

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2023 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ

I. PAJAMOS

Molėtų rajono savivaldybės patikslintas 2023 m. biudžeto pajamų planas bendra suma įvykdytas 102,09 proc. Detali informacija apie visų pajamų vykdymą pagal planą ir atskiras pajamų rūšis pateikiama lentelėje:

	Patikslintas planas (tūkst. Eur)	Gauta pajamų (tūkst. Eur)	Skirtumas (tūkst. Eur)	Įvykdymo proc.
Mokesčiai	17670,00	18733,50	1063,5	106,0
Dotacijos	13402,9	13014,5	-388,4	97,1
Kitos pajamos	1005,60	995,00	-10,6	98,9
Žemės ir materialiojo turto realizavimo pajamos	387,70	402,70	15	103,9
Iš viso pajamų	32466,2	33145,7	679,5	102,09
Finansiniai išpareigojimai (ilgalaikės paskolos)	1000	1000	0	100
2023 m. metų pradžios likutis (2022 m. pabaigos likutis)	1229,8	1229,8	0	100
Iš viso:	34696	35375,5	679,5	101,96

Mokesčių skirtumas tarp 2023 m. pajamų vykdymo ir plano detalizuojamas lentelėje:

Pajamų pavadinimas	Planas 2023 metams	Vykdytas 2023 metams	Skirtumas tarp vykdymo ir plano	Mokesčių vykdymo procentas 2023-12-31
Gyventojų pajamų mokestis	17000,00	17748,40	748,40	104,40
Fizinių asmenų žemės mokestis	430,00	656,70	226,70	152,72
Juridinių asmenų žemės mokestis	30,00	57,40	27,40	191,33
Paveldimo turto mokestis	10,00	10,30	0,30	103,00
Fizinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis	10,00	10,90	0,90	109,00
Juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis	160,00	209,40	49,40	130,88
Mokesčiai už aplinkos teršimą	30,00	40,40	10,40	134,67
Iš viso mokesčių:	17670,00	18733,50	1063,50	106,02

Gyventojų pajamų mokesčio (GPM) į savivaldybės biudžetą gauta daugiau, negu planuota 748,4 tūkst. Eur (104,40 procento). Molėtų rajono savivaldybės gyventojų pajamų mokesčio paskirtymas pagal planą (prognozę) ir įplaukų gavimą detalizuojamas lentelėje:

2023 metai	Planas	Vykdymas (Įplaukos)	Skirtumas tarp plano ir vykdymo	Ketvirčiais			Įvykdymo procentas
				Planas	Vykdymas (Įplaukos)	Skirtumas tarp plano ir vykdymo	
Sausio mėn.	931	825	-106				
Vasario mėn.	931	1250,8	319,8				
Kovo mėn.	932	1211,7	279,7	2794	3287,5	493,5	17,66
Balandžio mėn.	1432	1516,7	84,7				
Gegužės mėn.	1432	1672	240				
Birželio mėn.	1434	1595,1	161,1	4298	4783,8	485,8	11,30
Liepos mėn.	1682	1460,2	-221,8				
Rugpjūčio mėn.	1682	1402,1	-279,9				
Rugsėjo mėn.	1683	1404,3	-278,7	5047	4266,6	-780,4	-15,46
Spalio mėn.	1620	1465,2	-154,8				
Lapkričio mėn.	1620	1464,3	-155,7				
Gruodžio mėn.	1621	2481	860	4861	5410,5	549,5	11,30
Iš viso:	17000	17748,4	748,4	17000	17748,4	748,4	4,40

Bendras kitų savivaldybės pajamų įvykdymo procentas yra 98,95 procentų.

Kitų pajamų skirtumas tarp 2023 m. pajamų vykdymo ir plano detalizuojamas lentelėje:

Pajamų pavadinimas	Planas 2023 metams	Vykdymas 2023 metams	Skirtumas tarp vykdymo ir plano	Mokesčių vykdymo procentas 2023-12-31
Palūkanos už paskolas	1,00	1,90	0,90	190,00
Palūkanos sąskaitos likutį	20,40	19,30	-1,10	94,61
Fizinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstyb	80,00	101,20	21,20	126,50
Juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valst	60,00	61,60	1,60	102,67
Mokestis už medžiojamųjų gyvūnų išteklius	65,00	39,20	-25,80	60,31
Kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	20,00	20,10	0,10	100,50
Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas	178,50	166,80	-11,70	93,45
Pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuo	71,00	82,00	11,00	115,49
Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose	412,70	378,40	-34,30	91,69
Valstybės rinkliava	35,00	45,90	10,90	131,14
Vietinė rinkliava	35,00	41,90	6,90	119,71
Pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus	1,00	1,10	0,10	110,00
Delspinigiai savivaldybės biudžetui	14,00	31,50	17,50	225,00
Delspinigiai savivaldybės aplinkos apsaugos fondui	9,00	0,00	-9,00	0,00

Mokestinės baudos	1,00	1,60	0,60	160,00
Kitos neišvardytos pajamos	2,00	2,50	0,50	125,00
Iš viso kitų pajamų:	1005,60	995,00	-10,60	98,95

2023 m. savivaldybės biudžeto pajamas papildė realizavimo pajamos.

