

**ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJA**

**BIUDŽETO VYKDYMO 2020 M. BIRŽELIO 30 D. ATASKAITOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-07-13 Nr. AB6-133 (7.3.)

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Šilalės rajono savivaldybės administracija (toliau – 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).

Biudžeto vykdymo 2020 m. birželio 30 d. ataskaitų rinkinį sudaro:

- Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti ataskaita (forma Nr. 1);
- Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitos (forma Nr. 2);
- Biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius ataskaita (forma Nr. 3);
- Aiškinamasis raštas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti teisingą informaciją apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos biudžeto asignavimų paskirstymą ir naudojimą, pajamų ir išlaidų vykdymą pagal programas, valstybės funkcijas ir ekonominę klasifikaciją.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Sudarant ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. Subjekto – Savivaldybės administracija yra atskiras apskaitos vienetas, kuris rengia biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį ir į ataskaitas įtraukia tik Savivaldybės administracijai skirtus Savivaldybės tarybos asignavimus, patirtas išlaidas ir uždirbtas pajamas.
2. Veiklos tęstinumo – rengiant atskaitomybę daroma prielaida, kad Savivaldybės administracijos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.
3. Periodiškumo – Savivaldybės administracijos ataskaitos sudarytos pagal paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos duomenis.
4. Pastovumo – Savivaldybės administracija taikė apskaitos metodą analogišką ankstesniems metams. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakito. Savivaldybės administracijos išlaidos pateiktos pagal programas, finansavimo šaltinius, valstybės funkcijas, ekonominę klasifikaciją.
5. Pinigų – Savivaldybės administracija 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**

Savivaldybės administracija biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už ilgalaikio materialiojo turto ir socialinio būsto nuomą bei kitos atsitiktinės pajamos. Biudžetinių įstaigų pajamų lėšos naudojamos socialinio būsto remontui, valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo ir infrastruktūros priežiūros ir plėtros programų priemonių vykdymui.

Informacija apie Savivaldybės administracijos gautas pajamas sudaro: perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaitoje) 21,5 tūkst. Eur, asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 18,9 tūkst. Eur, per ataskaitinį laikotarpį biudžetinių įstaigų pajamų lėšų buvo pervesta į Savivaldybės biudžetą 21,6 tūkst. Eur, iš jų gauta ir panaudota 30,8 tūkst. Eur, nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 12,3 tūkst. Eur

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Savivaldybės administracija įgyvendino 14 programų priemones, kurios buvo patvirtintos Šilalės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T1-66 „Dėl Šilalės rajono savivaldybės 2019–2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo”.

Šilalės rajono savivaldybės administracijai 2020 m. pusmečiui skirta (įskaitant patikslinimus) 11695,5 tūkst. Eur asignavimų, iš jų panaudota 3174,8 tūkst. Eur arba įvykdymas 27 proc. Informacija apie išlaidų sąmatos vykdymą pagal priemones pateikiama formoje Nr. 2 (pridedama).

Informaciją apie biudžeto išlaidų vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius pateikiama formoje Nr. 3 (pridedama). Savivaldybės administracija skirtus asignavimus naudojo efektyviai ir taupiai, bet nepanaudojo dėl šių esminių priežasčių: personalo kaitos ir laikino nedarbingumo, mažesnių nei planuota pirkimų kainų, mažesnio nei planuota pirkimų poreikio, užsitęsusių viešųjų pirkimų procedūrų, darbų veiklų perkėlimo į kitą laikotarpį, rangos sutarčių pasirašymo kitu laiku nei planuota, teisminių procesų ir kt.

V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Informacija apie pinigus, esančius banko sąskaitose

Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje likutis metų pradžia 0,00 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje asignavimų likutis – 117725,78 Eur, iš jų gauti avansai projektų, finansuojamų iš ES, vykdymui – 60362,18 Eur, kitas likutis panaudotas darbo užmokesčiui, kuris išmokėtas liepos 2 d.

