

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

2017 m. III ketvirčio

2017-09-30

**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 401,53 Eur. Asignavimų planas neįvykdytas, nes nebuvo reikalinga pirkti prekių, jos bus perkamos IV 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 8 518,46 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 8 518,46 Eur, panaudota – 8 518,46 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 100 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 5 289,38 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 5 289,38 Eur, panaudota 5 289,38 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 100 proc.

**Valstybės biudžeto lėšos – minimaliai mėnesinei algai padidinti.** Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 139,94 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauti visi asignavimai ir panaudoti. Asignavimų planas įvykdytas 100 proc.

*Bendrosios dotacijos kompensacija.* Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 27 000 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų gauta 10 374,73 Eur, panaudota – 10 374,73 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 38,42 proc.. Lėšos bus panaudotos per IV 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.

**Valstybės tarnautojų gražintinas darbo užmokestis.** Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 284,51 Eur, panaudota – 284,51 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,84 proc. Nepanaudoti asignavimai pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją - socialinio draudimo įmokos – 12,71 Eur, darbo užmokestis – 2,78 Eur. Plano neįvykdymo priežastis – planuojama buvo šimtais eurų, o panaudoti asignavimai rodomi eurai. Per IV ketvirtį asignavimai bus panaudoti 100 proc.

*Savivaldybės biudžeto lėšos.* Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 131 600 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 98 161,50 Eur, panaudota – 98 166,66 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 74,59 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 10 700 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 10 081,59 Eur, panaudota 10 081,59 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,22 proc.

04 programa – *Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 37 400 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 35 377,18 Eur, panaudota 35 377,18 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 94,59 proc. Plano neįvykdymo priežastis – nebuvo reikalinga lėšų tiek kiek planuota.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 80 000 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų buvo gauta 52 702,73 Eur, panaudota 52 707,89 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 65,88 proc. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją panaudoti asignavimai viršijo gautus asignavimus - miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis – 5,16 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. 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 eurais.

05 programa – *Infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa*. Asignavimų planas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 300 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų gauta 300 Eur, panaudota 300 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 100 proc.

Asignavimai biudžeto sąmatos vykdymui gauti pagal šį lėšų šaltinį – ***Aplinkos apsaugos rėmimo 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 728,57 Eur, o panaudota 728,57 Eur. Asignavimų planas įvykdytas 29,14 proc. Planas neįvykdytas, nes prekės bus perkamos IV ketvirtį.

## ***2. Informacija apie skirtų asignavimų panaudojimą ne pagal paskirtį.***

Gauti asignavimai buvo panaudoti pagal paskirtį.

**3. Mokėtinų ir gautinų sumų pagal išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, jų susidarymo priežastys.**

Akmenės seniūnijos 2017 m. rugsėjo 30 d. mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 435 Eur, metų pradžioje – 591,00 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšos *kitoms reikmėms atlikti* liko mokėtina suma – 2 435 Eur, pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją – darbo užmokesčiui – 921,00 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 46,00 Eur, ryšių paslaugos – 48,00 Eur, transporto išlaikymas- 58,00 Eur, kitos prekės – 8,00 Eur, miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis – 1268,00 Eur, komunalinės paslaugos – 86,00 Eur. Kreditinis įsiskolinimas susidarė, nes sąskaitos už einamąjį mėnesį gaunamos tik iki kito mėnesio 15 d.

Akmenės seniūnijos 2017 m. rugsėjo 30 d. gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10,00 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. rugsėjo 31 d. duomenimis biudžetas įvykdytas 56,18 proc. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje – 0 Eur.

Seniūnas



Vladimiras Silvas

Buhalteris



Lina Kiseliene