

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188636611, L. Petravičiaus a. 2, 85132 Naujoji Akmenė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO

2020 M. KOVO 31 D.

ketvirtinė
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020 m. balandžio 1 d. Nr. LS-15

(data)

Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas

(programos pavadinimas)

					Kodas
		Ministerijos/Savivaldybės			100003
		Departamento			
		Įstaigos			188636611
		Programos			04.01.01.03.
Finansavimo šaltinio					151221
Valstybės funkcijos	01	01	01	03	

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	87 300,00	22 100,00	13 151,62	13 151,62
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	79 200,00	19 800,00	12 952,26	12 952,26
2 1 1	Darbo užmokestis	3	78 100,00	19 500,00	12 778,56	12 778,56
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	78 100,00	19 500,00	12 778,56	12 778,56
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	78 100,00	19 500,00	12 778,56	12 778,56
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	78 100,00	19 500,00	12 778,56	12 778,56
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	1 100,00	300,00	173,70	173,70
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	1 100,00	300,00	173,70	173,70
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	1 100,00	300,00	173,70	173,70
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	1 100,00	300,00	173,70	173,70
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	6 300,00	1 400,00	199,36	199,36
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	6 300,00	1 400,00	199,36	199,36
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	6 300,00	1 400,00	199,36	199,36
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	6 300,00	1 400,00	199,36	199,36
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	100,00	100,00	11,66	11,66
2 2 1 1 1 11	Komandruočių išlaidos	22	300,00	100,00		
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kelimo išlaidos	26	1 500,00	400,00		
2 2 1 1 1 17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	800,00			
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	100,00	100,00	6,00	6,00
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	500,00			

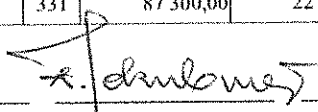
				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			100003
	Departamento			
	Istaigos			188636611
	Programos			04.01.01.03
Finansavimo šaltinio				151221
Valstybės funkcijos	01	01	01	03

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	500,00	100,00		
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	2 500,00	600,00	181,70	181,70
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	102	1 800,00	900,00		
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	116	1 800,00	900,00		
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	117	1 800,00	900,00		
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	118	1 800,00	900,00		
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	1 800,00	900,00		
	IŠ VISO	331	87 300,00	22 100,00	13 151,62	13 151,62

Savivaldybės kontrolierė

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Audra Jokubauskienė

(vardas ir pavardė)

Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))



(parašas)

Aušra Gedutienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji specialistė *Renata Milašiniene* 

(Mokėtinų sumų ataskaitos forma)

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ SUMŲ
2020 M. KOVO 31 D.

ketvirtinė
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020 m. balandžio 21 Nr. LS-17
d.
(data)

Kodas

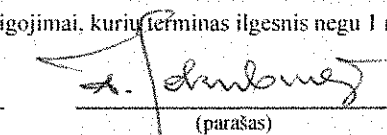
Ministerijos/Savivaldybės	
Departamento	
Įstaiga	188636611

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Mokėtinos sumos		
			biudžeto lėšos		
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
iš viso	iš jų ilgalaikių įsiskolinimų likutis*				
1	2	3	4	5	6
2	IŠLAIDOS	1	0,06	5 409,74	
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2		5 401,38	
2 1 1	Darbo užmokestis	3		5 312,73	
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	4		5 312,73	
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis	5		1 219,52	
2 1 1 1 1 2	Pajamos natūra	6			
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	7		88,65	
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	8	0,06	8,36	
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	9	0,06	8,36	
2 3	Patūkanos	10			
2 3 1	Patūkanos	11			
2 3 2	Žemės nuoma	12			
2 4	Subsidijos	13			
2 4 1	Subsidijos iš biudžeto lėšų	14			
2 4 1 1 1 1	Subsidijos importui	15			
2 4 1 1 1 2	Subsidijos gaminiams	16			
2 4 1 1 1 3	Subsidijos gamybai	17			
2 5	Dotacijos	18			
2 5 1	Dotacijos užsienio valstybėms	19			
2 5 1 1 1 1	Dotacijos užsienio valstybėms einamiesiems tikslams	20			
2 5 1 1 1 2	Dotacijos užsienio valstybėms turtui įsigyti	21			
2 5 2	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms	22			
2 5 2 1 1 1	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms einamiesiems	23			

