

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. BIRŽELIO 30 D. BIUDŽETO VYKDYMO

ATASKAITŲ RINKINIO

2024 m. liepos 12 d. Nr. 35
Naujoji Akmenė

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro 2024 m. birželio 30 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.

2024 metų II ketvirčio ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. birželio 30 d. ataskaita (forma Nr. 2);
- biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas.

Tarpinis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys teikiamas Akmenės rajono savivaldybės administracijos Planavimo ir finansų valdymo skyriui bei skelbiamas Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro interneto svetainėje www.akmeneskc.lt

Tarpinio 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 vienetas, 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. Tarpiniai ir metinis 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 nepakito.

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 2024 m. birželio 30 d. ataskaitoje (forma Nr. 1).

Akmenės rajono savivaldybės 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, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 29 218,10 Eur (iš jų 218,10 Eur perkeltas nepanaudotas per 2023 metus įmokų likutis), į Savivaldybės biudžetą pravesta 28 208,22 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, iš kurių panaudota 25 039,00 Eur.

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2024 m. vykdo šias programas: 01 – Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimas; 02 – Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo, saugios aplinkos ir sveikatos bei 05-Infrastruktūros priežiūros ir plėtros. Programos finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų, Savivaldybės biudžeto lėšų, biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšų. 2024 metams Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro programoms vykdyti patvirtinta 1 090 084,10 Eur asignavimų, iš jų – 657 474,91 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 395 010,65 Eur arba 61,74 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų. Vertinant pagal finansavimo lėšas, didžiausias kitoms reikmėms atlikti lėšų nepanaudojimas (01 programa - panaudota 62,11 proc. numatyto plano).

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS IR GAUTINAS SUMAS

2024 m. birželio 30 d. mokėtinų sumų likutis sudarė 52 952,71 Eur, iš jų – 48 312,16 Eur darbo užmokestis ir socialinis draudimas; 307,17 Eur ryšių paslaugos; 767,33 Eur transporto išlaikymo išlaidos; ; 24,15 Eur materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos; 121,00 Eur materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos; 1 657,08 Eur komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos; 197,50 informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos ir 1 566,32 Eur kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos. Mokėtinų sumų likutis susidarė dėl darbo užmokesčio mokėjimo 5 darbo dieną mėnesiui pasibaigus ir sąskaitų už prekes ir paslaugas gavimo birželio mėnesį. 2024 m. birželio 30 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suejęs, nėra. Skolos bus apmokėtos 2024 m. liepos mėn. pradžioje.

2024 m. birželio 30 d. gautinų sumų likutis sudarė 1 207,90 Eur iš įstaigų pagal išrašytas ir pateiktas sąskaitas už komunalinius patarnavimus, paslaugas ir patalpų nuomą:

Įstaiga/ klubas	Suma, Eur
MB „Jaunieji vilkai“	482,48
Viešoji biblioteka	137,99
Klykolių sodžius	41,83
„Atgaiva“	545,60

2024 m. birželio 30 d. likusių gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suejęs likutis – 539,26 Eur.

VI. INFORMACIJA APIE PINIGŲ LIKUČIUS BANKO SĄSKAITOSE

Pinigų likutis 2024 m. pradžiai Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro banko sąskaitoje buvo 896,92 Eur ir 0,18 Eur kasoje. Šias lėšas sudarė paramos pinigai – 813,04 Eur, pajamos už patalpų nuomą – 84,06 Eur.

Likutis banke 2024 m. birželio 30 d. – 14 457,84 Eur, iš jų paramos lėšų – 2 657,84 Eur, projektų lėšų – 11 800,00 Eur.

Likutis centro kasoje 2024 m. birželio 30 d. – 0,58 Eur.

VII. INFORMACIJA APIE PRAĖJUSIAIS METAIS NEPANAUDOTĄ LĖŠŲ LIKUTĮ

2023 m. gruodžio 31 d. Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras turėjo nepanaudoto biudžetinių įstaigų pajamų likučio, kuris 2024 metais įskaitytas į metų pradžios gautus asignavimus (218,10 Eur). 2024 m. birželio 30 d. panaudota 218,10 Eur.

