PATVIRTINTA

Skuodo rajono savivaldybės tarybos

2025 m. gegužės d. sprendimu Nr. T9-

**SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2024 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PAJAMOS**

Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. T9-14 patvirtintas Skuodo rajono savivaldybės 2024 metų biudžetas: 28 445,7 tūkst. Eur pajamų, 2 810,2 tūkst. Eur nepanaudota 2023 metų pajamų dalis, kuri viršija 2023 metų panaudotus asignavimus, 31 255,9 tūkst. Eur asignavimų, iš jų paskoloms grąžinti – 540,2 tūkst. Eur. Apyvartinės lėšos – 128,4 tūkst. Eur.

Per 2024 metus Savivaldybės tarybos sprendimais savivaldybės biudžetas buvo tikslinamas aštuonis kartus. Patikslintas savivaldybės pajamų planas sudarė 30 416,7 tūkst. Eur, 2 810,2 tūkst. Eur – 2023 metų biudžeto pajamų dalis, kuri viršija 2023 metų panaudotus asignavimus.

Patikslintas 2024 m. biudžeto pajamų planas įvykdytas 103,5 proc., arba gauta 1 070,8 tūkst. Eur daugiau pajamų, negu planuota. Pajamų planas savarankiškoms funkcijoms vykdyti (finansavimo šaltinis 1102) įvykdytas 106,2 proc. Gauta 1 245,2 tūkst. Eur daugiau pajamų, negu planuota.

Skuodo rajono savivaldybės biudžetas 2024 metais iš įvairių valstybės institucijų ir įstaigų gavo 11 555,8 tūkst. Eur dotacijų.

Vadovaudamosi Lietuvos Respublikos 2024 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi, savivaldybės, atsižvelgdamos į gautas valstybės biudžeto dotacijas, įskaitant Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšas, atitinkamai patikslina savo patvirtintus biudžetus. Savivaldybės biudžeto pajamų planas buvo atitinkamai patikslintas (pagal Administracijos pateiktą informaciją apie ES lėšas), o projektų lėšos buvo vedamos į Savivaldybės administracijos sąskaitas projektams vykdyti, nes projektų sutartys yra sudaromos su Savivaldybės administracija. Ataskaitų sudarymui Savivaldybės administracija pateikė Biudžeto valdymo skyriui (iždui) informaciją apie gautas ir panaudotas ES lėšas projektams vykdyti.

**1 lentelė. Skuodo rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto pajamų plano vykdymas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Pajamos | 2024 m. patikslinta | 2024 m. įvykdyta | Rezultatas | Proc. |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **I.** | **Pajamų ir pelno mokesčiai** | **16 789** | **17 973,4** | **1 184,4** | **107** |
| 1. | Gyventojų pajamų mokestis | 16 789 | 17 973,4 | 1 184,4 | 107 |
| **II.** | **Turto mokesčiai** | **727,0** | **744,6** | **17,6** | **102,4** |
| 1. | Žemės mokestis | 526 | 529,9 | 3,9 | 100,7 |
| 2. | Paveldimo turto mokestis | 15,0 | 5,8 | -9,2 | 38,7 |
| 3. | Nekilnojamojo turto mokestis | 186,0 | 208,9 | 22,9 | 112,3 |
| **III.** | **Prekių ir paslaugų mokesčiai** | **25,0** | **26,3** | **1,3** | **105,2** |
| 1. | Mokesčiai už aplinkos teršimą | 25,0 | 26,3 | 1,3 | 105,2 |
| **IV.** | **Dotacijos iš kitų valdžios sektoriaus subjektų** | **11 694,4** | **11 555,8** | **-138,6** | **98,8** |
| 1. | Valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti | 3 264,6 | 3 226,1 | -38,5 | 98,8 |
| 2. | Mokymo lėšoms finansuoti | 6 198,0 | 6 197,8 | 0,2 | 99,9 |
| 3. | Kita tikslinė dotacija | 366,0 | 365,4 | 0,6 | 99,8 |
| 4. | Dotacija savivaldybėms iš Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų | 97,5 | 93,6 | -3,9 | 96,0 |
| 5. | Kitos dotacijos | 1 768,3 | 1 672,9 | -95,4 | 94,6 |
| **V.** | **Turto pajamos** | **131,9** | **186,4** | **54,5** | **141.3** |
| 1. | Palūkanos už paskolas, už indėlius, depozitus ir sąskaitų likučius | 3,0 | 49,0 | 46,0 | 1 633,3 |
| 2. | Nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius | 100 | 107,6 | 7,6 | 107,6 |
| 3. | Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius | 28,9 | 29,8 | 0,9 | 103,1 |
| **VI.** | **Pajamos už prekes ir paslaugas** | **974,3** | **949,8** | **-24,5** | **97,5** |
| 1. | Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas | 32,0 | 37,8 | 5,8 | 118,1 |
| 2. | Pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą | 44,4 | 36,8 | -7,6 | 82,9 |
| 3. | Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose | 327,9 | 344,4 | 16,5 | 105,0 |
| 4. | Rinkliavos | 545,0 | 506,4 | -38,6 | 85,8 |
| **VII.** | **Pajamos iš baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų** |  | **22,8** | **22,8** |  |
| **VIII.** | **Kitos neišvardytos pajamos** | **15,0** | **14,8** | **0,2** | **98,7** |
| **IX.** | **Materialiojo ir nematerialiojo turto realizavimo pajamos** | **60,0** | **13,** | **-46,5** | **22,5** |
|  | **Iš viso pajamų** | **30 416,6** | **31 487,4** | **1 070,8** | **103,5** |
|  | **Savivaldybės gautos ilgalaikės paskolos** |  |  |  |  |
|  | **Metų pradžios lėšų likutis (su apyvartinėmis lėšomis)** | **2 938,6** | **2 938,6** | **0** | **100** |
|  | **Iš jo: 2023 metų nepanaudota pajamų dalis, kuri viršija 2023 metų panaudotus asignavimus** | **2 810,5** | **2 810,5** | **0** |  |
|  | **Iš viso** | **33 355,2** | **34 426,0** | **1 070,8** | **103,2** |

