

LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS SOCIALINIŲ FONDŲ BIUDŽETŲ 2024 METŲ PROJEKTO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Teikiami Valstybinio socialinio draudimo fondo, Garantinio fondo ir Ilgalaikio darbo išmokų fondo 2024 metų biudžetų projektai parengti vadovaujantis galiojančiomis Lietuvos Respublikos teisės aktų normomis: Valstybės socialinių fondų biudžetų sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo įstatymu, Socialinio draudimo pensijų įstatymu, Ligos ir motinystės socialinio draudimo įstatymu, Nedarbo socialinio draudimo įstatymu, Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo įstatymu, Garantijų darbuotojams darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, patvirtintomis naujomis biudžetų pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų klasifikacijomis bei atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės teikiamų įstatymų pakeitimų nuostatas, pagal kurias 2024 m. numatomas papildomas individualios pensijos dalies indeksavimas papildomai skiriant 46,9 mln. Eur valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų, dėl Socialinio draudimo pensijų įstatymo pataisų pensijų išlaidos didėja 58 mln. Eur, dėl Ligos ir motinystės socialinio draudimo įstatymo pataisų išlaidos didėja 11 mln. Eur, dėl Nedarbo įstatymo pataisų – 0,5 mln. Eur

Visų Fondų biudžetų 2024 m. projektai parengti, atsižvelgiant į Finansų ministerijos paskelbtą šalies ekonominės raidos scenarijų 2024 – 2026 m.

1. Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetas

Fondo biudžeto pajamos 2024 m. apskaičiuotos, taikant bendrą draudėjų 1,47 proc. ir apdraustųjų bendrąjį 12,52 proc. socialinio draudimo įmokų tarifus, kurie atskiroms socialinio draudimo rūšims pasiskirsto taip:

1. Draudėjų įmokų tarifai:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 1) nedarbo socialiniam draudimui | 1,31 proc. |
| (terminuotoms sutartims) | 2,03 proc.) |
| 2) nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialiniam draudimui (vidutinis) | 0,16 proc. (0,14 -1,4 proc.) |

2. Apdraustųjų įmokų tarifai:

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| 1) pensijų socialiniam draudimui | 8,72 proc. |
| 2) ligos socialiniam draudimui | 1,99 proc. |
| 3) motinystės socialiniam draudimui | 1,81 proc. |

Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo (toliau – nelaimingų atsitikimų darbe socialinis draudimas) įmokos tarifas diferencijuojamas pagal Socialinės apsaugos ir darbo ministro 2017 m. liepos 7 d. įsakymu Nr. A1-387 patvirtintą Draudėjų priskyrimo nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo įmokos tarifų grupėms metodiką. Išskiriamos keturios šios įmokos tarifų grupės: I grupė – 0,14 proc., II grupė – 0,46 proc., III grupė – 0,7 proc., IV grupė – 1,4 proc. Šalies bendrasis (vidutinis) nelaimingų atsitikimų darbe socialinio draudimo įmokos tarifas - 0,16 proc.

Socialinio draudimo įmokos 2024 m. bus skaičiuojamos nuo sumos, ne didesnės kaip 60 vidutinių šalies darbo užmokesčių, taikomų apdraustųjų 2024 m. socialinio draudimo įmokų bazei skaičiuoti (114 162 Eur).

1.1 Pajamos

Prognozuojamas 2024 m. apdraustųjų, visomis socialinio draudimo rūšimis skaičius bus 1 423,0 tūkst. žm., t.y. 4,5 tūkst. žm. arba 0,32 proc. didesnis nei 2023 m. laukiama.

Apdraustųjų, draudžiamų visomis socialinio draudimo rūšimis, metinė draudžiamųjų pajamų bazė, nuo kurios skaičiuojamos socialinio draudimo įmokos, pagal šalies ekonominio augimo scenarijų didės 6,8 proc. ir sieks 31 064 168 tūkst. Eur.

Savarankiškai dirbančių asmenų ir mokančių socialinio draudimo įmokas skaičius 2024 m. prognozuojama nesikeis ir bus 46,5 tūkst. žm.

