**VILNIAUS MIESTO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS**

Sausio 13-osios g. 10, tel. (8 5) 213 3663, el. p. [info@spcentras.lt](mailto:info@spcentras.lt)

Vilniaus miesto savivaldybės

Apskaitos skyriui

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**DĖL VILNIAUS MIESTO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO**

**2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2022-03-15

Vilnius

Teikiame Vilniaus miesto socialinių paslaugų centro (toliau – Socialinių paslaugų centras) 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinį ir aiškinamąjį raštą.

*Informuojame, kad Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. 1-1337 pakeista: BĮ Vilniaus miesto socialinės paramos centro pavadinimas* – *į Vilniaus miesto socialinių paslaugų centro, buveinės adresas* – *iš Kauno g.* *3 į Sausio 13-osios g. 10.*

Socialinių paslaugų centras yra biudžetinė įstaiga, įsteigta Vilniaus miesto tarybos 1991 m. lapkričio 20 d. sprendimu Nr. 170 „Dėl Socialinės rūpybos įstaigos steigimo”. Pasikeitus įstaigos pavadinimui, registracijos data Juridinių asmenų registre – 2008 m. rugpiūčio 8 d., įstaigos kodas – 190997565.

Vilniaus miesto socialinės paramos centro nuostatai patvirtinti 2019 m. balandžio 10 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-2021. Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje (iki 2017 spalio mėn. – AB DNB banke). Socialinių paslaugų centro nuostatai patvirtinti Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. 1-1337.

Įstaiga priskirta Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Socialinių paslaugų skyriaus reguliavimo sričiai.

Socialinių paslaugų centro misija – teikti socialinę paramą Vilniaus miesto gyventojams, kurie negali savarankiškai rūpintis savo asmeniniu (šeimos) gyvenimu ir kuriems būtina pagalba, tenkinant jų būtinuosius poreikius bei sprendžiant socialines problemas.

Socialinių paslaugų centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už 2021-01-01 – 2021-12-31 ataskaitinį laikotarpį pagal 2021 m. gruodžio 31 dienos duomenis.

Socialinių paslaugų centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų Socialinių paslaugų centras neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 442,25 pareigybės, užimtų – 392,75 pareigybės, finansuojamos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, iš jų 14 pareigybių patvirtintos pagal projektą „Integralios pagalbos teikimas Vilniaus mieste“ (projektas tęsėsi iki 2021-10-31) ir 0,5 pareigybės patvirtinta pagal projektą „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“, finansuojamos iš Europos Sąjungos lėšų. Didžiausia dalis neužimtų pareigybių – lankomosios priežiūros darbuotojai / slaugytojų padėjėjai (16 etatų), kineziterapeutai (2 etatai), socialiniai darbuotojai (23 etatai), 5 etatai – darbuotojų, dirbančių su rizikos šeimomis, kiti (3 etatai).

**APSKAITOS POLITIKA**

Socialinių paslaugų centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Socialinių paslaugų centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės įstatymu, VSAFAS standartais, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu. Apskaita buvo tvarkoma rankiniu būdu, naudojant memorialinę-orderinę apskaitos sistemą ir lygiagrečiai nuo 2011 m. duomenis vedant ir į buhalterinę apskaitos programą FVAS. Formuojamos ataskaitos, naudojantis šia programa, tačiau iki šiol ne visas ataskaitas įmanoma suformuoti programa. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, duomenų palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

### Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų viešojo sektoriaus subjekto materialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo viešojo sektoriaus subjektas disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai:

* lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų
* VSS būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos
* galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą
* VSS turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eil. Nr.** | **Turto grupės** | **Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)** |
| 1. | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 1 |

### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialus turtas, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus ilgalaikio materialiojo turto vertę. Šiuo metu – 500,00 Eur. Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, transporto priemonėms.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0 eurų.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojamas sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eil. Nr.** | **Turto grupės** | **Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)** |
| 1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 10 |
| 2. | Specialūs automobiliai | 7 |
| 3. | Baldai | 10 |
| 4. | Kompiuteriai ir jų įranga: kompiuteriai, monitoriai, nepertraukiamo maitinimo šaltiniai | 6  4 |
| 5. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės  Duomenų saugyklos | 7  4 |
| 6. | Kita biuro įranga: spausdintuvai,  telefono aparatai, faksai | 6  10 |
| 7. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas,  muzikos instrumentai,  žaliuzės,  žaidimai | 10  15  5  3 |

### Atsargos

Atsargos – tai Socialinių paslaugų centro turtas, kuris per vienus metus sunaudojamas viešosioms paslaugoms teikti, kuris yra laikomas, numatant jį perduoti arba paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Atsargoms taip pat priklauso ūkinis inventorius.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba perdavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Apskaitydamas finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus, Socialinių paslaugų centras, pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą ir įsipareigojimus, įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma. Socialinių paslaugų centre apskaitomas tik trumpalaikis finansinis turtas: išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai. Socialinių paslaugų centro apskaitomi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai: mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, mokėtinos socialinės išmokos, tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Socialinių paslaugų centras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

### Finansavimo sumos

Gautos (gautinos) finansavimo sumos iš visų finansavimo šaltinių, panaudotos per ataskaitinį laikotarpį Socialinių paslaugų centro turėtoms sąnaudoms kompensuoti, pripažįstamos finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius: iš valstybės biudžeto lėšų, iš savivaldybės biudžeto lėšų, iš Europos Sąjungos, užsienio ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas, jei finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Jei Socialinių paslaugų centras turi sąnaudų, kurios bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos, registruojamos sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos).

**Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Socialinių paslaugų centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

**Pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Socialinių paslaugų centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

**Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms (atliktiems veiksmams vykdant priskirtas funkcijas).

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis. Gali būti ir kitų atvejų, kai viešojo sektoriaus subjekto sąnaudas jo naudai kompensuoja kitas subjektas. Tokiu atveju vertinama, ar toks kompensavimas nėra laikytinas finansavimu arba parama, ir jei nėra, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

### 

### Turto nuvertėjimas

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

### 

### Apskaitos politikos keitimas

Socialinių paslaugų centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Socialinių paslaugų centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti rodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

### Apskaitinių įverčių keitimas

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Pavyzdžiui, apskaitinis įvertinimas naudojamas įvertinant nudėvimojo turto nusidėvėjimą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjinio, abejotinų skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą. Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

**Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. ji nekoreguojama.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė 0,5 % per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 % turto vertės.

