

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
NAUJOSIOS AKMENĖS MIESTO SENIŪNIJOS
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

2020 m. vasario 19 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. metinio biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 1).
2. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 2).
3. Išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr.3).
4. Mokėtinų ir gautinų sumų 2019 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 4).
5. Aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Kruopių seniūnijos vykdomas programas, valstybės funkcijas, ekonominę klasifikaciją, asignavimų paskirstymą ir naudojimą, nepanaudojimo priežastis, mokėtinas ir gautinas sumas, bei jų susidarymo priežastis.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Sudarant metinį ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu:

1. Subjekto – Savivaldybės administracijos Naujosios Akmenės miesto seniūnija yra atskiras apskaitos vienetas, kuris rengia biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį ir į ataskaitas įtraukia tik Naujosios Akmenės miesto seniūnijai skirtus Savivaldybės tarybos asignavimus, patirtas išlaidas ir uždirbtas pajamas.

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

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

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

5. Pinigų mato – Savivaldybės administracijos Naujosios Akmenės miesto seniūnijos turtas, gautas finansavimas ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

6. Pinigų – Savivaldybės administracijos Naujosios Akmenės miesto 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 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.

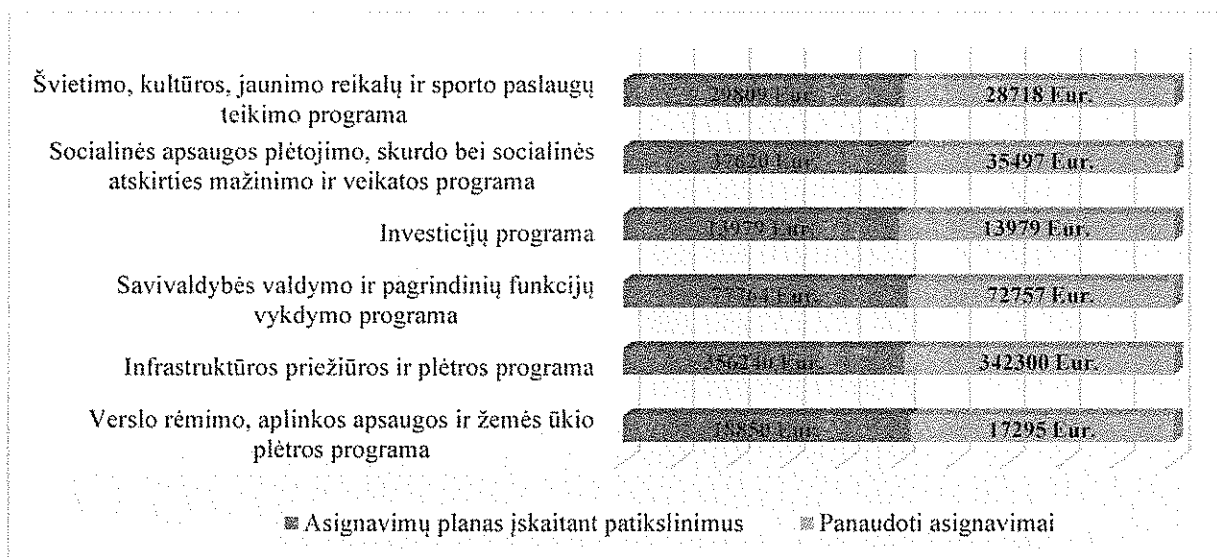
Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10103,44 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 8887,12 Eur, iš jų gauta ir panaudota valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui 5341,37 Eur.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Naujosios Akmenės miesto seniūnijai 2019 metams skirta (įskaitant) patikslinimus 534262,12 Eur asignavimų, iš jų panaudota 510545,30 Eur arba 23716,82 Eur mažiau nei skirta.

Asignavimai nepanaudoti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ligos laikotarpiu, dėl mažesnių, nei planuota pirkimų poreikio ir kainų, neapsispręsta dėl tikslių darbų apimties, bei mokėtinų sumų likučio 2019-12-31.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija įgyvendino 6 programų priemones, kurios pateiktos 1 paveiksle. Šios priemonės 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.“



1 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2019 m. gruodžio 31 d. pagal programas, Eur

Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta 29809,29 Eur, o panaudota 28717,58 Eur arba 1091,71 Eur. mažiau nei skirta

Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 37620,00 Eur, o panaudota 35497,22 Eur arba 2122,78 Eur mažiau nei skirta.