Informacija apie įgyvendinant projektus iš ES fondų, kitos tarptautinės finansinės paramos ir (arba) bendrojo finansavimo lėšų padarytas išlaidas, kurios pripažintos netinkamos finansuoti išlaidų apmokėjimo

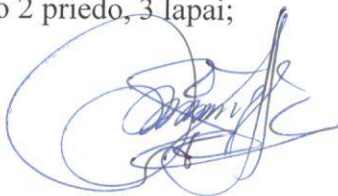
Eil. Nr.	Finansinės paramos programos ar priemonės pavadinimas	Projekto pavadinimas	Netinkamų finansuoti išlaidų atsiradimo priežastis	Netinkamų finansuoti išlaidų suma, Eur	Netinkamų finansuoti išlaidų finansavimo šaltinis
1.	Nr. 09.1.3-CPVA-R-705 "Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo prieinamumo didinimas"	Ikimokyklinio ugdymo prieinamumo didinimas Šilalės mieste	Finansinė pataisa dėl lėšų pripažinimo tinkamomis finansuoti laikino sustabdymo pažeidimo Nr. IT01 iki pažeidimo tyrimo pabaigos yra sustabdytas projekto lėšų išmokėjimas 10 proc. deklaruojamos sumos.	4131,30	Savivaldybės biudžetas

2.	Nr. 08.1.1-CPVA-v-427 "Institucinės globos pertvarka: investicijos į infrastruktūrą"	Bendruomeninių vaikų globos namų steigimas ir vaikų dienos centrų tinkle plėtra Šilalės rajono savivaldybėje	Finansinė pataisa dėl projektų finansavimo ir administravimo taisyklių 421.8 p. bei rekomendacijų dėl projektų išlaidų atitikties ES struktūrinių fondų reikalavimo 10.5 p. (viršyta rinkos kaina)	292,04	Savivaldybės biudžetas
3.	Nr. 08.2.1.-CPVA-R-908 „Kaimo gyvenamųjų vietovių atnaujinimas“	Šilalės rajono Kvėdarnos gyvenamosios vietovės atnaujinimas	Statinio ir žemės sklypo kadastrinių matavimų bylų parengimo išlaidoms nepritaikyta prorata	43,75	Savivaldybės biudžetas

PRIDEDAMA.

1. Forma Nr. 1, 1 lapas;
2. Forma Nr. 2, 237 lapai;
3. Forma Nr. 3, 2 lapai;
4. Išlaidas pagrindžiantys buhalterinės apskaitos dokumentai prie Savivaldybių atsiskaitymo Krašto apsaugos ministerijai už joms perduotas valstybinės funkcijos „Dalyvavimas rengiant ir vykdant mobilizaciją, demobilizaciją, priimančiosios šalies paramą“ įvykdymą ir lėšų jai vykdyti panaudojimą tvarkos aprašo 2 priedo, 3 lapai;

Administracijos direktorius



Valdemaras Jasevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Ona Bubelaitė

Forma Nr. 1 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2019 m. gruodžio 30 d. įsakymo Nr. 1K-405 redakcija)

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g.2, Šilalė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ Į BIUDŽETĄ, BIUDŽETO PAJAMŲ IŠ MOKESČIŲ DALIES
IR KITŲ LĖŠŲ, SKIRIAMŲ PROGRAMOMS FINANSUOTI,**

2020 M. BIRŽELIO 30 D.

ketvirtinė
(metinė, ketvirtinė)
ATASKAITA

2020-07-13 Nr. AB6-134 (7.3.)
(data)

kodas

Ministerijos / Savivaldybės
Departamento
Įstaigos

SUVESTINĖ

(programos pavadinimas)

Pavadinimas*	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo saskaita)	Įstatymu patvirtintos įmokos metams**	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis iš išdo (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	(eurai, ct)	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, iš viso, iš jų pagal:	21531,51	55283,00	21769,16	30785,20	30792,60	12515,47	-7,40	12508,07	
1.1. Finansavimo šaltinis 3.1.	0,00	10917,00	5048,82	1893,32	1893,32	3155,50	0,00	3155,50	
1.2. Finansavimo šaltinis 3.2.	0,00	0,00	203,50	0,00	0,00	203,50	0,00	203,50	
1.3. Finansavimo šaltinis 3.4.	0,00	22835,00	16516,84	11107,79	11107,79	5409,05	0,00	5409,05	
1.4. Finansavimo šaltinis 3.5.	21531,51	21531,00	0,00	17784,09	17791,49	3747,42	-7,40	3740,02	

* Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas.
Administracijos direktorius
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)
Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) /centralizuotos apskaitos įstaigos vadov (parašas)

Valdemaras Jasevičius
(vardas ir pavardė)
Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

Šilalės rajono Savivaldybės administracija, 188773720, J.Basanavičiaus gt.2, Šilalė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2020 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D.**

2 ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020.07.10 Nr. F2-II-BENDRA
(data)

(programos pavadinimas)

				Kodas
				Ministerijos / Savivaldybės
				Departamento
				Įstaigos
				188773720
				Programos
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos				

BENDRA

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	9488648,00	7679944,00	2450064,84	2392594,47
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	1707642,00	1125657,00	790186,90	725325,36
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	1679401,00	1107577,00	777468,42	712607,92
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	28241,00	18080,00	12718,48	12717,44
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	1199311,00	971939,00	294994,21	305702,85
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	13710,00	10710,00	5131,32	5129,34
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	29847,00	24282,00	8002,15	8002,15
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	9573,00	8753,00	4980,99	4980,99
2 2 1 1 1 14	Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	24	6050,00	5830,00	2991,12	2991,12
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	115944,00	99294,00	27732,82	27135,03
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	5813,00	4713,00	2170,20	2170,20
2 2 1 1 1 17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	16201,00	14551,00	12253,35	12121,76
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	45527,00	33517,00	26119,17	25590,29
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	67188,00	54298,00	23917,77	23903,40
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	32683,00	27183,00	8701,86	8701,86
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	856775,00	688808,00	172993,46	184976,71
2 3	Palūkanos	32	50,00	50,00	44,00	44,00

2	3	1	1	1	1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos	36	50,00	50,00	44,00	44,00
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	102	1753381,00	848980,00	736444,00	735773,75
2	7	2	1	1	1	Socialinė parama pinigais	111	1207428,00	528100,00	468167,29	467496,25
2	7	2	1	1	2	Socialinė parama natūra	112	537353,00	314280,00	263576,36	263576,36
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	8600,00	6600,00	4700,35	4701,14
2	8					Kitos išlaidos	121	4828264,00	4733318,00	628395,73	625748,51
2	8	1	1	1	2	Kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams	126	1369264,00	1274318,00	270046,50	267399,28
2	8	1	2	1	1	Kitos išlaidos turtui įsigyti	130	3459000,00	3459000,00	358349,23	358349,23
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	147	4269025,00	4015591,00	842476,68	782221,27
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	148	4269025,00	4015591,00	842476,68	782221,27
3	1	1	1	1	1	Žemės įsigijimo išlaidos	152	167750,00	125000,00	8951,00	8951,00
3	1	1	2	1	1	Gyvenamųjų namų įsigijimo išlaidos	155	430746,00	328366,00	113469,08	55438,08
3	1	1	2	1	2	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo išlaidos	156	2316535,00	2316535,00	18129,30	18622,72
3	1	1	2	1	3	Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos	157	1153668,00	1076568,00	659130,70	655710,57
3	1	1	3	1	1	Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	160	57600,00	57600,00	17600,00	17600,00
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	161	17935,00	16935,00	785,00	785,00
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	163	2000,00	2000,00	699,00	699,00
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	170	5014,00	5014,00	2650,45	2752,75
3	1	2	1	1	2	Kompiuterinės programinės įrangos ir kompiuterinės programinės įrangos licencijų įsigijimo išlaidos	174	24573,00	24573,00	15784,45	15784,45
3	1	2	1	1	5	Kito nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	177	83204,00	53000,00	4612,48	5212,48
3	1	4	1	1	1	Ilgalaikio turto finansinės nuomos (lizingo) išlaidos	193	10000,00	10000,00	665,22	665,22
						IŠ VISO	330	13757673,00	11695535,00	3292541,52	3174815,74

Administracijos direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)/centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

Valdemaras Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaitė

(vardas ir pavardė)