

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS

NAUJOSIOS AKMENĖS MIESTO SENIŪNIJOS BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

ketvirtinis

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2019 m. spalio 21 d.

(data)

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės administracija Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudarė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ (su galiojančiais pakeitimais) bei Akmenės rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2015 m. vasario 12 d. sprendimu T-6 (E).

2019 m. pirmo ketvirčio biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro:

- Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, 2019 m. rugsėjo 30 d. ataskaita (forma Nr. 1);
- Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. rugsėjo 30 d. ataskaita (forma Nr. 2);
- Mokėtinų ir gautinų sumų 2019 m. rugsėjo 30d. ataskaita (forma Nr. 4);
- Aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti teisingą informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Naujosios Akmenės miesto seniūnijos biudžeto asignavimų paskirstymą ir naudojimą, pajamų ir išlaidų vykdymą pagal programas, valstybės funkcijas ir ekonominę klasifikaciją.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Sudarant metinį ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. Subjekto – Savivaldybės administracija yra atskiras apskaitos vienetas, kuris rengia biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį ir į ataskaitas įtraukia tik Savivaldybės administracijai skirtus Savivaldybės tarybos asignavimus, patirtas išlaidas ir uždirbtas pajamas.

2. Veiklos tęstinumo – rengiant atskaitomybę daroma prielaida, kad Savivaldybės administracijos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

3. Periodiškumo – Savivaldybės administracijos ataskaitos sudarytos pagal paskutinės finansinių metų dienos duomenis. Biudžetiniai metai trunka 12 mėn. nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d.

4. Pastovumo – Savivaldybės administracija taikė apskaitos metodą analogišką ankstesniems metams. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakito. Savivaldybės administracijos išlaidos pateiktos pagal programas, finansavimo šaltinius, valstybės funkcijas, ekonominę klasifikaciją.

5. Pinigų – Savivaldybės administracija pajamas ir išlaidas apskaito tada, kai gaunami arba išleidžiami pinigai, t.y. kai sumokama už pateiktą prekę ar suteiktą paslaugą.

III SKYRIUS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMOS

Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui. Naujosios Akmenės miesto seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už kolumbariumo nišos įkainį ir ilgalaikio materialiojo turto nuomą.

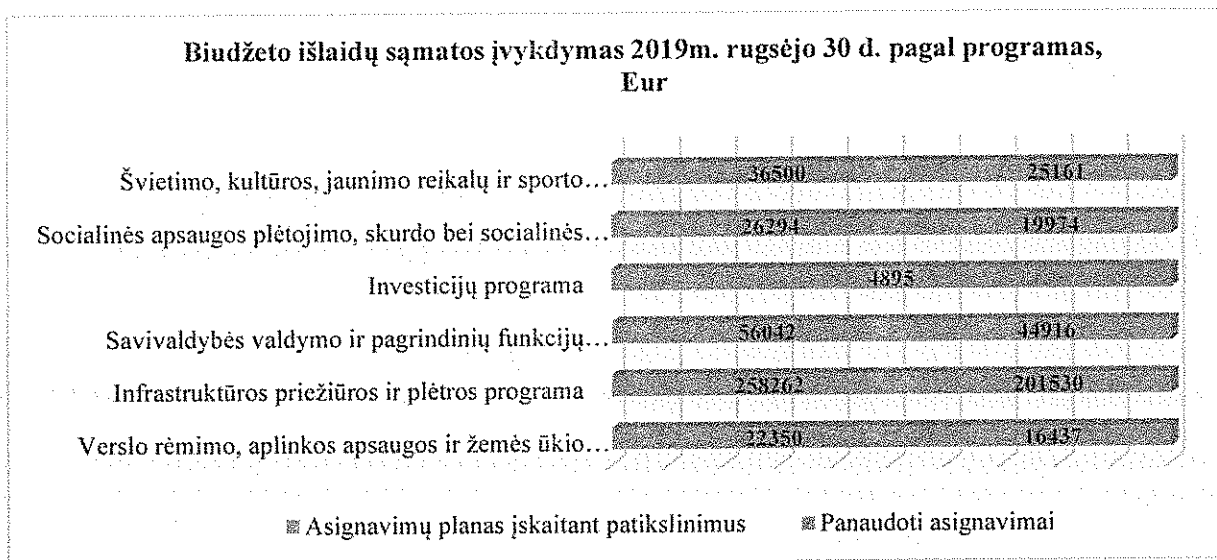
Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6813,44 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 5843,56 Eur, iš jų gauta ir panaudota valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui 1981,55 Eur.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Naujosios Akmenės miesto seniūnijai 2019 metų trečią ketvirtį skirta (įskaitant) patikslinimus 402668,07 Eur asignavimų, iš jų panaudota 307562,94 Eur arba 95105,13 Eur mažiau nei skirta.