Pajamos taip pat yra skirstomos pagal finansavimo šaltinius. 2024 metais pajamų buvo gauta pagal devynis finansavimo šaltinius.

**2 lentelė. Skuodo rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto pajamų plano vykdymas pagal finansavimo šaltinius**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Finansavimo šaltinio kodas | Pavadinimas | Patikslintas planas | Įvykdyta | Rezultatas | Proc. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1102 | Išlaidoms finansuoti (savivaldybės savarankiškoms funkcijoms) | 17 722,0 | 18 966,9 | 1 244,9 | 107,0 |
| 1104 | Komunalinių atliekų surinkimui ir tvarkymui | 532,0 | 489,2 | -42,8 | 92,0 |
| 1201 | Skolintos lėšos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1301 | Pajamos už prekes ir paslaugas | 404,3 | 419,1 | 14,8 | 103,6 |
| 1302 | Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa | 53,9 | 56,2 | 2,3 | 104,4 |
| 2111 | Mokymo lėšos | 6 198,0 | 6 197,8 | -0,2 | 99,9 |
| 2121 | Lėšos valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti | 3 264,5 | 3 226,0 | -38,5 | 98,8 |
| 2401 | Kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių | 873,6 | 769,3 | -104,2 | 88,1 |
| 2405 | Kelių priežiūros ir plėtros programa | 1 270,8 | 1 269,3 | -1,5 | 99,9 |
| 2410 | Kitos pagal sutartis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2402+3305 | Valstybės biudžeto ir ES finansinės paramos lėšos | 97,5 | 93,6 | -3,9 | 96,0 |
|  | **Iš viso** | **30 416,6** | **31 487,4** | **1 070,8** | **103,5** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

**IŠLAIDOS**

2024 m. patikslintas asignavimų (su savivaldybėms ir savivaldybės kontroliuojamoms įstaigoms tiesiogiai ir netiesiogiai perduotu finansavimu iš Aplinkos projektų valdymo agentūros) planas yra 33 233,6 tūkst. Eur, iš jų 366 tūkst. Eur finansinio turto padidėjimo išlaidos (Įstatinio kapitalo padidinimas apyvartinėms lėšoms: 160 tūkst. Eur UAB „Skuodo autobusai“, 206 tūkst. Eur UAB „Skuodo vandenys“), 542,8 tūkst. Eur – finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos paskolos). Išlaidų planas įvykdytas 94,5 proc. arba 31 404,9 tūkst. Eur. Asignavimai buvo paskirstyti 29 asignavimų valdytojams.

