

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
ĮSTAIGOS KODAS 188772248**

**2024 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 M. GRUODŽIO 31 D.

I. BENDROJI DALIS

Įstaigos pavadinimas: Rokiškio rajono savivaldybės administracija;

Įstaigos teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga;

Steigėjas – Rokiškio rajono savivaldybės taryba;

Įstaigos kodas: 188772248;

Įstaigos adresas: Sajūdžio a. 1, Rokiškis;

Įstaigos pagrindinė veikla – savivaldybių veikla. Rokiškio rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija) turinti struktūrinių padalinių – skyrių, struktūrinių teritorinių padalinių – seniūnijų (toliau – savivaldybės administracijos padaliniai) yra biudžetinė įstaiga, kuri atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas viešojo administravimo funkcijas, turi atsiskaitomųjų sąskaitų bankuose, blanką su Rokiškio rajono savivaldybės administracijos rekvizitais, anspaudą su savivaldybės administracijos herbu;

Biudžetinės įstaigos pagrindinis finansavimo šaltinis: savivaldybės biudžeto lėšos.

2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro: biudžetinių įstaigų pajamų ataskaita (forma Nr. 1), biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitos (forma Nr. 2), biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitos aiškinamasis raštas sudarytas pagal 2024 m. gruodžio 31 d finansinės apskaitos duomenis.

Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitos aiškinamasis raštas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo įgyvendinimo“, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2024 m. kovo 26 d. įsakymu Nr. 1K-119 „Dėl finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ pakeitimo“.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

II. 1. BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATŲ VYKDYMAS

Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

Savivaldybės administracija ir savivaldybės administracijos padaliniai ataskaitiniu laikotarpiu, pagal patvirtintą Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. TS-28 rajono biudžetą (su pakeitimais), gavo ir panaudojo valstybės dotacijų tikslinių lėšų – 7 536 529,86 Eur, savivaldybės biudžeto lėšų – 19 322 892,22 Eur (su gražinta finansavimo suma),

savivaldybės specialiosios programos - 67 876,98 Eur biudžeto lėšų, gražintos finansavimo sumos į savivaldybės biudžetą sudarė 83 469,76 Eur, įskaitant biudžeto asignavimų plano patikslinimus, iš viso gauta ir panaudota - 26 843 829,30 Eur (forma Nr.2).

Savivaldybės administracijos asignavimų metinis planas 27 607 836,35 Eur įskaitant asignavimų patikslinimus, sudarė 97,2 procentus panaudotų 26 843 829,30 Eur biudžeto asignavimų.

Savivaldybės administracijos ir savivaldybės administracijos padalinių bendri 2024 metais gauti valstybės tikslinių lėšų ir savivaldybės biudžeto asignavimai, įskaitant asignavimų plano patikslinimus, panaudoti pagal finansavimo šaltinius, pagal savivaldybės administracijos ir savivaldybės administracijos padalinius:

Savivaldybės administracija ir savivaldybės administracijos padaliniai	Viso gauti ir panaudoti biudžeto asignavimai, Eur	Iš jų: valstybės biudžeto lėšos, Eur	Iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos (neįskaičiuojant gražinto finansavimo sumų), Eur	Iš specialiosios programos biudžeto lėšos, Eur	Procentinė dalis nuo savivaldybės administracijos ir jos padalinių bendro gauto ir panaudoto biudžeto finansavimo, %
Savivaldybės administracija	6 630 329,78	717 202,19	5 913 066,68	60,91	24,7
Savivaldybės administracijos skyriai	18532 212,23	6605 727,98	11 880 796,39	45 687,86	69,0
Savivaldybės administracijos padaliniai - seniūnijos	1 681 287,29	213 599,66	1 445 559,42	22 128,21	6,3
Iš viso finansavimo sumos:	26843 829,30	7536 529,83	19 239 422,49	67 876,98	100

Savivaldybės administracijos 2024 metais gauti valstybės tikslinių lėšų ir savivaldybės biudžeto asignavimai, įskaitant asignavimų plano patikslinimus, panaudoti pagal šiuos bendrus ekonominius klasifikacijos išlaidų straipsnius procentine išraiška:

