

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRO,
KODAS 188213974, NEPRIKLAUSOMYBĖS AL.25 NAUJOJI AKMENĖ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. GRUODŽIO 31 D. BIUDŽETO VYKDYMO
ATASKAITŲ RINKINIO**

2024 m. sausio 19 d. Nr. 61
Naujoji Akmenė

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro 2023 m. gruodžio 31 d. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 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“ bei Akmenės rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 22 d. sprendimu Nr. T-137.

2023 metų ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžetinių įstaigų pajamų 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 1);
- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 2);
- biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 3);
- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 4);
- biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas.

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Planavimo ir finansų valdymo skyriui teikiamos biudžeto vykdymo ataskaitos formos Nr. 1 ir Nr. 2 bei aiškinamasis raštas.

2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys skelbiamas Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro interneto svetainėje www.akmeneskc.lt

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie gautus ir panaudotus biudžeto asignavimus, išlaidų pagal valstybės funkcines ir ekonomines klasifikacijas vykdymą, pateikti visuomenei informaciją apie vykdomas programas, programų finansavimo šaltinius, bei atskleisti asignavimų nepanaudojimo priežastis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Sudarant metinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

Pinigų principu – ataskaitose pajamos pripažįstamos, kai pinigai gaunami į sąskaitas, o išlaidos pripažįstamos, kai jos apmokamos;

Subjekto principu – Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras yra atskiras apskaitos vienetą, todėl į ataskaitas įtraukia tik savo patirtas išlaidas, uždirbtas pajamas bei skirtus asignavimus;

Periodiškumo principu – veikla, tvarkant apskaitą, skirstoma į biudžetinius metus, kurie trunka 12 mėn. nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kuriems pasibaigus sudaromas metinis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys. Ketvirtiniai ir metiniai ataskaitų rinkiniai sudaromi pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis;

Pastovumo principu – taikytas apskaitos metodas, analogiškas kaip ir ankstesniais metais. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakitęs.

Piniginio mato principu – informacija ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikta eurai ir centais.

III. BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMOS

Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pateikiama biudžetinių įstaigų pajamų 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 1).

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už atsitiktines paslaugas, patalpų nuomą ir naudoja Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programos priemonėms vykdyti.

Biudžetinių įstaigų pajamų programos sąmata, įskaitant patikslinimus (45 000,00 Eur) ir įmokų likutis ataskaitinių metų pradžiai išde (1 947,58 Eur) per ataskaitinį laikotarpį sudarė 46 947,58 Eur. Į Savivaldybės biudžetą pravesta 29 713,84 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, iš kurių panaudota 31 443,32 Eur.

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2023 m. vykdo programą 01.02.02.01. – „Kultūros centro veiklos organizavimas ir administravimas“. Programos finansuojamos iš Savivaldybės biudžeto lėšų ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų. 2023 metams Akmenės rajono kultūros centro programoms vykdyti patvirtinta 957 316,58 Eur. asignavimų, iš jų – 607 625,00 Eur. darbo užmokesčiui (detalesnė informacija apie skirtas lėšas ir jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama formoje Nr. 2).

Per ataskaitinį laikotarpį Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras panaudojo 941 812,30 Eur arba 98,38 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų. Skirtų asignavimų nepanaudojimo sumos ir priežastys pateiktos biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 3). Reikšmingų įvykių nenustatyta.

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS SUMAS

2023 m. gruodžio 31 d. mokėtinų sumų likutis sudarė 231,76 Eur, iš jų – socialinio draudimo įmokos 2,55 Eur bei prekių ir paslaugų įsigijimas 229,21 Eur. Mokėtinų sumų likutis susidarė dėl sąskaitų už paslaugas ir prekes gavimo 2024 m. sausio mėnesį.

2023 m. gruodžio 31 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra.

2022 m. gruodžio 31 d. Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras turėjo nepanaudoto BĮP likučio, kuris 2023 metais įskaitytas į metų pradžios gautus asignavimus (1 947,58 Eur, iš jų panaudota 1 947,58 Eur).

VI. INFORMACIJA APIE PINIGŲ LIKUČIUS BANKO SĄSKAITOSE

Pinigų likutis 2023 m. pradžia Akmenės rajono savivaldybės centro kasoje yra 0,48 Eur., šias lėšas sudaro BĮP.

Pinigų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. Akmenės rajono savivaldybės centro kasoje yra 0,18 Eur., o banko sąskaitoje už teikiamas paslaugas 83,88 Eur. Šias lėšas sudaro BĮP.

VII. INFORMACIJA APIE ĮGYVENDINAMUS PROJEKTUS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras per 2023 m. projektų nevykdė..

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras neturėjo išlaidų, kurios būtų pripažintos netinkamomis.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Edita Daniela Statkienė

Ina Pundziuvienė

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymo Nr. 1K-301 redakcija)

(Biudžetinių įstaigų pajamų 2023 m. gruodžio 31 d. metinės, ketvirtinės ataskaitos forma Nr. 1)

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras, 188213974, Nepriklausomybės al. 25, 85129 Naujoji Akmenė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

METINĖ
(metinė, ketvirtinė)
ATASKAITA

2024 m. sausio 2 d. Nr. 56
(data)

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės
Departamento
Istaigos
188213974

		(eurai, ct)							
Finansavimo šaltinio kodas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Lietuvos Respublikos tam tikrų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo 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	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Biudžetinių įstaigų pajamos, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 7 dalyje, iš viso, iš jų:	1 947,58	46 947,58	29 713,84	31 443,32	31 443,32	218,10	0,00	218,10	
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	11 000,00	8 069,84	7 896,74	7 896,74	173,10	0,00	173,10	✓
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	34 000,00	21 644,00	21 599,00	21 599,00	45,00	0,00	45,00	✓
1.3. Finansavimo šaltinis 215	367,12	367,12	0,00	367,12	367,12	0,00	0,00	0,00	
1.4. Finansavimo šaltinis 216	1 580,46	1 580,46	0,00	1 580,46	1 580,46	0,00	0,00	0,00	

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, detalius finansavimo šaltinius nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikacija, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265 „Dėl Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikacijos patvirtinimo“.