**PASTABOS**

*Veiklos rezultatų ataskaita*

**Pastaba Nr. 1**

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžetolėšų – 2763,3 tūkst. Eur. Lyginant su 2020 metais*,* padidėjo 671,5 tūkst. Eur. Priežastys:

– Socialinės priežiūros socialinės rizikos šeimoms sąmatoje (Nr. 6000110) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo fondas bei darbdavio piniginė parama ligos atveju, ūkinės išlaidos (kvalifikacijos kėlimas) padidėjo – *297,0* tūkst. Eur.

2021 m. padidėjo atvejo vadybininkų ir socialinių darbuotojų darbui su šeimomis, patiriančioms socialinę riziką, pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai nuo 6,21 iki 6,50 socialiniams darbuotojams; padidėjo pareigybių skaičius nuo 86 iki 103, 2021 m. pasikeitė BMA iš 176 Eur į 177 Eur.

– Socialinės globos asmenims su sunkia negalia namuose sąmatoje (Nr. 6000092) darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui išleista *43,9* tūkst. Eur daugiau dėl padidėjusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo fondo. Darbo užmokestis kilo nuo 176 Eur iki 177 Eur 2021 m. dėl BMA pasikeitimo, pritaikant naujus įstatymus: Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 7 straipsnio pakeitimo įstatymas, pagal kurį socialinių paslaugų srities darbuotojams minimalieji pareiginės algos pastovios dalies koeficientai didinami 20 %; pareiginės algos pastovioji dalis, nustatyta tai pareigybei, didinama atsižvelgiant į socialinių paslaugų srities darbuotojo turimą kvalifikacinę kategoriją: už pirmą (žemiausią) kvalifikacinę kategoriją – 10 procentų, už antrą (aukštesnę) – 15 procentų, už trečią (aukščiausią) – 25 procentais; pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai turėjo būti didinami profesinės sąjungos nariams, vadovaujantis 2018 m. gegužės 18 d. Socialinių paslaugų šakos kolektyvine sutartimi Nr. PV3-110 ir jos 2019 m. rugsėjo 9 d. pakeitimu Nr. D4-17.

– Nuo 2019 m. liepos 1 d. pradėta vykdyti programa „Tikslinių kompensacijų administravimas“. Finansavimo pajamos 2021 metais darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, ūkinėms išlaidoms (ilgalaikio turto įsigijimas) padidėjo *9,2* tūkst. Eur. Pildant asmens veiklos ir gebėjimo dalyvauti įvertinimo klausimynus bei pokalbio su asmeniu metu balais įvertinant asmens veiklą ir gebėjimą iš valstybės finansuojamų tikslinių dotacijų dirba 4 vyresn. socialiniai darbuotojai (1 pareigybė buvo papildomai įkurta padidėjus dalyvių skaičiui bei darbo kokybei gerinti teikiant paslaugas) pagal nustatytus pareiginės algos pastoviosios dalies koeficentus bei kintamąją dalį.

– Vykdant programą „Socialinė parama mokiniams“, 4,3 tūkst. Eur *mažiau išleista* mokinio reikmenims įsigyti, nes nuo 2019 m. liepos 1 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Socialinių išmokų skyriui perduotos teisės į socialinės paramos mokiniams nustatymą ir perduota paramos mokinio reikmenims įsigyti išmokėjimo funkcija. Socialinių paslaugų centrui pavesta tik teikti paramą mokiniams nepinigine forma.

Nuo 2021 metų pradėtas vykdyti projektas Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus miete“. Projektas finansuojamas iš Europos sąjungos strktūrinių fondų ir Lietuvos valstybės biudžeto lėšų. 2021 metais panaudota 280,0 tūkst. Eur.

Nuo 2021 metų pradėtos teikti asmeninio asistento paslaugos neįgaliesiems. Administravimo lėšoms išleista – 1,9 tūkst. Eur.

2021 metais už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000583 (Socialinės paramos centras) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - 8,8 tūkst. Eur;

2021 metais už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000582 (Socialinės paramos centras) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - 9,3 tūkst. Eur;

2021 metais už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000462 (Socialinės paramos centro Paslaugų namuose tarnyba) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - 54,5 tūkst. Eur;

2021 metais už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000469 (Socialinės paramos centro Paslaugų namuose tarnyba) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - 3,1 tūkst. Eur;

2021 metais akredituosiems vaikų dienos centrams (VDC Bičiulis ir VDC Labirintai) buvo skirtos lėšos - 13,0 tūkst. Eur.

2021 metais buvo skirtos tikslinės lėšos (sąmata Nr. 6000467) Paslaugų namuose tarnybos profsąjungos narių darbo užmokesčiui – 2,2 tūkst. Eur

2021 metais buvo skirtos tikslinės lėšos (sąmata Nr. 6000468) Socialinių paslaugų centro profsąjungos narių darbo užmokesčiui – 5,9 tūkst. Eur

– *Mažiau skirta* administravimo lėšų pagal programą „Būsto pritaikymas neįgaliesiems“ – 0,7 tūkst. Eur.

– *Sumažėjo* tikslinės lėšos Paslaugų namuose tarnybos išlaikymui – 37,1 tūkst. Eur.

– *Sumažėjo* tikslinės lėšos Socialinės paramos centro išlaikymui – 20,0 tūkst. Eur.

– *Daugiau perduota* Vilniaus miesto gyventojams neįgaliųjų techninės pagalbos priemonių 3,7 tūkst. Eur.

– *Mažesnė suma* nei 2020 metais gauta už vadovavimą praktikai iš Vilniaus kolegijos – 0,1 tūkst. Eur.

– Padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 0,5 tūkst. Eur.

**Pastaba Nr. 2**

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 5715,4 tūkst. Eur. Lyginant su 2020 metais, sumažėjo 2 214,2 tūkst. Eur:

1. Socialinės paramos centro sąmatoje (Nr. 6000470) *mažiau išleista savivaldybės biudžeto lėšų – 78,7 tūkst. Eur:*

Pritaikius naujus įstatymus: Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 7 straipsnio pakeitimo įstatymas, pagal kurį socialinių paslaugų srities darbuotojams minimalieji pareiginės algos pastovios dalies koeficientai didinami 20 %; pareiginės algos pastovioji dalis, nustatyta tai pareigybei, didinama atsižvelgiant į socialinių paslaugų srities darbuotojo turimą kvalifikacinę kategoriją: už pirmą (žemiausią) kvalifikacinę kategoriją – 10 procentų, už antrą (aukštesnę) – 15 procentų, už trečią (aukščiausią) – 25 procentais; pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai turėjo būti didinami profesinės sąjungos nariams, vadovaujantis 2018 m. gegužės 18 d. Socialinių paslaugų šakos kolektyvine sutartimi Nr. PV3-110 ir jos 2019 m. rugsėjo 9 d. pakeitimu Nr. D4-17, darbo užmokesčio fondas padidėjo, bet perkėlus 96,5 tūkst. Eur sumą darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms akredituotiems vaikų dienos centrams „Bičiulis“ ir „Labirintai“ į kitas sąmatas, bendras fondas pagal sąmatą Nr. 6000470 sumažėjo.