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Gauti ir panaudoti biudžeto asignavimai, Eur	Išlaidų panaudojimo procentinė dalis, %	Patvirtinto tarybos sprendimu 2024-02-15 Nr.TS-28 (su pakeitimais) bendroji biudžeto dalis, %
2.1.1.1.1.1.	Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	5 867 807,26	21,9	
2.2.1.1.1.2.- 2.2.1.1.1.30	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	4 678 545,30	17,4	
	Subsidijų išlaidos	2 010 196,73	7,5	

2.7.3.1.1.1	Socialinės išmokos (pašalpos)	5 676 776,69	21,2	
2.8.1.1.1.2	Kitos išmokos kitiems einamiesiems tikslams	3 823 244,38	14,2	
3.1.1.3.1.-<1,2,4	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos	4 787 258,94	17,8	
Iš viso:		26 843 829,30	100	42

Savivaldybės administracijos 2024 metais didžioji išlaidų dalis, visų ekonominių klasifikacijos straipsnių, sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų lėšos.

Savivaldybės administracijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų išlaidos - 5 867 807,26 Eur, per 2024 metus pripažintos sąnaudomis, iš jų: savivaldybės administracijos ir savivaldybės administracijos padalinių darbuotojų, Mero ir Vicemero darbo apmokėjimo išlaidos – 5 340 450,29 Eur; Rokiškio rajono tarybos narių darbo apmokėjimo 349 257,55 Eur išlaidos; darbo politikos formavimas ir įgyvendinimas – 138 863,50 Eur; neformaliojo vaikų švietimo programos lėšos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms sudarė – 39 235,92 Eur.

Savivaldybės administracijoje ir savivaldybės administracijos padaliniuose darbuotojų dirbančių pagal darbo sutartis, valstybės tarnautojų, valstybės politikų, per ataskaitinį laikotarpį buvo - 255 darbuotojai. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 263 darbuotojai (ataskaitiniu laikotarpiu su darbo užimtumo programa).

Savivaldybės administracijos ir savivaldybės administracijos padalinių (neįskaičiuojant savivaldybės tarybos narių, darbo užimtumo programos, neformaliojo švietimo programų darbo užmokesčio su socialinio draudimo įmokomis sąnaudų), vieno darbuotojo, ataskaitinio laikotarpio, metinis vidutinis darbo užmokestis su socialinio draudimo įmokomis sudarė 20 942,94 Eur, mėnesinis vidutinis – neatskaičius mokesčių, priskaityta sąnaudų - 1745,25 Eur.

Savivaldybės administracijai 2024 metais skirtos valstybės biudžeto lėšų dotacijos valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti sudarė 7 536 529,86 Eur.

Savivaldybės administracija skirtas valstybės biudžeto dotacijų lėšas paskirstė ir panaudojo 99,7 procentus, lyginant su valstybės dotacijų planu, nurodytoms šioms valstybės perduotoms savivaldybės savarankiškomis funkcijoms vykdyti:

Eil. Nr.	Valstybės dotacijų pavadinimas	Valstybės funkcijos kodas	Bendra planuota valstybės dotacijų lėšų suma, Eur.	Bendras valstybės dotacijų lėšų panaudojimas, Eur.	Grąžintos valstybės biudžeto lėšos, Eur.
1	Gyventojų registro tvarkymas ir duomenų valstybės registrai teikimas	01.03.03.02-01	500,00	500,00	0
2	Duomenų teikimas valstybės suteiktos pagalbos registrai	01.03.03.02-02	700,00	700,00	0
3	Archyvinių dokumentų tvarkymas	01.03.03.02-03	30200,00	30200,00	0
4	Gyvenamosios vietos deklaravimas	01.06.01.02-00	2900,00	2900,00	0
5	Jaunimo teisių apsauga	01.06.01.02-02	24700,00	23891,77	0