VI. INFORMACIJA APIE ĮGYVENDINAMUS PROJEKTUS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras per ataskaitinį laikotarpį projektų nevykdė.

Direktore

Edita Daniela Statkienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. birželio 30 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma)

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

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2024 M. BIRŽELIO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2024 m. liepos 2 d. Nr. 30

(data)

(programos pavadinimas)

			Kodas
Ministerijos/Savivaldybės			100029
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	1 052 804,10	602 506,10	392 887,65	392 887,65
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	669 620,00	307 453,00	249 791,73	249 791,73
2 1 1	Darbo užmokestis	3	657 474,91	301 980,91	244 842,52	244 842,52
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	657 474,91	301 980,91	244 842,52	244 842,52
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	657 474,91	301 980,91	244 842,52	244 842,52
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	657 474,91	301 980,91	244 842,52	244 842,52
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	12 145,09	5 472,09	4 949,21	4 949,21
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	12 145,09	5 472,09	4 949,21	4 949,21
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	12 145,09	5 472,09	4 949,21	4 949,21
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	12 145,09	5 472,09	4 949,21	4 949,21
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	380 568,10	293 329,10	141 693,77	141 693,77
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	380 568,10	293 329,10	141 693,77	141 693,77
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	380 568,10	293 329,10	141 693,77	141 693,77
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	380 568,10	293 329,10	141 693,77	141 693,77
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	87,08	47,08	47,08	47,08
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	300,00	300,00	85,52	85,52
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	3 600,00	1 700,00	1 259,92	1 259,92
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	10 244,66	6 444,66	6 398,17	6 398,17
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	1 000,00			

				Kodas
			Ministerijos/Savivaldybės	100029
			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	16 021,00	12 446,00	7 082,91	7 082,91
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	118 456,19	116 956,19	6 955,24	6 955,24
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	600,00			
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	75 123,21	42 673,21	38 028,09	38 028,09
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	1 604,45	1 204,45	1 197,35	1 197,35
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	3 000,00	2 000,00	196,43	196,43
2	2	1	1	1	23	Viešinimo išlaidos	31	5 800,00	5 500,00	4 950,76	4 950,76
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	144 731,51	104 057,51	75 492,30	75 492,30
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	2 616,00	1 724,00	1 402,15	1 402,15
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	2 616,00	1 724,00	1 402,15	1 402,15
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	2 616,00	1 724,00	1 402,15	1 402,15
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	2 616,00	1 724,00	1 402,15	1 402,15
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	2 616,00	1 724,00	1 402,15	1 402,15
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	37 280,00	37 280,00	2 123,00	2 123,00
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	37 280,00	37 280,00	2 123,00	2 123,00
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	37 280,00	37 280,00	2 123,00	2 123,00
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	37 280,00	37 280,00	2 123,00	2 123,00
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	37 280,00	37 280,00	2 123,00	2 123,00
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	37 280,00	37 280,00	2 123,00	2 123,00
						IŠ VISO	336	1 090 084,10	639 786,10	395 010,65	395 010,65

Direktorius DS

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Edita Daniela Statkienė

(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)

Asignavimų valdytojų, kitų valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir valstybės biudžeto asignavimus ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių 2 priedas

(Biudžeto vykdymo ataskaitų aiškinamojo rašto biudžetinių įstaigų pajamų 2024 m. birželio 30 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma)

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

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ 2024 M. BIRŽELIO 30 D.

KETVIRTINĖ

(ketvirčio, pusmečio, metų)

ATASKAITA

2024 m. liepos 2 d. Nr. 20

(data)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės

Departamento

Įstaigos 188213974

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:	218,10	36 218,10	28 208,22	25 039,00	25 039,00	3 387,32	0,00	3 387,32
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	11 000,00	10 108,22	7 253,51	7 253,51	2 854,71	0,00	2 854,71
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	25 000,00	18 100,00	17 567,39	17 567,39	532,61	0,00	532,61
1.3. Finansavimo šaltinis 215	45,00	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	0,00	0,00
1.4. Finansavimo šaltinis 216	173,10	173,10	0,00	173,10	173,10	0,00	0,00	0,00

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinius detaliai nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. IK-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)