Asignavimai nepanaudoti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ligos laikotarpiu, dėl mažesnių, nei planuota pirkimų poreikio ir kainų, susidariusio mokėtinų sumų likučio, nes darbo užmokestis išmokamas sekantį mėnesį, sąskaitos faktūros gaunamos iki sekančio mėnesio 15 d.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija įgyvendino 6 programų priemones, kurios buvo patvirtintos Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. T-5 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės 2019–2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo.“



Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta 36500 Eur, o panaudota 25160,70 Eur arba 11339,30Eur. mažiau nei skirta

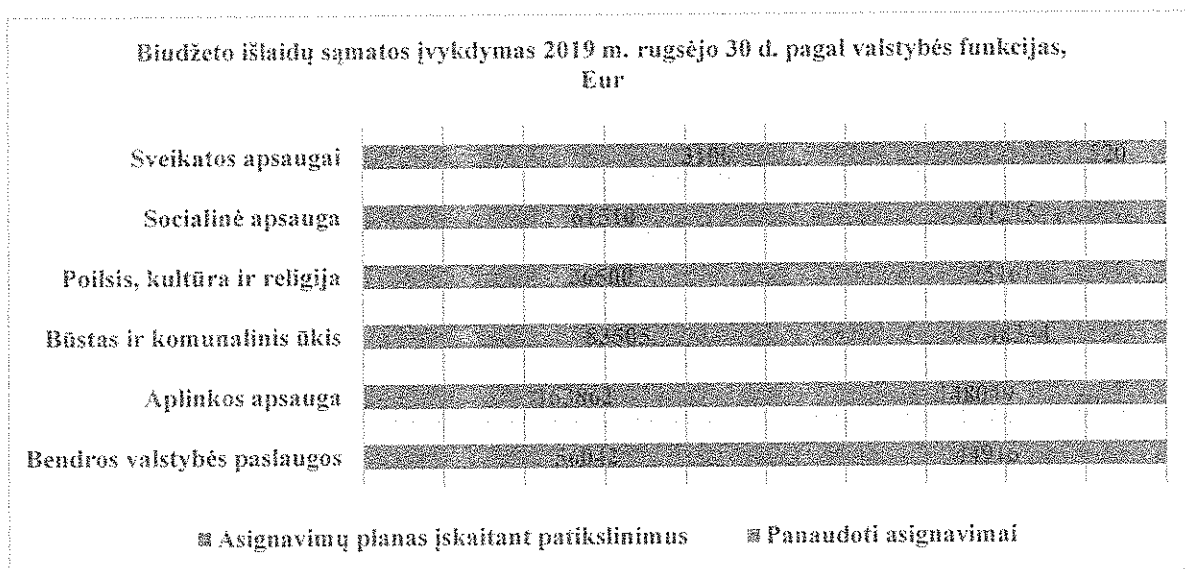
Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 26294,35 Eur, o panaudota 19974,35 Eur arba 6320,00Eur mažiau nei skirta.

Savivaldybės valdymo ir pagindinių funkcijų vykdymo programai skirta 56041,69 Eur, o panaudota 44916,12 Eur arba 11125,57 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 258261,75 Eur, o panaudota 201529,93 Eur arba 56731,82 Eur mažiau nei skirta.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 22350,00 Eur, o panaudota 16436,62 Eur arba 5913,38 Eur mažiau nei skirta.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija skirtus biudžeto asignavimus 2019 m. trečią ketvirtį naudojo pagal valstybės funkcijų ir išlaidų ekonominę klasifikaciją, kuri patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 1K-184 "Dėl Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos patvirtinimo".



Sveikatos apsaugai skirta 3100,00 Eur, o panaudota 520,00 Eur arba 2580,00 Eur mažiau nei skirta.