6	Valstybinės kalbos priežiūra	01.06.01.02-03	9000,00	9000,00	0
7	Civilinės būklės aktų registravimas	01.06.01.02-04	26700,00	26700,00	0
8	Pirminė teisinė pagalba	01.06.01.02-05	6500,00	6500,00	0
9	Savivaldybei priskirtai valstybinei žemei ir kitam valstybės turtui valdyti, naudoti ir disponuoti	01.06.01.03	43896,00	43896,00	0
10	Mobilizacijos administravimas	02.01.01.04	11700,00	10370,09	0
11	Civilinės saugos reikalų ir paslaugų administravimas	02.02.01.01	26900,00	24809,38	0
12	Darbo rinkos politikos įgyvendinimas	04.01.02.01	8800,00	8800,00	0
13	Erdvinių duomenų rinkinio tvarkymas	04.02.01.02	8196,00	8196,00	0
14	Žemės ūkio funkcijoms vykdyti	04.02.01.04	273600,00	273600,00	0
15	Socialinėms paslaugoms finansuoti (vaikų dienoms centrams)	09.06.01.01	4000,00	3934,00	0
16	Tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatoriaus pareigybei išlaikyti	09.08.01.02	26298,00	26298,00	0
17	Akredituotai socialinei reabilitacijai neįgaliesiems bendruomenėje organizuoti, teikti ir administruoti	10.01.02.01	2116,00	2096,12	0
18	Lėšos asmeninei pagalbai teikti ir administruoti	10.01.02.01	1381,00	1381,00	0
19	Socialinė parama asmenims su sunkia negalia	10.01.02.02	24000,00	24000,00	0
20	Asmenų su sunkia negalia koordinavimo funkcijai atlikti	10.01.02.02	24419,00	24419,00	0
21	Laikinojo atokvėpio paslaugai teikti ir administruoti	10.01.02.02	2600,00	53,03	0
22	Išmokų administravimas	10.03.01.01	6540,00	6540,00	0
23	Socialinė parama mokiniams	10.04.01.40-03	15300,00	14226,25	0
24	Lėšos kompensacijoms už būsto suteikimą užsieniečiams, pasitraukusiems iš Ukrainos	10.04.01.40-05	103,83	103,83	0
25	Lėšos būstams pritaikyti neįgaliesiems	10.07.01.02	283,38	283,38	0

26	Neveiksnių asmenų būklės peržiūrėjimas	10.09.01.01	5100,00	5100,00	0
27	Darbo politikos vykdymas ir įgyvendinimas		138863,50	138863,50	0
28	Seniūnijų laidojimo pašalpos		213440,53	213440,53	0
29	Socialinės išmokos (pašalpos)		3138337,44	3138337,44	0
30	Kelių priežiūros programa		2499500,00	2488505,50	0
31	Melioracijos programa		305771,00	305771,00	0
32	Neformaliojo vaikų ir suaugusiųjų švietimo programos		148000,00	147935,10	0
33	Daugiafunkcės salės Rokiškio m. Taikos g. 21 A statybai.		523000,00	523000,00	0
34	Būsto nuomos kompensavimas		3600,00	2178,94	0
	Iš viso panaudota valstybės dotacijų suma:		7556945,68	7536529,86	0

Savivaldybės administracija per 2024 metus gavo Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų tęstiniams ir naujiems projektams įgyvendinti – 1293433,52 Eur. (forma Nr. 2). Savivaldybės administracija 2024 metais, ataskaitinio laikotarpio projektams įgyvendinti iš Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų finansavo ir prisidėjo savivaldybės biudžeto lėšomis prie šių tęstinių ir naujų savivaldybės administracijos projektų: „Atviros ekosistemos atsiskaitymams negrynaisiais pinigais bendrojo ugdymo įstaigų valgyklose kūrimas“; „Pabėgėlių iš Ukrainos priėmimas ir ankstyva integracija“; „Suinteresuotojo asmens įtraukimas į viešojo valdymo sprendimų priėmimą Rokiškio rajono savivaldybėje“; „Rokiškio rajono dalies melioracijos griovių ir juose esančių statinių rekonstravimas“; Intereg VI-A Latvijos-Lietuvos programos 2021-2027 projekto Nr. LL-00061 "Sugražinta istorija"; projekto "Tūkstantmečio mokyklos II"; partnerystės projekto "Dainų ir šokių šventės aidai abipus sienos Lietuvoje ir Latvijoje"; projekto "Socialinio verslumo ekosistemos gerinimas Žiemgaloje ir Šiaurės Lietuvoje"; projekto „Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas vaikams ir socialinę riziką patiriančioms šeimoms“; "Perėjimas nuo institucinės globos prie bendruomeninės paslaugos Sostinės regione, Vidurio ir Vakarų Lietuvos regione".