Direktorius DS

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

BĮCA skyriaus vedėja

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Edita Daniela Statkienė

(vardas ir pavardė)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymo Nr. 1K-301 redakcija))

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2023 m. gruodžio 31 d. metinės, ketvirtinės ataskaitos forma Nr. 2)

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras, 188213974, Nepriklausomybės al. 25, 85129 Naujoji Akmenė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2023 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2023 m. gruodžio 2 d. Nr. 55

(data)

(programos pavadinimas)

		Kodas
Ministerijos/Savivaldybės		100026
Departamento		
Įstaigos		188213974
Programos		
Finansavimo šaltinio		
Valstybės funkcijos		

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	922 328,10	922 328,10	906 823,82	906 823,82
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	619 403,89	619 403,89	619 403,89	619 403,89
2 1 1	Darbo užmokestis	3	607 625,00	607 625,00	607 625,00	607 625,00
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	607 625,00	607 625,00	607 625,00	607 625,00
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	607 625,00	607 625,00	607 625,00	607 625,00
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	607 625,00	607 625,00	607 625,00	607 625,00
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	11 778,89	11 778,89	11 778,89	11 778,89
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	11 778,89	11 778,89	11 778,89	11 778,89
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	11 778,89	11 778,89	11 778,89	11 778,89
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	11 778,89	11 778,89	11 778,89	11 778,89
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	287 811,63	287 811,63	272 307,35	272 307,35
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	287 811,63	287 811,63	272 307,35	272 307,35
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	287 811,63	287 811,63	272 307,35	272 307,35
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	287 811,63	287 811,63	272 307,35	272 307,35
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	58,78	58,78	58,78	58,78
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	148,92	148,92	148,92	148,92
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	3 200,20	3 200,20	3 200,20	3 200,20
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	8 389,79	8 389,79	8 389,79	8 389,79
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	2 491,99	2 491,99	2 491,99	2 491,99

			Kodas
Ministerijos/Savivaldybės			100026
Departamento			
Įstaigos			188213974
Programos			
Finansavimo šaltinio			
Valstybės funkcijos			

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas						Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
								metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1						2	3	4	5	6	7
2	2	1	1	1	14	Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	24	16 741,27	16 741,27	16 741,27	16 741,27
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	30 017,24	30 017,24	30 017,24	30 017,24
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	280,00	280,00	224,00	224,00
2	2	1	1	1	17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	1 704,00	1 704,00	1 704,00	1 704,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	72 691,89	72 691,89	72 691,87	72 691,87
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	1 089,62	1 089,62	936,37	936,37
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	1 583,87	1 583,87	1 583,87	1 583,87
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	149 414,06	149 414,06	134 119,05	134 119,05
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	106	15 112,58	15 112,58	15 112,58	15 112,58
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	120	15 112,58	15 112,58	15 112,58	15 112,58
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	121	15 112,58	15 112,58	15 112,58	15 112,58
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	122	15 112,58	15 112,58	15 112,58	15 112,58
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	123	15 112,58	15 112,58	15 112,58	15 112,58
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	151	34 988,48	34 988,48	34 988,48	34 988,48
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	152	34 988,48	34 988,48	34 988,48	34 988,48
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	153	34 988,48	34 988,48	34 988,48	34 988,48
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	173	34 988,48	34 988,48	34 988,48	34 988,48
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	34 988,48	34 988,48	34 988,48	34 988,48
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	34 988,48	34 988,48	34 988,48	34 988,48
						IŠ VISO	335	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30

Direktorius DS

Edita Daniela Statkienė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones 2022 m. rugsėjo 30 d. ketvirtinės, metinės ataskaitos forma Nr. 4)

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras, 188213974, Nepriklausomybės al.25, 85129 Naujoji Akmenė

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO PAGAL PROGRAMAS, UŽDAVINIUS IR PRIEMONES

2023 m. gruodžio 31 d.

metinė

(ketvirtinė, metinė)

ATASKAITA

2024-01-02 Nr. 59

(data)

Programos / uždavinių / priemonės pavadinimas	Programos / uždavinių / priemonės kodas	Programos / uždavinių / priemonės požymio kodas (pagal Strateginio valdymo metodikos, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 292 „Dėl Lietuvos Respublikos strateginio valdymo įstatymo, Lietuvos Respublikos regioninės plėtros įstatymo 4 straipsnio 3 ir 5 dalių, 7 straipsnio 1 ir 4 dalių ir Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 14 straipsnio 3 dalies įgyvendinimo“, 9 priedą)	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	atskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
1. programa						
Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programa	01.	F	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30
Teikti kokbiškis ir priėmimas kultūros paslaugas	01.02.02.	T	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30
Kultūros centro veiklos organizavimas ir administravimas	01.02.02.01.	TP	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30
Iš viso:			957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30
Iš jų:						
Funkcijų vykdymo programos		F	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30
Tėstinės veiklos uždaviniai		T	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30
Tėstinės veiklos priemonės		TP	957 316,58	957 316,58	941 812,30	941 812,30

Direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Edita Daniela Statkienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Ina Pundziuvienė
(vardas ir pavardė)