1. Socialinių paslaugų teikimo asmenų namuose sąmatoje (Nr. 6000460) finansavimo pajamos *iš viso padidėjo 209,1 tūkst.* *Eur:*

Pritaikyti nauji įstatymai: Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 7 straipsnio pakeitimo įstatymas, pagal kurį socialinių paslaugų srities darbuotojams minimalieji pareiginės algos pastovios dalies koeficientai didinami 20 %; pareiginės algos pastovioji dalis, nustatyta tai pareigybei, didinama atsižvelgiant į socialinių paslaugų srities darbuotojo turimą kvalifikacinę kategoriją: už pirmą (žemiausią) kvalifikacinę kategoriją – 10 procentų, už antrą (aukštesnę) – 15 procentų, už trečią (aukščiausią) – 25 procentais; pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai turėjo būti didinami profesinės sąjungos nariams, vadovaujantis 2018 m. gegužės 18 d. Socialinių paslaugų šakos kolektyvine sutartimi Nr. PV3-110 ir jos 2019 m. rugsėjo 9 d. pakeitimu Nr. D4-17, todėl padidėjo koeficientinis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo fondas.

Vadovaujantis Vienkartinių, tikslinių, sąlyginių ir periodinių pašalpų skyrimo ir mokėjimo tvarkos aprašu, išlaidos *sumažėjo 2 455,3 tūkst*. *Eur,* nesnuo 2020 metų rugsėjo 1 d. vienkartinių pašalpų skyrimas ir išmokėjimas perduotas Vilniaus miesto savivaldybės Socalinių išmokų skyriui.

Akredituotiems vaikų dienos centrams „Bičiulis“ ir „Labirintai“ buvo skirtos lėšos iš savivaldybės biudžeto lėšų darbo užmokesčiui ir patalpų nuomai – 110,6 tūkst. Eur.

Ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudos *padidėjo 0,1 tūkst. Eur*.

**Pastaba Nr. 3**

Finansavimo pajamos iš ESF, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų – 1 142,7 tūkst. Eur. Lyginant su 2020 metais, padidėjo 161,6 tūkst. Eur.

Pagal projektą „Integralios pagalbos teikimas Vilniaus mieste“ finansavimo pajamos iš ESF sumažėjo 38,3 tūkst. Eur. 2020 metais lėšos buvo naudojamos 12 mėnesių, projekto veiklos vyko visus metus, 2021 metais buvo panaudota 222,6 tūkst. Eur, *44,8* tūkst. Eur mažiau nei 2020 metais, nes projekto įgyvendinimas baigėsi 2021 metų spalio mėn., projekte dirbo 14 sveikatos priežiūros paslaugas namuose teikiantys darbuotojai (7 slaugytojai ir 7 kineziterapeutai). 2021 metais buvo panaudota 6,5 tūkst. Eur (69 finansavimo šaltinis) iš 2020 metais nepanaudoto likučio.

Vykdant projektą „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“, Socialinių paslaugų centro veikloms vykdyti gauta 52,8 tūkst. Eur, t. y. *12,4* tūkst. Eur mažiau nei 2020 metais. Esant sudėtingai COVID-19 situacijai buvo surengta mažiau konsultacijų, organizuota mažiau užsiėmimų, sumažėjęs veiklų skaičius. Projekto partnerių veikloms vykdyti finansavimo suma didesnė *212,7* tūkst. Eur. Gautas finansavimas 2021 metais – 717,6 tūkst. Eur.

2020 metais buvo pradėtas vykdyti naujo projekto „Socialinės paramos prieinamumo didinimas“ įgyvendinimas Socialinių paslaugų centre, tačiau tais pačiais metais buvo baigtas - *0,4* tūkst. Eur. 2021 metais veikla nebuvo tęsiama.

**Pastaba Nr. 4**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 332 467,50 Eur. Tai surinktos lėšos iš gyventojų už suteiktas socialines paslaugas namuose.

**Pastaba Nr. 5**

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 86623,36 Eur. Lyginant su 2020 metais, sumažėjo 80172,67 Eur, nes įsigyta mažiau asmens apsaugos priemonių.

Įsigyta ir panaudota kanceliarinių prekių už 11414,57 Eur, ūkinių medžiagų – už 46677,38 Eur, spaudinių – 26,58 Eur, medikamentų – 266,37 Eur. Ūkinis inventorius už 28238,46 Eur – įsigytos mobilaus ryšio telefonai – 15088,70 Eur, baldai – 7042,20 Eur, žaliuzės, roletai – 664,75 Eur, tualetiniai reikmenys, įrankiai, elektros prekės, kuprinės, skaičiuotuvai – 5442,81 Eur.

**Pastaba Nr. 6**

Socialinių išmokų sąnaudos **–** 12 612,56 Eur. Jas sudaro parama mokinio reikmenims įsigyti – 6720,00 Eur, darbdavio išmokėtos pašalpos mirties atveju – 4121,50 Eur, parama gyventojams maisto produktais ir daiktais – 1771,06 Eur (2021 metais suteikta parama gyventojams: UAB Eurolaikas perdavė edukacinių knygelių 150,00 Eur sumai; VšĮ Laisvės TV pyragaičių - 167,75 Eur sumai, UAB „Girteka Logistics” už 170,00 Eur perdavė viryklę socialiai remtinai šeimai, UAB „Vilniaus meduoliai“ skyrė meduolių 80,00 Eur sumai, UAB „Prezo grupė“ VDC „Labirintai“ ir VDC „Bičiulis“lankytojams įvairių bandelių, pyragėlių 636,33 Eur sumai, VšĮ Komedijos teatras ir Skalvijos kino teatras senjorų dienos centrų „Atgaiva“ ir „Diemedis“ lankytojams padovanojo bilietų 382,50 Eur sumai, o fiziniai asmenys VDC „Labirintai“ ir VDC „Bičiulis“ lankytojams 184,48 Eur perdavė įvairių kanceliarinių prekių, žaislų, žaidimų).