**3 lentelė. Skuodo rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto išlaidų įvykdymas pagal finansavimo šaltinius**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Finansavimo šaltinio kodas | Pavadinimas | Patikslintas planas | Įvykdyta | Rezultatas | Proc. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1102 | Išlaidoms finansuoti (savivaldybės savarankiškoms funkcijoms) | 20 151,6 | 18 841,4 | -1 310,2 | 93,5 |
| 1104 | Komunalinių atliekų surinkimui ir tvarkymui | 640,4 | 565,3 | -75,1 | 76,5 |
| 1109 | Apyvartinės lėšos | 6,7 | 0 | -6,7 | 0 |
| 1201 | Skolintos lėšos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1301 | Pajamos už prekes ir paslaugas | 568,5 | 415,0 | -153,5 | 46,0 |
| 1302 | Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa | 65,6 | 54,3 | -11,3 | 82,8 |
| 2111 | Mokymo lėšos | 6 198,0 | 6 197,8 | -0,2 | 99,9 |
| 2121 | Lėšos valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti | 3 264,6 | 3 226,0 | -38,6 | 98,8 |
| 2401 | Kitos dotacijos ir lėšos iš kitų valdymo lygių | 930,0 | 788,2 | -141,8 | 84,8 |
| 2405 | Kelių priežiūros ir plėtros programa | 1 270,8 | 1 269,3 | -1,5 | 99,9 |
| 2410 | Kitos pagal sutartis | 39,7 | 33,5 | -6,2 | 84,4 |
| 2402+3305 | Valstybės biudžeto ir ES finansinės paramos lėšos | 97,7 | 14,1 | -83,6 | 14,4 |
|  | **Iš viso** | **33 233,6** | **31 404,9** | **-1 828,7** | **94,5** |

2024 m. iš savivaldybės biudžeto apyvartinių lėšų buvo skirta 6 740 eurų Skuodo rajono savivaldybės administracijai bendruomenių projektams vykdyti kompensavimo būdu. Šios lėšos iki 2024 m. gruodžio 31 d. gražintos į iždo sąskaitą.

Skuodo rajono savivaldybės biudžeto asignavimai yra paskirstyti 6 programoms vykdyti.

**4 lentelė.** **Skuodo rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto išlaidų įvykdymas pagal programas**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Programos pavadinimas | Patikslintas planas | Įvykdyta | Rezultatas | Proc. |
| Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimas | 12 207,0 | 12 066,5 | -140,5 | 98,8 |
| Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas | 6 610,0 | 5 938,5 | -671,5 | 89,8 |
| Kultūros ir turizmo, sporto, jaunimo ir bendruomenių veiklos aktyvinimas | 2 595,6 | 2 320,3 | -275,3 | 89,4 |
| Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymas | 5 436,7 | 5 011,3 | -425,4 | 92,2 |
| Tvarios aplinkos apsaugos, verslo ir žemės ūkio plėtra | 1 677,6 | 1 480,2 | -197,4 | 88,2 |
| Infrastruktūros ir investicijų plėtra | 4 706,7 | 4 588,1 | -118,6 | 97,5 |
| **Iš viso** | **33 233,6** | **31 404,9** | **-1 828,7** | **94,5** |

Tvirtinant 2024 metų biudžetą buvo patvirtintas 50 tūkst. Eur mero rezervas. Mero rezervo lėšos nebuvo panaudotos.

**Lėšų likutis bankų sąskaitose 2024 m. gruodžio 31 d. – 3 021,1 tūkst. Eur, iš jų:**

1. 79,5 tūkst. Eur Administracijos sąskaitose (ES projektų lėšų likutis).

2. 2 935,4 tūkst. Eur Biudžeto valdymo skyriaus (Iždo) sąskaitose, iš jų pagal finansavimo šaltinius:

2.1. 2 555,4 tūkst. Eur – lėšos savivaldybės savarankiškoms funkcijoms vykdyti (1102);

2.2. 32,3 tūkst. Eur – vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą (1104);

2.3. 128,4 tūkst. Eur – savivaldybės biudžeto apyvartinės lėšos (1109);

2.4. 168,3 tūkst. Eur – įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas ir patalpų nuomą (1301);

2.5. 13,5 tūkst. Eur – Aplinkos apsaugos rėmimo specialioji programa (1302);

2.6. 37,5 tūkst. Eur – valstybinės žemės pardavimo lėšų likutis (2401);

2.7. 0 tūkst. Eur – kita tikslinė dotacija (2410).

3. 6,2 tūkst. Eur likutis UAB „Skuodo vandenys“ sąskaitoje (2410).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Biudžeto valdymo skyriaus vedėja Nijolė Mackevičienė