Realizavimo pajamų skirtumas tarp 2023 m. vykdymo ir plano detalizuojamas lentelėje:

Pajamų pavadinimas	Planas 2023 metams	Vykdytas 2023 metams	Skirtumas tarp vykdymo ir plano	Mokesčių vykdymo procentas 2023-12-31
Žemės realizavimo pajamos	40,50	120,50	80,00	297,53
Gyvenamųjų pastatų realizavimo pajamos	18,00	5,90	-12,10	32,78
Negyvenamųjų pastatų realizavimo pajamos	327,20	267,10	-60,10	81,63
Kito ilgalaikio materialiojo turto realizavimo pajamos	2,00	9,20	7,20	460,00
Iš viso realizavimo pajamų:	387,70	402,70	15,00	103,87

Didelę 2023 m. rajono savivaldybės biudžeto pajamų dalį – 13402,9 tūkst. Eur sudarė dotacijų lėšos, iš kurių 950 tūkst. Eur Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos. 2880,1 tūkst. Eur kaip specialias tikslines dotacijas valstybės funkcijų (perduotų savivaldybėms) vykdymui savivaldybės biudžetui skyrė valstybines funkcijas kuruojančios valstybės institucijos.

Taip pat 2023 metais rajono savivaldybės biudžetas gavo 80,6 tūkst. Eur tikslinę dotaciją pagal teisės aktus savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti. Ši tikslinė dotacija kiekvienais metais mažėja, nes lėšos yra skiriamos tik tų Molėtų vaikų savarankiško gyvenimo namų auklėtinių išlaikymui, kurie į globos įstaigą pateko iki 2007 metų.

102,3 tūkst. Eur, kaip speciali tikslinė dotacija, skirta mokinių, turinčių specialių ugdymosi poreikių, išlaikymui. Lėšos perduotos Molėtų r. Kijėlių specialiojo ugdymo centrui.

2023 metais į savivaldybės biudžetą buvo pervesta 1680,7 tūkst. Eur specialios tikslinės dotacijos lėšų vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti, rekonstruoti, taisyti (remontuoti), prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti.

Iš Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos gauta 5935,1 tūkst. Eur tikslinės dotacijos skirtos mokinio krepšeliui finansuoti.

2023 m. papildomai skirtos valstybės tikslinės dotacijos Molėtų rajono savivaldybės biudžetui:

Eil. Nr.	Dotacijos paskirtis	Dotacijos suma, tūkst. Eur
1.	Neformaliojo vaikų švietimo programoms finansuoti	75,4
2.	Akredituotai vaikų dienos socialinei priežiūrai organizuoti, teikti ir administruoti	67,3
3.	Lėšos ikimokykliniam ugdymui socialinę riziką patiriantiems vaikams	35,3
4.	Dotacija viešosios bibliotekos dokumentams (knygoms) įsigyti	20,1
5.	Kompleksinių paslaugų šeimai organizavimas	12,3
6.	Asmeninio asistento paslaugų teikimas	20,2
7.	Socialinių paslaugų įstaigų darbuotojų darbo užmokesčio didinimui	55,3
8.	Socialinės reabilitacijos paslaugų neįgaliesiems bendruomenėje teikimo organizavimas	78,2
9.	Dotacija viešosios infrastruktūros plėtojimo veikloms finansuoti	800
10.	Dotacija būstų nuomai iš fizinių ir juridinių asmenų	6
11.	Tikslinė dotacija projektams	147,4
12.	Kompensacija už būsto suteikimą užsieniečiams	41,6
13.	Vienkartinėms išmokoms įsikūrimui ir kompensacijoms švietimo teikėjui	3,4
14.	Išmokos neįgaliesiems mokėjimas (20 proc. BSI)	0,1
15.	Dotacija būsto ir jo aplinkos pritaikymui neįgaliesiems	25,9
16.	Dotacija bendruomeninei veiklai stiprinti	11,8
17.	Dotacija mokinių iš Ukrainos ugdymui ir pavėžėjimui į mokyklą	16,7
18.	Kita tikslinė dotacija kelių priežiūrai ir rekonstrukcijai	1680,7
19.	Socialinių paslaugų šakos kolektyvinės sutarties įsipareigojimų vykdymas	4,9
20.	Dotacija mokytojų skaičiaus optimizavimui ir atnaujinimui	4,2
21.	Socialinės paramos teikimo užsieniečiams patirtų išlaidų kompensavimas	57,4
22.	Dotacija piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams įstatymo įgyvendinimo užtikrinimui	281,1
23.	Dotacija valstybės tarnybos reformai įgyvendinti	9,5
Iš viso tikslinės dotacijos, gautos papildomai 2023 metais:		3454,8

