

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS PAPILĖS SENIŪNIJOS
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I ketvirčio

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2020 m. balandžio 30 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).

2020 m. I ketvirčio 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. kovo 31 d. ataskaita (forma Nr. 2).
3. Mokėtinų sumų 2020 m. kovo 31 d. ataskaita 9 priedas.
4. Aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Papilės 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 I ketvirčio ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu:

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

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

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

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

6. Pinigų – Savivaldybės administracijos 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 1713,06 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 152,46 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų Papilės seniūnija nepanaudojo.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

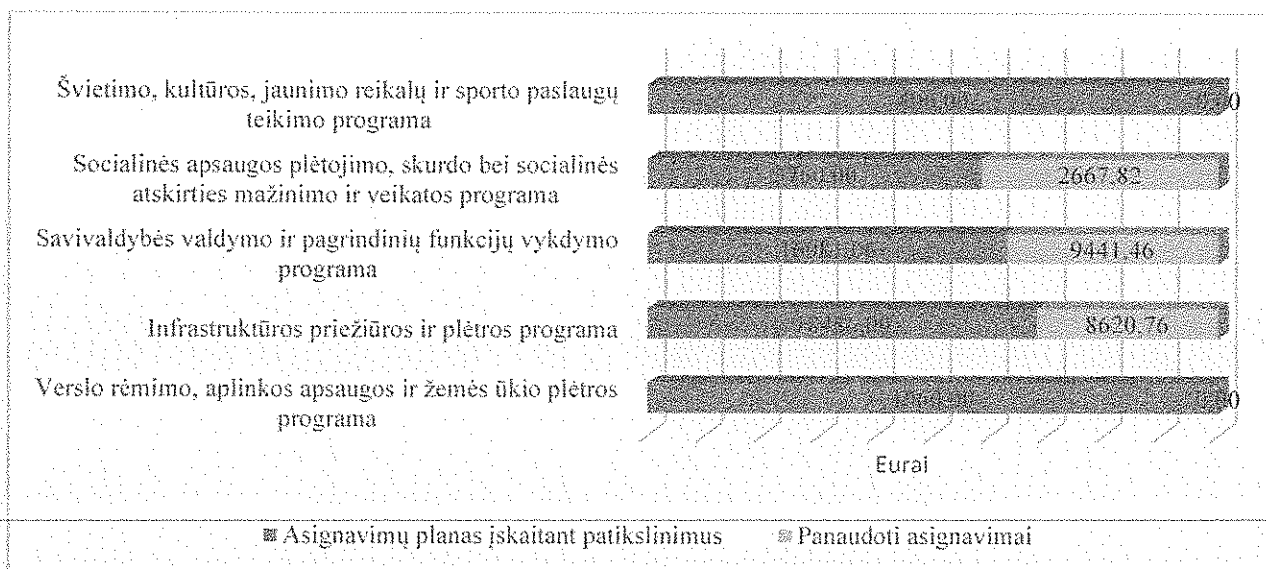
Akmenės rajono savivaldybės administracijos Papilės seniūnijai 2020 m. kovo 31 d. skirta (įskaitant patikslinimus) 39787,06 Eur asignavimų, iš jų panaudota 20730,04 Eur, 19057,02 Eur mažiau nei skirta:

- darbo užmokesčiui nepanaudoti asignavimai dėl darbuotojų nedarbingumo, dėl ligos, taip pat darbo užmokestis už 2020 m. kovo mėn. išmokamas iki balandžio 5 d.

- 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;

- materialiajam ir nematerialiajam turtui nepanaudoti asignavimai, nes nebuvo vykdyti viešieji pirkimai.