Lyginant su 2020 metais, socialinių išmokų sąnaudos sumažėjo 2 463 870,47 Eur: 2 455 288,92 Eur mažiau, nes nuo 2020 m. rugsėjo 1 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Socialinių išmokų skyriui perduotas vykdyti vienkartinių, tikslinių, sąlyginių ir periodinių pašalpų skyrimas ir išmokėjimas, 4278,00 Eur mažiau apmokėta už mokyklines prekes, 3206,21 Eur mažiau gauta ir išdalinta paramos, 1097,34 Eur mažiau išmokėta pašalpų darbuotojams mirties atveju.

**Pastaba Nr. 7**

Finansavimo sąnaudos – 1 139 027,66 Eur. Lyginant su 2020 metais, padidėjo 501 758,66 Eur. Finansavimo pajamų sumą sudaro perduotos gyventojams techninės pagalbos priemonės, turimos Socialinių paslaugų centre patikėjimo teise (13051,50 Eur).

Vykdant projektą „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“ partneriams perduotos finansavimo sumos veiklai vykdyti – 997 589,40 Eur (Vilniaus arkivyskupijos Caritas – 115 010,24 Eur, VšĮ Paramos vaikams centrui – 319 281,42 Eur, VšĮ Pal. J. Matulaičio šeimos pagalbos centrui – 139 621,84 Eur, VšĮ „Sotas“ – 124 405,65 Eur, VšĮ Vilniaus SOS vaikų kaimui – 42 072,44 Eur, Asociacijai Maltos Ordino pagalbos tarnybai – 130 632, 08 Eur, Asociacijai Lietuvos žmonių su negalia sąjungai – 126 565,73 Eur.

Pagal šį projektą panaudotą 128 386,76 Eur iš pervesto avanso sumos - 2017 metais (76 902,10 Eur) ir 2019 metais (51 484,66 Eur).

**Pastaba Nr. 8**

Kitų paslaugų sąnaudos – 167 340,79 Eur. Lyginant su 2020 metais, sumažėjo 68 334,73 eurais.

Į kitų paslaugų sąnaudų eilutę įeina kitų paslaugų įvairios sąnaudos (153799,42 Eur), sveikatos tikrinimo sąnaudos (5840,65 Eur), ekspertų, konsultantų sąnaudos (3617,90 Eur), reprezentacinės sąnaudos (4082,82 Eur). Iš savivaldybės ir spec. lėšų (surinktų už paslaugas, suteiktas namuose) mažiau papildyta viešojo transporto mėnesinių bilietų, nes esant COVID-19 pandemijos metu darbuotojai daugiau dirbo iš namų, mažiau įsigyta atsargų, ūkinio inventoriaus, asmens apsaugos priemonių.

**Pastaba Nr. 9**

Kitos paslaugos – 36,13 Eur.

Į kitas paslaugas įtraukiami banko mokesčiai yra 36,13 Eur.

**Pastaba Nr. 10**

Kitos veiklos pajamos – 3000 Eur. Tai pajamos, gautos pardavus 3 senus nudėvėtus automobilius.

**Pastaba Nr. 11**

Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 3000 Eur. Už automobilius gautos pajamos buvo pervestos į Valstybinę mokesčių inspekciją.

*Finansinės būklės ataskaita*

**Pastaba Nr. 12**

Programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė sumažėjo 23 512,03 Eur.

2021 metais įsigyta už 2857,96 Eur programinės įrangos ir licencijų, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 26 369,99 Eur.

**Pastaba Nr. 13**

Išankstiniai apmokėjimai – 17 708,90 Eur. Tai sumokėti avansai UAB „Vokadis“ už sandėlio nuomą – 259,84 Eur, už sandėlio nuomą VšĮ LASS respublikiniui centrui – 420,00 Eur, už patalpų nuomą AB Lietuvos radijo ir televizijos centrui – 16 754,00 Eur, už leidinio prenumeratą – 275,06 Eur.

**Pastaba Nr. 14**

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 30 147,03 Eur. Tai gyventojams gruodžio mėn. suteiktų, bet dar neapmokėtų socialinių paslaugų namuose, suma.

**Pastaba Nr. 15**

Sukauptos gautinos sumos – 668704,27 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos darbo užmokesčio ir įmokų socialiniam draudimui atostoginių rezervo sumos iš įvairių finansavimo šaltinių pagal visas vykdomas programas – 518082,47 Eur. 150 621,80 Eur – gautinos ateityje spec. lėšos iš savivaldybės biudžeto lėšų – surinktos už suteiktas socialines paslaugas ir pervestos į biudžetą, bet negrąžintos. Jos bus panaudotos 2022 metais.

**Pastaba Nr. 16**

Sukauptos mokėtinos sumos – 518 082,47 Eur. Tai darbo užmokesčio ir įmokų socialiniam draudimui sukaupta atostoginių rezervo suma.

*Pinigų srautų ataskaita*

**Pastaba Nr. 17**

Gauti asignavimai iš valstybės biudžeto lėšų padidėjo, lyginant su 2020 metais,682,2 tūkst. Eur. Pagrindinė priežastis – padidėjęs darbo užmokesčio ir įmokų socialinam draudimui fondas dėl padidėjusios BMA nuo 176 Eur iki 177 Eur; darbuotojų, dirbančių su rizikos šeimomis, skaičiaus didėjimo nuo 86 iki 103, jų pastovios dalies koeficiento pakėlimo nuo 6,21 iki 6,50 socialiniams darbuotojams, vadovaujantis „Dėl LR SADM 2017 m. lapkričio 2 d. įsakymo Nr. A1-553 „Dėl socialinių darbuotojų, teikiančių socialinę priežiūrą socialinės rizikos šeimoms, kurių darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, supervizijos ir iš dalies profesinės kompetencijos tobulinimas finansuojami iš valstybės specialiųjų tikslinių dotacijų savivaldybių biudžetams, minimalaus pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento nustatymo““ 2019-12-05 pakeitimu LR socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu Nr. A1-745.

Darbo užmokestis didėjo ir pritaikius naujus įstatymus: Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 7 straipsnio pakeitimo įstatymas, pagal kurį socialinių paslaugų srities darbuotojams minimalieji pareiginės algos pastovios dalies koeficientai didinami 20 %; pareiginės algos pastovioji dalis, nustatyta tai pareigybei, didinama atsižvelgiant į socialinių paslaugų srities darbuotojo turimą kvalifikacinę kategoriją: už pirmą (žemiausią) kvalifikacinę kategoriją – 10 procentų, už antrą (aukštesnę) – 15 procentų, už trečią (aukščiausią) – 25 procentais; pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai turėjo būti didinami profesinės sąjungos nariams, vadovaujantis 2018 m. gegužės 18 d. Socialinių paslaugų šakos kolektyvine sutartimi Nr. PV3-110 ir jos 2019 m. rugsėjo 9 d. pakeitimu Nr. D4-17.

