

Vilniaus universiteto 2016 metų pajamų ir išlaidų sąmatos įvykdymo ataskaita

Vilniaus universiteto taryba 2016 m. vasario 17 d. patvirtino Vilniaus universiteto (toliau – VU, Universitetas) 2016 m. pajamų ir išlaidų sąmatą (Nutarimas Nr. T-2016-3-1). Pagal patvirtintą sąmatą VU planavo uždirbti pajamų, gauti finansavimo ir kitų įplaukų už 81,49 mln. eurų, išlaidos turėjo sudaryti 83,83 mln. eurų. 2016 metų pabaigai buvo planuojamas 11,48 mln. eurų nuosavų bei pavedimų lėšų likutis.

1. Bendra suvestinė informacija

Užbaigus finansinius 2016 metus pateikiame faktinius sąmatos įvykdymo skaičius (žr. 2016 m. Vilniaus universiteto pajamų ir išlaidų sąmatos įvykdymą). 2016 m. Universiteto pajamos, finansavimas ir kitos įplaukos sudarė 85,93 mln. eurų, arba 105,4 proc. nuo patvirtinto plano, išlaidos buvo 86,04 mln. eurų (102,6 proc. patvirtinto plano), lėšų likutis 2016 m. gruodžio 31-ai sudarė 15,75 mln. eurų (140,8 proc. patvirtinto plano). Didžiausią reikšmę pajamų plano viršijimui turėjo pavedimų lėšos, kurios 2016 m. sudarė 14,47 mln. eurų (planas buvo 11,19 mln. eurų). Valstybės biudžeto faktinis finansavimas sudarė 53,6 mln. eurų (planuota - 53,91 mln. eurų), tačiau čia verta pažymėti, kad planuojant 2016 m. biudžetą buvo susiplanuoti valstybės biudžeto asignavimai sudėtingos infrastruktūros objektams – 415 tūkst. eurų, tačiau Švietimo ir mokslo ministerijai pakeitus finansavimo teikimo sąlygas ir šį finansavimą skiriant atskira pavedimo sutartimi, šios lėšos perėjo į Pavedimų lėšų grupę, todėl iš 2016 m. Universiteto sąmatos valstybės biudžeto asignavimų dalies išminusavus suplanuotus 415 tūkst. eurų, planas sudarytų 53,49 mln. eurų, tokiu būdu gautas faktinis finansavimas būtų 110,3 tūkst. eurų didesnis nei planavome.

Nuosavų lėšų pajamų planavome gauti 16,18 mln. eurų, faktiškai gavome 17,33 mln. Pažymėtina, kad didesniajam pajamų surinkimui turėjo įtakos VŠĮ VU Tarptautinio verslo mokyklos likvidavimas ir jos funkcijų perkėlimas į VU Verslo mokyklą. VU Verslo mokyklos 2016 m. nuosavų lėšų pajamos sudarė 528 tūkst. eurų. Lyginant VU nuosavų lėšų plano ir fakto vykdymą, neskaičiuojant VU Verslo mokyklos uždirbtų pajamų, 2016 m. gauta 623 tūkst. eurų daugiau nei planavome.

Didesnės biudžeto asignavimų ir nuosavų lėšų pajamos, turėtas likutis lėmė, kad taip pat didėtų ir išlaidos, biudžeto asignavimai buvo panaudoti (išleisti) 100 proc. , nuosavų lėšų lyginant su 2016 m. išlaidų planu išleista 701 tūkst. eurų daugiau. Bendras nuosavų lėšų ir biudžeto asignavimų išlaidų įvykdymas sudarė 100,5 proc. planuoto.

Didžiausias fakto ir plano neatitikimas buvo pavedimų lėšas – finansavimas buvo 3,28 mln. eurų didesnis nei planuotas, paramos lėšų – planas buvo 198 tūkst. eurų, gauta 515 tūkst. eurų (įvertinant ir gautas materialines vertybes, įvertintas pinigais). Taip pat pavedimų lėšų likutis metų pabaigoje vietoj planuoto 4,3 mln. eurų sudarė 7,15 mln. eurų.