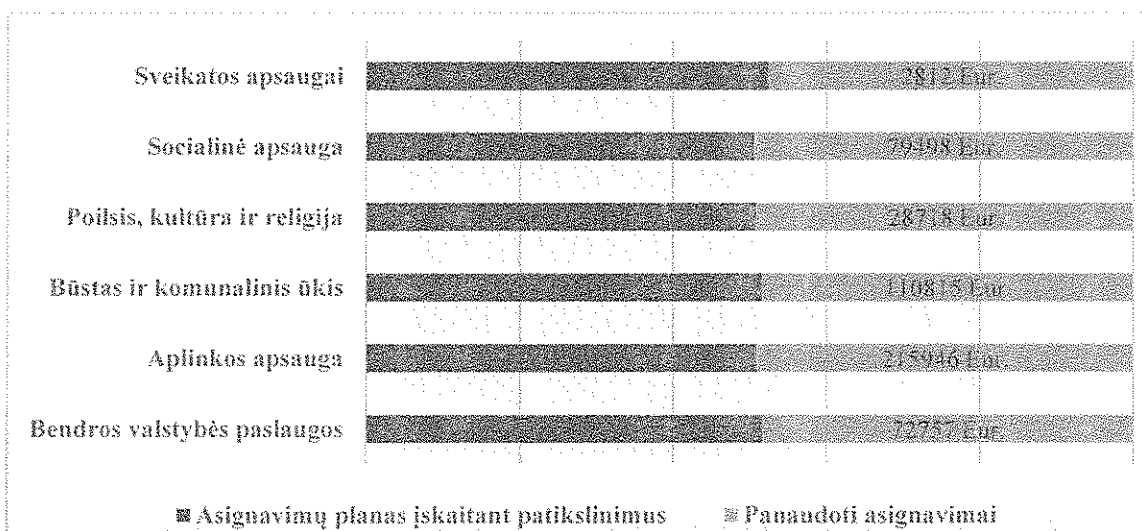
Investicijų programai skirta ir panaudota 13978,78 Eur.

Savivaldybės valdymo ir pagindinių funkcijų vykdymo programai skirta 77763,69 Eur, o panaudota 72757,29 Eur arba 5006,40 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 356240,36 Eur, o panaudota 342299,91 Eur arba 13940,45 Eur mažiau nei skirta.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 18850,00 Eur, o panaudota 17294,52 Eur arba 1555,48 Eur mažiau nei skirta.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija skirtus biudžeto asignavimus 2019 metais naudojo pagal patvirtintas 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” valstybės funkcijas ir išlaidų ekonominę klasifikaciją. Biudžeto asignavimai pagal valstybės funkcijas pateikti 2 paveiksle.



2 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2019 m. gruodžio 31 d. pagal valstybės funkcijas, Eur

Sveikatos apsaugai skirta 3100,00 Eur, o panaudota 2812,00 Eur arba 288,00 Eur mažiau nei skirta. Socialinei apsaugai skirta 81332,46 Eur, o panaudota 79497,68 Eur arba 1834,78 Eur mažiau nei skirta.