Valstybės lėšomis draudžiamų asmenų skaičius 2024 m. sieks 75,9 tūkst. žm. arba 2,7 proc. didesnis nei 2023 m.

Socialinio draudimo įmokos prognozuojama bus 4 573 007 tūkst. Eur, 6,9 proc. arba 293,3 mln. Eur didesnės nei 2023 m. laukiama. Didžiausia socialinio draudimo įmokų dalis, t.y. 63,0 proc. arba 2 881 704 tūkst. Eur sudaro pensijų socialinio draudimo įmokos, 14,1 proc. arba 642 558 tūkst. Eur sudaro ligos socialinio draudimo įmokos, 12,7 proc. arba 581 965 tūkst. Eur. – motinystės socialinio draudimo įmokos, 9,1 proc. arba 416 829 tūkst. Eur – nedarbo socialinio draudimo įmokos, 1,1 proc. arba 49 951 tūkst. Eur – nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinio draudimo įmokos.

Savanoriškai apsidraudusių asmenų socialinio draudimo įmokos išliks neženklios ir sudarys apie 4 tūkst. Eur, nes savanoriškai apsidraudusių asmenų skaičius prognozuojama nesikeis ir bus 0,02 tūkst. žm.

Prognozuojama, kad apskaičiuota delspinigių, palūkanų ir baudų suma 2023-2024 m. nesikeis ir bus 1 829 tūkst. Eur.

Asignavimų suma iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų bendrajai pensijos daliai kompensuoti pagal 2024 m. apskaičiuotas pensijų sumas numatoma 3 049 967 tūkst. Eur, t.y. 11,1 proc. arba 303,9 mln. Eur didesnė nei 2023 m. apskaičiuotos bendrosios pensijos dalies išlaidos, tame skaičiuje numatomas bendrosios pensijos dalies padidėjimas 35 mln. Eur dėl socialinio draudimo pensijų įstatymo pataisų.

Veiklos pajamos, nevertinant Rezervinio fondo gautų pajamų ir numatant gauti veiklos sąnaudų kompensavimo už įmokų surinkimą ir pervedimą į Fondus bei išmokų, finansuojamų iš valstybės biudžeto, skyrimą, mokėjimą ir pristatymą, anuitetų fondo administravimą, sumas prognozuojama 13 836 tūkst. Eur.

Prognozuojamos 2024 m. **Fondo biudžeto pajamos** iš viso bus **7 638 643 tūkst. Eur**, t.y. 8,2 proc. (579,5 mln. Eur) didesnės nei 2023 m. laukiama.

1.2 Sąnaudos

Biudžeto projekte valstybinio socialinio draudimo pensijoms numatoma skirti 77,9 proc. visų išlaidų arba 5 503 035 tūkst. Eur, tai 590,5 mln. Eur arba 12,0 proc. daugiau nei 2023 m. laukiama. Šių išlaidų didėjimą sąlygoja numatomas pensijų didinimas ir naujos Socialinio draudimo pensijų įstatymo nuostatos.

Prognozuojama, kad vidutinis senatvės pensininkų skaičius 2024 m. bus 619,5 tūkst. žm., t.y. padidės 0,6 proc. (4 tūkst. žm.). Visų mokamų valstybinio socialinio draudimo pensijų skaičius 2024 m. prognozuojama beveik nesikeis ir sieks 1 004,7 tūkst.

Atsižvelgiant į Finansų ministerijos paskelbtą šalies ekonominės raidos scenarijų, apskaičiuotas pensijų indeksavimo koeficientas 2024 m. bus 1,0957 (9,57 proc.). Šiuo koeficientu bus indeksuojama tiek bendroji, tiek individualioji pensijų dalys, tam panaudojant 472 mln. Eur. Be to, 2024 m. numatoma dar skirti 46,9 mln. Eur Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto lėšų papildomam pensijų individualios pensijos dalies indeksavimui. (2,0 proc.)

Prognozuojama, kad 2024 m. vidutinė metinė senatvės pensija, turint būtinąjį stažą, bus 643,61 Eur, t.y. bus 69,80 Eur arba 12,2 proc. didesnė nei 2023 m. laukiama.