Išlaidų analizė pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius rodo, kad 2016 m. didžiausios išlaidos buvo Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – išlaidos sudarė 55,7 mln. eurų (64,77 proc. visų išlaidų), sąmatos planas buvo 52,86 mln. eurų. Ilgalaikiam turtui įsigyti 2016 m. buvo išleista 4,71 mln. eurų (5,48 proc. visų išlaidų), sąmatos planas – 3,71 mln. eurų. Sumažėjus ES struktūrinei paramai

(ankstesniame finansavimo periode – pagrindiniam ilgalaikio turto įsigijimo šaltiniui) padaliniai naudojo valstybės biudžeto, nuosavas lėšas įsigyti ilgalaikiam turtui, taip pat buvo skolinamasi iš banko bei UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ bendrabučių renovacijai finansuoti, kai iš pavedimų lėšų įsigyta tik už 0,9 mln. eurų (2015 m. – 62,4 mln. eurų įvertinus ir investicijas į nekilnojamąjį turtą). Iš nuosavų lėšų buvo planuota įsigyti ilgalaikio turto už 1,68 mln. eurų, faktiškai ilgalaikiam turtui įsigyti išleista 2,84 mln. eurų nuosavų lėšų. Išlaidos prekėms ir paslaugoms buvo 25,6 mln. eurų (29,76 proc. visų išlaidų), sąmatos planas – 27,26 mln. eurų. Didžiausios išlaidos šioje grupėje teko stipendijoms – 9,8 mln. eurų (11,4 proc. visų VU išlaidų), komunalinėms paslaugoms - 4,13 mln. eurų (4,81 proc. visų VU išlaidų), kitoms paslaugoms - 4,18 mln. eurų (4,86 proc. visų VU išlaidų), kitoms prekėms (iki 500 eur vertės/vnt.) – 2,78 mln. eurų, komandiruotėms – 1,58 mln. eurų.

Pagal Tarybos patvirtintą sąmatą buvo planuota 2016 m. paimti 1,35 mln. eurų paskolą bendrabučių renovacijai, tačiau nutraukus sutartį su vienu rangovu ir paskelbus naują pirkimą, rangos darbai pabrango ir jų finansavimui buvo kreiptasi į Tarybą leidimui gauti papildomą paskolą iš komercinio banko, taip pat papildomą paskolą davė ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“. Per 2016 m. buvo paimta 1,80 mln. eurų paskola. Kartu su 2015-2016 m. gauta paskola, bendra Vilniaus universiteto pasiskolintų lėšų suma 2016 m. gruodžio 31 d. yra 4,25 mln. eurų.

2. Sąmatos vykdymas pagal pagrindines lėšų grupes

2.1. Valstybės biudžeto asignavimai

1 Lentelė. Valstybės biudžeto asignavimų plano ir fakto palyginimas (eurais)			
	Planas	Faktas	Skirtumas
Gautas finansavimas	53.913.361	53.608.700	-304.661

Valstybės biudžeto asignavimai buvo gauti faktiškai skirtingi nuo plano pagrinde dėl 2 lentelėje įvardintų priemonių.

2 Lentelė. Papildomai gauti/negauti lyginant su planuotais valstybės biudžeto asignavimai (eurais)	
Finansuota priemonė	Suma
Studentų atėjimas/išėjimas	-914
Sudėtingos infrastruktūros objektų išlaikymui	-415.000
Minimalaus atlyginimo didinimas	112.114
Studentų stipendijoms	129.603
Lėšos ūkiui ir administravimui	-53.716
Studijų lėšos	-76.748

2.2. Pavedimų lėšos

Pavedimų lėšos 2016 m. buvo 14,47 mln. eurų arba 16,83 proc. visų Universiteto pajamų. Metinės pavedimų lėšų išlaidos sudarė 13,69 mln. eurų ir 2016 m. gruodžio 31-ai buvo fiksuotas 5,6 mln. eurų pavedimų lėšų likutis.

Didžiausias finansavimas 2016 m. gautas iš Lietuvos mokslo tarybos – 4,84 mln. eurų (2015 m. – 4,27 mln. eurų), LR Švietimo ir mokslo ministerijos – 997,13 tūkst. eurų (2015 m. - 767,1 tūkst. eurų), Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros –503,18 tūkst. eurų (2015 m. – 384,6 tūkst. eurų), kitų valstybinių institucijų – 802,21 tūkst. eurų (2015m. – 759,8 tūkst. eurų). Prie lėšų, gautų iš LR Švietimo ir mokslo ministerijos įskaičiuotos ir lėšos, skirtos sudėtingos infrastruktūros objektų išlaikymui, kurias mes buvome susiplanavę 2016 m. sąmatoje prie valstybės biudžeto asignavimų.