2023 m. nepanaudota ir grąžinta valstybines funkcijas, kuruojančioms valstybės institucijoms 60553,54 Eur valstybės lėšų. Detali informacija apie grąžintas lėšas pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Lėšų paskirtis	Grąžinta suma, Eur	Valstybines funkcijas, kuruojanti valstybės institucija
1.	Socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti	11367,82	LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija
2.	Socialinei paramai mokiniams	27997,23	LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija
3.	Socialinėms paslaugoms	19468,45	LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija
4.	Būsto nuomos mokesčio daliai kompensuoti	700	LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija
5.	Civilinei saugai (iš jų Astravo atominės elektrinės branduolinei avarijai pasirengti)	1020,04	LR vidaus reikalų ministerija
Iš viso grąžintų lėšų:		60553,54	

Savivaldybė 2023 m. skolinosi 1000 tūkst. Eur iš AB SEB banko:

1. 550 tūkst. Eur 2023 m. paskolų daliai grąžinti. Šiais metais savivaldybė grąžino 581,2 tūkst. Eur paskolų dalį. Ši suma grąžinta iš paimtos paskolos (550 tūkst. Eur) ir iš savivaldybės lėšų (31,2 tūkst. Eur).

2. 450 tūkst. Eur paskola skirta savivaldybės įgyvendinamiems projektams, numatytiems 2023 m. strateginiame veiklos plane, pirmiausia paskolos dalį skiriant iš Europos Sąjungos finansinės paramos finansuojamiems projektams. Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo Nr. XII-1289, patvirtinto 2014 m. lapkričio 6 d. (toliau- Įstatymas), 4 straipsnio 4 dalies nuostatas savivaldybės biudžetas planuojamas, tvirtinamas, keičiamas ir vykdomas taip, kad biudžeto asignavimai neviršytų jo pajamų, išskyrus metus, kuriais Vyriausybės arba jos įgaliotos institucijos viešai paskelbtą ekonominės raidos scenarijų, dėl kurio tvirtinimo kontrolės institucija paskelbė savo išvadą, numatomas neigiamas produkcijos atotrūkis nuo potencialo. Pastaruoju atveju asignavimai neviršijo pajamų daugiau kaip 1,5 procento.

2023 metais buvo panaudota 1229,9 tūkst. Eur 2022 m. nepanaudotų pajamų dalis, kuri viršijo praėjusių metų panaudotus asignavimus.

2023 m. liko nepanaudota pajamų dalis – 1750,4 tūkst. Eur, iš jų 499,4 tūkst. Eur yra tikslinės paskirties, 1251 tūkst. Eur savivaldybės lėšos.

II. IŠLAIDOS

2023 m. Molėtų rajono savivaldybės patikslintas išlaidų planas įvykdytas 96,9 proc.

Duomenys apie Molėtų rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto išlaidų įvykdymą pagal valstybės funkcijas pateikiami lentelėje:

Funkcinės klasifikacijos kodas	Išlaidos pagal funkcinę klasifikaciją	Patikslintas 2023 m. asignavimų planas	Vykdytas	Skirtumas tarp vykdymo ir plano	Įvykdyto procentas	Išlaidų procentas nuo visų išlaidų
1	Bendros valstybės paslaugos	3998,0	3973,0	-25	99,4	12,02
2	Gynyba	265,7	265,5	-0,2	99,9	0,80
3	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	626,2	619,8	-6,4	99,0	1,88
4	Ekonomika	2818,5	2808,6	-9,9	99,6	8,50
5	Aplinkos apsauga	1274,4	1169,8	-104,6	91,8	3,54
6	Būstas ir komunalinis ūkis	3662,8	3478,1	-184,7	95,0	10,53
7	Sveikatos apsauga	221,1	216,7	-4,4	98,0	0,66

