

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

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

ATASKAITŲ RINKINIO

2024 m. spalio 22 d. Nr. 53

Naujoji Akmenė

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro 2024 m. rugsėjo 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 III ketvirčio ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. rugsėjo 30 d. ataskaita (priedas Nr. 1);
- 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 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. 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. rugsėjo 30 d. ataskaitoje (priedas Nr. 2).

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 32 518,10 Eur (iš jų 218,10 Eur perkeltas nepanaudotas per 2023 metus įmokų likutis), į Savivaldybės biudžetą pravesta 28 893,80 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, iš kurių panaudota 27 154,25 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 1 113 184,10 Eur asignavimų, iš jų – 658 274,91 Eur darbo užmokesčiui (detalesnė informacija apie skirtas lėšas ir jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama priede Nr. 1).

Per ataskaitinį laikotarpį Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras panaudojo 675 138,47 Eur arba 77,47 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų. Vertinant pagal finansavimo lėšas, didžiausias aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų nepanaudojimas (02 programa).

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS IR GAUTINAS SUMAS

2024 m. rugsėjo 30 d. mokėtinų sumų likutis sudarė 68 385,67 Eur, iš jų – 46 528,66 Eur darbo užmokestis ir socialinis draudimas; 18,83 Eur mitybos išlaidos; 237,38 Eur ryšių paslaugos; 343,13 Eur transporto išlaikymo išlaidos; ; 124,89 Eur materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos; 15 290,48 Eur materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos; 2 452,77 Eur komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos; 3 322,53 Eur kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos ir 67,00 Eur darbdavio soc. parama pinigais. Mokėtinų sumų likutis susidarė dėl darbo užmokesčio mokėjimo 5 darbo dieną mėnesiui pasibaigus ir sąskaitų už prekes ir paslaugas gavimo spalio mėnesį. 2024 m. rugsėjo 30 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra. Skolos bus apmokėtos 2024 m. spalio mėn. pradžioje.

2024 m. rugsėjo 30 d. gautinų sumų likutis sudarė 1 209,40 Eur iš įstaigų pagal išrašytas ir pateiktas sąskaitas už komunalinius patarnavimus, paslaugas ir patalpų nuomą:

Istaiga/ klubas	Suma, Eur
MB „Jaunieji vilkai“	424,23
Viešoji biblioteka	144,40
Klykolių sodžius	43,80
„Atgaiva“	566,97
VšĮ Žinau ką renku	30,00

2024 m. rugsėjo 30 d. likusių gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs likutis – 557,72 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. rugsėjo 30 d. – 4 324,44 Eur, iš jų biudžeto lėšos – 74,26 Eur, paramos lėšos – 2 150,18 Eur, projektų lėšos – 2 100,00 Eur.

Likutis centro kasoje 2024 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. panaudota 218,10 Eur.

VI. INFORMACIJA APIE ĮGYVENDINAMUS PROJEKTUS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras per ataskaitinį laikotarpį projektų nevykdė.

Direktorė

Edita Daniela Statkienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. rugsėjo 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. RUGSĖJO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2024 m. spalio 1 d. Nr. 48

(data)

(programos pavadinimas)

				Kodas
Ministerijos/Savivaldybės				100041
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	1 075 904,10	834 200,60	640 462,08	640 387,82
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	670 420,00	484 413,00	400 749,28	400 749,28
2 1 1	Darbo užmokestis	3	658 274,91	475 780,91	392 757,19	392 757,19
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	658 274,91	475 780,91	392 757,19	392 757,19
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	658 274,91	475 780,91	392 757,19	392 757,19
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	658 274,91	475 780,91	392 757,19	392 757,19
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	12 145,09	8 632,09	7 992,09	7 992,09
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	12 145,09	8 632,09	7 992,09	7 992,09
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	12 145,09	8 632,09	7 992,09	7 992,09
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	12 145,09	8 632,09	7 992,09	7 992,09
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	402 868,10	347 763,60	237 797,67	237 723,41
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	402 868,10	347 763,60	237 797,67	237 723,41
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	402 868,10	347 763,60	237 797,67	237 723,41
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	402 868,10	347 763,60	237 797,67	237 723,41
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	87,08	67,08	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	2 600,00	2 074,60	2 074,60
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	10 549,17	8 449,17	8 321,44	8 308,33
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	1 172,00	672,00	672,00	672,00

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			100041
	Departamento			
	Istaigos			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	14 495,39	12 695,39	11 120,23	11 120,23
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	118 456,19	117 456,19	39 747,75	39 687,25
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	300,00			
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	74 523,21	49 123,21	43 689,12	43 688,47
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	1 744,81	1 544,81	1 535,21	1 535,21
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	1 422,10	922,10	866,33	866,33
2	2	1	1	1	23	Viešinimo išlaidos	31	5 800,00	5 700,00	5 250,76	5 250,76
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	170 418,15	148 233,65	124 387,63	124 387,63
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	2 616,00	2 024,00	1 915,13	1 915,13
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	2 616,00	2 024,00	1 915,13	1 915,13
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	2 616,00	2 024,00	1 915,13	1 915,13
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	2 616,00	2 024,00	1 915,13	1 915,13
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	2 616,00	2 024,00	1 915,13	1 915,13
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	37 280,00	37 280,00	34 750,65	34 750,65
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	37 280,00	37 280,00	34 750,65	34 750,65
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	37 280,00	37 280,00	34 750,65	34 750,65
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	37 280,00	37 280,00	34 750,65	34 750,65
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	37 280,00	37 280,00	34 750,65	34 750,65
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	37 280,00	37 280,00	34 750,65	34 750,65
						IŠ VISO	336	1 113 184,10	871 480,60	675 212,73	675 138,47

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 vykdymo ataskaitų aiškinamojo rašto biudžetinių įstaigų pajamų 2024 m. rugsėjo 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. RUGSĖJO 30 D.

KETVIRTINĖ

(ketvirčio, pusmečio, metų)

ATASKAITA

2024 m. spalio 1 d. Nr. 50

(data)

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės
Departamento
Įstaigos
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:	218,10	36 218,10	28 893,80	27 154,25	27 154,25	1 957,65	0,00	1 957,65	
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	11 000,00	10 653,80	8 837,30	8 837,30	1 816,50	0,00	1 816,50	
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	25 000,00	18 240,00	18 098,85	18 098,85	141,15	0,00	141,15	
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. 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)

BICA skyriaus vedėja

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

(parašas)

Edita Daniela Statkienė

(vardas ir pavardė)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)