

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

2018 m. II ketvirčio

2018-06-30

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Akmenės seniūnija 2018 m. II ketvirčio 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, vadovaujama 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 „Akmenės seniūnijos darbo organizavimas“*.

Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų buvo gauta ir į savivaldybės biudžetą pervesta 176,53 Eur, iš jų: 59,65 Eur 2017-12-31 d. gautinas įsiskolinimas ir 116,88 Eur už 2018 m. I ketvirčio bei II ketvirčio patalpų nuomą. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 300,00 Eur (nuomos sutartis baigėsi 2017 metų pabaigoje ir nebuvo pratęsta ar sudaryta nauja sutartis, todėl

asignavimų planas didesnis už faktiškai gautas biudžetinių įstaigų pajamas), jie nepanaudoti 100 proc., nes ūkinio inventoriaus prekėms skirtas lėšas nuspręsta panaudoti per III ir IV ketvirčius.

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

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

Valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa „Užimtumo programos įgyvendinimas – Akmenės seniūnija“*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 300,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų planas įvykdytas 37,65 proc., nes pagal „Gyventojų užimtumo programą“ per 2018 m. I ketvirtį buvo neįdarbintas nei vienas darbuotojas, dėlto, kad seniūnijos tvarkymo darbams užteko asmenų, atliekančių visuomenei naudingus darbus. Per 2018 m. II ketvirtį įdarbinti penki darbuotojai, kuriems pagal „Gyventojų užimtumo programą“ išlaidų ekonominę klasifikaciją - kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms - gauta ir panaudota asignavimų 3 877,47 Eur, o mokėtinas įsiskolinimas darbuotojams 2 620,03 Eur sumokamas kitą mėnesį pagal pateiktą darbo laiko apskaitos žiniaraštį.

Bendrosios dotacijos kompensacija.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa „Akmenės seniūnijos darbo organizavimas“*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 400,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta ir panaudota – 379,36 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,84 proc.

Savivaldybės biudžeto lėšos.

01 programa – *Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programa „Kultūros ir leidybos veiklų finansavimas – Akmenės seniūnija“*. Asignavimų planas ataskaitiniam laikotarpiui sudarė 200,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimai nepanaudoti 100 proc., dėlto, kad planuotos išlaidos valstybės renginiams nebuvo patirtos.

02 programa – *Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9 570,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimai panaudoti 62,83 proc. Tai būtų:

1) „Socialinio darbo organizavimas – Akmenės seniūnija“. Asignavimų planas įvykdytas 79,43 proc. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 6 041,62 Eur, panaudota 6012,59 Eur. Gauti asignavimai viršija panaudotus asignavimus 29,03 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją gauti

asignavimai viršijo panaudotus asignavimus socialinio draudimo įmokoms 29,03 Eur, nes paraiškoje dirbant su išdu buvo paprašyta didesnė asignavimų suma, kuri liko banko sąskaitoje.

Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją liko nepanaudotų asignavimų: darbo užmokesčiui – 1 042,98 Eur, socialinio draudimo įmokoms 350,64 Eur, dėl darbuotojų nedarbingumo, t.y. ligos (2018 m. I ketvirtis) bei darbuotojų atostogų, nes kasmetinės atostogos skaičiuojamos pagal paskutinių trijų mėnesių vidurkį (darbuotojui sirgus, vidurkis mažėja), darbdavio socialinei paramai pinigais liko nepanaudoti 113,79 Eur. Mokėtinas įsiskolinimas 1 494,14 Eur sumokamas kitą mėnesį pagal pateiktą darbo laiko apskaitos žiniaraštį bei gaunamas sąskaitas faktūras ar kvitus.

2) „*Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas*“. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 000,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimai nepanaudoti 100 proc. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją liko nepanaudotų asignavimų: kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 1 500,00 Eur, ūkinio inventoriaus įsigijimo išlaidoms – 500,00 Eur, nes ūkinio inventoriaus prekėms, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms skirtas lėšas nuspręsta panaudoti per III ir IV ketvirčius.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa – „Akmenės seniūnijos darbo organizavimas*“. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 26 094,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 20 688,61 Eur, panaudota 20 688,18 Eur. Gauti asignavimai viršijo panaudotus asignavimus – 0,43 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją gauti asignavimai viršijo panaudotus asignavimus komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 0,43 Eur, nes paraiškoje dirbant su išdu buvo paprašyta didesnė asignavimų suma, kuri liko banko sąskaitoje.

Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programos asignavimų planas įvykdytas 79,28 proc. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją liko nepanaudota asignavimų: darbo užmokesčiui – 2 688,01 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 1 056,33 Eur, darbdavio socialinei paramai pinigais – 100,00 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 1 561,05 Eur. Plano neįvykdymo priežastys: ūkinio inventoriaus prekėms, informacinių technologijų prekėms, reprezentacinėms prekėms skirtas lėšas nuspręsta panaudoti per III ir IV ketvirčius, o mokėtinas įsiskolinimas 2 895,02 Eur yra sumokamas kitą mėnesį pagal gaunamas sąskaitas faktūras ar kvitus bei pateiktą darbo laiko apskaitos žiniaraštį.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa „Seniūnijų komunalinio ūkio ir teritorijos tvarkymas – Akmenės seniūnija*“. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 28 520,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 15 714,81 Eur, panaudota 15 714,81 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 55,10 proc. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją liko nepanaudota

asignavimų: darbo užmokesčiui – 833,81 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 311,09 Eur, darbdavio socialinei paramai pinigais – 62,89 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 11 597,40 Eur.

Plano neįvykdymo priežastys: dėl darbuotojų nedarbingumo, t.y. ligos (2018 m. I ketvirtis) liko nepanaudoti darbo užmokesčio ir socialinio draudimo asignavimai, dėl „Rangovo“ darbų S. Daukanto g. prie prekybos centro „Norfa“ nepabaigimo laiku liko nepanaudoti gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio asignavimai, o mokėtinas įsiskolinimas buvo 2 682,06 Eur, kuris sumokamas kitą mėnesį pagal gaunamas sąskaitas faktūras ar kvitus bei pateiktą darbo laiko apskaitos žiniaraštį.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa „Miestų ir gyvenviečių gatvių apšvietimas, apšvietimo tinklų eksploatacija ir remontas – Akmenės seniūnija“*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 17 600,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta 12 517,93 Eur, panaudota 12 517,93 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 71,12 proc.

Plano neįvykdymo priežastys: per 2018 m. I ketvirtį sunaudota mažiau elektros energijos miestų ir gyvenviečių gatvių apšvietimui už 850,00 Eur, o mokėtinas 1 223,88 Eur įsiskolinimas yra sumokamas kitą mėnesį pagal gaunamas sąskaitas faktūras ar kvitus.

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 2018 m. birželio 30 d. mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12 738,37 Eur, iš jų pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją: darbo užmokesčiui – 3 653,79 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 1 415,42 Eur, gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms – 4 748,82 Eur, transporto išlaikymui – 44,60 Eur, ryšių paslaugoms – 34,22 Eur, kvalifikacijos kėlimo išlaidoms – 55,00 Eur, komunalinėms paslaugoms – 158,55 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 2 627,97 Eur.

Mokėtinų sumų likutis susidarė, nes sąskaitos už einamąjį mėnesį gautos iki liepos mėnesio 15 d.

Gautinos sumos už patalpų nuomą 2018-01-01 d. sudarė 59,65 Eur, nes turto nuomininkai nesilaikė nuomos sutarties įsipareigojimų.

Kitos gautinos sumos 2018-06-30 d. sudarė 40,88 Eur, iš jų:

21,60 Eur išrašyta sąskaita už komunalines paslaugas, kuri apmokėta liepos 9 d., 19,28 Eur permoka už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą dėl paslaugų perskaičiavimo.

4. Kita reikšminga informacija.

2018 m. sausio 1 d. užimtų pareigybių skaičius – 8, etatų - 7. Per 2018 m. I ketvirtį buvo sumažintas pareigybių skaičius seniūnijoje: nuo 2018 m. kovo 1 d. neliko buhalterio etato. 2018 m. II ketvirčio pabaigoje užimtų pareigybių skaičius – 7, etatų – 6.

Per 2018 m. II ketvirtį pagal „Gyventojų užimtumo programą“ įdarbinti 5 darbuotojai.

V. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

2018 m. birželio 30 d. duomenimis biudžetas įvykdytas 58,15 proc.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje sudarė 29,46 Eur, iš jų:

- Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programos pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją socialinio draudimo įmokoms ir pagal lėšų šaltinį kitoms reikmėms buvo 29,03 Eur,

- Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programos pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms ir pagal lėšų šaltinį kitoms reikmėms buvo 0,43 Eur.

Seniūnas

Vladimiras Silvaško

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Aušra Gedutienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė

Lina Kisilienė