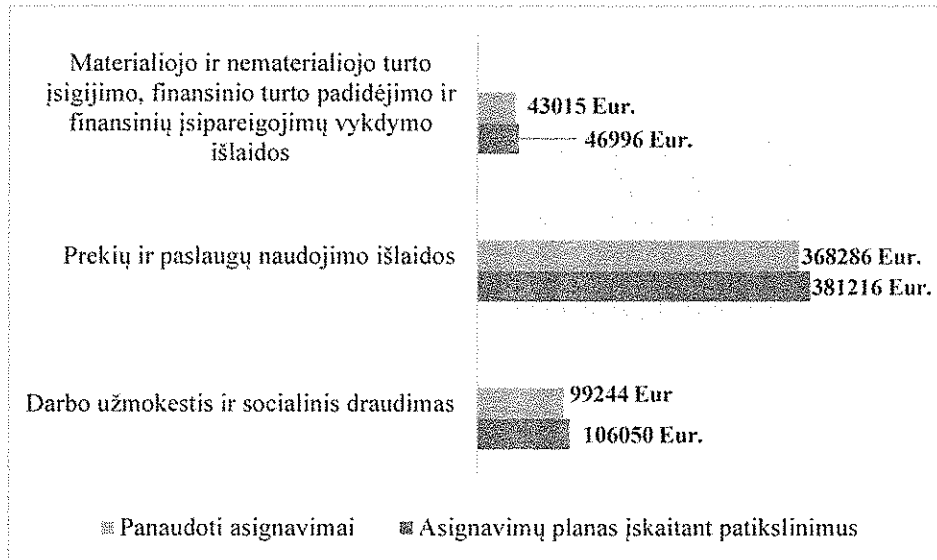
Poilsiu, kultūrai ir religijai skirti 29809,29 Eur, o panaudota 28717,58 Eur. arba 1091,71 Eur. mažiau nei skirta.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 118092,93 Eur, o panaudota 110815,05 Eur arba 7277,88 Eur. mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 224163,75 Eur, o panaudota 215945,70 Eur arba 8218,05 Eur mažiau nei skirta.

Bendroms valstybės paslaugoms skirta 77763,69 Eur, o panaudota 72757,29 Eur arba 5006,40 Eur mažiau nei skirta.

Biudžeto asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją pateikiami trečiame paveiksle.



3 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2019 m. gruodžio 31 d. pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją, Eur

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidoms skirta 46996,02 Eur, panaudota 43015,16 Eur arba 3980,86 Eur mažiau nei skirta.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 381216,10 Eur, panaudota 368285,71 Eur arba 12930,39 Eur mažiau nei skirta.

Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui skirta 106050,00 Eur, panaudota 99244,43 Eur arba 6805,57 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. gruodžio 31d. yra 2,19 Eur. ryšio paslaugoms, nes sąskaitos – faktūros už suteiktas paslaugas gaunamos iki sekančio mėnesio 15 d.

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos *gautinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2019 m. gruodžio 31 d. yra 2509,66 Eur, iš jų:

- Už negyvenamų patalpų nuomą 11,58 Eur., nes už materialiojo turto nuomą nuomininkui yra paskelbta bankroto procedūra.
- Gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms 2498,08 Eur. išankstinis apmokėjimas už elektrą.

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos seniūnas

Rimvydas Juozapavičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Aušra Gedutienė

Rengėjas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė

Ernesta Kanyševa

Forma Nr. 3 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. IK-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2018 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. IK-464 redakcija)

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Naujosios Akmenės miesto seniūnija, 188635858, L. Petravičiaus a. 2, 85132 Naujoji Akmenė
(įstaigos pavadinimas, kodas, juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMO PAGAL PROGRAMAS IR FINANSAVIMO ŠALTINIUS

2019 M. GRUODŽIO 31 D.

METINĖ

(metinė, pusemetinė)

ATASKAITA

2020 m. vasario 12 d.
(data)

Nr. B-4

(eurais, ct)

Programos kodas	Programos pavadinimas	Finansavimo šaltinio kodas*	Planas su leistimais patikslinimais	Vykdymas	Patikslinto plano vykdymas, proc.	Nuokrypis	Nuokrypio sumos detalizavimas	Asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės nr. **	Asignavimų nepanaudojimo priežasčių detalus paaiškinimas
		3	4	5	6=5/4*100	7=5-4	8	9	10
01.02.02.04.04.	Kultūros ir laisvalaikio veiklų	151221	29 809,29	28 717,58	96,34	-1 091,71	0,00	2.2.	
	Iš viso pagal programą:								
02.01.02.02.03.	Socialinio darbo	151221	29 220,00	27 385,22	93,72	-1 834,78	0,00	1.1.	
	Iš viso pagal programą:								
02.01.02.14.	Pagalbos teikimas socialiai	151221	4 400,00	4 400,00	100,00	0,00	0,00		
	Iš viso pagal programą:								
02.01.02.20.02.	Ivairių socialinių veiklų	151221	900,00	900,00	100,00	0,00	0,00		
	Iš viso pagal programą:								
02.01.03.02.	Visuomenės sveikatos remimo	1511	3 100,00	2 812,00	90,71	-288,00	0,00	2.2.	
	Iš viso pagal programą:								
03.01.02.01.02.	Daugiaabučių namų kiemų	151221	13 978,78	13 978,78	100,00	0,00	0,00		
	Iš viso pagal programą:								
			13 978,78	13 978,78	100,00	0,00	0,00		