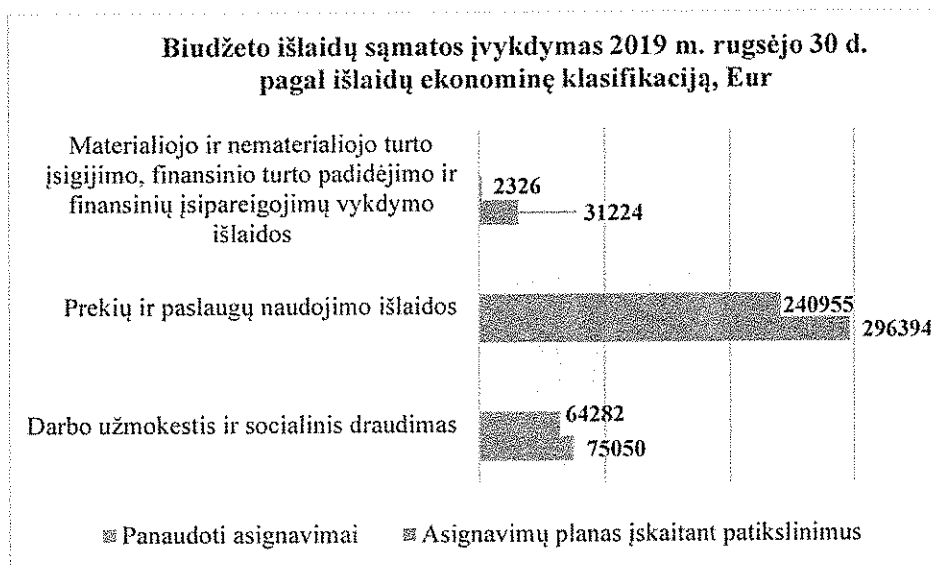
Socialinei apsaugai skirta 61510,35 Eur, o panaudota 41214,70 Eur arba 20295,65 Eur mažiau nei skirta.

Poilsiu, kultūrai ir religijai skirti 36500,00 Eur, o panaudota 25160,70 Eur. arba 11339,30 Eur. mažiau nei skirta.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 83504,63 Eur, o panaudota 48333,52 Eur arba 35171,11 Eur. mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 163861,75 Eur, o panaudota 148048,68 Eur arba 15813,07Eur mažiau nei skirta.

Bendroms valstybės paslaugoms skirta 56041,69 Eur, o panaudota 44916,12 Eur arba 11125,57 Eur mažiau nei skirta.



Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidoms skirta 30123,95 Eur, panaudota 2325,53 Eur arba 28897,95 Eur mažiau nei skirta.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 267540,68 Eur, panaudota 218863,34 Eur arba 55438,63 Eur mažiau nei skirta.

Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui skirta 75050,00 Eur, panaudota 64281,92 Eur arba 10768,08 Eur mažiau nei skirta.

V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Informacija apie pinigus, esančius banko sąskaitose

Naujosios Akmenės miesto seniūnija turimose banko sąskaitose, esančiose Luminor Bank AB, pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai ir pabaigai – 0,00 Eur.

Informacija apie mokėtinas ir gautinas sumas

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2019 m. rugsėjo 30d. yra 42611,695 Eur, iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokoms 5375,01 Eur, kurį sudaro neapmokėtos sumos už darbo užmokestį ir socialinį draudimą iki 2019 m. rugsėjo 30 d., nes darbo užmokestis ir socialinis draudimas mokamas iki sekančio mėnesio 3 d.

- ryšio paslaugoms 37,84 Eur, kurį sudaro suteiktos paslaugos už mobilaus ir stacionaraus ryšio paslaugas;

- transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms 21,70 Eur, kurį sudaro neapmokėtos sumos už dyzeliną.

- materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos 210,96 Eur.

- gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms 26967,29 Eur, kurį sudaro neapmokėtos sumos už elektros energiją, miesto tvarkymo paslaugas.

- komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms 24,00 Eur, už vietinę rinkliavą.

- informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 148,83 Eur

- kitoms prekėms ir paslaugoms 6400,18 Eur, kurį sudaro neapmokėta suma už geriamąjį vandenį ir gyventojų užimtumo programos darbuotojų darbo užmokestis.

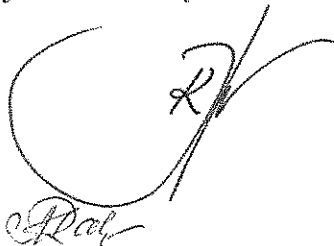
- darbdavių socialinė parama pinigais 77,69 Eur

- materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos 10191,70 Eur.

Mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidarė dėl to, kad PVM sąskaitos faktūros už aukščiau išvardintas paslaugas gautos iki 2019 m. spalio 15 d., kurios bus apmokėtos per 2019 m. liepos mėn.

Savivaldybės administracijos *gautinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2019 m. rugsėjo 30 d. yra 483,36 Eur, nes už materialiojo turto nuomą nuomininkai neatsiskaitė pagal sutartyje nurodytus terminus.

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos seniūnas



Rimvydas Juozapavičius

Vyriausiasis specialistas



Aliona Ratkevičienė