

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS PAPILĖS SENIŪNIJOS
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Devynių mėnesių
(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2019 m. spalio 24 d.
(data)

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Papilės seniūnijos 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)

2018 m. metinį 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 30 d. ataskaita (forma Nr. 4);
- aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti teisingą informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Papilės 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 – Papilės seniūnija yra atskiras apskaitos vienetas, kuris rengia biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį ir į ataskaitas įtraukia tik seniūnijai skirtus Savivaldybės tarybos asignavimus, patirtas išlaidas ir uždirbtas pajamas.

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

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

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

5. Pinigų – Papilės seniūnija 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 programos priemonių vykdymui. Papilės seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už ilgalaikio materialiojo turto nuomą.

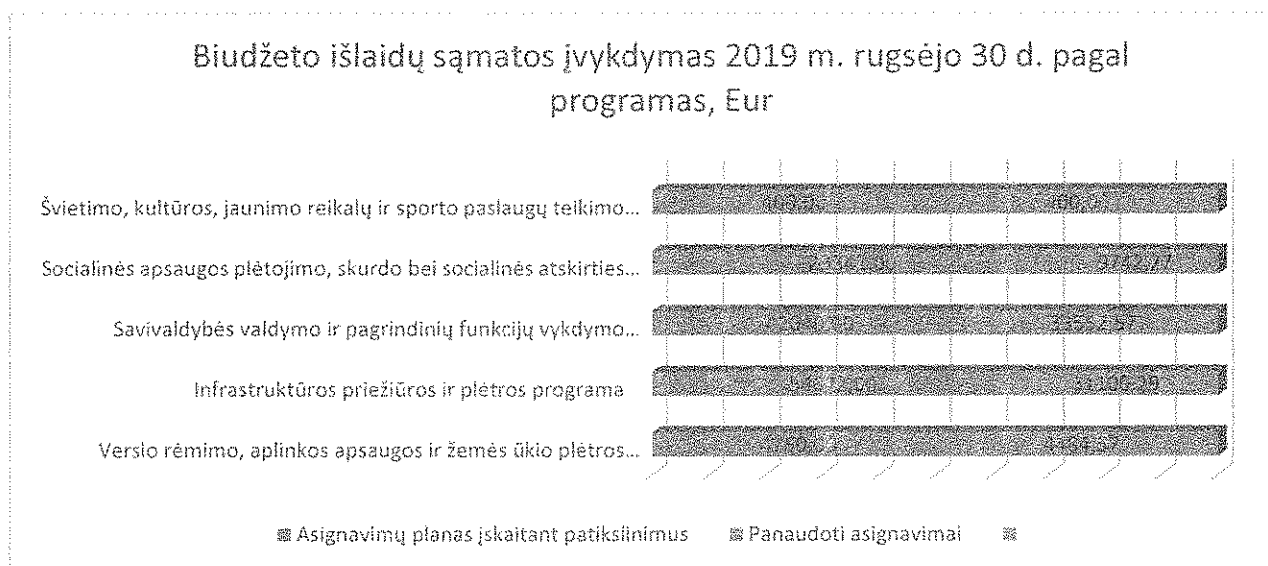
Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 900,00Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 690,65 Eur.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Papilės seniūnijai 2019 m. skirta (įskaitant patikslinimus) 125214,00 Eur asignavimų, iš jų panaudota 79279,70 Eur, 45934,30 Eur mažiau nei skirta:

- darbo užmokesčiui nepanaudoti asignavimai dėl darbuotojų nedarbingumo, dėl ligos;
- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms nepanaudoti asignavimai nes prekės ir paslaugos vykdant viešųjų pirkimų procedūras buvo nupirktos pigiau, dėl oro sąlygų vykdyta mažiau kelių ir šaligatvių valymo darbų, sunaudota mažiau elektros energijos gatvių apšvietimui nei planuota;

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



Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta 400,00 Eur, panaudota 400,00 Eur.

Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 23342,00 Eur, o panaudota 9742,27 Eur, 13599,73 Eur mažiau nei skirta.

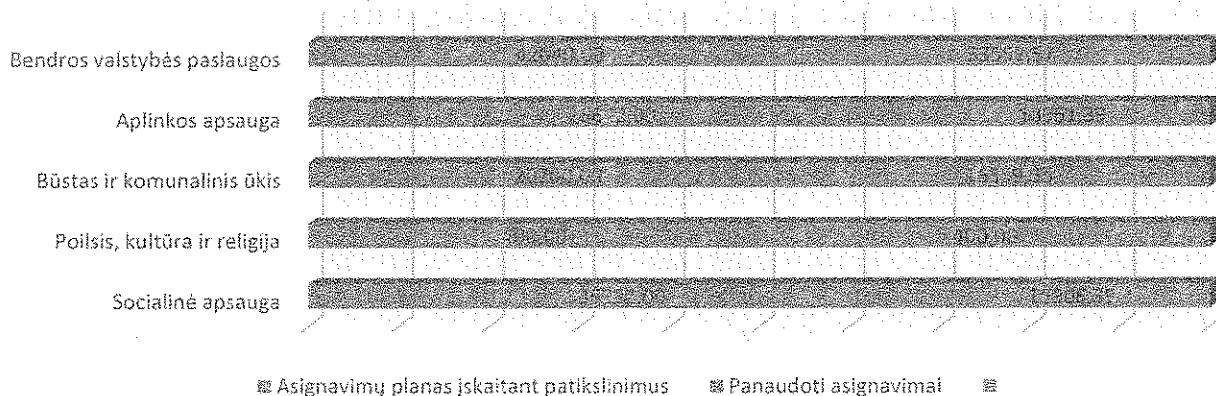
Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai skirta 42040,00 Eur, o panaudota 33552,57 Eur, 8487,43 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 54672,00 Eur, o panaudota 31100,29 Eur, nepanaudota 23571,71 Eur.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 4760,00 Eur, panaudota 4484,57 Eur, 275,43 Eur mažiau nei skirta.

