

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS PAPILĖS SENIŪNIJOS
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Devynių mėnesių

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2020 m. spalio 27 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. III 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. rugsėjo 30 d. ataskaita (forma Nr. 1).
2. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2020 m. rugsėjo 30 d. ataskaita (forma Nr. 2).
3. Mokėtinų sumų 2020 m. rugsėjo 30 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 III 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 2513,06 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 829,77 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų Papilės seniūnija panaudojo 770,95 Eur.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

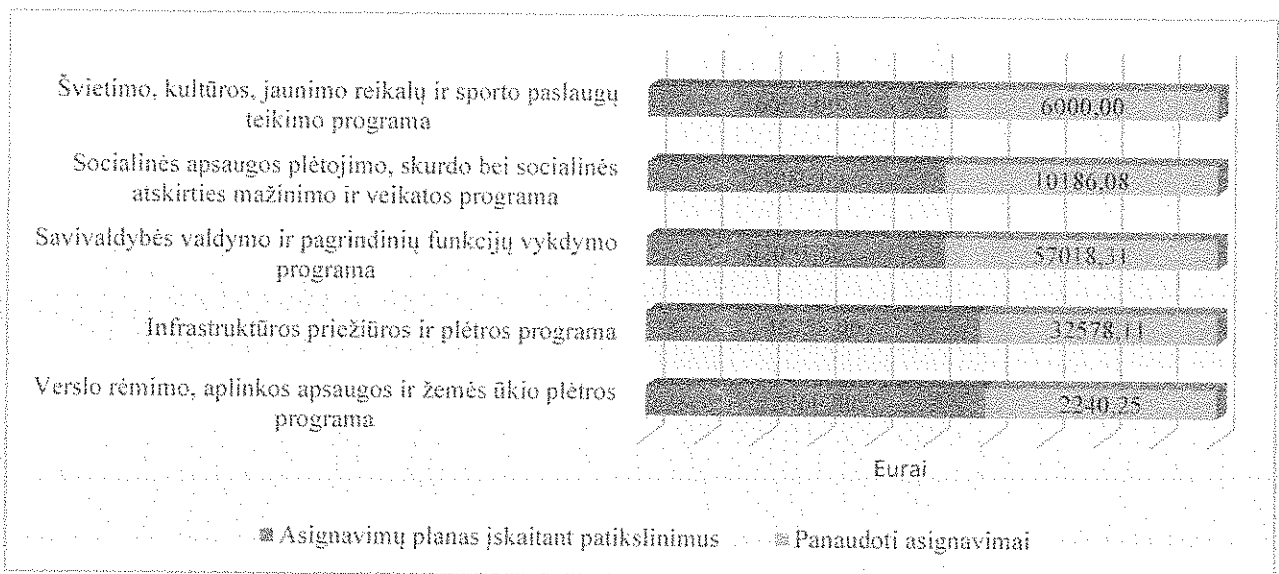
Akmenės rajono savivaldybės administracijos Papilės seniūnijai 2020 m. rugsėjo 30 d. skirta (įskaitant patikslinimus) 128789,06 Eur asignavimų, iš jų panaudota 108022,75 Eur, 20766,31 Eur mažiau nei skirta:

- darbo užmokesčiui nepanaudoti asignavimai dėl darbuotojų nedarbingumo, dėl ligos, taip pat darbo užmokestis už 2020 m. rugsėjo mėn. išmokamas iki spalio 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, dėl paskelbto karantino Lietuvos Respublikoje, nevyko renginiai, nebuvo vykdomi viešieji pirkimai;

- 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. rugsėjo 30 d. pagal programas, Eur

Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta 6600,00 Eur, panaudota 6000,00 Eur.

