

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. BIRŽELIO 30 D. BIUDŽETO VYKDYMO
ATASKAITŲ RINKINIO**

2024 m. liepos 18 d. Nr.
Naujoji Akmenė

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono sporto 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 biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. birželio 30 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 nepakito.

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

Akmenės rajono sporto centras biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už patalpų nuomą, atsiktines 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 229 020,00 Eur (be likučio metų pradžioje), į Savivaldybės biudžetą pravesta 279 935,94 Eur gautų pajamų - už patalpų nuomos paslaugas 11 378,64 Eur, už atsitiktines paslaugas 30,00 Eur, už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 16 643,00 Eur, už baseino paslaugas – 251 884,30 Eur. Bendras visos biudžetinių įstaigų pajamų programos panaudojimas 155 821,35 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), Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo, saugios aplinkos ir sveikatos (02), Infrastruktūros priežiūros ir plėtros (05) programas. Programos yra finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų (iš Savivaldybės išdo), Savivaldybės biudžeto lėšų ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų. 2024 metams Sporto centro programai vykdyti patvirtinta 1 335 285,81 Eur asignavimų, iš jų – 568 729,62 Eur darbo užmokesčiui, 154 439,00 Eur ilgalaikiem materialiajam turtui įsigyti (detalesnė informacija apie skirtas lėšas ir jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama formoje Nr. 2).

Per ataskaitinį laikotarpį Sporto centras panaudojo 492 060,00 Eur arba 56,75 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų.

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS IR GAUTINAS SUMAS

2024 m. birželio 30 d. mokėtinų sumų likutis sudarė – 64 367,04 Eur, iš jų darbo užmokestis, socialinis draudimas bei nedarbingumo išmoka 44 192,63 Eur, skola tiekėjams 20 174,41 Eur. Skolos bus apmokėtos per 2024 m. liepos mėnesį.

2024 m. birželio 30 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suejęs, nėra.

Gautinų sumų likutis 2024 m. birželio 30 d. – 17 459,53 Eur., iš jų už stadiono, kavinės ir jūros salės nuomą – 1 719,66 eur, už baseino paslaugas 60,20 Eur, tėvų įnašai už mėnesinius užsiėmimus 6 736,60 Eur ir 8 836,44 Eur už komunalinius patarnavimus (elektra, vanduo, šukšlės ir šildymas) bei už transporto išlaidas 106,63 Eur. Gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suejęs – 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. birželio 30 d. pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 25 691,47 Eur iš jų – 60,00 Eur už teikiamas paslaugas (tėvų įnašai), 80,00 Eur už patalpų nuomą, VSS lėšos 3 071,60 Eur,

1 241,84 Eur už baseino paslaugas (kartu su MB Everentos įplaukomis) ir paramos lėšos 21 238,03 Eur. Kasos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 763,62 Eur (kartu su MB Everentos įplaukomis).

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. Iki 2024 m. birželio 30 d. panaudotas visas įskaitytas praėjusių metų biudžetinių įstaigų pajamų likutis.

VIII. INFORMACIJA APIE PROJEKTUS

Akmenės rajono sporto centras per ataskaitinį laikotarpį pradėjo vykdyti / gavo finansavimą šiems projektams:

- Visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa - „Judėjimas sveikata” – skirta lėšų 2 940,00 Eur, panaudota 1 606,84 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos);
- Vaikų socializacijos programa - „Vasarokime sportuodami” – skirta lėšų 2 200,00 Eur, panaudota 0,00 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos).

Ūkio dalies vedėjas

Andrėjus Dolinskis

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(Biudžeto vykdymo ataskaitų aiškinamojo rašto biudžetinių įstaigų pajamų 2024 m. birželio 30 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. BIRŽELIO 30 D.

KETVIRTINĖ

(ketvirčio, pusmečio, metų)

ATASKAITA

2024 m. birželio 30 d. Nr. 2

(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	279 376,94	180 627,53	180 627,53	123 555,59	0,00	123 555,59
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	19 900,00	11 378,64	7 892,94	7 892,94	3 485,70	0,00	3 485,70
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	389 600,00	251 914,30	141 874,46	141 874,46	110 039,84	0,00	110 039,84
1.3. Finansavimo šaltinis 213	0,00	22 000,00	16 084,00	6 053,95	6 053,95	10 030,05	0,00	10 030,05
1.4. Finansavimo šaltinis 214	2 383,54	0,00	0,00	2 383,54	2 383,54	0,00	0,00	0,00
1.5. Finansavimo šaltinis 215	22 002,70	0,00	0,00	22 002,70	22 002,70	0,00	0,00	0,00

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

KETVIRTINĖ

(ketvirčio, pusmečio, metų)

ATASKAITA

2024 m. birželio 30 d. Nr. 2

(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	419,94	419,94	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“.

Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams N

(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)

Andrėjus Dolinskis

(vardas ir pavardė)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. birželio 30 d. ketvirtčio, 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. BIRŽELIO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2024 m. liepos 2 d. Nr. _____

(data)

(programos pavadinimas)

Finansavimo šaltinio Valstybės funkcijos	Kodas	100144
	Ministerijos/Savivaldybės	
	Departamento	
	Įstaigos	295220870
	Programos	

(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	1 180 846,81	712 648,81	489 621,00	489 621,00
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	579 013,32	334 785,32	241 044,44	241 044,44
2 1 1	Darbo užmokestis	3	568 729,62	329 059,62	236 767,55	236 767,55
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	568 729,62	329 059,62	236 767,55	236 767,55
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	568 729,62	329 059,62	236 767,55	236 767,55
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	568 729,62	329 059,62	236 767,55	236 767,55
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	10 283,70	5 725,70	4 276,89	4 276,89
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	10 283,70	5 725,70	4 276,89	4 276,89
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	10 283,70	5 725,70	4 276,89	4 276,89
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	10 283,70	5 725,70	4 276,89	4 276,89
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	593 207,18	369 737,18	246 486,77	246 486,77
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	593 207,18	369 737,18	246 486,77	246 486,77
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	593 207,18	369 737,18	246 486,77	246 486,77
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	593 207,18	369 737,18	246 486,77	246 486,77
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	57 259,00	55 959,00	51 390,00	51 390,00
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	400,00	300,00	202,05	202,05
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	1 215,97	775,97	444,16	444,16
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	24 990,71	18 120,71	8 955,32	8 955,32
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	8 800,00	3 200,00	551,50	551,50

										Kodas	100144
										Ministerijos/Savivaldybės	
										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
1									metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
2	2	1	1	1	11		Komandiruočių išlaidos	22	2 400,00	1 900,00	1 531,20	1 531,20
2	2	1	1	1	14		Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	24	2 980,00	1 880,00	1 086,60	1 086,60
2	2	1	1	1	15		Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	53 630,00	28 150,00	17 613,69	17 613,69
2	2	1	1	1	16		Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	3 850,00	2 050,00	140,00	140,00
2	2	1	1	1	20		Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	304 186,67	178 596,67	111 404,80	111 404,80
2	2	1	1	1	21		Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	4 720,00	2 540,00	2 081,67	2 081,67
2	2	1	1	1	22		Reprezentacinės išlaidos	30	1 200,00	300,00	43,74	43,74
2	2	1	1	1	23		Viešinimo išlaidos	31	500,00	500,00	496,50	496,50
2	2	1	1	1	30		Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	127 074,83	75 464,83	50 545,54	50 545,54
2	7						Socialinės išmokos (pašalpos)	107	8 626,31	8 126,31	2 089,79	2 089,79
2	7	3					Darbdavių socialinė parama	121	8 626,31	8 126,31	2 089,79	2 089,79
2	7	3	1				Darbdavių socialinė parama	122	8 626,31	8 126,31	2 089,79	2 089,79
2	7	3	1	1			Darbdavių socialinė parama	123	8 626,31	8 126,31	2 089,79	2 089,79
2	7	3	1	1	1		Darbdavių socialinė parama pinigais	124	8 626,31	8 126,31	2 089,79	2 089,79
3							MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	154 439,00	154 439,00	2 439,00	2 439,00
3	1						Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	154 439,00	154 439,00	2 439,00	2 439,00
3	1	1					Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	154 439,00	154 439,00	2 439,00	2 439,00
3	1	1	3				Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	154 439,00	154 439,00	2 439,00	2 439,00
3	1	1	3	1			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	154 439,00	154 439,00	2 439,00	2 439,00
3	1	1	3	1	1		Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	165	60 000,00	60 000,00		
3	1	1	3	1	2		Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	166	94 439,00	94 439,00	2 439,00	2 439,00
							IŠ VISO	336	1 335 285,81	867 087,81	492 060,00	492 060,00

Direktorius pavaduotojas ugdymui

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Viktorija Guginytė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

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

(parašas)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)