Papilės seniūnija skirtus biudžeto asignavimus 2019 m. 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“.

Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2019 m. rugsėjo 30 d. pagal valstybės funkcijas, Eur



Bendroms valstybės paslaugoms skirta 42040,00 Eur, o panaudota 33552,57 Eur, 8487,43 Eur mažiau nei skirta.

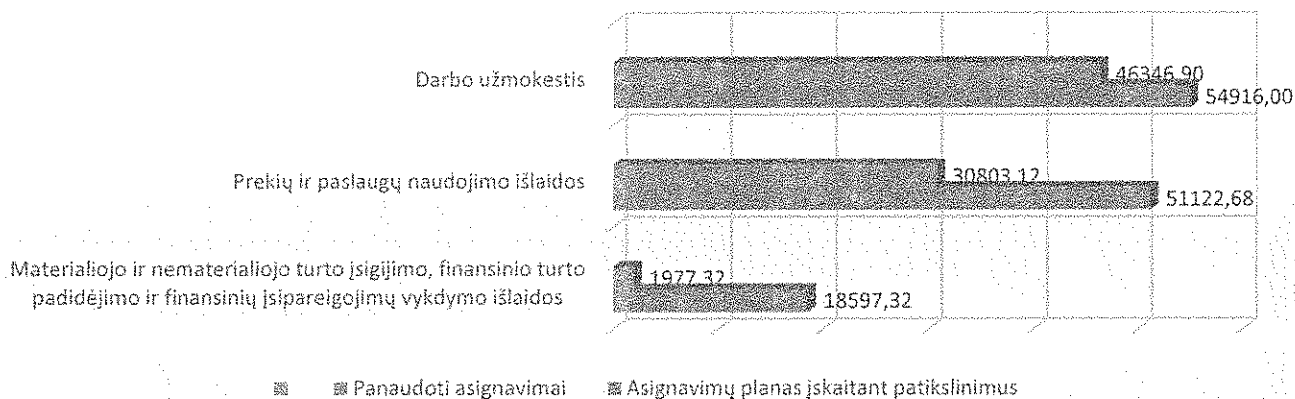
Aplinkos apsaugai skirta 26642,00 Eur, o panaudota 13061,39 Eur, nepanaudota 13580,61 Eur.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 20200,00 Eur, o panaudota 16359,35 Eur, 3840,65 Eur mažiau nei skirta.

Poilsiu, kultūrai ir religijai skirta ir panaudota 400,00 Eur.

Socialinei apsaugai skirta 35932,00 Eur, o panaudota 15906,39 Eur, 20025,61 Eur mažiau nei skirta.

Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2019 m. rugsėjo 30 d. pagal valstybės funkcijas, Eur



Darbo užmokesčiui skirta 54916,00 Eur, panaudota 46346,90 Eur, 8569,10 Eur mažiau.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 51122,68 Eur, panaudota 30803,12 Eur, nepanaudota 20319,56 Eur.

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimui skirta 18597,32 Eur, panaudota 1977,32 Eur, nepanaudota 16620,00 Eur.

V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Informacija apie pinigus, esančius banko sąskaitose

Papildės seniūnijos turimose banko sąskaitose, esančiose Luminor Bank AB, pinigų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo 66,31 Eur kitoms reikmėms atlikti.

Informacija apie mokėtinas ir gautinas sumas

Papildės seniūnijos *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2019 m. rugsėjo 30 d. yra 19168,21 Eur, iš jų:

- socialinio draudimo įmokoms ir darbo užmokesčiui mokėti 4918,46 Eur;
- ryšio paslaugoms 44,57 Eur, kurį sudaro suteiktos paslaugos už korespondencijos siuntą bei mobilaus ir stacionaraus ryšio paslaugas;
- transporto išlaidoms 79,47 Eur, kurį sudaro neapmokėtos sumos už įsigytus degalus;
- viešojo ūkio išlaidoms 2998,27 Eur, kurį sudaro neapmokėtos sąskaitos už elektros energijos suvartojimą gatvių apšvietimui;
- komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 152,99 Eur, kurias sudaro sąskaitos už komunalines paslaugas;
- materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos 8,83 Eur, kurį sudaro sąskaita už spausdintuvo remontą;
- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos 939,80 Eur;
- materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos 9959,81 Eur;
- materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos 29,21 Eur;
- reprezentacinės išlaidos 36,80 Eur.

PVM sąskaitos faktūros už aukščiau išvardintas paslaugas gautos iki 2019 m. spalio 15 d., kurios bus apmokėtos per 2019 m. spalio mėn.

Papildės seniūnijos *gautinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2019 m. rugsėjo 30 d. yra 434,43 Eur, iš jų:

- 354,91 Eur, nes ilgalaikio turto nuomininkai nesilaiko materialiojo turto nuomos sutarties įsipareigojimų;
- 79,52 Eur, nes už Savivaldybės materialiojo turto nuomą nuomininkams už teiktas komunalines paslaugas sąskaitos už rugpjūčio mėn. išrašytos 2019 m. rugsėjo mėn.

Seniūnas

Antanas Vaičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Aliona Ratkevičienė