2016 m. buvo gautas 1,1 mln. eurų (2015m. - 1,07 mln. eurų) finansavimas iš tarptautinių mokslo programų.

2016 m. gauta 367,5 tūkst. eurų (2015 m. - 523,9 tūkst. eurų) paramos, tame tarpe parama materialinėmis vertybėmis ir paslaugomis įvertintomis eurai. Taip pat Vilniaus universitetas gavo dovaną leidiniais ir kitu materialiuoju turtu už 147,85 tūkst. eurų. Paramą pinigais bei materialinėmis vertybėmis teikė per 30 fizinių bei juridinių asmenų iš Lietuvos ir užsienio, papildomai dar buvo parama skiriama per Valstybinę mokesčių inspekciją iš 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio. Didžiausias finansinės ir materialinės paramos teikėjas, kaip ir 2015 metais, išliko UAB „Thermo Fisher Scientific Baltics“ suteikęs finansinę paramą ir paramą materialiuoju turtu už 157,54 tūkst. eurų, antras didžiausias paramos teikėjas buvo Carol M. Grudis Memorial Education fondas, 2016 m. skyręs Vilniaus universitetui 28,9 tūkst. eurų. Trečioje vietoje – vienas pageidavęs likti nežinomas fizinis asmuo, suteikęs 25 tūkst. eurų paramą.

Vilniaus universitetas 2016 m. suteikė 3497 eurus paramos (neskaičiuojant paramos VUSA veiklai). Parama buvo suteikta Dainos mylėtojų klubui – 500 eurų ir Literatūros almanacho „Varpai“ redakcijai – 2997 eurai. Paramos lėšų likutis pinigais 2016 m. gruodžio 31 –ai sudarė 615,7 tūkst. eurų.

3 Lentelė. Pavedimų lėšų finansavimo plano vykdymas			
	Planas	Faktas	
			Proc. dalis nuo viso faktinio
Finansavimas iš viso:	11.198.187	14.476.550	
LMT finansavimas	4.639.749	4.848.170	33,49%
MITA finansavimas	299.172	503.180	3,48%
LR ŠMM, LR Kultūros min., VLKK	1.364.587	1.147.742	7,93%
Kitas finansavimas iš Lietuvos	2.998.847	3.889.696	26,87%
EK programų finansavimas (FW-7, Cost, Horizon 2020 ir kt)	831.493	932.313	6,44%
EEE (Šveicarija, Norvegija, kt.) programos	372.424	434.525	3,00%
Kitas finansavimas iš užsienio	691.915	2.720.924	18,80%

Kaip ir ankstesniaisiais metais galima matyti, kad dalies pavedimų lėšų finansavimo gavimo neįmanoma metų pradžioje numatyti dėl visiškai nežinomos informacijos apie papildomą projektų

finansavimą, apie galutinį atsiskaitymą iš projekto koordinatorių (kai VU yra partneris) ar dėl kitų priežasčių. Tikslėnis sąmatų sudarymas, galimybė jas koreguoti metų eigoje leistų matyti ir spręsti dėl kitų lėšų (valstybės asignavimų ar nuosavų) tikslėngesnio naudojimo. Dar yra padalinių, kuriuose pavidimų (projektų) lėšos nėra visiškai integruotos į padalinių veiklą ir laikomos daugiau kaip konkretaus projektų vadovo (o ne padalinio) lėšos. Bendram išteklių gavimo ir naudojimo planui padaliniuose susidaryti būtina įvertinti ir integruoti pavidimų lėšas į bendrą padalinio biudžetą, ypač kai pavidimo lėšos skiriamos ilgalaikiam turtui – įrangai, informacinėms sistemoms, ir kt. brangiam ilgalaikiam turtui įsigyti. Ir jau reikia pastebėti, kad sudarant 2016 m. ir ypač 2017 m. sąmatas daugelis padalinių pavidimų lėšas skaičiavo ir vertino gana kruopščiai – matydamas jose ir papildomo finansavimo galimybes, ir galimybes taupyti nuosavas lėšas. Paramos lėšų pritraukimas Universiteto mastu taip pat neįgyja pagreičio, viena dalimi dėl patirties stokos, kita dalimi dėl labai didelio dėmesio sukonzentravimo į VU Paramos fondo veiklą, kuris yra atskiras juridinis asmuo ir jo santykiai su Universitetu grindžiami to fondo nuostatais ir sutartimi su Universitetu.