2	5	2	1	1	2	Dotacijos tarplautinėms organizacijoms turtui įsigyti	24		
2	5	3				Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams	25		
2	5	3	1	1	1	Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams einamiesiems tikslams	26		
2	5	3	1	1	2	Dotacijos savivaldybėms einamiesiems tikslams	27		
2	5	3	2	1	1	Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams turtui įsigyti	28		
2	5	3	2	1	2	Dotacijos savivaldybėms turtui įsigyti	29		
2	6					Įmokos į Europos Sąjungos biudžetą	30		
2	6	1				Tradiciniai nuosavi išteklių	31		
2	6	2				Pridėtinės vertės mokesčio nuosavi išteklių	32		
2	6	3				Bendrijų nacionalinių pajamų nuosavi išteklių	33		
2	6	4				Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai	34		
2	6	5				Su nuosavais ištekliais susijusios baudos, delspinigiai ir neigiamos palūkanos	35		
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	36		
2	7	1				Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)	37		
2	7	1	1	1	1	Socialinio draudimo išmokos pinigais	38		
2	7	1	1	1	2	Socialinio draudimo išmokos natūra	39		
2	7	2				Socialinė parama (soc. paramos pašalpos) ir rentos	40		
2	7	2	1	1	1	Socialinė parama pinigais	41		
2	7	2	1	1	2	Socialinė parama natūra	42		
2	7	2	2	1	1	Rentos	43		
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	44		
2	8					Kitos išlaidos	45		
2	8	1	1			Kitos išlaidos einamiesiems tikslams	46		
2	8	1	1	1	1	Stipendijoms	47		
2	8	1	1	1	2	Kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams	48		
2	8	1	1	1	3	Valiutos kurso įtaka	49		
2	8	1	2			Kitos išlaidos turtui įsigyti	50		
2	9					Pervedamos Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšos	51		
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	52		
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	53		
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	54		
3	1	2				Nematerialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	55		
3	1	3				Atsargų kūrimo ir įsigijimo išlaidos	56		
3	1	4				Ilgalaikio turto finansinės nuomos (lizingo) išlaidos	57		
3	1	5				Biologinio turto ir žemės gelmių išteklių įsigijimo išlaidos	58		
3	2					Finansinio turto padidėjimo išlaidos (finansinio turto įsigijimo / investavimo išlaidos)	59		
3	3					Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos skolos)	60		
						IŠ VISO (2+3)	61	0,06	5 409,74

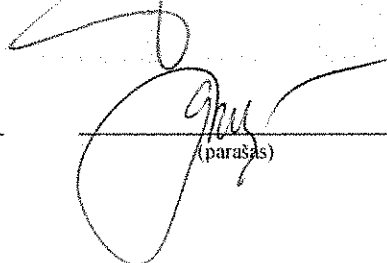
* Ilgalaikių įsipareigojimų likutis – įsipareigojimai, kurių terminas ilgesnis negu 1 metai.

Savivaldybės kontrolierė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Aušra Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)


Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris)


(parašas)

Aušra Gedutienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė

(pareigų pavadinimas)



(parašas)

Renata Milašūniene

(vardas ir pavardė)

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I ketvirčio

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2020 m. balandžio 23 d.

(data)

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudarė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. IK-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)

2020 m. kontrolės ir audito tarnybos, I ketvirčio biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro:

- Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2020 m. kovo 31 d. ataskaita (forma Nr. 2);
- Mokėtinų sumų 2020 m. kovo 31 d. ataskaita (forma Nr. 4);
- Aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos biudžeto asignavimų paskirstymą ir naudojimą, nepanaudojimo priežastis, vykdymą pagal finansavimo šaltinius, programas, valstybės funkcijas ir ekonominę klasifikaciją, mokėtinas ir gautinas sumas.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Sudarant metinį ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. Subjekto – kontrolės ir audito tarnyba yra atskiras apskaitos vienetas, kuris rengia biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį ir į ataskaitas įtraukia tik kontrolės ir audito tarnybai skirtus Savivaldybės tarybos asignavimus ir patirtas išlaidas.

2. Veiklos tęstinumo – rengiant atskaitomybę daroma prielaida, kad kontrolės ir audito tarnyba veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

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

4. Pastovumo – kontrolės ir audito tarnyba taikė apskaitos metodą analogišką ankstesniems metams. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakito. Kontrolės ir audito tarnybos išlaidos pateiktos pagal programas, finansavimo šaltinius, valstybės funkcijas, ekonominę klasifikaciją.

5. Piniginio mato – kontrolės ir audito tarnybos turtas, gautas finansavimas ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

6. Pinigų – kontrolės ir audito tarnyba pajamas ir išlaidas apskaito tada, kai gaunami arba išleidžiami pinigai, t.y. kai sumokama už suteiktas paslaugas ar gautas prekes.

**III SKYRIUS
BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS**

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 2020 m. per ataskaitinį laikotarpį skirta (įskaitant patikslinimus) 22100,00 Eur asignavimų, iš jų panaudota 13151,62 Eur, 8948,38 Eur mažiau nei skirta.

