

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

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

2020 m. balandžio 28 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).

2020 m. ketvirtinio 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, 2020 m. kovo 31 d. ataskaita (forma Nr. 1).
2. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2020 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 2).
3. Mokėtinų sumų 2020 m. kovo 31 d. ataskaita (forma Nr. 9).
4. Aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Naujosios Akmenės miesto seniūnijos vykdomas programas, valstybės funkcijas, ekonominę klasifikaciją, asignavimų paskirstymą ir naudojimą, nepanaudojimo priežastis, mokėtinas 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

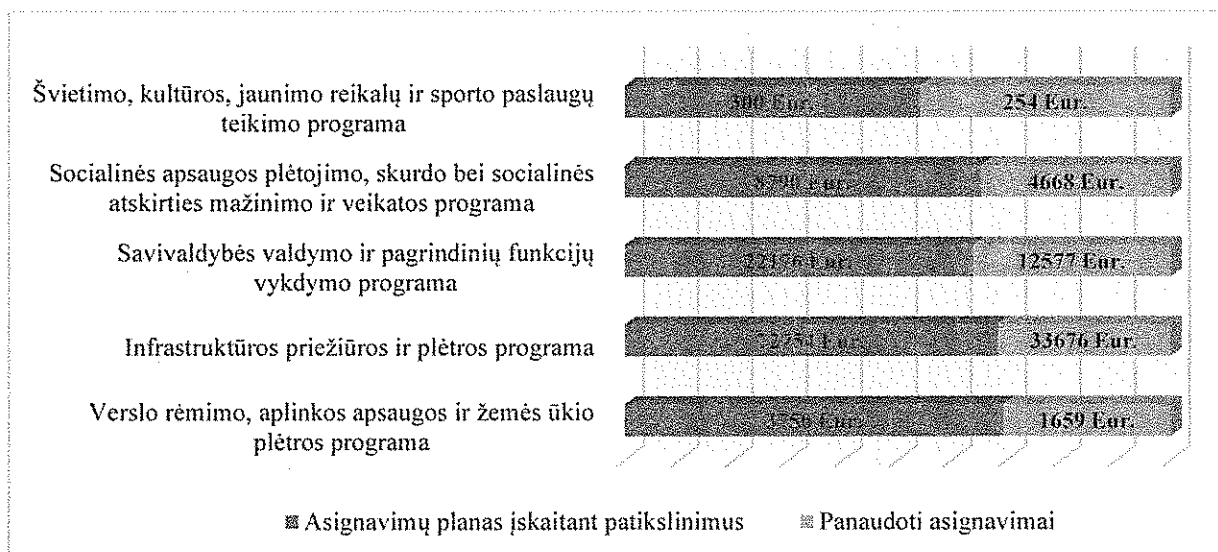
Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui. Naujosios Akmenės miesto seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už kolumbariumo nišos įkainį ir ilgalaikio materialiojo turto nuomą.

Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1943,55 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 4300,00 Eur. Biudžetinių pajamų seniūnija ataskaitinį laikotarpį nenaudojo.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Naujosios Akmenės miesto seniūnijai 2020 metams skirta (įskaitant) patikslinimus 107769,19 Eur asignavimų, iš jų panaudota 52834,52 Eur arba 54934,67 Eur mažiau nei skirta. Asignavimai nepanaudoti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ligos laikotarpiu, dėl mažesnių, nei planuota pirkimų poreikio ir kainų, neapsispręsta dėl tikslų darbų apimties.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija įgyvendino 5 programų priemones, kurios pateiktos 1 paveiksle. Šios priemonės buvo patvirtintos Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 17d. sprendimu Nr. T-7 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo.



1 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. kovo 31 d. pagal programas, Eur

Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta 300,00 Eur, o panaudota 253,98 Eur arba 46,02 Eur mažiau nei skirta

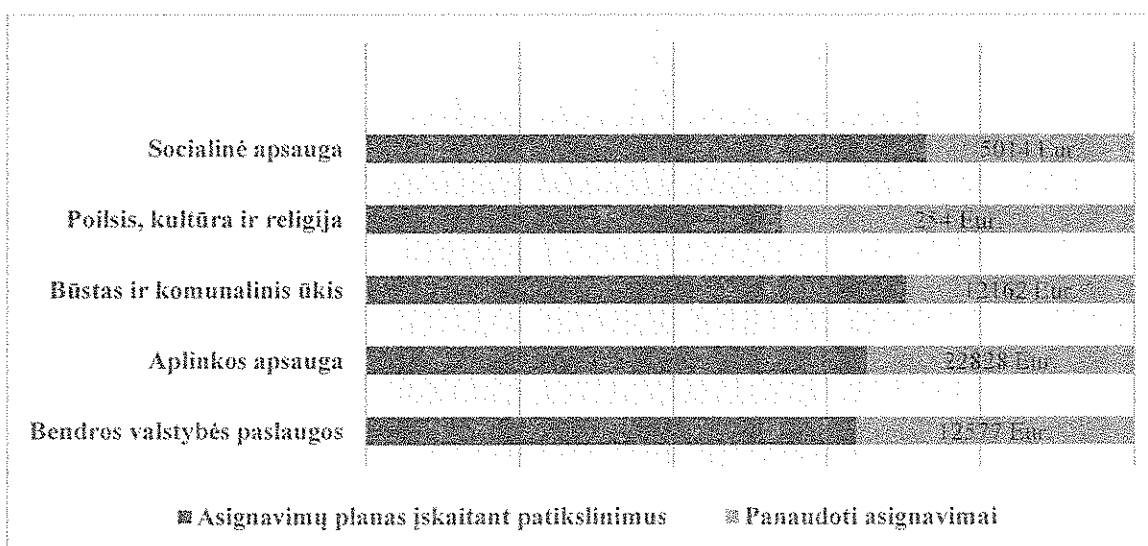
Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 8790,00 Eur, o panaudota 4668,02 Eur arba 4121,98 Eur mažiau nei skirta.

Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai skirta 22175,64 Eur, o panaudota 12577,02 Eur arba 9598,62 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 72753,55 Eur, o panaudota 33676,44 Eur arba 39077,11 Eur mažiau nei skirta.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 3750,00 Eur, o panaudota 1659,06 Eur arba 2090,94 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 2020 m. kovo 31 d. pagal valstybės funkcijas, Eur

Socialinei apsaugai skirta 13550,00 Eur, o panaudota 5013,68 Eur arba 8536,70 Eur mažiau nei skirta.

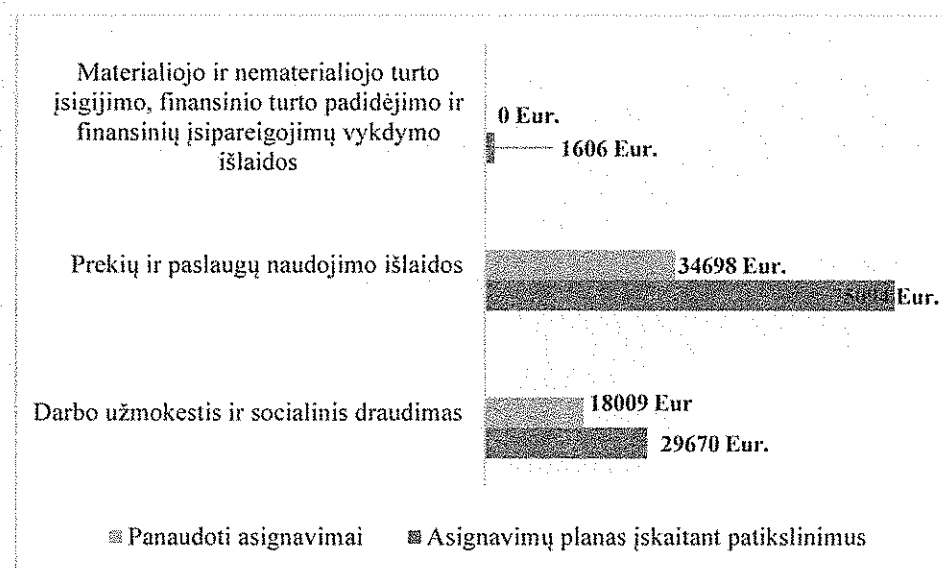
Poilsiu, kultūrai ir religijai skirti 300,00 Eur, o panaudota 253,98 Eur. arba 46,02 Eur. mažiau nei skirta.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 28870,00 Eur, o panaudota 12162,11 Eur arba 16707,89 Eur. mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 42873,55 Eur, o panaudota 22827,73 Eur arba 20045,82 Eur mažiau nei skirta.

Bendroms valstybės paslaugoms skirta 22175,64 Eur, o panaudota 12577,02 Eur arba 9598,62 Eur mažiau nei skirta.

Biudžeto asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją pateikiami trečiame paveiksle.



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

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidoms skirta 1605,64 Eur, panaudota 43015,16 Eur arba 3980,86 Eur mažiau nei skirta.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 75093,55 Eur, panaudota 34697,551 Eur arba 40396,00 Eur mažiau nei skirta.

Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui skirta 29670,00 Eur, panaudota 18009,32 Eur arba 11660,68 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. 2020 m. kovo 31d. yra 27543,69 Eur.

- Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 6794,34 Eur. kurį sudaro neapmokėtos sumos už darbo užmokestį ir socialinį draudimą iki 2020 m. kovo 31 d., nes darbo užmokestis ir socialinis draudimas mokamas iki sekančio mėnesio 3 d.
- Prekių ir paslaugų naudojimui 18201,87 Eur.
- Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms 2245,37 Eur. Mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidarė dėl to, kad PVM sąskaitos faktūros gautos iki balandžio 15 d., kurios bus apmokėtos per 2020 m. balandžio mėnesį.

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos seniūnas

Rimvydas Juozapavičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Aušra Gedutienė

Rengėjas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė

Ernesta Kanyševa