Pagal programą „Išmokėti kompensaciją už mokinio reikmenų įsigijimą“ 2021 metais gauta 10,0 tūkst. Eur finansavimo suma, lyginant su 2020 metais, mažiau *12,0* tūkst. Eur, nes mažėja mokinių, kuriems parama mokinio reikmenims įsigyti teikiama nepinigine forma.

Pagal programą „Socialinių paslaugų plėtra globos įstaigose“ gauta finansavimo 235,2 tūkst. Eur, lyginant su 2020 metais, daugiau *34,0* tūkst. Eur.

Pagal programą „Vaikų globos ir rūpybos įstaigos“ (darbui su rizikos šeimomis) finansuota 1865,7 tūkst. Eur – *308,4* tūkst. Eur daugiau nei 2020 metais.

Nuo 2021 metų pradėtas vykdyti projektas „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“. Projektas finansuojamas iš Europos sąjungos strktūrinių fondų ir Lietuvos valstybės biudžeto lėšų. 2021 metais gauta *280,0* tūkst. Eur.

Nuo 2021 metų pradėtos teikti asmeninio asistento paslaugos neįgaliesiems. Administravimo lėšoms skirta 2 proc. – *2,3* tūkst. Eur.

Už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000583 (Socialinės paramos centras) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - *8,8* tūkst. Eur;

Už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000582 (Socialinės paramos centras) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - *9,3* tūkst. Eur;

Už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000462 (Socialinės paramos centro Paslaugų namuose tarnyba) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - *54,5* tūkst. Eur;

Už 2020 metus pagal sąmatą Nr. 6000469 (Socialinės paramos centro Paslaugų namuose tarnyba) buvo kompensuotos patirtos išlaidos, įsigyjant asmens apsaugos priemones COVID-19 - *3,1* tūkst. Eur;

2021 metais akredituosiems vaikų dienos centrams (VDC Bičiulis ir VDC Labirintai) buvo skirtos lėšos - *13,2* tūkst. Eur.

2021 metais buvo skirtos tikslinės lėšos (sąmata Nr. 6000467) Paslaugų namuose tarnybos profsąjungos narių darbo užmokesčiui – *25,4* tūkst. Eur

2021 metais buvo skirtos tikslinės lėšos (sąmata Nr. 6000468) Socialinių paslaugų centro profsąjungos narių darbo užmokesčiui – *9,2* tūkst. Eur

Administravimo lėšų pagal programą „Būsto pritaikymas neįgaliesiems“ gauta 10,2 tūkst. Eur *4,1* tūkst. daugiau nei 2020 metais.

MMA didinimui ir darbo apmokėjimo įstatymui įgyvendinti 2021 metais (sąmata Nr. 6000463) Paslaugų namuose tarnybos išlaikymui skirta mažiau – *34,6* tūkst. Eur nei 2020 metais.

MMA didinimui ir darbo apmokėjimo įstatymui įgyvendinti 2021 metais (sąmata Nr. 6000516) Socialinių paslaugų centro išlaikymui skirta mažiau – *20,0* tūkst. Eur nei 2020 metais.

Nuo 2019 m. liepos 1 d. pradėta vykdyti programa „Tikslinių kompensacijų administravimas“. Gautas finansavimas 2021 metais – 177,1 tūkst. Eur – sumažėjo *3,3* tūkst. Eur, lyginant su 2020 metais.

Pervesta iš Vilniaus kolegijos 0,3 tūkst. Eur, *0,2* tūkst. Eur mažiau nei už studentų praktiką.

**Pastaba Nr. 18**

Gauti asignavimai iš savivaldybės biudžeto lėšų sumažėjo, lyginant su 2020 metais,3298,3 tūkst. Eur. Pagrindinė priežastis – *padidėjęs* darbo užmokesčio ir įmokų socialinam draudimui fondas dėl padidėjusios BMA nuo 173 Eur iki 176 Eur. Pritaikyti nauji įstatymai: 2018 m. gruodžio 11 d. Nr. XIII-1714 Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 7 straipsnio pakeitimo įstatymas, pagal kurį socialinių paslaugų srities darbuotojams minimalieji pareiginės algos pastovios dalies koeficientai didinami 20 %; pareiginės algos pastovioji dalis, nustatyta tai pareigybei, didinama atsižvelgiant į socialinių paslaugų srities darbuotojo turimą kvalifikacinę kategoriją: už pirmą (žemiausią) kvalifikacinę kategoriją – 10 procentų, už antrą (aukštesnę) – 15 procentų, už trečią (aukščiausią) – 25 procentais; pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai turėjo būti didinami profesinės sąjungos nariams, vadovaujantis 2018 m. gegužės 18 d. Socialinių paslaugų šakos kolektyvine sutartimi Nr. PV3-110 ir jos 2019 m. rugsėjo 9 d. pakeitimu Nr. D4-17.

Socialinių paslaugų namuose skyriaus išlaikymui 2021 metais skirta 2637,6 tūkst. Eur. Lyginant su 2020 metais, finansavimas padidėjo 231,7 tūkst. Eur.

Socialinių pasalugų centro išlaikymui (Savivaldybės biudžeto lėšos) 2021 metais skirta 2942,4 tūkst. Eur, palyginus su 2020 metais, 96,7 tūkst. Eur mažiau.

Sumažėjo vienkartinių pašalpų išmokėjimas socialiai remtiniems asmenims 3547,0 tūkst. Eur, nes nuo 2020-09-01 perduotos Vilniaus miesto savivaldybės Socialinių išmokų skyriui.

Akredituotiems vaikų dienos centrams „Bičiulis“ ir „Labirintai“ buvo skirtos lėšos iš savivaldybės biudžeto lėšų darbo užmokesčiui ir patalpų nuomai – 113,7 tūkst. Eur.

**Pastaba Nr. 19**

Gauti asignavimai iš ESF lėšų bendrai padidėjo, lyginant su 2020 metais,146,8 tūkst. Eur.

Vykdant projektą „Integralios pagalbos teikimas Vilniaus mieste“, 2021 metais gauta finansavimo 237,1 tūkst. Eur, *6,1* tūkst. Eur daugiau nei 2020 metais. Projekto „Integralios pagalbos teikimas Vilniaus mieste“ įgyvendinimas baigėsi 2021 metų spalio mėn., projekte dirbo 14 sveikatos priežiūros paslaugas namuose teikiantys darbuotojai (7 slaugytojai ir 7 kineziterapeutai). 2021 metais buvo daugiau išnaudotą lėšų, nes nuo 2021 sausio mėnesio pakilo darbuotoju atlyginimai ir atleidžiant iš darbo buvo sumokėtos nepanaudotų atostogų sumos, todėl sąnaudos 2021 metais už 10 mėnesių buvo didesnės, negu už 2020 metais 12 mėnesių.

