

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

metinis

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2021 m. vasario 4 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. 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. metinio 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. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 1).
2. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2020 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 2).
3. Išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2020 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr.3)
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

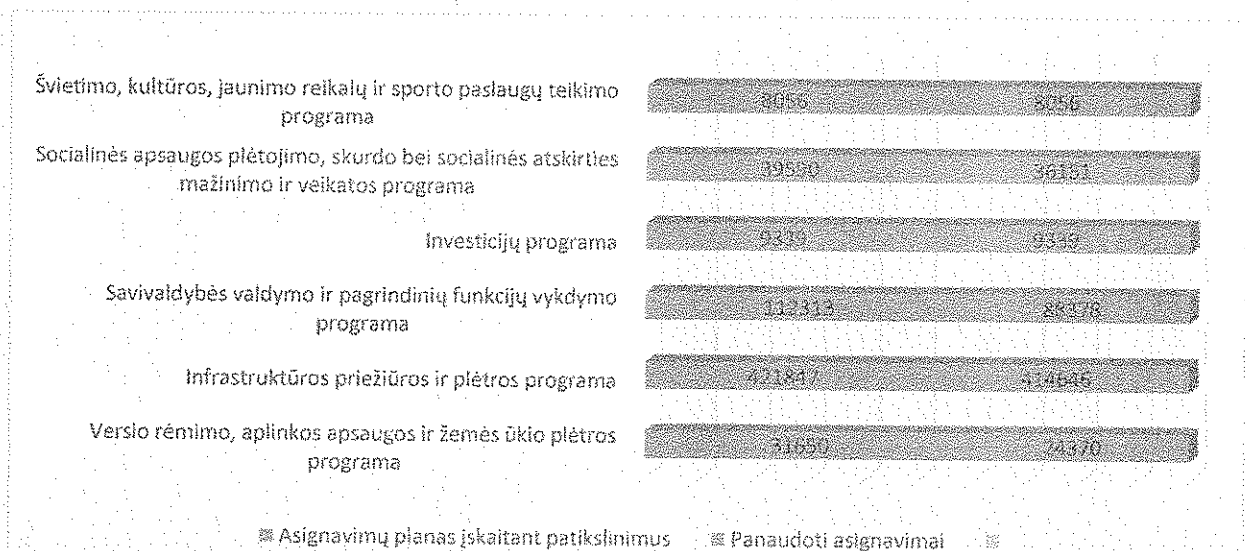
Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui. Naujosios Akmenės miesto seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už kolumbariumo nišos įkainį ir ilgalaikio materialiojo turto nuomą.

Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 17849,19 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į savivaldybės biudžetą 11363,58 Eur, iš jų gauta ir panaudota infrastruktūros priežiūros ir plėtros programos vykdymui 9698,00 Eur. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai 1160,74 Eur.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Naujosios Akmenės miesto seniūnijai 2020 metams skirta (įskaitant) patikslinimus 494147,52 Eur asignavimų, iš jų panaudota 320901,97 Eur arba 173245,55 Eur mažiau nei skirta. Asignavimai nepanaudoti dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ligos laikotarpiu, dėl mažesnių, nei planuota pirkimų poreikio ir kainų, neapsispręsta dėl tikslių darbų apimties.

Naujosios Akmenės miesto seniūnija įgyvendino 6 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. gruodžio 31 d. pagal programas, Eur

Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programai skirta ir panaudota 8055,84 Eur.

Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programai skirta 39590,00 Eur, o panaudota 36150,75 Eur arba 3439,25 Eur mažiau nei skirta.

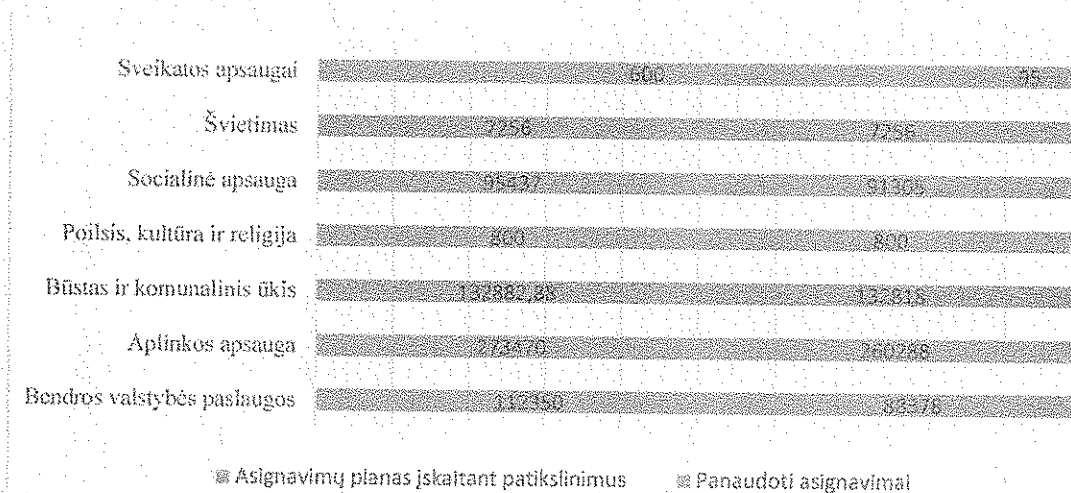
Investicijų programai skirta ir panaudota 9339,08 Eur.

Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programai skirta 112349,71 Eur, o panaudota 88377,63 Eur arba 23972,08 Eur mažiau nei skirta.

Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programai skirta 421810,48 Eur, o panaudota 414646,20 Eur arba 7164,28 Eur mažiau nei skirta.

Verslo rėmimo, aplinkos apsaugos ir žemės ūkio plėtros programai skirta 31650,00 Eur, o panaudota 24370,23 Eur arba 7279,77 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. gruodžio 31 d. pagal valstybės funkcijas, Eur

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

Švietimui skirta ir panaudota 7256,00 Eur.

Socialinei apsaugai skirta 95436,77 Eur, o panaudota 91304,63 Eur arba 4132,14 Eur mažiau nei skirta.

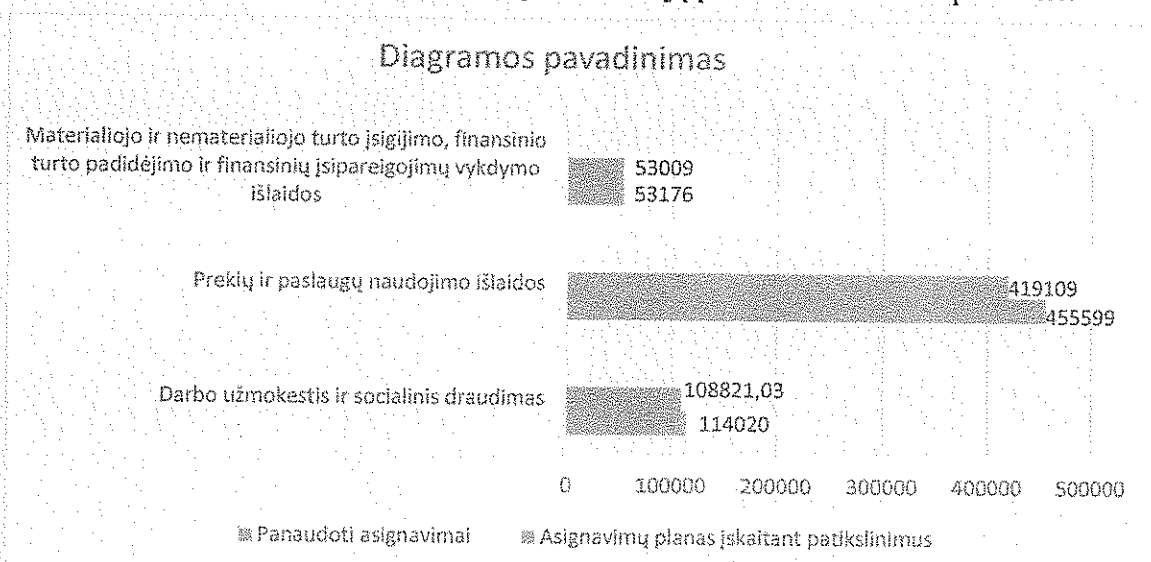
Poilsiui, kultūrai ir religijai skirti ir panaudota 799,84 Eur.

Būstui ir komunaliniam ūkiui skirta 132882,88 Eur, o panaudota 132818,22 Eur arba 64,66 Eur mažiau nei skirta.

Aplinkos apsaugai skirta 273469,91 Eur, o panaudota 260288,41 Eur arba 13181,50 Eur mažiau nei skirta.

Bendroms valstybės paslaugoms skirta 112349,71 Eur, o panaudota 88377,63 Eur arba 23972,08 Eur mažiau nei skirta.

Biudžeto asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją pateikiami trečiame paveiksle.



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

Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidoms skirta 53176,15 Eur, panaudota 53009,25 Eur arba 166,90 Eur mažiau nei skirta.

Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidoms skirta 455598,96 Eur, panaudota 419109,45 Eur arba 36489,51 Eur mažiau nei skirta.

Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui skirta 114020,00 Eur, panaudota 108821,03 Eur arba 5198,97 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 – 0,00 Eur.

Informacija apie mokėtinas ir gautinas sumas:

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos *mokėtinų sumų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2020 m. gruodžio 31d. yra 87,36 Eur. už elektros energiją.

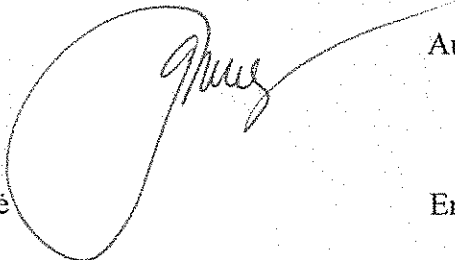
Mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidarė dėl to, kad PVM sąskaitos faktūros gautos iki sausio 15 d., kurios bus apmokėtos per 2021 m. sausio mėnesį.

Naujosios Akmenės miesto seniūnijos seniūnas



Rimvydas Juozapavičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Aušra Gedutienė

Rengėjas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė

Ernesta Kanyševa