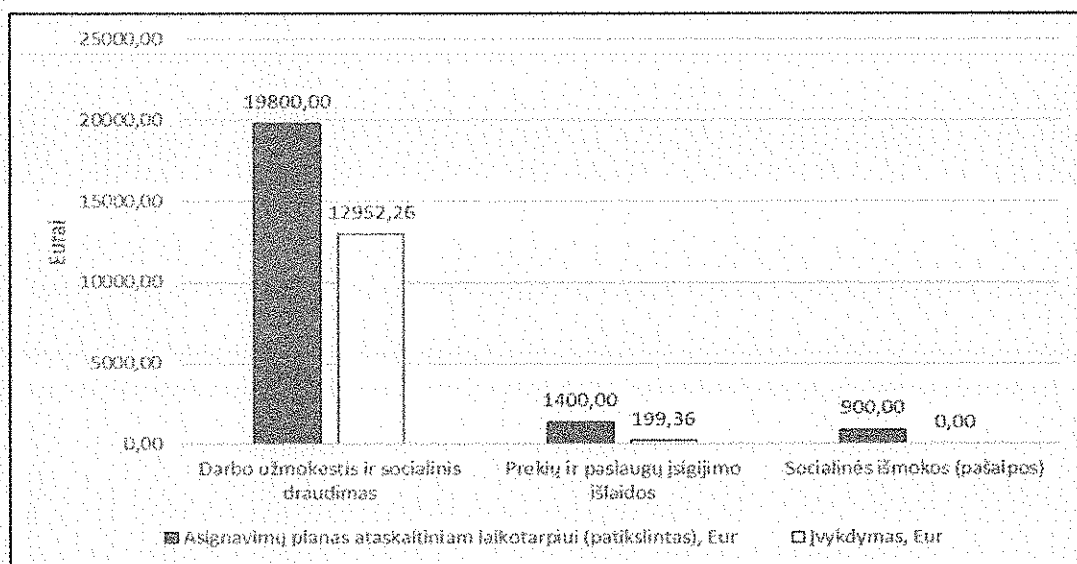
Kontrolės ir audito tarnyba įgyvendino, programos “Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų” priemonę “Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimą” (1 lentelė), kuri buvo patvirtinta Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 17 d. sprendimu Nr. T-6(E) „Dėl Akmenės rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo.

1 lentelė

Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. kovo 31 d., pagal programą ir funkciją					
Programos pavadinimas	Valstybės funkcijos pavadinimas	Patvirtinti asignavimai (su patikslinimais), Eur	Patvirtinti asignavimai ataskaitiniam laikotarpiui (su patikslinimais), Eur	Panaudoti asignavimai, Eur	Plano įvykdymas, proc.
Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas	Kontrolės ir priežiūros institucijos	87300,00	22100,00	13151,62	59,51

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba įgyvendindama priemonę: Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimą, biudžeto išlaidų plana įvykdė 59,51 proc.

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba skirtus biudžeto asignavimus 2020 m. I ketvirtį naudojo pagal valstybės funkcijų ir išlaidų ekonominę klasifikaciją (1 pav.), 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“.



1 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. kovo 31 d., pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją

Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui skirta 19800,00 Eur, panaudota 12952,26 Eur, 6847,74 Eur mažiau, nes darbuotojams 2020 m. koeficientai buvo padidintj ne nuo sausio 1 d., taip pat yra darbuotojams įsiskolinimas už 2020 m. kovo mėn.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 1400,00 Eur, panaudota 199,36 Eur, nepanaudota 1200,64 Eur, nes prekės ir paslaugos vykdant viešųjų pirkimų procedūras buvo nupirktos pigiau.

Socialinėms išmokoms (pašalpoms) skirta 900,00 Eur, panaudota 0,00 Eur, nes per 2020 m. I ketvirtį nei vienas darbuotojas nesirgo.

IV SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Informacija apie pinigus, esančius banko sąskaitose

Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos turimoje banko sąskaitoje, esančioje „Swedbank“ AB, pinigų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo.

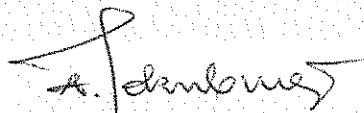
Informacija apie mokėtinas sumas

Kontrolės ir audito tarnyba *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t. y. 2020 m. kovo 31 d. yra 5409,74 Eur:

- darbo užmokestis ir socialinis draudimas 5401,38 Eur,
- ryšio išlaidos 5,36 Eur,
- komunalinės paslaugos 3,00 Eur.

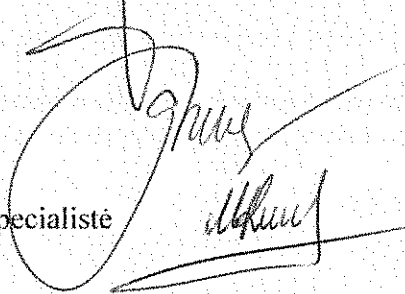
PVM sąskaitos faktūros už aukščiau išvardintas paslaugas gautos iki 2020 m. balandžio 15 d., kurios bus apmokėtos per 2020 m. balandžio mėn.

Savivaldybės kontrolierė



Audra Jokubauskienė

Buhalterinio skyriaus vedėja



Aušra Gedutienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė



Renata Milašiūnienė