Vykdant projektą „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“, Socialinių paslaugų centro veikloms vykdyti gauta 62,6 tūkst. Eur, t. y. *4,1* tūkst. Eur mažiau nei 2020 metais. Projekto partnerių veikloms vykdyti finansavimo suma didesnė *144,8* tūkst. Eur. Gautas finansavimas 2021 metais – 717,6 tūkst. Eur.

2020 metais buvo pradėtas vykdyti naujo projekto „Socialinės paramos prieinamumo didinimas“ įgyvendinimas Socialinių paslaugų centre, tačiau tais pačiais metais buvo baigtas - *0,4* tūkst. Eur.

**Pastaba Nr. 20**

Gauti asignavimai iš kitų šaltinių – 724,07 Eur. 2021 metais didesni 147,50 Eur, lyginant su 2020 metais. Sudaro: gauta 500,00 Eur piniginė parama iš UAB IPF Digital Lietuva (edukacinei išvykai vaikų dienos centrus lankantiems vaikams), 139,89 Eur finansuota iš Vilniaus universiteto už vadovavimą studentų praktikai, iš VMI pervesta 2 % nuo GPM 84,18 Eur.

**Pastaba Nr. 21**

Už suteiktas paslaugas paslaugų gavėjams – 327252,95 Eur. Suma susideda iš asmenų įmokų, kuriems buvo suteiktos pagalbos į namus paslaugos, dienos socialinės globos asmens namuose paslaugos. Lyginant su 2020 metais – 3514,34 Eur mažiau. Mažesniam surinkimui įtakos turėjo COVID-19. Tuo metu buvo teikiamos tik gyvybiškai reikalingos paslaugos.

**Pastaba Nr. 22**

Eilutėje „Įplaukos už suteiktas paslaugas iš biudžeto“ – 271287,06 Eur. Ją sudaro grąžinta / pervesta pagal pateiktas paraiškas Vilniaus miesto savivaldybės Socialinių paslaugų centrui specialiosios paskirties lėšų suma už suteiktas socialines paslaugas gyventojams Socialinių paslaugų centro ūkinėms išlaidoms apmokėti.

**Pastaba Nr. 23**

Eilutėje „Kitos įplaukos“ – 33465,48 Eur. Suma susideda iš: 32324,47 Eur pervesta suma iš Vilniaus miesto savivaldybės komunalinių paslaugų kompensavimui už Socialinų išmokų skyriui suteiktas paslaugas.

Sveikatos priežiūros ir farmacijos spec. kompetencijos centras bei MB Brazzistudio grąžino už kursus – 874,00 Eur.

Iš draudimo bendrovių AB Lietuvos draudimas ir Ergo Insurance SE Lietuvos filialo pervesta už automobilių draudimo sutarčių nutraukimą – 239,03 Eur.

UAB LTG LINK grąžino permoką už transporto bilietus – 27,98 Eur.

**Pastaba Nr. 24**

Pervestos lėšos į valstybės biudžetą – tai grąžinta nepanaudotų asignavimų į valstybės biudžetą pagal visas programas ir sąmatas 2021 metais suma – 36 940,46 Eur, iš jų 243,73 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

**Pastaba Nr. 25**

Į savivaldybės biudžetą pervestos lėšos – 412707,70 Eur. Suma susideda iš: pervestų surinktų įmokų iš gyventojų už suteiktas socialines paslaugas namuose – 345271,69 Eur, 9832,11 Eur grąžintas finansavimas, pervestos gautos lėšos už įsigytas asmens apsaugos priemones 2020 metais, kompensuotas iš valstybės biudžeto lėšų – 57603,90 Eur.

**Pastaba Nr. 26**

Pervestos lėšos „ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms“ – 2705,38 Eur. Tai – grąžintas finansavimas ESF lėšomis vykdomo projekto „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“.

**Pastaba Nr. 27**

Viešojo sektoriaus subjektams pervesta 3000 Eur. Tai Valstybinei mokesčių inspekcijai pervesta suma, gauta pardavus 3 nudėvėtus automobilius.

**Pastaba Nr. 28**

2021 metais ilgalaikis turtas įsigytas už 38 048,39 Eur:

* iš spec. lėšų už 34 192,12 Eur: 35 nešiojami kompiuteriai 25028,85 Eur, 9 nešiojami kompiuteriai 6305,31 Eur sumai. 1 FortiMail-200 E licencija – 2288,11 Eur, 1 Microsoft 365 Business Basic – 139,09 Eur, 2 licencijos Sectigo Positive SSL UC – 430,76 Eur.
* iš valstybės biudžeto lėšų įsigyti 4 kompiuteriai už 3856,27 Eur.

**PRIEDAI**

**Priedas Nr. 1.** Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos.

2021 m. – 1,09 Eur – sumokėti delspinigiai.

**Priedas Nr. 2.** Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Sumą 17708,90 Eur sudaro: 259,84 Eur – apmokėta UAB „Vokadis” dviejų mėnesių patalpų nuomos suma kaip užstatas, vadovaujantis patalpų nuomos sutartimi Nr. 2017/28-48, 420,00 Eur VšĮ LASS respublikinis centras dviejų mėnesių patalpų nuomos suma kaip užstatas, vadovaujantis 2021-02-09 negyvenamųjų patalpų nuomos sutartimi Nr. 16/329N-01, 16754,00 Eur dviejų mėnesių patalpų nuomos suma kaip užstatas AB Lietuvos radijo ir televizijos centrui, vadovaujantis 2021-11-15 patalpų nuomos sutartimi Nr. 5-98/22, už leidinio „Verslo žinios“ prenumeratą – 275,06 Eur.

**Priedas Nr. 4.** Pagrindinės veikloskitos pajamos – 332 467,50 Eur.

Tai pajamos už 2021 metais suteiktas socialines paslaugas. Lyginant su 2020 metais, pajamos padidėjo 12099,53 Eur, nes didėjo paslaugos įkainis.