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.“



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

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

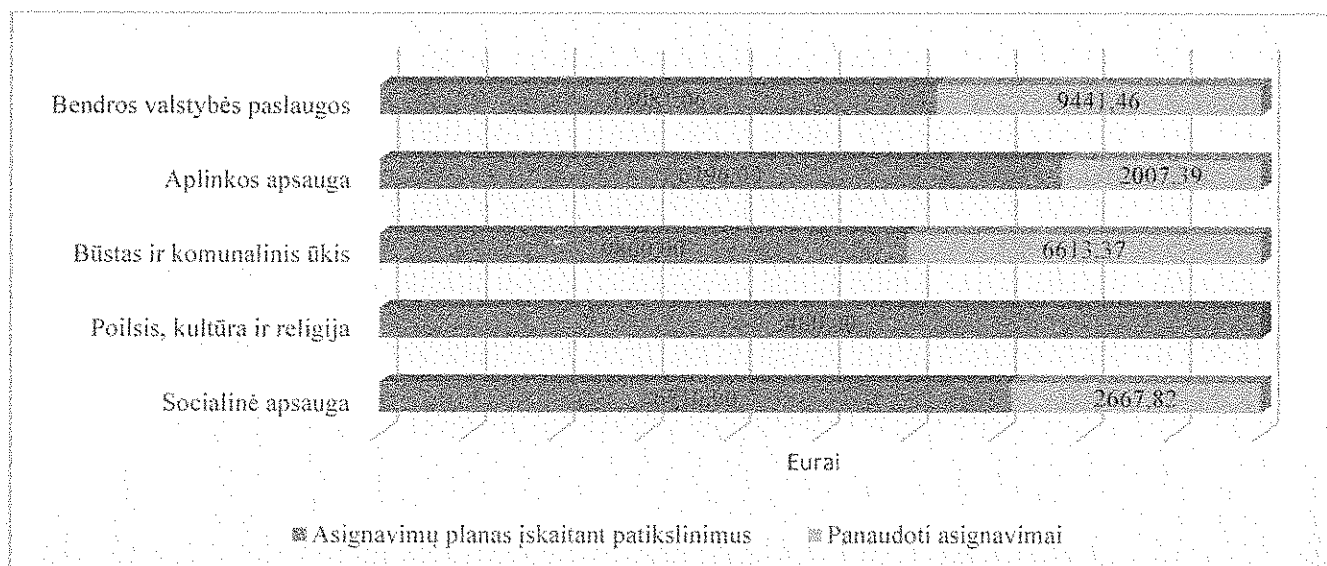
Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 3760,00 Eur, o panaudota 2667,82 Eur, 1092,18 Eur mažiau nei skirta.

Savivaldybės valdymo ir pagindinių funkcijų vykdymo programai skirta 16081,06 Eur, o panaudota 9441,46 Eur, 6639,60 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 18486,00 Eur, o panaudota 8620,76 Eur, nepanaudota 9865,24 Eur.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta ir nepanaudota 1060,00 Eur.

Papildės seniūnija skirtus biudžeto asignavimus 2020 m. I ketvirtį naudojo pagal valstybės funkcijų ir išlaidų ekonominę klasifikaciją, kurios pateiktos 2 paveiksle ir išlaidų ekonominę klasifikaciją, kurios pateikta 3 paveiksle, kuri patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. IK-184 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos patvirtinimo“.



2 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. kovo 31 d. pagal valstybės funkcijas, Eur

