

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
AKMENĖS SENIŪNIJOA BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. II ketvirčio

2017-06-30

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Akmenės seniūnija 2016 m. metinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį parengė vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ir ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ su vėlesniais galiojančiais 2014 m. lapkričio 28 d. Nr.1K-407 pakeitimais, taip pat patvirtintomis, Akmenės rajono savivaldybės sprendimu 2015 02 12 T-6 (E), Akmenės rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Akmenės rajono savivaldybės administracijos Akmenės seniūnijos biudžeto asignavimų paskirstymą, naudojimą ir vykdymą pagal programas, finansavimo šaltinius ir ekonominę klasifikaciją.

II. APSKAITOS POLITIKA

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

III. BIUDŽETO PAJAMŲ VYKDYMAS

Akmenės seniūnija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna nuomodama savo turtą. Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos pagal 04 programą – Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa.

Per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų buvo gauta ir į savivaldybės biudžetą pervesta 270,10 Eur. Asignavimų planas neįvykdytas, nes nebuvo reikalinga pirkti prekių, jos bus perkamos III ketvirtį.

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

1. Biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo (nevykdymo) rodiklių, pagal patvirtintas programas ir finansavimo šaltinius, apibendrinimas.

Valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija. Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8 529,08 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 8 518,46 Eur, panaudota – 8 518,46 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 99,88 proc.

02 programa – *Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant patikslinimus sudarė 3 229,08 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 3 229,08 Eur, panaudota 3 229,08 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 100 proc.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant patikslinimus sudarė 5 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 5 289,38 Eur, panaudota 5 289,38 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 99,8 proc.

Valstybės biudžeto lėšos – minimalia mėnesinei algai padidinti. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 139,94 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų nebuvo gauta ir nebuvo panaudota. Asignavimų planas neįvykdytas. Lėšos bus panaudotos per III ketvirtį.

Bendrosios dotacijos kompensacija. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 8 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų nebuvo gauta ir nebuvo panaudota. Asignavimų planas neįvykdytas. Lėšos bus panaudotos per III ketvirtį.

Nepanaudota bendrosios dotacijos kompensacija. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 2 300 Eur, panaudota – 2 300 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 100 proc.

Savivaldybės biudžeto lėšos. Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 91 800 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 61 646,07 Eur, panaudota – 61 646,27 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 67,15 procentų. Asignavimai biudžeto sąmatos vykdymui gauti pagal šį lėšų šaltinį – *Kitoms reikmėms atlikti.*

02 programa – *Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 7 100 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 6 871,81 Eur, panaudota 6 939,25 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 97,74 proc., o panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus – 67,47 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 67,47 Eur. Plano

neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurai, o viršijimo priežastis-planavimas šimtais eurų, o ne eurai.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 25 500 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 24 182,71 Eur, panaudota 24 217,14 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,97 proc., o panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus – 34,43 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus – kitos prekės. Plano neįvykdymo priežastis – nebuvo reikalinga lėšų tiek kiek planuota, o viršijimo priežastys – įsigyta prekių daugiau nei planuota.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 68 400 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 32 185,55 Eur, panaudota 31 788,81 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 4647 proc., liko nepanaudotų asignavimų – 396,74 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 48,26 Eur, liko nepanaudotų asignavimų –miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis – 444,80 Eur, kiti pastatai ir statiniai – 0,20 Eur. Plano neįvykdymo priežastis – darbų buvo padaryta mažiau nei planuota, todėl ir išleista mažiau nei planuota.

01 programa – *Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimas*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 400 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų nebuvo gauta ir nebuvo panaudota. Asignavimų planas neįvykdytas.

Asignavimai biudžeto sąmatos vykdymui gauti pagal šį lėšų šaltinį – *Laisvi likučiai kitoms reikmėms atlikti*.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 100 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 100 Eur, panaudota – 94,84 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,84 proc. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 100 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 100 Eur, panaudota – 94,84 Eur. Nepanaudoti asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją - socialinio draudimo įmokos – 7,57 Eur, panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - darbo užmokestis – 2,41 Eur., Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurai.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų nebuvo gauta, o panaudota 300 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 100 proc., gautų asignavimų nepaprašyta, o priskaičiuota sąskaita ir apmokėta.

Asignavimai biudžeto sąmatos vykdymui gauti pagal šį lėšų šaltinį – *Aplinkos apsaugos remimo specialioji programa*.

02 programa – *Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 500 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 100 Eur, o panaudota 100 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 4 proc. Planas neįvykdytas, nes prekės bus perkamos III ketvirtį.

2. Informacija apie skirtų asignavimų panaudojimą ne pagal paskirtį.

Gauti asignavimai buvo panaudoti pagal paskirtį.

3. Mokėtinos ir gautinos sumos pagal išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, jų susidarymo priežastys.

Akmenės seniūnijos 2017 m. birželio 30 d. mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 200,00 Eur, metų pradžioje – 591,00 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšos *kitoms reikmėms atlikti* liko mokėtina suma – 2 200,00 Eur, pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją – ryši paslaugos – 26,00 Eur, transporto išlaikymas- 58,00 Eur, kitos prekės – 14,00 Eur, miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis – 2047,00 Eur, komunalinės paslaugos – 55,00 Eur. Kreditinis įsiskolinimas susidarė, nes sąskaitos už einamąjį mėnesį gaunamos tik iki kito mėnesio 15 d.

Akmenės seniūnijos 2017 m. birželio 30 d. gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7,00 Eur, nes nebuvo atsiskaityta už išrašytą sąskaitą už paslaugas.

4. Kita reikšminga informacija.

2017 m. sausio 1 d. užimtų pareigybių skaičius – 9, etatų - 8. Per I ketvirtį buvo atleista socialinė darbuotoja, teikianti priežiūrą socialinės rizikos šeimoms (1 pareigybė (etatas)). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užimtų pareigybių skaičius – 8, etatų – 7.

V. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

2017 m. kovo 31 d. duomenimis biudžetas įvykdytas 59,60 proc. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje – 0 Eur.

Seniūnas



Vladimiras Silvas

Buhalteris



Vilma Oriene