2.3. Nuosavos lėšos.

Nuosavų lėšų pajamos 2016 m. sudarė 17,33 mln. eurų ir tai buvo 1,15 mln. eurų didesnės nei suplanuotos 2016 m. sąmatoje. Eliminavus VU Verslo mokyklos gautas pajamas, faktinės 2016 m. nuosavų lėšų pajamos sudarytų 16,8 mln. eurų. Jei 2015 m. pagaliau stabilizavosi ir net šiek tiek pradėjo augti pajamos gaunamos kaip įmokos už studijas, kursus ir kt. su studijų procesu susijusias paslaugas (žr. 1 pav.), tai 2016 m. šios pajamos (nevertinant VU Verslo mokyklos) šiek tiek krito (žr. 4 lentelę). 2015 m. šios pajamos sudarė 10,41 mln. eurų (2014 m. - 10,40 mln. eurų).

4 Lentelė. Nuosavų lėšų pajamų plano vykdymas		
	Planas	Faktas
Pajamos iš viso:	16.184.619	17.335.723
Už bakalauro ir magistro studentų studijas	7.227.023	7.578.212
Už studijas užsienio kalba	1.435.132	1.704.243
Už doktorantų ir rezidentų studijas	650.449	520.774
Už kursus, kitus neformalaus švietimo mokymus	863.417	655.939
Pagal užsakomąsias mokslinių tyrimų sutartis	860.841	871.246
Kitos įvairios pajamos (bendrabučių pajamos, ūkinė veikla, parduoti leidiniai ir kt.)	4.563.017	5.394.647
Tiesioginės BRF pajamos (nuoma, priėmimo komisija ir kt.)	584.740	610.662

Daugiausia iš kamieninių akademinų padalinių nuosavų lėšų gavo Medicinos fakultetas – 2,86 mln. eurų, Ekonomikos fakultetas - 1,48 mln. eurų ir Teisės fakultetas - 0,72 mln. eurų.

Užsakomųjų mokslinių tyrimų darbų pajamos sudarė 0,87 mln. eurų ir buvo 0,73 mln. eurų mažesnės nei 2015 m. (1,6 mln. eurų). Užsakomieji darbai užsienio užsakovams 706 tūkst. eurų išliko beveik tame pačiame lygyje kaip ir 2015 m. (735 tūkst. eurų), tačiau labai ženkliai nuo 876 tūkst. eurų iki 164 tūkst. eurų krito pajamos, gautos už atliktus mokslinių tyrimų darbus Lietuvos subjektams. Ūkinės veiklos

pajamos 2016 m. buvo 5,54 mln. eurų ir tai 0,84 mln. daugiau nei 2015 metais. Didžioji dalis šių pajamų - 3,23 mln. eurų tai pajamos gautos už gyvenimą bendrabučiuose (2015 m. -3,17 mln. eurų). Pajamos už negyvenamųjų patalpų nuomą 2016 m. buvo 623,8 tūkst. eurų (2015 m. - 448,8 tūkst. eurų).

Studentų įmokos 2010-2016 m. (eurai)

(su Verslo mokykla)