8	Poilsis, kultūra ir religija	2794,0	2640,0	-154	94,5	7,99
9	Švietimas	11748,0	11585,2	-162,8	98,6	35,06
10	Socialinė apsauga	6706,1	6287,2	-418,9	93,8	19,03
	Iš viso	34114,8	33043,9	-1070,9	96,9	100,00
	Finansinių įsipareigojimų vykdymas	581,2	581,2	0	100,0	
	Iš viso	34696	33625,1	-1070,9	96,9	

Savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo pagal funkcinę išlaidų klasifikaciją, didžiausią savivaldybės išlaidų dalį -35,06 proc. sudaro išlaidos švietimui (11585,2 tūkst. Eur). Antra pagal panaudotas lėšas yra socialinės apsaugos funkcija 6287,2 tūkst. Eur arba 19,03 proc. visų 2023 m. savivaldybės biudžeto išlaidų.

49,1 proc. (16507,5 tūkst. eur) nuo visų savivaldybės biudžeto išlaidų pagal ekonominę klasifikaciją sudaro išlaidos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms.

Lėšų pasiskirstymas pagal ekonominę klasifikaciją pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Išlaidų ekonominė klasifikacija	Planas 2023 m.	Išlaidų suma, tūkst. Eur	Nepanaudotas likutis	Procentas nuo bendrų išlaidų
1.	Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	16547,9	16507,5	40,4	49,1
2.	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	8904,6	8317,9	586,7	24,7
3.	Palūkanos	170,3	170,3	0	0,5
4.	Subsidijos	444,3	444,3	0	1,3
5.	Socialinės išmokos	3330,3	3278,9	51,4	9,8
6.	Kitos išlaidos	0,2	0,2	0	0,0
7.	Materialiojo ir nematerialio turto įsigijimo išlaidos	4717,2	4324,5	392,7	12,9
8.	Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos	581,2	581,2	0	1,7
	Iš viso:	34696	33624,8	1071,2	100,00

III. ILGALAIKIAI IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. sausio 1 d. savivaldybės biudžetinės įstaigos mokėtinų sumų, kurių vykdymo terminas praleistas, neturi.

2023 m. gruodžio 31 d. savivaldybės biudžeto kreditorinis įsiskolinimas sudarė 4490,1 tūkst. Eur, iš šios sumos 4115,6 tūkst. Eur sudaro ilgalaikių paskolų suma, 374,5 tūkst. Eur įstaigų skola tiekėjams. Per 2023 m. savivaldybės biudžetinių įstaigų ir administracijos kreditorinis įsiskolinimas sumažėjo: įstaigų sumažėjimas- 13,4 tūkst. Eur., administracijos- 268,4 tūkst. Eur. Informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Mokėtinos sumos	Data		Skirtumas tarp 2024 ir 2023 m.
		2023-01-01	2024-01-01	
1.	Įstaigų mokėtinos sumos	31,7	18,3	-13,4
2.	Administracijos mokėtinos sumos	624,6	356,2	-268,4
3.	Įsipareigojimai pagal ilgalaikes paskolas	3696,8	4115,6	418,8
Iš viso:		4353,1	4490,1	137

Savivaldybės biudžetinės įstaigos liko skolingos 18,3 tūkst. Eur. Įstaigų įsiskolinimai yra už komunalinių paslaugų, prekių ir kitų paslaugų įsigijimą, transporto išlaikymą.

Savivaldybės įsiskolinimas pagal mokėtinų sumų ataskaitą (priedą Nr. 9) ir prognozuojamas mokėtinų sumų pokytis 2024 m. gruodžio 31 d. pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Asignavimų valdytojai	Mokėtinos sumos 2023-12-31 (9 priedas)	Prognozuojamos mokėtinos sumos		Mokėtinų sumų pokytis
			Planuojamas mokėtinų sumų sumažėjimas/padidėjimas per 2024 m.	Prognozuojamos mokėtinos sumos 2024-12-31	
1.	Molėtų rajono savivaldybės administracija, iš jų:	356,2	130	226,2	130
1.1.	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	0,1		0,1	0
1.2.	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	30,5		30,5	0
1.3.	Gražintinų valstybės dotacijų suma	171	127,1	43,9	127,1
1.4.	Socialinės išmokos (pašalpos)	154,6	2,9	151,7	2,9
2.	Biudžetinės įstaigos	18,3		18,3	0
Iš viso:		374,5	130	244,5	130
2023 m. planuotas mokėtinų sumų sumažėjimas/padidėjimas:		319,4			
2023 m. planuotas mokėtinų sumų pokytis:		-55,1			

Ilgalaikių įsiskolinimų suma padidėjo 418,8 tūkst. Eur., nes savivaldybė 2023 m. pasiskolino 1000 tūkst. Eur ir grąžino 581,2 tūkst. Eur paskolų. Visa gauta paskola panaudota:

1. 550 tūkst. Eur ankstesniais metais paimtų paskolų 2023 m. daliai grąžinti;
2. 450 tūkst. Eur savivaldybės investicinių projektų finansavimui.

