

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

2024 m. balandžio 19 d. Nr.
Naujoji Akmenė

I. BENDROSIS NUOSTATOS

Akmenės rajono sporto 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 biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. kovo 31 d. ataskaita (forma Nr. 2) ir biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas.

Tarpinis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys teikiamas Akmenės rajono savivaldybės administracijos Planavimo ir finansų valdymo skyriui bei skelbiamas Akmenės rajono sporto centro interneto svetainėje www.akmenesc.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 sporto 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. Ketvirtiniai 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 nepakitė.

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

III. BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMOS

Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas yra pateikiama biudžetinių įstaigų pajamų 2024 m. kovo 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 1).

Akmenės rajono sporto centras biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už patalpų nuomą, atsitiktines paslaugas, baseino paslaugas, paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose (vaikų įnašai) ir jas naudoja švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programos priemonėms vykdyti.

Biudžetinių įstaigų pajamų programos sąmata, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 115 475,00 Eur (be likučio metų pradžioje), į Savivaldybės biudžetą pravesta 173 188,10 Eur gautų

pajamų - už patalpų nuomos paslaugas 3 920,00 Eur, už atsitiktines paslaugas 30,00 Eur, už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 7 383,50 Eur, už baseino paslaugas – 161 854,60 Eur. Bendras visos biudžetinių įstaigų pajamų programos panaudojimas 72 132,54 Eur (be likučio metų pradžioje).

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Akmenės rajono sporto centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2024 m. vykdo Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo (01) programą, kuri finansuojama iš Valstybės biudžeto lėšų (iš Savivaldybės išdo), Savivaldybės biudžeto lėšų ir biudžetinių įstaigų pajamų įmoku. 2024 metams Sporto centro programai vykdyti patvirtinta 1 227 961,81 Eur asignavimų, iš jų – 566 592,00 Eur darbo užmokesčiui, 60 000,00 Eur ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti (detalesnė informacija apie skirtas lėšas ir jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama formoje Nr. 2).

Per ataskaitinį laikotarpį Sporto centras panaudojo 222 123,88 Eur arba 50,49 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų.

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS IR GAUTINAS SUMAS

2024 m. kovo 31 d. mokėtinų sumų likutis sudarė – 73 906,96 Eur, iš jų darbo užmokestis, socialinis draudimas bei nedarbingumo išmoka 42 027,66 Eur, skola tiekėjams 31 879,30 Eur. Skolos bus apmokėtos per 2024 m. balandžio mėnesį.

2024 m. kovo 31 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra.

Gautinų sumų likutis 2024 m. kovo 31 d. – 15 261,44 Eur., iš jų už stadiono ir jogos salės nuomą – 1 740,00 eur, už baseino paslaugas 338,00 Eur, tėvų įnašai už mėnesinius užsiėmimus 7 456,10 Eur ir 5 727,34 Eur už komunalinius patarnavimus (elektra ir šildymas). Gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs – 5 727,34 Eur (išrašyta s. f. 2023 m. rugsėjo mėn.).

VI. INFORMACIJA APIE PINIGŲ LIKUČIUS BANKO SĄSKAITOSE IR KASOJE

Pinigų likutis 2024 metų pradžiai sporto centro atsiskaitomosiose sąskaitose buvo – 56 847,04 Eur, iš kurių už teikiamas paslaugas (tėvų įnašai) 559,00, VSS lėšos 1 920,00 Eur, ir paramos lėšos 54 368,04 Eur, o kasoje grynųjų pinigų - 3 034,80 Eur.

2024 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 39 827,07 Eur iš jų - 119,83 Eur biudžetinėje sąskaitoje (gautas mokėjimo pavedimas už transportą (lėšų atstatymui) iš Akmenės rajono savivaldybės), 509,04 Eur už teikiamas paslaugas (tėvų įnašai), 5 257,01 už baseino paslaugas ir paramos lėšos 33 941,19 Eur. Kasos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 933,00 Eur.

