

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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. KOVO 31 D. BIUDŽETO VYKDYMO
ATASKAITŲ RINKINIO**

2024 m. balandžio 12 d. Nr. 14
Naujoji Akmenė

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro 2024 m. kovo 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.

2024 metų I ketvirčio ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. kovo 31 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 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 2024 m. kovo 31 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 samata, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6 818,10 Eur (iš jų 218,10 Eur perkeltas nepanaudotas per 2023 metus įmokų likutis), į Savivaldybės biudžetą pravešta 7 709,11 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, iš kurių panaudota 3 148,67 Eur.

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2024 m. vykdo programą: 01 – Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimas. Programa finansuojama iš Valstybės biudžeto lėšų, Savivaldybės biudžeto lėšų, biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšų. 2024 metams Akmenės rajono savivaldybės kultūros centro programoms vykdyti patvirtinta 1 079 518,10 Eur asignavimų, iš jų – 656 457,00 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 147 977,77 Eur arba 72,51 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų. Vertinant pagal finansavimo lėšas, didžiausias kitoms reikmėms atlikti lėšų nepanaudojimas (01 programa - panaudota 73,42 proc. numatyto plano).

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS IR GAUTINAS SUMAS

2024 m. kovo 31 d. mokėtinų sumų likutis sudarė 57 580,91 Eur, iš jų – 47 755,41 Eur darbo užmokestis ir socialinis draudimas; 267,68 Eur ryšių paslaugos; 358,55 Eur transporto išlaikymo išlaidos; 24,15 Eur materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos; 326,70 Eur materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos; 8 260,99 Eur komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos ir 587,43 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 balandžio mėnesį. 2024 m. kovo 31 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra. Skolos bus apmokėtos 2024 m. balandžio mėn. pradžioje.

2024 m. kovo 31 d. gautinų sumų likutis sudarė 2 909,30 Eur iš įstaigų pagal išrašytas ir pateiktas sąskaitas už komunalinius patarnavimus, paslaugas ir patalpų nuomą:

Įstaiga/ klubas	Suma, Eur
I.Akulavičienė	60,00
MB „Jaunieji vilkai“	422,64
UAB „Tigris“	898,20
VŠĮ „Baltas ekranas“	538,92
Viešojoji biblioteka	488,52
Klykolių sodžius	41,81
„Atgaiva“	459,21

2024 m. kovo 31 d. likusių gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs likutis – 352,01 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. kovo 31 d. – 3 511,35 Eur, iš jų paramos lėšų – 2 457,84 Eur, biudžeto lėšų – 462,51 Eur (lėšos pagal išrašytas sąskaitas už komunalinius patarnavimus) ir kitų

lėšų – 591,00 Eur (lėšos už pramoginius bilietus). Per I ketvirtį pastebimas paramos lėšų padidėjimas, nes ataskaitiniu laikotarpiu buvo grąžintos lėšos, kurias Centras panaudojo kaip apyvartines lėšas įgyvendinti Pabėgėlių iš Ukrainos priėmimo ir ankstyvosios integracijos vystymo projektą.

Likutis centro kasoje 2024 m. kovo 31 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. kovo 31 d. panaudota 45,00 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

Asignavimų valdytojų, kitų valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir valstybės biudžeto asignavimus gaunančių kitų subjektų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir tarpinių ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių I priedas

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. kovo 31 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. KOVO 31 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2024 m. balandžio 2 d. Nr. 7

(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	1 043 518,10	204 071,10	148 440,28	147 977,77
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	668 580,00	139 183,00	100 967,37	100 967,37
2 1 1	Darbo užmokestis	3	656 457,00	136 763,00	98 985,65	98 985,65
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	656 457,00	136 763,00	98 985,65	98 985,65
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	656 457,00	136 763,00	98 985,65	98 985,65
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	656 457,00	136 763,00	98 985,65	98 985,65
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	12 123,00	2 420,00	1 981,72	1 981,72
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	12 123,00	2 420,00	1 981,72	1 981,72
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	12 123,00	2 420,00	1 981,72	1 981,72
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	12 123,00	2 420,00	1 981,72	1 981,72
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	372 322,10	64 388,10	47 259,70	46 797,19
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	372 322,10	64 388,10	47 259,70	46 797,19
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	372 322,10	64 388,10	47 259,70	46 797,19
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	372 322,10	64 388,10	47 259,70	46 797,19
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	80,00	20,00	14,12	14,12
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	300,00	300,00	73,00	73,00
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	3 600,00	800,00	519,46	519,46
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	9 000,00	2 400,00	2 167,84	2 167,84
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	2 000,00	500,00		

Kodas	100026
Ministerijos/Savivaldybės	
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	13 450,00	2 500,00	1 342,18	1 342,18
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	118 000,00	1 500,00	1 271,10	1 271,10
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	1 200,00	300,00		
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	75 000,00	27 250,00	22 058,29	21 603,69
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	1 000,00	400,00	379,94	379,94
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	3 000,00	1 000,00	196,43	196,43
2 2 1 1 1 23	Viešinimo išlaidos	31	5 500,00	200,00		
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	140 192,10	27 218,10	19 237,34	19 229,43
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	107	2 616,00	500,00	213,21	213,21
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	121	2 616,00	500,00	213,21	213,21
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	122	2 616,00	500,00	213,21	213,21
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	123	2 616,00	500,00	213,21	213,21
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	2 616,00	500,00	213,21	213,21
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	36 000,00			
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	36 000,00			
3 1 1	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	36 000,00			
3 1 1 5	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	36 000,00			
3 1 1 5 1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	36 000,00			
3 1 1 5 1 1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	36 000,00			
	IŠ VISO	336	1 079 518,10	204 071,10	148 440,28	147 977,77

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)

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. kovo 31 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. KOVO 31 D.

ketvirtinė

(ketvirčio, pusmečio, metų)

ATASKAITA

2024 m. balandžio 2 d. Nr. 9

(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	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis išdo (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)	(eurai, ct)
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Biudžetinių įstaigų pajamos, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos biudžeto	218,10	36 218,10	7 709,11	3 148,67	3 148,67	4 778,54	0,00	4 778,54		
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	11 000,00	6 778,11	2 386,42	2 386,42	4 391,69	0,00	4 391,69		
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	25 000,00	931,00	717,25	717,25	213,75	0,00	213,75		
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	0,00	0,00	173,10	0,00	173,10		

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinius detalai 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)

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)

(parašas)