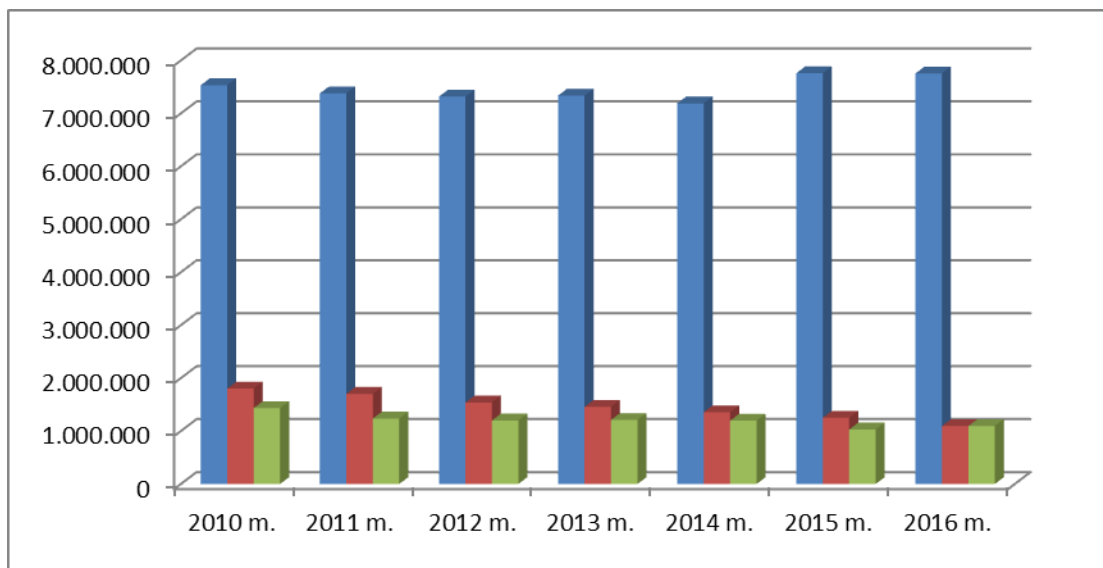
2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
7.532.070	7.378.095	7.316.537	7.336.013	7.189.034	7.758.796	8.273.000
1.801.852	1.703.239	1.539.626	1.456.918	1.356.050	1.250.818	1.094.766
1.433.804	1.236.521	1.200.390	1.210.680	1.197.054	1.031.025	1.103.258
10.767.726	10.317.855	10.056.553	10.003.611	9.742.138	10.040.639	10.471.024

**MOKANTYS PILNĄ STUDIJŲ KAINĄ
DALYKO KARTOJIMAS, GYDYTOJAI REZIDENTAI IR
POKOLEGINĖS STUDIJOS
KLAUSYTOJAI, PAPILDOMOS STUDIJOS, ĮVAIRŪS
KURSAI
IŠ VISO**

(be Verslo mokyklos)

2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
7.532.070	7.378.095	7.316.537	7.336.013	7.189.034	7.758.796	7.755.028
1.801.852	1.703.239	1.539.626	1.456.918	1.356.050	1.250.818	1.093.233
1.433.804	1.236.521	1.200.390	1.210.680	1.197.054	1.031.025	1.094.735
10.767.726	10.317.855	10.056.553	10.003.611	9.742.138	10.040.639	9.942.996

**MOKANTYS PILNĄ STUDIJŲ KAINĄ
DALYKO KARTOJIMAS, GYDYTOJAI REZIDENTAI IR
POKOLEGINĖS STUDIJOS
KLAUSYTOJAI, PAPILDOMOS STUDIJOS, ĮVAIRŪS
KURSAI
IŠ VISO**



1 pav. Studentų įmokų už studijas dinamika 2010-2016 m. (be Verslo mokyklos)

3. Bendrojo raidos fondo pajamų-išlaidų sąmatos pagal priemones įvykdymas

Bendrojo raidos fondo (toliau – BRF) pajamų planas buvo viršytas 12,9 proc., išlaidų faktas sudarė 94,5 proc. planuoto. Metų pabaigoje buvo planuota turėti nulinį nuosavų lėšų likutį, tačiau gauta 2,54 mln. eurų likutis, nes 2016 m. grįžo apie 2 mln. eurų paskolintų projektams lėšų.

Vertinant fakto ir plano vykdymą pagal strategines kryptis, matyti, kad papildomiems asignavimams sudėtingos infrastruktūros išlaikymui iš biudžetinių lėšų buvo planuota gauti 415 tūkst. eurų, bet buvo gauta 219 tūkst. eurų į pavidimines lėšas. Taupant nuosavas lėšas ketvirtame metų ketvirtyje buvo koreguota BRF pajamų-išlaidų sąmata ir kai kurios išlaidos perkeltos į biudžetinius asignavimus ir pavidimines lėšas, kurias reikėjo išleisti iki metų galo.

Rektorius

prof. A. Žukauskas

L. e. Finansų ir ekonomikos direktorius pareigas

M. Gerulaitienė