Vidutinės senatvės pensijos, turint būtinąjį stažą, ir apdraustųjų vidutinių mėnesio draudžiamųjų pajamų, nuo kurių skaičiuojamos socialinio draudimo įmokos, santykis 2024 m. bus 35,4 proc. arba 1,8 procentinio punkto didesnis nei 2023 m., o santykis su šalies vidutiniu neto darbo užmokesčiu - 48,8 proc.

Prognozuojama, kad 2024 m. apdraustųjų sergamumas bus panašus kaip 2023 m. apmokėtų ligos dienų skaičius 1-am apdraustajam bus 7,67 dienos, o ligos socialinio draudimo išlaidos sudarys 503 548 tūkst. Eur, t.y. bus 42,7 mln. Eur arba 9,3 proc. didesnės nei 2023 m. atitinkamos išlaidos. Šios draudimo rūšies išlaidos sudarys 7,1 proc. visų išlaidų.

Motinytės socialinio draudimo išmokoms 2024 m. numatoma panaudoti 475 054 tūkst. Eur, t.y. 42,0 mln. Eur arba 9,7 proc. daugiau nei 2023 m. Šios išlaidos sudarys 6,7 proc. visų Fondo biudžeto išlaidų, iš jų: motinytės išmokoms prognozuojama panaudoti 102 279 tūkst. Eur, t.y. 5,7 mln. Eur arba 5,9 proc. daugiau, vaiko priežiūros išmokoms – 348 057 tūkst. Eur, t.y. 35,0 mln. Eur arba 11,2 proc. daugiau, tėvystės išmokoms – 24 718 tūkst. Eur, t.y. 1,4 mln. Eur arba 5,8 proc. daugiau nei 2023 m.

Prognozuojamas vaiko priežiūros išmokų gavėjų skaičius, mažėjant gimstamumui bus 36,8 tūkst. žm., t.y. 0,3 tūkst. žm. arba 0,8 proc. mažiau nei 2023 m.

Nedarbo socialiniam draudimui numatomi 404 137 tūkst. Eur (5,7 proc. visų išlaidų), t.y. 14,1 mln. Eur arba 3,6 proc. daugiau nei 2023 m. laukiama, nes dėl šalies darbo užmokesčio augimo ir nedarbo socialinio draudimo įstatymo pataisų didės nedarbo draudimo išmokos. Prognozuojama, kad nedarbo socialinio draudimo išmokų gavėjų skaičius bus 73,8 tūkst. asm. arba 3,2 tūkst. mažesnis nei 2023 m, o vidutinė nedarbo išmoka padidės 8,1 proc. ir sieks 456,3 Eur.

Prognozuojama, kad išlaidos nelaimingų atsitikimų darbe socialiniam draudimui bus 43 265 tūkst. Eur, t.y. 0,6 proc. visų išlaidų. Išlaidos nelaimingų atsitikimų darbe socialiniam draudimui bus 8,3 proc. arba 3,3 mln. Eur didesnės nei 2023 m.

Prognozuojama, kad neatgautinos ir abejotinais atgautinos sumos bus 10 000 tūkst. Eur.

Veiklos sąnaudos prognozuojamos, įvertinus Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Europos Sąjungos teisės aktais deleguotas funkcijas. Veiklos sąnaudas sudaro Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudos, kitos Fondo veiklos sąnaudos bei ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija).

Veiklos sąnaudos 2024 m. bus 122 585 tūkst. Eur, t.y. 7,9 mln. Eur arba 6,9 proc. didesnės nei 2023 m. laukiama. Šių išlaidų didėjimą pagrįs sąlygojo išmokų mokėjimo sąnaudų augimas dėl pensijų indeksacijos. Pensijų anuitetų fondo administravimo išlaidos 2024 m. sudarys 594 tūkst. Eur ir bus kompensuojamos Valstybinio socialinio draudimo fondui per veiklos pajamas.