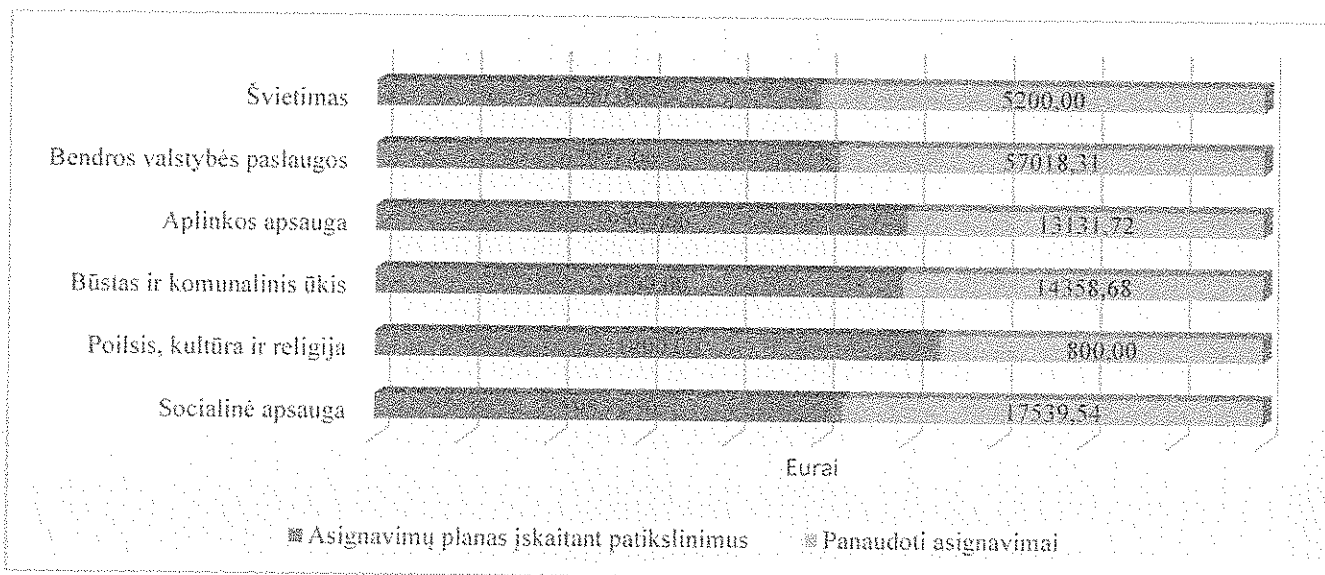
Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 11080,00 Eur, o panaudota 10186,08 Eur, 893,92 Eur mažiau nei skirta.

Savivaldybės valdymo ir pagindinių funkcijų vykdymo programai skirta 62091,06 Eur, o panaudota 57018,31 Eur, 5072,75 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 45758,00 Eur, o panaudota 32578,11 Eur, nepanaudota 13179,89 Eur.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 3260,00 Eur, panaudota 2240,25 Eur, 1019,75 Eur mažiau nei skirta.

Papildės seniūnija skirtus biudžeto asignavimus 2020 m. III 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. 1K-184 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos patvirtinimo“.



2 pav. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. rugsėjo 30 d. pagal valstybės funkcijas, Eur