04.01.01.04.04.	"Naujosios Akmenės miesto	14112111	994,00	994,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
04.01.01.04.04.	"Naujosios Akmenės miesto	151221	73 980,00	69 592,12	94,07	-4 387,88	0,00	0,00	1.1.
04.01.01.04.04.	"Naujosios Akmenės miesto	211	1 900,00	1 281,48	67,45	-618,52	0,00	0,00	2.2.
04.01.01.04.04.	"Naujosios Akmenės miesto	216	889,69	889,69	100,00	0,00	0,00	0,00	
	Iš viso pagal programą:		77 763,69	72 757,29	361,52	-5 006,40	0,00	0,00	
05.01.02.04.	Socialinio būsto remontas ir	151221	15 065,85	15 065,85	100,00	0,00	0,00	0,00	
	Iš viso pagal programą:		15 065,85	15 065,85	100,00	0,00	0,00	0,00	
05.01.03.01.04.	Miestų ir gyvenviečių gatvių	151221	76 734,15	75 053,68	97,81	-1 680,47	0,00	0,00	2.2.
	Iš viso pagal programą:		76 734,15	75 053,68	97,81	-1 680,47	0,00	0,00	
05.01.03.02.04.	Seniųjų komunalinio ūkio ir	151221	197 000,00	195 480,98	99,23	-1 519,02	0,00	0,00	1.1.
05.01.03.02.04.	Seniųjų komunalinio ūkio ir	212	5 600,00	1 456,45	26,01	-4 143,55	0,00	0,00	2.8.
05.01.03.02.04.	Seniųjų komunalinio ūkio ir	215	1 713,75	1 713,75	100,00	0,00	0,00	0,00	
	Iš viso pagal programą:		204 313,75	198 651,18	225,24	-5 662,57	0,00	0,00	
05.01.03.03.	Inžinerinių tinklų remontas ir	151221	1 000,00	0,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	2.2.
	Iš viso pagal programą:		1 000,00	0,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	
05.01.03.04.04.	Komunalinio ūkio objektų	151221	27 380,00	21 782,59	79,56	-5 597,41	0,00	0,00	2.8.
	atnaujinimas, priežiūra ir								
	Iš viso pagal programą:		27 380,00	21 782,59	79,56	-5 597,41	0,00	0,00	
05.01.03.05.01.	Užimtumo programos	14112121	31 746,61	31 746,61	100,00	0,00	0,00	0,00	
	Iš viso pagal programą:		31 746,61	31 746,61	100,00	0,00	0,00	0,00	
06.02.01.03.	Savivaldybės aplinkos	1511	8 100,00	7 879,63	97,28	-220,37	0,00	0,00	2.2.
06.02.01.03.	Savivaldybės aplinkos	15133	10 750,00	9 414,89	87,58	-1 335,11	0,00	0,00	2.2.
	Iš viso pagal programą:		18 850,00	17 294,52	184,86	-1 555,48	0,00	0,00	

* Atskirose eilutėse nurodomi skirtingi asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltiniai, kurių klasifikacija patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. IK-265.

** Asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės ir jų numeriai nurodyti Formos Nr. 3 priede. Vienam šaltiniui skirtingose eilutėse galima nurodyti kelis asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės numerius.

Seniūnas VT

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)/centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

Rimvydas Juozapavičius

(vardas ir pavardė)

Aušra Gedutienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė
Seniūna Aušra Gedutienė