 29,3 tūkst. eurų. Padidinti asignavimai: vietinės rinkliavos 120,0 tūkst. eurų; biudžetinių įstaigų pajamos 81,9 tūkst. eurų. Gauta valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti 195,0 tūkst. eurų; mokymo lėšos 236,8 tūkst. eurų; kita tikslinė dotacija 7237,8 tūkst. eurų; Europos Sąjungos fondų lėšos 2377,7 tūkst. eurų. Mažiau įvykdyta planuota specialioji tikslinė dotacija, nes į valstybės biudžetą buvo grąžinta 74,2 tūkst. eurų tikslinės paskirties lėšų, iš jų: Socialinių paslaugų priežiūros departamentui prie SADM – 58,0 tūkst. eurų, Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai – 9,3 tūkst. eurų, Žemės ūkio ministerijai – 5,6 tūkst. eurų, kitoms valstybės institucijoms, kurioms grąžinta specialioji tikslinė dotacija, – 1,3 tūkst. eurų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 2021 m. sausio 29 d. raštu Nr. (6.47Mr.15)10-584 buvo tikslinamos Prienų rajono savivaldybės biudžeto pajamos ir išlaidos 47,5 tūkst. eurų dėl sveikatos priežiūros įstaigų patirtų nuostolių (COVID-19). Pažymime, kad sveikatos priežiūros įstaigoms pervestos lėšos (pagal pervestų dotacijų pagal LR Vyriausybės nutarimą 2020 m. spalio 7 d. Nr. 1100) yra priskiriamos valstybės biudžeto dotacijoms savivaldybių biudžetams ir turėtų atsispindėti savivaldybių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose.

Savivaldybės biudžeto išlaidos

2020 metų biudžeto išlaidų planas įvykdytas 97,8 proc., savivaldybės programoms vykdyti panaudota asignavimų 38527,5 tūkst. eurų, t. y. 867,7 tūkst. eurų mažiau, nei planuota.

2020 metais biudžeto išlaidos, lyginant su 2019 metais, padidėjo 4471,8 tūkst. eurų. Iš jų pagal valstybės funkcijų klasifikaciją: poilsis, kultūra ir religija – 2939,0 tūkst. eurų, bendros valstybės paslaugos – 335,4 tūkst. eurų, aplinkos apsauga – 242,1 tūkst. eurų, viešojo tvarka ir visuomenės apsauga – 134,9 tūkst. eurų, ekonomika – 499,3 tūkst. eurų, socialinė apsauga – 139,3 tūkst. eurų, sveikatos apsauga – 384,4 tūkst. eurų, gynyba – 1,5 tūkst. eurų ir finansinis turtas – 0,6 tūkst. eurų. Grąžinta mažiau paskolų – 296,5 tūkst. eurų. Per 2020 m. sumažėjo išlaidos būstui ir komunaliniam ūkiui – 17,8 tūkst. eurų, švietimui – 172,9 tūkst. eurų, paskoloms grąžinti – 14,0 tūkst. eurų.

Savivaldybės mokėtinos sumos ir paskolos

Savivaldybės mokėtinos sumos 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 2657,2 tūkst. eurų, iš jų 2256,0 tūkst. eurų sudarė negrąžintos paskolos. Mokėtinos sumos per metus sumažėjo 511,4 tūkst. eurų.

Per 2020 metus paimta 29,3 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų.

Per 2020 m. grąžinome dalį paskolų, t. y. 296,5 tūkst. eurų: AB SEB bankui – 136,2 tūkst. eurų, AB „Luminor Bank“ – 47,8 tūkst. eurų, AB Šiaulių bankui – 13,2 tūkst. eurų ir Finansų ministerijai (paskola valstybės vardu) 99,3 tūkst. eurų. Nuo metų pradžios sumokėjome 34,0 tūkst. eurų palūkanų.

Savivaldybė 2020 m. iš AB SEB banko paėmė 29,3 tūkst. eurų paskolą investicijų projektui „Eismo saugumo priemonių diegimas Revuonos gatvėje Prienų mieste“. Savivaldybės skola neviršijo numatytų skolinimosi limitų.

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Prienų rajono savivaldybės metinį konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį parengė Prienų rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius. Ataskaitoje panaudoti 34 biudžetinių įstaigų, 9 viešųjų įstaigų ir izdo finansinių ataskaitų duomenys. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 1915. Per 2020 metus reorganizuota Prienų r. Naujosios Ūtos pagrindinė mokykla (prijungta prie Prienų „Ąžuolo“ progimnazijos). Taip pat nuo 2020 m. sausio 8 d. VŠĮ „Prienai“ savivaldybės dalininkų įnašas sudaro 100 proc. ir VŠĮ Krepšinio sporto klubo „Prienai“ – 66,6 proc. Konsolidavimo procedūros apima visų nurodytų subjektų finansinių ataskaitų turto straipsnių sudėtį, informaciją apie tarpusavio operacijų įtaką ir rezultatus, tarpusavio ūkinių operacijų įtakos eliminavimą bei papildomus pataisymus.

Prienų rajono savivaldybės konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos pagrindiniai straipsniai pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Pokytis
1	2	3	4	5
A	Ilgalaikis turtas	74613,29	67735,29	+6878,00
B	Biologinis turtas			
C	Trumpalaikis turtas	7022,33	6465,33	+557,00
	Iš viso turto	81635,62	74200,62	+7435,00
D	Finansavimo sumos	50709,02	44849,16	+7036,24
E	Įsipareigojimai	6817,63	6594,17	+223,46
F	Grynasis turtas	24166,66	22756,79	+233,48
G	Mažumos dalis	-57,68	0,50	X
	Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies	81635,62	74200,62	+7435,00

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie savivaldybės per metus uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas bei rezultatus.

2020 m. savivaldybės konsoliduotosios veiklos rezultatų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
A	Pagrindinės veiklos pajamos	49655,84	43627,06	+6028,78
B	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-48849,69	-42039,87	+6809,82
C	Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas	806,15	1587,19	-781,04
D	Kitos veiklos rezultatas	75,86	117,66	-41,80
E	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	-79,61	-27,85	X
F	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	-818,78	-121,71	X
G	Grynasis perviršis ir deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	-16,38	1555,28	X
H	Nuosavybės metodo įtaka	-150,60	-21,24	X
I	Grynasis perviršis ir deficitas	-166,98	1534,04	X
I	Tenkantis kontroliuojančiam subjektui	-109,10	1534,04	X

2020 m. savivaldybės konsoliduotosios pinigų srautų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
A	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	10794,22	6337,35	+4456,87
B	Investicinės veiklos pinigų srautai	-9744,97	-7911,71	+1833,26
C	Finansinės veiklos pinigų srautai	-760,23	1752,71	X
D	Valiutos kursų pasikeitimo įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	288,43	178,35	+110,08
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2203,04	2024,69	X
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2491,47	2203,04	X

Rengdamas savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį Finansų skyrius vadovavosi savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateikta informacija. Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su įplaukomis ir išlaidomis savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

1. sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos;
2. dalis sąnaudų yra finansuojama ne iš savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pavyzdžiui, darbo užmokestis sveikatos apsaugos funkcijai finansuojamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos išlaidos;
3. skiriasi į finansinių ataskaitų rinkinį įtrauktų subjektų skaičius.

Lyginamasis variantas: nepriedamas.

Finansų skyriaus vedėja

Jurgita Čerkauskienė