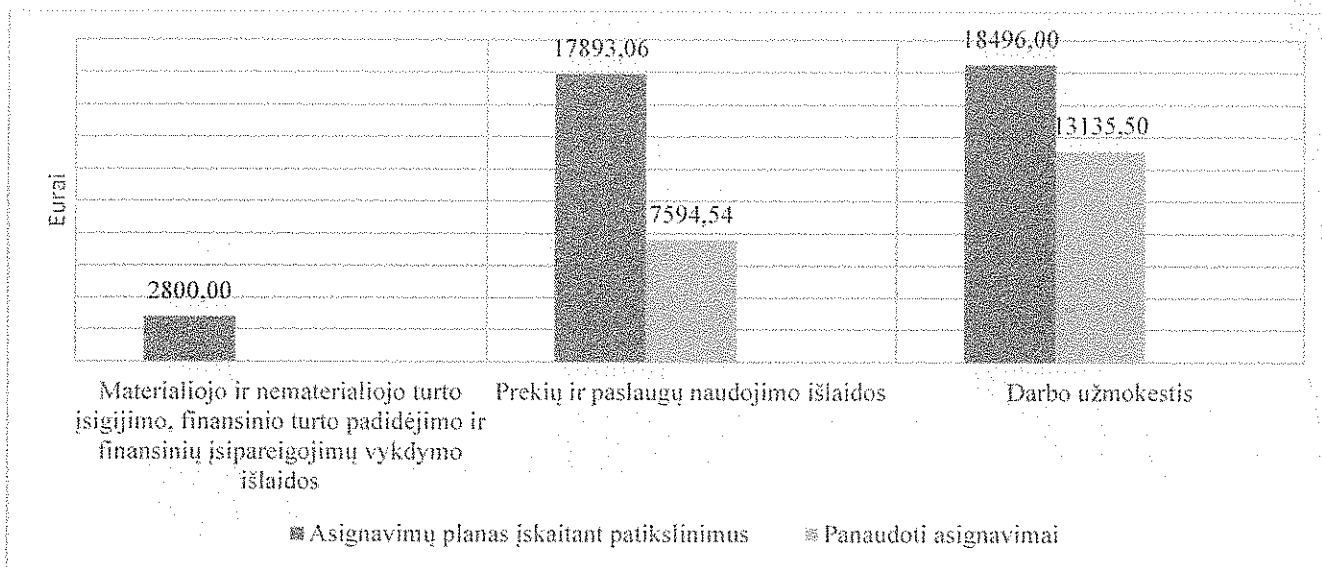
Bendroms valstybės paslaugoms skirta 16081,06 Eur, o panaudota 9441,46 Eur, 6639,60 Eur mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 6796,00 Eur, o panaudota 2007,39 Eur, nepanaudota 4788,61 Eur.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 9800,00 Eur, o panaudota 6613,37 Eur, 3186,63 Eur mažiau nei skirta.

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

Socialinei apsaugai skirta 6710,00 Eur, o panaudota 2667,82 Eur, 4042,18 Eur mažiau nei skirta.



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

Darbo užmokesčiui skirta 18496,00 Eur, panaudota 13135,50 Eur, 5360,50 Eur mažiau.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 17893,06 Eur, panaudota 7594,54 Eur, nepanaudota 10298,52 Eur.

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimui skirta ir nepanaudota 2800,00 Eur.

V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Informacija apie pinigus, esančius banko sąskaitose

Papildės seniūnijos turimose banko sąskaitose, esančiose Luminor Bank AB, pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 35,00 Eur.

Informacija apie mokėtinas ir gautinas sumas

Papildės seniūnijos *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. kovo 31 d. yra 8158,63 Eur, iš jų:

- ryšio paslaugoms 22,79 Eur, kurį sudaro suteiktos paslaugos už korespondencijos siuntą bei mobilus ir stacionarus ryšio paslaugas;

- gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms (žolės pjovimas, gatvių valymas bei gatvių apšvietimo eksploatavimas) 1662,99 Eur;

- komunalinėms paslaugoms 196,44 Eur;

- transporto paslaugoms 73,05 Eur;

- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos (geriamas vanduo) 10,59 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 86,00 Eur;
- materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos 8,83 Eur;
- darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 6097,94 Eur.

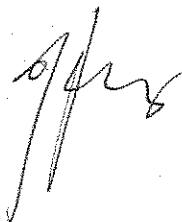
PVM sąskaitos faktūros už aukščiau išvardintas paslaugas gautos iki 2020m. balandžio 15 d., kurios bus apmokėtos per 2020 m. balandžio mėn.

Papildės seniūnijos *gautinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. kovo 31 d. yra 333,27 Eur, iš jų:

- 233,27 Eur, nes ilgalaikio turto nuomininkai nesilaiko materialiojo turto nuomos sutarties įsipareigojimų;

- 100,00 Eur, nes už Savivaldybės materialiojo turto nuomą nuomininkai neatsiskaito laiku už teiktas komunalines paslaugas.


Seniūnas



Antanas Vaičius

Rengėjas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė



Inga Vaitkevičienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė
Aliona Ratkevičienė