VII. INFORMACIJA APIE PRAĖJUSIAIS METAIS NEPANAUDOTĄ LĖŠŲ LIKUTĮ

2023 m. gruodžio 31 d. Sporto centras turėjo nepanaudotą biudžetinių įstaigų pajamų likutį – 24 806,18 Eur, kuris 2024 metais yra įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus už patalpų nuomą, baseino paslaugas ir paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose. 2024 m. kovo 31 d. lėšų likučio panaudota - 18 992,68 Eur.

VIII. INFORMACIJA APIE PROJEKTUS

Akmenės rajono sporto centras per ataskaitinį laikotarpį nevykdė jokių projektų.

Įstaigos vadovas

Mantas Mačius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(Biudžeto vykdymo ataskaitų aiškinamojo rašto biudžetinių įstaigų pajamų 2024 m. kovo 31 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma)

Akmenės rajono sporto centras, 295220870, Žemaitijos g. 2, 85138 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. kovo 31 d. Nr. 1

(data)

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės
Departamento
Įstaigos 295220870

(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:	24 806,18	431 500,00	172 629,10	91 125,22	91 125,22	106 310,06	0,00	106 310,06
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	19 900,00	3 920,00	1 695,71	1 695,71	2 224,29	0,00	2 224,29
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	389 600,00	161 884,60	68 664,68	68 664,68	93 219,92	0,00	93 219,92
1.3. Finansavimo šaltinis 213	0,00	22 000,00	6 824,50	1 772,15	1 772,15	5 052,35	0,00	5 052,35
1.4. Finansavimo šaltinis 214	2 383,54	0,00	0,00	1 593,05	1 593,05	790,49	0,00	790,49
1.5. Finansavimo šaltinis 215	22 002,70	0,00	0,00	17 084,03	17 084,03	4 918,67	0,00	4 918,67

BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ 2024 M. KOVO 31 D.

KETVIRTINĖ

(ketvirčio, pusmečio, metų)

ATASKAITA

2024 m. kovo 31 d. Nr. 1

(data)

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės
Departamento
Įstaigos 295220870

(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
1.6. Finansavimo šaltinis 216	419,94	0,00	0,00	315,60	315,60	104,34	0,00	104,34

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

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

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

(parašas)

(parašas)

Mantas Mačius

(vardas ir pavardė)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. kovo 31 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma)

Akmenės rajono sporto centras, 295220870, Žemaitijos g. 2, 85138 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 4 d. Nr. _____

(data)

(programos pavadinimas)

						Kodas
					Ministerijos/Savivaldybės	100143
					Departamento	
					Įstaigos	295220870
					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	1 167 961,81	379 924,81	222 243,71	222 123,88
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	576 829,32	162 029,32	95 272,55	95 272,55
2 1 1	Darbo užmokestis	3	566 592,00	159 097,00	93 693,33	93 693,33
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	566 592,00	159 097,00	93 693,33	93 693,33
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	566 592,00	159 097,00	93 693,33	93 693,33
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	566 592,00	159 097,00	93 693,33	93 693,33
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	10 237,32	2 932,32	1 579,22	1 579,22
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	10 237,32	2 932,32	1 579,22	1 579,22
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	10 237,32	2 932,32	1 579,22	1 579,22
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	10 237,32	2 932,32	1 579,22	1 579,22
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	582 506,18	213 721,18	126 971,16	126 851,33
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	582 506,18	213 721,18	126 971,16	126 851,33
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	582 506,18	213 721,18	126 971,16	126 851,33
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	582 506,18	213 721,18	126 971,16	126 851,33
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	57 459,00	37 259,00	30 370,00	30 370,00
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	400,00	250,00	26,00	26,00
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	1 015,97	315,97	180,80	180,80
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	23 090,71	9 810,71	5 765,64	5 645,81
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	8 000,00	500,00		