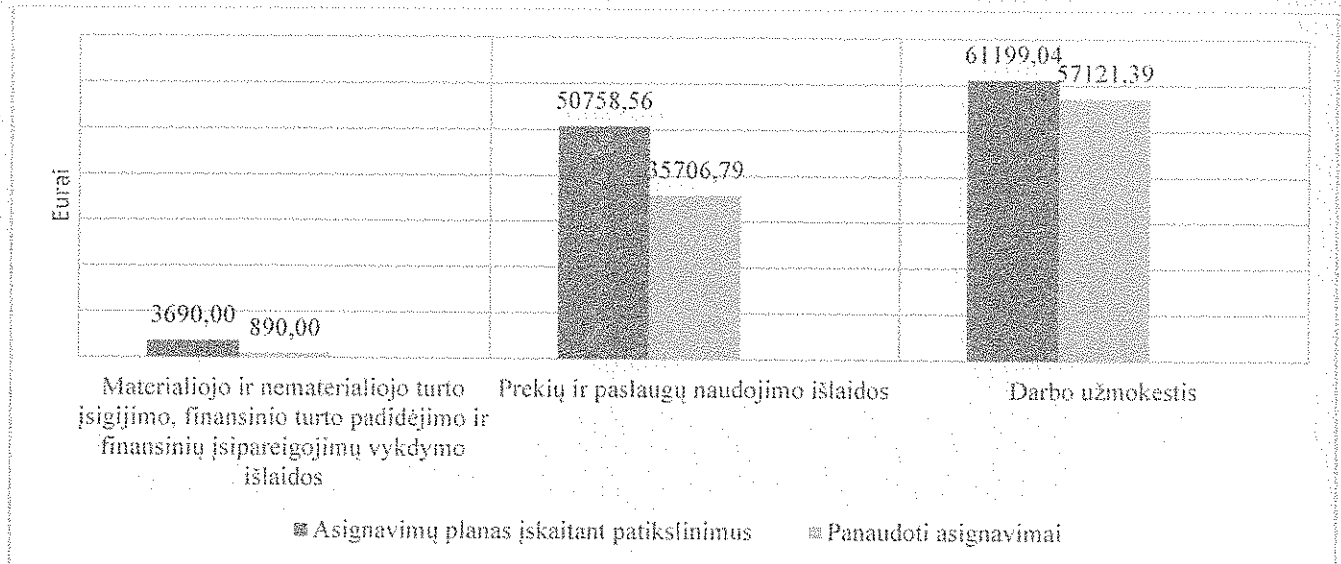
Bendroms valstybės paslaugoms skirta 62091,06 Eur, o panaudota 57018,31 Eur, 5072,75 Eur mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 19568,00 Eur, o panaudota 13131,72 Eur, nepanaudota 6436,28 Eur.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 21000,00 Eur, o panaudota 14358,68 Eur, 6641,32 Eur mažiau nei skirta.

Poilsiu, kultūrai ir religijai skirta 1400,00 Eur, panaudota 800,00 Eur, 600,00 Eur mažiau nei skirta.

Socialinei apsaugai skirta 19555,50 Eur, o panaudota 17539,54 Eur, 2015,96 Eur mažiau nei skirta.



3 pav. Diagramos Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas 2020 m. rugsėjo 30 d. pagal išlaidų ekonominę kvalifikaciją, Eur

Darbo užmokesčiui skirta 61 199,04 Eur, panaudota 57 121,39 Eur, 4077,65 Eur mažiau.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 50 758,56 Eur, panaudota 35 706,79 Eur, nepanaudota 15 051,77 Eur.

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimui skirta 3 690,00 Eur, panaudota 890,00 Eur, 2 800,00 Eur mažiau nei skirta.

V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Informacija apie pinigus, esančius banko sąskaitose

Papildės seniūnijos turimose banko sąskaitose, esančiose Luminor Bank AB, pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 53,21 Eur.

Informacija apie mokėtinas ir gautinas sumas

Papildės seniūnijos *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. rugsėjo 30 d. yra 6 203,87 Eur, iš jų:

- ryšio paslaugoms 20,49 Eur, kurį sudaro suteiktos paslaugos už korespondencijos siuntą bei mobilaus ir stacionaraus ryšio paslaugas;
- gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidoms (žolės pjovimas, gatvių valymas bei gatvių apšvietimo eksploatavimas) 1 938,44 Eur;

- komunalinėms paslaugoms 152,20 Eur;
- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos (geriamas vanduo) 4,11 Eur;
- darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 4088,63 Eur.

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

Papildės seniūnijos *gautinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. rugsėjo 30 d. yra 79,35 Eur, nes Savivaldybės materialiojo turto nuomininkai neatsiskaito laiku už teiktas komunalines paslaugas.

Seniūno pavaduotoja



Birutė Ungeitienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Aušra Gedutienė

Rengėjas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė

Inga Vaitkevičienė