Fondo administravimo įstaigų finansavimo sąnaudos 2024 m. bus 114 005 tūkst. Eur, t.y. 6,5 mln. Eur. arba 6,0 proc. didesnės nei 2023 m. laukiama. Fondo administravimo įstaigų sąnaudų dalis Fondo biudžeto išlaidose 2024 m. bus 1,6 proc. (2023 m. – 1,7 proc.), o nevertinant veiklos sąnaudų patiriamų vykdant kitas pavestas funkcijas (12 836 tūkst. Eur), sudaro 1,4 proc. visų biudžeto išlaidų.

2024 m. prognozuojamos **Fondo biudžeto išlaidos bus 7 061 624 tūkst. Eur**, t.y. 11,0 proc. (699,5 mln. Eur) didesnės nei laukiama 2023 m.

Einamųjų metų pajamos viršija išlaidas 577 019 tūkst. Eur.

Visos socialinio draudimo rūšys 2024 m. subalansuotos. Atskirų socialinio draudimo rūšių pajamų ir sąnaudų rezultatas pateikiamas šioje lentelėje:

VSDF biudžeto 2024 m. pajamos ir sąnaudos pagal atskiras valstybinio socialinio draudimo rūšis (kaupimo principu)

(tūkst.Eur)

Pensijų draudimas	
Pajamos	5 931 671
Sąnaudos (išmokos+administravimas)	5 574 123
Rezultatas (Pajamos -Sąnaudos)	357 548

Ligos socialinis draudimas	
Pajamos	642 558
Sąnaudos (išmokos+administravimas)	529 621
Rezultatas (Pajamos -Sąnaudos)	112 937

Motinystės socialinis draudimas	
Pajamos	581 969
Sąnaudos (išmokos+administravimas)	485 226
Rezultatas (Pajamos -Sąnaudos)	96 743

Nedarbo socialinis draudimas	
Pajamos	416 829
Sąnaudos (išmokos+administravimas)	409 632
Rezultatas (Pajamos -Sąnaudos)	7 197

Nelaimingų atsitikimų darbe ir profesinių ligų socialinis draudimas	
Pajamos	49 951
Sąnaudos (išmokos+administravimas)	47 357
Rezultatas (Pajamos -Sąnaudos)	2 594

1.3 Iplaukos, išlaidos ir kasos apyvartos lėšos

Įvertinus prognozuojamą apskaičiuotų Fondo biudžeto pajamų surinkimo lygį (99,7 proc.), apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumas ir numatomus gauti valstybės biudžeto asignavimus, grynujų pinigų srautų iš įprastinės veiklos rezultatas bus teigiamas 579 957 tūkst. Eur t.y. 52,8 mln. Eur mažesnis nei 2023 m. laukiama.

Iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto 2024 m. kompensuotina bendra asignavimų suma 3 062 676 tūkst. Eur , iš jų bendrosios pensijos dalies kompensavimui – 3 062 646 tūkst. Eur (kartu su 2022 m. skolą - 12 679 tūkst. Eur) , kitos lėšos - 30 tūkst. Eur (nurašytos neatgautos pensijų fondų dalyvių įmokos).

Vykdam valstybinį socialinį draudimą ir kitas Fondo administravimo įstaigoms deleguotas funkcijas didėja būtinumas operatyviai keisti informacija su kitomis žinybomis, Europos Sąjungos (toliau – ES) šalimis, plečiasi Fondo informacinių taikomųjų sistemų skaičius ir jų integracija su išorinėmis informacinėmis sistemomis, įgyvendinant elektroninės valdžios koncepciją

Investicinei veiklai 2024 m. numatoma skirti 15 191 tūkst. Eur. t.y. 0,4 mln. Eur daugiau nei 2023 m. Šių išlaidų padidėjimą sąlygojo didėjantys informacijos srautai bei ES ir šalies teisės aktų pokyčiai įtakojantys daugelio taikomųjų sistemų modifikavimą.

Nematerialaus turto įsigijimui 2024 m. būtina skirti 9 918 tūkst. Eur, iš jų 222 tūkst. Eur – programinės įrangos licencijoms ir 9 696 tūkst. Eur programinei įrangai: 2 076 tūkst. Eur – apdraustųjų valstybiniu socialiniu draudimu ir socialinio draudimo išmokų gavėjų registro naujos versijos sukūrimui ir įmokų apskaitos taikomosios sistemos modifikavimui (VVITS), 860 tūkst. Eur – draudėjų ir apdraustųjų socialinio draudimo įmokų veikimo stebėjimas ir modernizavimas (IMOKOS), 1 365 tūkst. Eur - dokumentų valdymo sistemos modernizavimui (DVS), 5 395 tūkst. Eur - kitų taikomų programų modifikavimui.

Ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti reikės 5 273 tūkst. Eur, iš jų 4 382 tūkst. Eur – kompiuterinei technikai, 891 tūkst. Eur – kitam ilgalaikiam turtui.

Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą 2024 m. planuojama gauti 3 tūkst. Eur.

Darbo vietų licencijų išperkamajai nuomai (Windows Professional OS, Office Professional) 2024 m. reikės 880 tūkst. Eur

Lėšų likučiai sąskaitose 2024 metais, įvertinus numatomus gauti valstybės biudžeto asignavimus, padidės 563 889 tūkst. Eur ir sudarys 2 219 787 tūkst. Eur. iš jų 1 241 081 tūkst. Eur Valstybinio socialinio draudimo rezervinio fondo lėšos ir 978 706 tūkst. Eur - kitos lėšos.

Pinigų cirkuliacijai užtikrinti 2024 m. būtinos kasos apyvartos lėšos 293 985 tūkst. Eur.

2. Garantinio fondo biudžetas

Garantinio fondo biudžeto darbdavių įmokos 2024 m. apskaičiuotos, taikant 0,16 proc. įmokų tarifą.

2.1 Pajamos

Atsižvelgiant į Finansų ministerijos pateiktą ekonominės raidos scenarijų, pagal kurį šalies darbo užmokesčio fondas 2024 m. didės 6,8 proc., planuojama metinė ne biudžetinio sektoriaus draudžiamųjų pajamų bazė 2024 m. – 25 907 516 tūkst. Eur, t. y. 16,6 proc. nuo bendros šalies draudžiamųjų pajamų bazės (31 064 168 tūkst. Eur). Taikant 0,16 proc. darbdavių įmokos tarifo dydį, planuojama, kad darbdavių socialinės įmokos į Garantinį fondą per 2024 m. sudarys 41 452 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į einamųjų metų faktinius delspinigių, palūkanų ir baudų duomenis, prognozuojama, kad 2024 m. delspinigiai, palūkanos ir baudos sieks 10 tūkst. Eur.

Prognozuojama, kad pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas 2024 m. bus 5 720 tūkst. Eur. Dėl padidėjusių palūkanų prognozuojama, kad 2024 m. bus apskaičiuota pajamų už investuotas laikinai laisvas lėšas 2 070 tūkst. Eur daugiau nei 2023 m.

Prognozuojamos 2024 m. **Garantinio fondo biudžeto pajamos** iš viso bus **47 232 tūkst. Eur**, t. y. 11,1 proc. arba 4 724 tūkst. Eur. didesnės nei laukiama 2023 m.

2.2 Sąnaudos

Socialinių išmokų sąnaudos 2024 m. bus 22 237 tūkst. Eur. Prognozuojama, kad garantinio fondo socialinių išmokų gavėjų skaičius 2024 m. bus 30 proc. didesnis nei 2023 m. laukiama (2023 m. laukiama – 6,6 tūkst. gavėjų) ir sieks 8,6 tūkst. gavėjų. Atsižvelgus į šalies vidutinio darbo užmokesčio augimą, prognozuojama, kad Garantinio fondo vidutinė išmoka bankrutuojančių, bankrutavusių ar likviduotų dėl bankroto įmonių darbuotojams 2024 m. bus 2 591,71 Eur, t. y. 6,5 proc. didesnė nei laukiama 2023 m. Mokesčių į Valstybinio socialinio draudimo fondą sąnaudos sudarys 4 663 tūkst. Eur.

Garantinio fondo administravimo sąnaudos 2024 m. bus 274 tūkst. Eur, t. y. 20 tūkst. Eur. arba 7,9 proc. didesnės nei 2023 m. laukiama.