Savivaldybės administracija 2024 metais tiesiogiai gavo iš Socialinių paslaugų ir priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 10 145 549,00 Eur valstybės biudžeto lėšų, skirtų išmokoms vaikams ir individualios pagalbos teikimo išlaidų tikslinėms kompensacijoms mokėti (forma Nr. 2). Pasibaigus ataskaitiniams metams, sumažėjus socialinę paramą pinigais gaunančių gavėjų skaičiui, dalis valstybės biudžeto lėšų 59 908,91 Eur, 2025 m. sausio 5 d. buvo gražinta į valstybės biudžetą.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2024 m sausio 10 d. nutarimu Nr. 32 priėmė sprendimą Nacionalinės žemės tarnybos prie Aplinkos ministerijos patikėjimo teise valdomus savivaldybių miestų ir miestelių teritorijų ribose esančius valstybės žemės sklypus (jų dalis) ir žemės sklypais nesuformuotus valstybinės žemės plotus perduoti savivaldybėms valdyti patikėjimo teise.

Pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Aplinkos ministerijos, valstybinės žemės, perduodamos valdyti, naudoti ir disponuoti ja patikėjimo teise Rokiškio rajono savivaldybei, priėmimo-perdavimo aktą buvo perduota valstybinės žemės sklypai:

Savivaldybės administracija finansinėje apskaitoje apskaitė neatlygintinai gautą turtą, valstybinės žemės sklypus (862 sklypai) ir žemės sklypais nesuformuotas valstybinės žemės plotus,

kurių bendras dydis 1161 ha, bendra įsigijimo savikaina - 16 173 181,65 Eur, bendras vertės pokytis – (-1 034 150,20) Eur, bendra likutinė vertė - 15 139 031,54 Eur, perduotos finansavimo sumos – 9 704 071,23 Eur.

Savivaldybės administracijos finansinėje apskaitoje apskaityta valstybinėje žemėje, perduotoje Rokiškio rajono savivaldybei valdyti patikėjimo teise, esančio perduoto biologinio turto (medynų) vertė sudarė 23 539,27 Eur.

II.2 SPECIALIOSIOS PROGRAMOS IR VIETINIŲ RINKLIAVŲ ĮMOKŲ Į SAVIVALDYBĖS BIUDŽETĄ PLANO VYKDYMAS

Savivaldybės administracija, savivaldybės administracijos padaliniai 2024 m. sausio 1 d. finansinėje apskaitoje apskaitė 163 629,71 Eur gautinų specialiųjų programų lėšų likutį (įmokėtos ir negautos lėšos iš išdo). Per 2024 metus surinkta ir pervesta į savivaldybės biudžetą specialiosios programos lėšų – 105 664,76 Eur, kur pagrindinė lėšų dalis, pajamos už gyvenamųjų ir negyvenamųjų patalpų nuomą. Per 2024 metus susigrąžinta specialiosios programos lėšų iš biudžeto 67 876,98 Eur savivaldybės administracijos veiklai vykdyti. Savivaldybės administracijos ir savivaldybės administracijos padalinių 2024 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio pabaigai, biudžeto specialiosios programos lėšų likutis sudarė – 201 417,49 Eur. Informacija apie savivaldybės administracijos pajamų įmokas pateikiama ataskaitoje „Biudžeto vykdymo ataskaitų aiškinamojo rašto biudžetinių įstaigų pajamų 2024 m. gruodžio 31 d. ataskaita“ (forma Nr. 1).

