

## AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS

### NAUJOSIOS AKMENĖS MIESTO SENIŪNIJOS BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

II ketvirčio

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2020 m. liepos 31 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. birželio 30 d. ataskaita (forma Nr. 1).
2. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2020 m. birželio 30 d. ataskaita (forma Nr. 2).
3. Išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2020 m. birželio 30 d. ataskaita (forma Nr.3)
4. Mokėtinų sumų 2020 m. birželio 30 d. ataskaita (forma Nr. 9).
5. 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

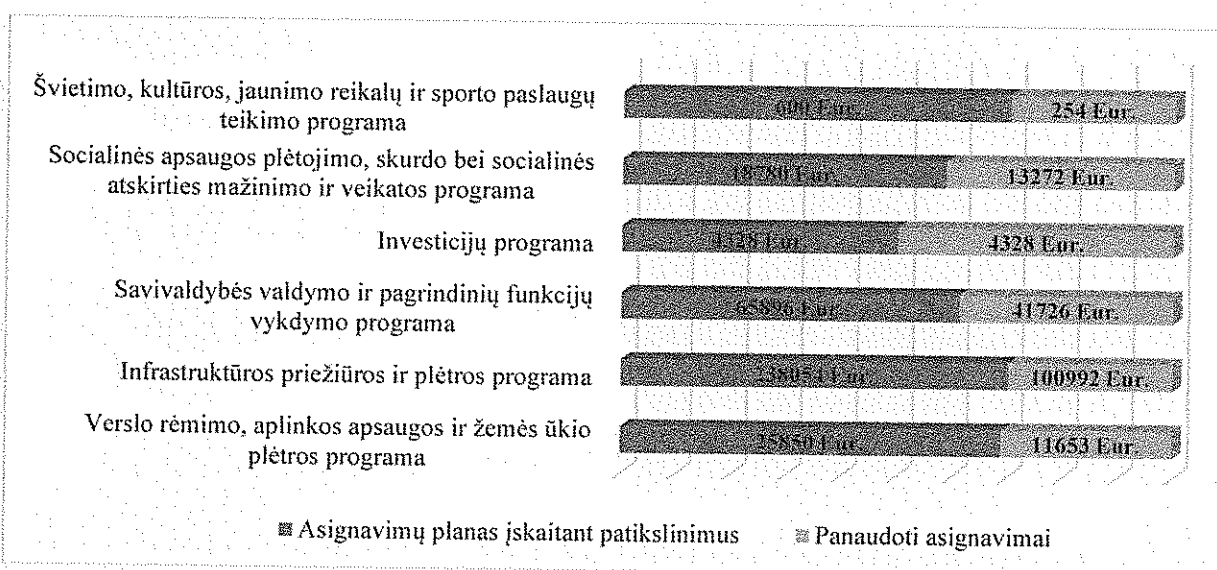
Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui. Naujosios Akmenės miesto seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už kolumbariumo nišos įkainį ir ilgalaikio materialiojo turto nuomą.

Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 15549,19 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 5471,78 Eur, iš jų gauta ir panaudota infrastruktūros priežiūros ir plėtros programos vykdymui 226,95 Eur.

#### IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Naujosios Akmenės miesto seniūnijai 2020 metams skirta (įskaitant) patikslinimus 353507,45 Eur asignavimų, iš jų panaudota 172225,01 Eur arba 181282,44 Eur mažiau nei skirta. Asignavimai nepanaudoti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ligos laikotarpiu, dėl mažesnių, nei planuota pirkimų poreikio ir kainų, neapsispręsta dėl tikslių darbų apimtys.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija įgyvendino 6 programų priemones, kurios pateiktos I 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.



**I pav.** Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. birželio 30 d. pagal programas, Eur

Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta 600,00 Eur, o panaudota 253,98 Eur arba 346,02 Eur. mažiau nei skirta

Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 18780,00 Eur, o panaudota 13271,66 Eur arba 5508,34 Eur mažiau nei skirta.

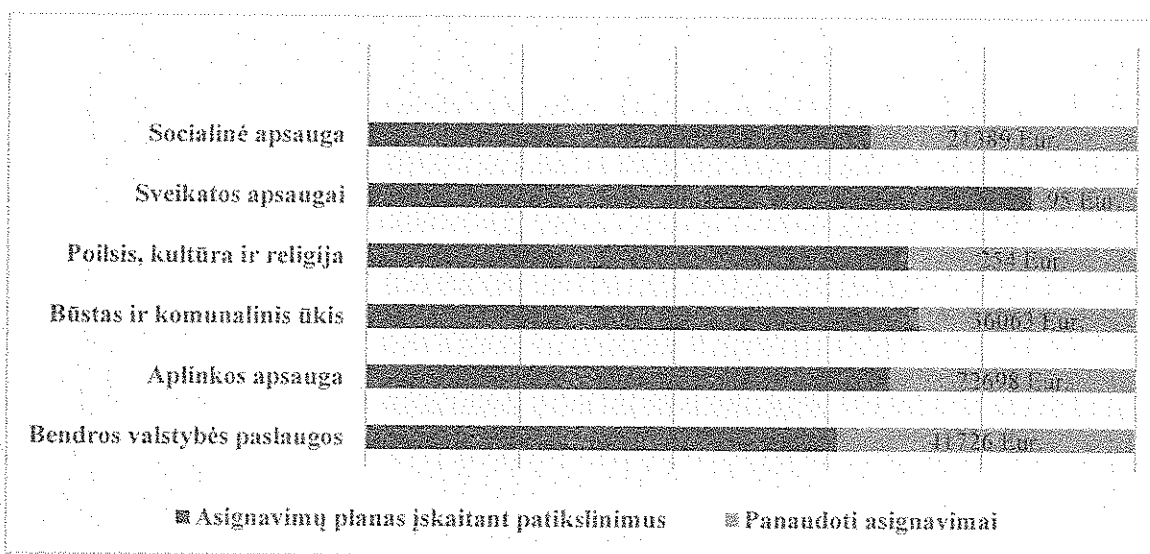
Investicijų programai skirta ir panaudota 4328,26 Eur.

Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai skirta 65895,64 Eur, o panaudota 41726,16 Eur arba 24169,48 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 238053,55 Eur, o panaudota 100992,42 Eur arba 137061,13 Eur mažiau nei skirta.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 25850,00 Eur, o panaudota 11652,53 Eur arba 14197,47 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. birželio 30 d. pagal valstybės funkcijas, Eur

Socialinei apsaugai skirta 40140,00 Eur, o panaudota 21388,77 Eur arba 18751,23 Eur mažiau nei skirta.

Sveikatos apsaugai skirta 600,00 Eur, o panaudota 95,00 Eur arba 505,00 Eur mažiau nei skirta.

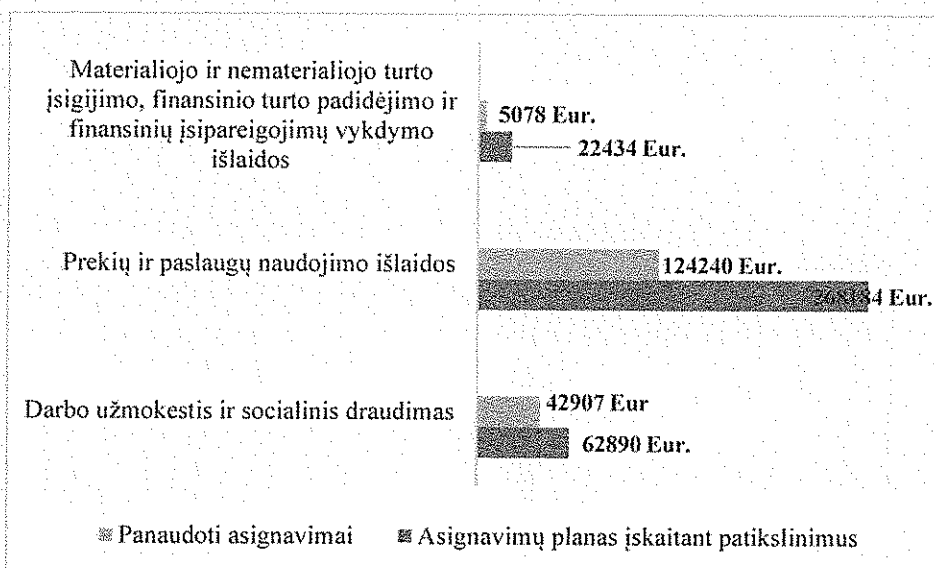
Poilsiu, kultūrai ir religijai skirti 600,00 Eur, o panaudota 253,98 Eur. arba 346,02 Eur. mažiau nei skirta.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 91668,26 Eur, o panaudota 36062,81 Eur arba 55605,45 Eur. mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 154603,55 Eur, o panaudota 72698,29 Eur arba 81905,26 Eur mažiau nei skirta.

Bendroms valstybės paslaugoms skirta 65895,64 Eur, o panaudota 41726,16 Eur arba 24169,48 Eur mažiau nei skirta.

Biudžeto asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją pateikiami trečiame paveiksle.



3 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. birželio 30 d. pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją, Eur

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidoms skirta 22433,90 Eur, panaudota 5078,26 Eur arba 17355,64 Eur mažiau nei skirta.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 268183,55 Eur, panaudota 124240,01 Eur arba 143943,54 Eur mažiau nei skirta.

Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui skirta 62890,00 Eur, panaudota 42906,74 Eur arba 19983,26 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 0,00 Eur. pabaigai – 100,73 Eur.

### Informacija apie mokėtinas ir gautinas sumas:

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. birželio 30d. yra 38459,11 Eur.

- Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 7607,56 Eur. kurį sudaro neapmokėtos sumos už darbo užmokestį ir socialinį draudimą iki 2020 m. birželio 30 d., nes darbo užmokestis ir socialinis draudimas mokamas iki sekančio mėnesio 3 d.
- Prekių ir paslaugų naudojimui 30851,55 Eur.

Mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidarė dėl to, kad PVM sąskaitos faktūros gautos iki liepos 15 d., kurios bus apmokėtos per 2020 m. liepos mėnesį.

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos seniūnas



Rimvydas Juozapavičius

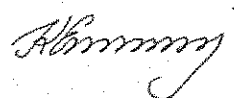
Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Aušra Gedutienė

Rengėjas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė



Ernesta Kanyševa