Planuojamas pareigybių, susijusių su įmokų į Garantinį fondą surinkimu ir pervedimu, skaičius 2024 m. – 3,6 pareigybės. Planuojamos vidutinės veiklos sąnaudos, tenkančios vienai pareigybei fondo administravimo įstaigose 2024 m. – 34,93 tūkst. Eur. Planuojamos veiklos sąnaudos įmokų administravimui už 2024 m. – 126 tūkst. Eur, tai sudarys 0,31 proc. nuo planuojamų gauti 2024 m. darbdavių įmokų į Garantinį darbo išmokų fondą.

Planuojamas pareigybių, susijusių su išmokų iš garantinio fondo administravimu, skaičius 2024 metais – 4 pareigybės. Planuojamos veiklos sąnaudos susijusios su išmokų administravimu už 2024 m. – 140 tūkst. Eur.

Planuojamas mokestis už skolų išieškojimą AB Turto bankui už 2024 metus – 8 tūkst. Eur. Iš viso priskaitytos Garantinio fondo administravimo išlaidos už 2024 m. bus 274 tūkst. Eur.

2024 m. prognozuojamos **Garantinio fondo biudžeto sąnaudos** bus **27 174 tūkst. Eur**, t. y. 38,1 proc. arba 7 491 tūkst. Eur didesnės nei laukiama 2023 m.

Einamųjų metų pajamos viršija išlaidas 20 058 tūkst. Eur.

2.3 Įplaukos ir išlaidos

Įvertinus prognozuojamą apskaičiuotą Garantinio fondo biudžeto pajamų surinkimo lygį (99,3 proc.), prognozuojama, kad darbdavių socialinės įmokos bus 41 162 tūkst. Eur, t. y. 2 634 tūkst. Eur arba 6,8 proc. daugiau nei 2023 m. laukiama.

Atsižvelgus į ankstesnių metų kitimo tendencijas, prognozuojama, kad delspinigiai, palūkanos ir baudos 2024 m. bus 5 558 tūkst. Eur, iš jų: 5 548 tūkst. Eur bus pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas, 10 tūkst. Eur – delspinigiai, palūkanos ir baudos,

Atsižvelgus į ankstesnių metų kitimo tendencijas, prognozuojama, kad kitos įplaukos sieks 50 tūkst. Eur.

Įvertinus išmokų mokėjimų laikotarpius, prognozuojama, kad socialinių išmokų išlaidos 2024 m. bus 22 237 tūkst. Eur, mokesčių į Valstybinio socialinio draudimo fondą išlaidos – 4 663 tūkst. Eur, administravimo išlaidos – 268 tūkst. Eur.

Garantinio fondo lėšų likutis 2024 m. pradžioje bus 148 515 tūkst. Eur. Per metus lėšų likutis padidės 19 752 tūkst. Eur ir metų pabaigoje sudarys 168 267 tūkst. Eur.

3. Ilgalaikio darbo išmokų fondo biudžetas

Ilgalaikio darbo išmokų fondo biudžeto darbdavių įmokos 2024 m. apskaičiuotos, taikant 0,16 proc. įmokų tarifą.

3.1 Pajamos

Atsižvelgiant į Finansų ministerijos pateiktą ekonominės raidos scenarijų, pagal kurį šalies darbo užmokesčio fondas 2024 m. didės 6,8 proc., planuojama metinė ne biudžetinio sektoriaus draudžiamųjų pajamų bazė 2024 m. – 25 907 516 tūkst. Eur, t. y. 16,6 proc. nuo bendros šalies draudžiamųjų pajamų bazės (31 064 168 tūkst. Eur). Taikant 0,16 proc. darbdavių įmokos tarifo dydį, planuojama, kad darbdavių socialinės įmokos į Ilgalaikio darbo išmokų fondą per 2024 m. sudarys 41 452 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į einamųjų metų faktinius delspinigių, palūkanų ir baudų duomenis, prognozuojama, kad 2024 m. delspinigiai, palūkanos ir baudos sieks 10 tūkst. Eur.

Pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas 2024 m. bus 6 480 tūkst. Eur. t.y. 2 480 tūkst. Eur didesnės nei 2023 m.

