

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS  
AKMENĖS SENIŪNIJOA BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. I ketvirčio

2017-03-31

**I. BENDROSIOS NUOSTATOS**

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Akmenės seniūnija 2016 m. metinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį parengė vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ir ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ su vėlesniais galiojančiais 2014 m. lapkričio 28 d. Nr.1K-407 pakeitimais, taip pat patvirtintomis, Akmenės rajono savivaldybės sprendimu 2015 02 12 T-6 (E), Akmenės rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Akmenės seniūnijos biudžeto asignavimų paskirstymą, naudojimą ir vykdymą pagal programas, finansavimo šaltinius ir ekonominę klasifikaciją.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

**III. BIUDŽETO PAJAMŲ VYKDYMAS**

Akmenės seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna nuomodama savo turtą. Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos pagal 04 programą – Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa.

Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų buvo gauta ir į savivaldybės biudžetą pervesta 138,67 Eur. Asignavimų planas ataskaitiniam laikotarpiui nebuvo numatytas.

## IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

### 1. Biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo (nevykdymo) rodiklių, pagal patvirtintas programas ir finansavimo šaltinius, apibendrinimas.

*Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija.* Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6 500 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 3 229,08 Eur, panaudota – 3 229,08 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 49,68 proc.

02 programa – *Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant patikslinimus sudarė 3 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 3 229,08 Eur, panaudota 3 229,08 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 97,85 proc. Nepanaudoti asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją: darl užmokestis – 34,66 Eur., socialinio draudimo įmokos – 36,26 Eur. Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurais.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant patikslinimus sudarė 3 200 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų nebuvo nei gauta nei panaudota. Asignavimų planas neįvykdytas, nes nebuvo išmokėtas darbo užmokestis darbuotojas ir liko kreditinis įsiskolinimas.

*Bendrosios dotacijos kompensacija.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 284,51 Eur, panaudota – 284,51 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,84 proc.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta panaudota – 284,51 Eur. Nepanaudoti asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją: darbo užmokestis – 2,78 Eur., socialinio draudimo įmokos – 12,71 Eur. Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurais.

*Savivaldybės biudžeto lėšos.* Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 31 600 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 27 656,71 Eur, panaudota – 27 652,28 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 87,51 procentų. Asignavimai biudžeto sąmatos vykdymui gauti pagal šį lėšų šaltinį – *Kitoms reikmėms atlikti.*

02 programa – *Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 400 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 3 330,31 Eur, panaudota 3 378,85 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 99,38 proc., o panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus – 48,54 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 49,16 Eur., liko

nepanaudotų asignavimų - socialinio draudimo įmokos – 0,62 Eur. Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurai, o viršijimo priežastis, tai per maža paprašyta asignavimų suma.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 11 671,75 Eur, panaudota 11 908,63 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 96,82 proc., o panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus – 236,88 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 165,83 Eur., socialinio draudimo įmokos – 3,51 Eur, kvalifikacijos kėlimas – 17,30 Eur, komunalinės paslaugos – 7,84 Eur, kitos paslaugos – 42,40 Eur, Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurai, o viršijimo priežastys - per maža paprašyta asignavimų suma, išleista daugiau per ketvirtį nei planuota.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 15 600 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 12 554,65 Eur, panaudota 12 269,96 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 78,65 proc., liko nepanaudotų asignavimų – 284,69 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 13,44 Eur., socialinio draudimo įmokos – 16,70 Eur, liko nepanaudotų asignavimų – miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis – 314,83 Eur. Plano neįvykdymo priežastis – darbų buvo padaryta mažiau nei planuota, todėl ir išleista mažiau nei planuota.

Asignavimai biudžeto sąmatos vykdymui gauti pagal šį lėšų šaltinį – *Laisvi likučiai kitoms reikmėms atlikti*.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 100 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 100 Eur, panaudota – 94,84 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,84 proc. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 100 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 100 Eur, panaudota – 94,84 Eur. Nepanaudoti asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją - socialinio draudimo įmokos – 7,57 Eur, panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 2,41 Eur., Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurai.

## **2. Informacija apie skirtų asignavimų panaudojimą ne pagal paskirtį.**

Gauti asignavimai buvo panaudoti pagal paskirtį.

**3. Mokėtinos ir gautinos sumos pagal išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, jų susidarymo priežastys.**

Akmenės seniūnijos 2017 m. kovo 31 d. mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4547,00 Eur, metų pradžioje – 591,00 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšos *kitoms reikmėms atlikti*

liko mokėtina suma – 3818,00 Eur, pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją – ryšių paslaugos – 27,00 Eur, transporto išlaikymas- 69,00 Eur, kitos prekės – 18,00 Eur, miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis – 3020,00 Eur, komunalinės paslaugos – 684,00 Eur. Kreditinis įsiskolinimas susidarė, nes sąskaitos už einamąjį mėnesį gaunamos tik iki kito mėnesio 15 d. *Valstybinėms funkcijoms atlikti* liko mokėtina suma kitoms paslaugoms – 729,00 Eur. Liko kreditinis įsiskolinimas, nes nebuvo paprašyta asignavimų, kreditinis įsiskolinimas bus sumokėtas balandžio mėn.

#### **4. Kita reikšminga informacija.**

2017 m. sausio 1 d. užimtų pareigybių skaičius – 9, etatų - 8. Per atskaitinį laikotarpį buvo atleista socialinė darbuotoja, teikianti priežiūrą socialinės rizikos šeimoms (1 pareigybė (etatas)). Atskaitinio laikotarpio pabaigoje užimtų pareigybių skaičius – 8, etatų – 7.

### **V. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

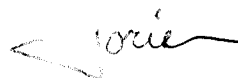
2017 m. kovo 31 d. duomenimis biudžetas įvykdytas 81,16 proc. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje – 4,43 Eur.

Seniūnas



Vladimiras Silvaško

Vyresnioji buhalterė



Vilma Oriėnė