Savivaldybės administracija 2024 metais gavo ir pervedė į savivaldybės biudžetą fizinių ir juridinių asmenų vietinių rinkliavų, įskaitant želdinių atkuriamąją vertę, kurių įmokų suma sudarė 12 642,00 Eur., lyginant su 2023 metais, vietinių rinkliavų įmokos sumažėjo 3887,00 Eur:

Vietinės rinkliavos pavadinimas	Vietinės rinkliavos įmokos 2023 m. Eur	Vietinės rinkliavos įmokos 2024 m. Eur	Skirtumas, Eur (+;-)
Komercinė, nekomercinė prekyba	2031,00	2680,00	+649,00
Kasinėjimo darbai	4154,00	4910,00	+756,00
Reklama	5293,00	2146,00	-3147,00
Renginiai	1587,00	2066,00	+479,00
Želdynų atkuriamoji vertė	3464,00	840,00	-2624,00

II. 3. PINIGINIŲ LĖŠŲ LIKUČIAI BANKŲ SĄSKAITOSE

Savivaldybės administracijos atsiskaitomosiose bankų sąskaitose 2024 m. sausio 1 d. finansinės apskaitos registruose apskaitytas 118 995,98 Eur Europos Sąjungos paramos lėšų likutis. 2024 m. gruodžio 31 d. finansinėje apskaitoje apskaityta 165 392,28 Eur. Pinigų lėšos susidarė iš finansuojančių institucijų pagal mokėjimo prašymus gautos ir gautinos Europos Sąjungos paramos ir valstybės biudžeto lėšos Europos Sąjungos projektų vykdymui ir tiesiogiai gautų valstybės biudžeto lėšų išmokoms vaikams ir individualios pagalbos teikimo išlaidų tikslinėms kompensacijoms mokėti:

Eil. Nr.	Padalinio pavadinimas	Piniginių lėšų suma, Eur., ct. *	Pastaba, lėšų finansavimo šaltinis
1	Administracija	10104,28	Viešųjų pirkimų sutartinių įsipareigojimų ir pasiūlymų užstatų piniginės lėšos
2	Aplinkos specialioji rėmimo programa	19448,85	Aplinkos specialiosios programos lėšos
3	Socialinės paramos ir sveikatos skyrius	59908,91	Gražintinos valstybės biudžeto lėšos
4	Europos Sąjungos parama skirta projektams įgyvendinti	75 930,24	Europos Sąjungos projektų finansavimo lėšos
	Iš viso piniginių lėšų suma:	165392,28	

*Pastaba: bendra piniginių lėšų suma, asignavimų likutis pagal biudžeto išlaidų vykdymo formą Nr. 2 su pinigų likučiu banke nesutampa, nes finansinės apskaitos duomenų registruose apskaita skiriasi nuo biudžeto išlaidų vykdymo apskaitos (savivaldybės biudžeto asignavimai panaudoti).

II. 4. MOKĖTINOS IR GAUTINOS SUMOS

Savivaldybės administracijos savivaldybės biudžeto lėšų mokėtinų sumų likutis 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 844 026,44 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 536 405,63 Eur, lyginant su 2023 metais, biudžeto lėšų mokėtinų sumų likutis sumažėjo – 692 379,19 Eur.

Išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnio kodas	Išlaidų pavadinimas	Mokėtinų sumų likutis, Eur 2023-12-31	Mokėtinų sumų likutis, Eur 2024-12-31
2.1.1.1.1.1- 2.1.2.1.1.1	Darbo užmokestis su socialinio draudimo įmokomis	6993,19	1250,46
2.2.xxxxx	Tiekėjams mokėtinos sumos prekių ir paslaugų, turto įsigijimo išlaidos	187133,40	305514,42
2.4.1.1.1.2	Mokėtinos subsidijos, dotacijos	374788,68	305884,28
2.7.2.1.1.1	Mokėtinos socialinės išmokos	967490,36	231377,28
	Iš viso:	1536405,63	844026,44

Administracijos direktorius



Valerijus Rancevas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rita Baltakienė

PRIDEDAMA:

1. Biudžeto įstaigų pajamų ataskaita (forma Nr. 1), (1 egz., 1 lapas);
2. Bendra savivaldybės administracijos ir jos padalinių biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitų suvestinė (forma Nr. 2), (1 egz., 3 lapai);
3. Bendra savivaldybės administracijos ir jos padalinių Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita (projektų suvestinė), (forma Nr. 2), (1 egz., 2 lapai);
4. Bendra savivaldybės administracijos ir jos padalinių nebiudžetinių valstybės lėšų biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita (bendra tikslinių kompensacijų ir vaikams išmokų ataskaita), (forma Nr. 2), (1 egz., 2 lapai).