Įsipareigojimai pagal ilgalaikes paskolas pateikiami lentelėje:

Eil. Nr.	Gauta paskola iš	PASKOLŲ LIKUTIS	2023 metų dalis gražinimui		PASKOLŲ LIKUTIS
		2022-12-31	I PUSM	II PUSM	2023-12-31
1.	SEB bankas (2014-09-17)	148 272,26	37 111,58	37 111,58	74 049,10
2.	SEB bankas (2019-06-21)	382 352,92	29411,77	29411,77	323 529,38
3.	SEB bankas (2020-06-26)	485 294,12	32352,94	32352,94	420 588,24
4.	SEB bankas (2021-06-26)	834 000,00	49059	49059	735 882,00
5.	SEB bankas (2023-06-29)				1 000 000,00
Skola AB SEB bankui iš viso:		1 849 919,30	147 935,29	147 935,29	2 554 048,72
6.	AB Luminor bankas (2015-08-10)	268 189,39	44 698,33	44 698,33	178 792,73
Skola AB Luminor bankui iš viso:		268 189,39	44 698,33	44 698,33	178 792,73
7.	Danske bankas (2015-11-12)	120 633,28	20 105,56	20 105,56	80 422,16
8.	Danske bankas (2016-06-23)	62 215,94	47 472	14743,94	0,00
9.	Danske bankas (2017-08-24)	195 882,40	21764,7	21764,7	152 353,00
Skola DANSKE bankui iš viso:		378 731,62	89 342,26	56 614,20	232 775,16
10.	AB Šiaulių bankas (2018-11-13)	300 000,00	25000	25000	250 000,00
Skola AB Šiaulių bankui iš viso:		300 000,00	25 000,00	25 000,00	250 000,00
11.	AB Swedbank (2022-06-30)	900 000,00			900 000,00
Skola Swedbank iš viso:		900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
VISO:		3 696 840,31	306 975,88	274 247,82	4 115 616,61
			581 223,70		

Molėtų rajono savivaldybės suteiktų garantijų, įmonių paskolų ėmimo ir gražinimo suvestinė pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suteiktų įsipareigojimų pagal garantijas suma pagal tarybos sprendimus	Įsipareigojimų pagal garantijas suma is viso nuo metų pradžios su 2023 m. paskolos dalies ėmimu	Iš viso gražintų paskolų dalis 2023-12-31	Paskolos likutis metų pabaigai (po paskolos ėmimo ir gražinimo)	Nepaimta paskolos dalis metų pabaigai
1.	UAB "Utenos regiono atliekų tvarkymo centras"	183	109,4	86,3	96,7	
2.	UAB "Molėtų švara"	709,2	284	403,8	269,7	35,7
3.	UAB Molėtų vanduo	164,2	132,7	11,6	130,9	21,7
4.	UAB Molėtų vanduo	63	63	0,2	62,8	
5.	UAB Molėtų autobusų parkas	850	0			850
Iš viso:		1969,4	589,1	501,9	560,1	907,4

2023 m. Molėtų rajono savivaldybė suteikė garantiją UAB „Molėtų autobusų parkas“, suma 850 tūkst. Eur, tačiau neviršijo 10 procentų Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo prognozuojamų savivaldybės biudžeto pajamų. Informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suteiktų įsipareigojimų pagal garantijas suma pagal tarybos sprendimus	Įsipareigojimų pagal garantijas suma 2023 m. gruodžio 31 d. (likusi įsipareigojimų suma)	2023 m. savivaldybės biudžeto prognozuojamos pajamų iš gyventojų pajamų mokesčio ir 2022 metų savivaldybės biudžeto gautų pajamų	Įsipareigojimų pagal garantijas procentas nuo 2023 m. prognozuojamų pajamų
1.	UAB "Utenos regiono atliekų tvarkymo centras"	183	96,7	17521,4	10
2.	UAB "Molėtų švara"	709,2	269,7		
3.	UAB Molėtų vanduo	164,2	131		
4.	UAB Molėtų vanduo	63	62,8		
5.	UAB Molėtų autobusų parkas	850	0		
Iš viso:		1969,4	560,1		

Savivaldybės meras

Saulius Jauneika

Rūta Maigienė, tel. 8 383 54735, el.p. ruta.maigiene@moletai.lt