**Priedas Nr. 7.** Per vienerius metus sukauptos gautinos sumos – 698 851,30 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eil. Nr.** | **Sukauptos gautinos sumos** | **Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)** |
| 1. | Sukauptiems atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms išmokėti | 518 082,47 |
| 2. | Ateityje grąžintinos spec. lėšos iš savivaldybės biudžeto | 150 621,80 |
| 3. | Gautinos sumos iš paslaugų gavėjų už suteiktas socialines paslaugas gruodžio mėnesį | 30 147,03 |
|  | **IŠ VISO:** | **698 851,30** |

**Priedas Nr. 8.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1567,23 Eur.

Šią sumą susdaro pavedimų lėšų sąskaitoje esantys pervesti 2 % GPM 1567,23 Eur.

**Priedas Nr. 9.** Trumpalaikėsmokėtinos sumos – 524 454,33 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukauptų darbo užmokesčio (510 573,43 Eur) ir socialinio draudimo įmokų atostoginių sąnaudų suma (7509,04 Eur tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas – 6 371,86 Eur.

**Priedas Nr. 10.**

**20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas**.

Iš valstybės biudžeto lėšų 2021 metais įsigyta: ilgalaikis turtas pagal programą „Tikslinių kompensacijų administravimas“ 4 kompiuteriai 3856,27 Eur sumai (gauta 4100,00 Eur, grąžinta nepanaudota suma 243,73 Eur), gauta neatlygintinai iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie SADM techninės pagalbos priemonės – 13987,35 Eur sumai. Techninės pagalbos priemonės 13051,50 Eur sumai išdalintos Vilniaus miesto gyventojams, priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 575,84 Eur - panaudota Socialinių paslaugų centro veiklai vykdyti.

Iš savivaldybės biudžeto lėšų 2020 metais įsigyta kanceliarinių ir ūkinių prekių už 25655,33 Eur, ūkinio inventoriaus – už 2724,97 Eur, iš viso 28380,30 Eur sumai. Priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 16630,22 Eur, kanceliarinės ir ūkinės prekės bei ūkinis inventorius – 28380,30 Eur, iš viso 45010,52 Eur sumos panaudota Socialinių paslaugų centro veiklai.

Iš Europos struktūrinių fondų lėšų nupirktos kanceliarinės prekės už 581,14 Eur, baldai – už 3524,04 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas už ilgalaikį turtą – 15231,57 Eur, baldai ir kanceliarinės prekės sunaudoti veikloje.

Neatlygintinai gauta: iš UAB Eurolaikas edukacinės knygelės 150,00 Eur sumai; iš VšĮ Laisvės TV pyragaičiai - 167,75 Eur ir 1543,70 Eur asmens apsaugos priemonės, iš UAB „Girteka Logistics” 170,00 Eur viryklė, iš UAB „Vilniaus meduoliai“ meduoliai 80,00 Eur, UAB „Prezo grupė“ įvairių bandelių, pyragėlių 636,33 Eur sumai, iš VšĮ Komedijos teatro ir Skalvijos kino teatro bilietai 382,50 Eur, iš UAB „Gurmanų klubas“ žaidimų aparatas 512,00 Eur, iš fizinių asmenų 254,45 Eur - įvairių kanceliarinių prekių, žaislų, žaidimų).

Priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas 76,02 Eur, apsauginės priemonės už 1543,70 Eur, kanceliarinės prekės 12,36 Eur bei perduotas ūkinis inventorius vaikų dienos centrui „Bičiulis“ 122,61 Eur, iš viso 1754,69 Eur sumai Socialinių paslaugų centro veiklai užtikrinti, o bendrai 1771,06 Eur sumai gautos neatlygintinai paramos išdalinta vaikų dienos centro „Bičiulis“, vaikų dienos centro „Labirintai“, senjorų dienos centro „Atgaiva“ ir senjorų dienos centro „Diemedis“ lankytojams lankytojams – socialiai remtiniems asmenims, asmenims iš rizikos šeimų.

**Priedas Nr. 11.** Finansavimo sumų likučiai – 129 119,96 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų 6677,61 Eur – finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti.

Iš savivaldybės biudžeto lėšų 75 216,42 Eur; finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 74 270,47 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 945,95 Eur. Pastaroji suma tai: išmokėtas dviejų mėnesių dydžio avansas už patalpų nuomą UAB „Vokadis“ pagal 2017-10-06 sutartį – 259,84 Eur, 420,00 Eur VšĮ LASS respublikinis centras dviejų mėnesių patalpų nuomos suma kaip užstatas, vadovaujantis 2021-02-09 negyvenamųjų patalpų nuomos sutartimi Nr. 16/329N-01,nepanaudotų degalų likučio 474,74 Eur ir skolos už degalus 2021-12-31 218,63 Eur skirtumas – 266,11 Eur.

Iš Europos Sąjungos lėšų – 45 159,32 Eur finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti.

Iš kitų šaltinių – 2066,61 Eur.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 499,38 Eur. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms – 1567,23 Eur. Tai nepanaudotos 2 % nuo GPM lėšos.

**Priedas Nr. 12.** Informacija pagal veiklos segmentus:

|  |  |
| --- | --- |
| **Sąnaudos** | **Suma (Eur)** |
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos | 8 200 034,52 |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių | 77962,31 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 59649,39 |
| Komandiruočių | 200,23 |
| Transporto | 32668,08 |
| Kvalifikacijos kėlimo | 50812,10 |
| Paprastojo remonto ir eksploatavimo | 21507,22 |
| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų |  |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 86623,36 |
| Socialinių išmokų | 12612,56 |
| Nuomos | 29905,92 |
| Finansavimo sąnaudos | 1 139 027,66 |
| Kitų paslaugų | 167340,79 |
| Kitos | 36,13 |
| **IŠ VISO:** | **9 878 380,27** |

*Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro*:

Padidėjęs bendras atostoginių rezervo fondas – 72 858,28 Eur;

Pareigybių sąraše nurodytų darbuotojų priskaičiuotos sąnaudos, vykdant Socialinių paslaugų centro pagrindinės veiklos planines sąmatas, finansuojamas iš savivaldybės, valstybės biudžeto lėšų, ESF, kitų šaltinių lėšų, sudaro 8200034,52 Eur. Iš jų: iš savivaldybės biudžeto lėšų – 5580530,59 Eur, iš valstybės biudžeto lėšų – 2337580,92 Eur. ESF biudžeto lėšų – 277251,42 Eur. Iš spec. lėšų apmokėta už darbuotojų draudimą – 4223,70 Eur.

Už vadovavimą Vilniaus universiteto (139,89 Eur – kitos lėšos) ir Vilniaus kolegijos– 308,00 Eur – valstybės biudžeto lėšos) studentų praktikai.

Nuo kasinių išlaidų (-8 127176,24 Eur) skiriasi 72 858,28 eurais – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo atostoginių rezervo pokyčio suma.

*Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos – 59649,39 Eur*

Visos sąnaudos iš spec. lėšų (lėšos, surinktos iš gyventojų už suteiktas globos, socialines paslaugas namuose).

Skirtumas nuo kasinių išlaidų (-68238,82 Eur) – mažiau 8589,43 Eur. Skirtumą sudaro Vilniaus miesto savivaldybės 2021 metais apmokėtos Socialinių paslaugų centro išrašytos sąskaitos komunalinių paslaugų kompensavimui už Vilniaus miesto savivaldybės Socialinių išmokų skyriui suteiktas paslaugas ir vėl panaudotos sąskaitų apmokėjimui – 10977,45 Eur, apmokėta komunalinių paslaugų ir ryšių skola 2020-12-31 – 1746,63 Eur. Skola 2021-12-31 – 4134,65 Eur.

*Kvalifikacijos sąnaudos – 50812,10 Eur*

Skirtumas nuo kasinių išlaidų (-874,00 Eur). Kasines išlaidas didina iš Sveikatos priežiūros ir farmacijos spec. kompetencijos centro bei MB Brazzistudio grąžintos sumos už kursus – 874,00 Eur.

*Paprastojo remonto sąnaudos – 21507,22 Eur*

Įvairiam patalpų remontui Žirmūnų, Panerių, Grigiškių seniūnijose iš spec. lėšų (sąmata Nr. 6000554) panaudota 20560,66 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų – 946,56 Eur lango pakeitimo Grigiškių seniūnijoje.

*Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 86623,36 Eur*

Iš ESF lėšų panaudota 4105,18 Eur, iš spec. lėšų– 51605,17 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų – 28380,30 Eur, paramos lėšų – 1678,67 Eur. 854,04 Eur nurašytas 2019 metų likutis – perduota naudoti kompiuterinė technika.

Nuo kasinių išlaidų (-83643,65 Eur) skirtumas 2979,71 Eur dėl panaudotų, paramos būdu gautų atsargų ir nurašytų 2019 metų likučio atsargų.

*Socialinių išmokų sąnaudas – 12612,56 Eur*

Iš valstybės biudžeto lėšų 84 moksleiviams skirta parama mokinio reikmenimis įsigyti sudarė 6720 Eur, nuperkant mokyklines prekes vaikams, augantiems šeimose, patiriančiose socialinę riziką (vienam moksleiviui skiriama parama mokinio reikmenims įsigyti – 80,00 Eur).

Už 1771,06 Eur nepasiturintiems asmenims išdalinta parama maistu ir daiktais.

Darbdavio išmokėta parama mirties atveju – 4121,50 Eur.

*Nuomos sąnaudos – 29905,92 Eur*

Sandėlių ir patalpų nuomai bei vaikų dienos centro „Bičiulis“ patalpų nuomai sumokėta 29905,92 Eur.

Kasinės išlaidos (-17 174,00 Eur) didesnės, nes išmokėtas avansas už du mėnesius už patalpų nuomą AB Lietuvos radijo ir televizijos centrui – 16 754,00 Eur, už sandėlio nuomą VšĮ LASS respublikiniui centrui – 420,00 Eur.

*Finansavimo sąnaudas – 1 139 027,66* *Eur* sudaro:

- Finansavimo sąnaudos – 1 139 027,66 Eur. Lyginant su 2020 metais, padidėjo 501 758,66 Eur. Finansavimo pajamų sumą sudaro perduotos gyventojams techninės pagalbos priemonės, turimos Socialinių paslaugų centre patikėjimo teise (13051,50 Eur).

Vykdant projektą „Kompleksinių paslaugų šeimai teikimas Vilniaus mieste“ partneriams perduotos finansavimo sumos veiklai vykdyti – 997 589,40 Eur (Vilniaus arkivyskupijos Caritas – 115 010,24 Eur, VšĮ Paramos vaikams centrui – 319 281,42 Eur, VšĮ Pal. J. Matulaičio šeimos pagalbos centrui – 139 621,84 Eur, VšĮ „Sotas“ – 124 405,65 Eur, VšĮ Vilniaus SOS vaikų kaimui – 42 072,44 Eur, Asociacijai Maltos Ordino pagalbos tarnybai – 130 632, 08 Eur, Asociacijai Lietuvos žmonių su negalia sąjungai – 126 565,73 Eur.

Pagal šį projektą panaudotą 128 386,76 Eur iš pervesto avanso sumos - 2017 metais (76 902,10 Eur) ir 2019 metais (51 484,66 Eur).

*Kitų paslaugų sąnaudas* – 167340,79 Eur – sudaro patalpų apsaugos, patalpų valymo, kilimėlių keitimo, mažaverčio inventoriaus remonto, lifto techninės priežiūros, VĮ „Registrų centras“ registro duomenų naudojimo išlaidos, patalpų administravimo išlaidos, kt. išlaidos.

Kasinės išlaidos (-186869,53 Eur) didesnės 19528,74 Eur. Tai dėl 21347,02 Eur Vilniaus miesto savivaldybės pervestų lėšų Socialinių paslaugų centro patirtų sąnaudų kompensavimui (už Vilniaus miesto savivaldybės Socialinių išmokų skyriui suteiktas paslaugas) ir vėl jų panaudojimo kitų paslaugų sąskaitoms apmokėti, 2020-12-31 skolos 200,30 Eur apmokėjimo, dėl neapmokėtų paslaugų 2021-12-31 dienai – 2018,58 Eur.

UAB LTG LINK grąžino permoką už transporto bilietus – 27,98 Eur.

*Kitos sąnaudos – 36,13 Eur* – tai banko paslaugos - komisiniai mokesčiai už kortelės išdavimą, banko mokesčiai.

Kitų išmokų kasines išlaidos (-997625,53 Eur) sudaro 997589,40 Eur veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos kaip finansavimo sąnaudos ir 36,13 Eur banko paslaugos.

PRIDEDAMA.

ATASKAITOS:

1. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 lapai.

2. Finansinės būklės ataskaita pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai.

3. Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas.

4. Pinigų srautų ataskaita pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis, 4 lapai.

PRIEDAI PRIE AIŠKINAMOJO RAŠTO:

1. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.
2. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas.

3. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas, 2 lapai.

4. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.

5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas.

6. Atsargų vertės pagal grupes, 1 lapas.

7. Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas.

8. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas.

9. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas.

10. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas.

11. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

12. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.

13. Informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.

14. Pažyma dėl finansavimo sumų, 5 lapai.

15. Mokėtinų sumų ataskaita, 2 lapai.

Direktorė Skaistė Jusienė