Ilgalaikio darbo išmokų fondo biudžeto pajamos 2024 m. bus 47 992 tūkst. Eur, t. y. 12,0 proc. arba 5 134 tūkst. Eur. didesnės nei laukiama 2023 m.

3.2 Sąnaudos

Prognozuojama, kad socialinių išmokų sąnaudos 2024 m. bus 15 649 tūkst. Eur., iš jų 15 627 tūkst. Eur sudarys socialinės išmokos, o 22 tūkst. Eur – atidėjinių pokytis. Prognozuojama, kad ilgalaikio darbo išmokų gavėjų skaičius 2024 m. bus 15 proc. didesnis nei 2023 m. laukiama (2023 m. laukiama – 5,8 tūkst. gavėjų) ir sieks 6,7 tūkst. gavėjų. Atsižvelgus į darbo užmokesčio augimo prognozę prognozuojama, kad vidutinė ilgalaikio darbo išmoka 2024 m. bus 2 342,92 Eur, t. y. 6,5 proc. didesnė nei laukiama 2023 m.

Ilgalaikio darbo išmokų fondo administravimo sąnaudos 2024 m. bus 266 tūkst. Eur, t. y. 22 tūkst. Eur. arba 9 proc. didesnės nei 2023 m. laukiama.

Planuojamas pareigybių, susijusių su įmokų į Ilgalaikį darbo išmokų fondą surinkimu ir pervedimu, skaičius 2024 m. – 3,6 pareigybės. Planuojamos vidutinės veiklos sąnaudos, tenkančios vienai pareigybei fondo administravimo įstaigose 2024 m. – 34,93 tūkst. Eur. Planuojamos veiklos sąnaudos įmokų administravimui už 2024 m. – 126 tūkst. Eur, tai sudarys 0,31 proc. nuo planuojamų gauti 2024 m. darbdavių įmokų į Ilgalaikį darbo išmokų fondą.

Planuojamas pareigybių, susijusių su ilgalaikių darbo išmokų administravimu, skaičius 2024 metais – 4 pareigybės. Planuojamos veiklos sąnaudos susijusios su išmokų administravimu už 2024 m. – 140 tūkst. Eur.

2024 m. prognozuojamos **Ilgalaikio darbo išmokų fondo biudžeto sąnaudos bus 15 915 tūkst. Eur**, t. y. 22,0 proc. arba 2 875 tūkst. Eur. didesnės nei laukiama 2023 m.
Einamųjų metų pajamos viršija išlaidas 32 077 tūkst. Eur.

3.3 Įplaukos ir išlaidos

Įvertinus prognozuojamą apskaičiuotų Ilgalaikio darbo išmokų fondo biudžeto pajamų surinkimo lygį (99,3 proc.), prognozuojama, kad darbdavių socialinės įmokos bus 41 162 tūkst. Eur, t. y. 2 634 tūkst. Eur arba 6,8 proc. daugiau nei 2023 m. laukiama.

Atsižvelgus į ankstesnių metų kitimo tendencijas, prognozuojama, kad delspinigiai, palūkanos ir baudos 2024 m. bus 6 283 tūkst. Eur, iš jų: 6 273 tūkst. Eur bus pajamos už investuotas laikinai laisvas lėšas, 10 tūkst. Eur – delspinigiai, palūkanos ir baudos,

Atsižvelgus į ankstesnių metų kitimo tendencijas, prognozuojama, kad kitos įplaukos sieks 50 tūkst. Eur.

Atsižvelgus į planuojamas apskaičiuoti išlaidas ir planuojamus jų mokėjimų laikotarpius, prognozuojama, kad socialinių išmokų išlaidos 2024 m. bus 15 627 tūkst. Eur, o administravimo išlaidos – 260 tūkst. Eur.

Ilgalaikio darbo išmokų fondo lėšų likutis 2024 m. pradžioje bus 168 188 tūkst. Eur. Per metus lėšų likutis padidės 31 608 tūkst. Eur ir metų pabaigoje sudarys 199 796 tūkst. Eur.

Valstybinio socialinio draudimo fondo
valdybos direktoriaus pavaduotojas, laikinai
atliekantis direktoriaus funkcijas

J. Miskis