

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

2024 m. spalio 30 d. Nr.  
Naujoji Akmenė

**I. BENDROSIOS NUOSTATOS**

Akmenės rajono sporto 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 biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. rugsėjo 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](http://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. rugsėjo 30 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 322 605,00 Eur (be likučio metų pradžioje), į Savivaldybės biudžetą pravesta 322 790,92 Eur gautų pajamų - už patalpų nuomos paslaugas 16 577,62 Eur, už atsitiktines paslaugas 30,00 Eur, už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 17 505,00 Eur, už baseino paslaugas – 288 678,30 Eur. Bendras visos biudžetinių įstaigų pajamų programos panaudojimas 209 549,73 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 – 567 729,62 Eur darbo užmokesčiui, 148 043,99 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 492 060,00 Eur arba 67,52 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų.

#### **V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS IR GAUTINAS SUMAS**

2024 m. rugsėjo 30 d. mokėtinų sumų likutis sudarė – 66 053,49 Eur, iš jų darbo užmokestis, socialinis draudimas bei nedarbingumo išmoka 42 889,87 Eur, skola tiekėjams 23 163,62 Eur. Skolos bus apmokėtos iki 2024 m. lapkričio mėnesio vidurio.

2024 m. rugsėjo 30 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra.

Gautinų sumų likutis 2024 m. rugsėjo 30 d. – 20 615,04 Eur., iš jų už stadiono, kavinės ir jūros salės nuomą – 2 239,66 eur, už baseino paslaugas 973,20 Eur, tėvų įnašai už mėnesinius užsiėmimus 8 415,60 Eur ir 8 986,58 Eur už komunalinius patarnavimus. 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 pradžia 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. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 32 576,16 Eur iš jų – atstатыtos, bet nepanaudotos biudžeto lėšos 444,71 Eur, 20,00 Eur už teikiamas paslaugas (tėvų įnašai), VSS lėšos 1 888,51 Eur, 764,58 Eur už baseino paslaugas (kartu su MB Everentos įplaukomis) ir paramos lėšos 29 458,36 Eur. Kasos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 474,82 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. rugsėjo 30 d. panaudotas visas įskaitytas praėjusių metų biudžetinių įstaigų pajamų likutis.

## VIII. INFORMACIJA APIE PROJEKTUS

Akmenės rajono sporto centras per ataskaitinį laikotarpį pradėjo vykdyti / įgyvendino šiuos projektus:

- Visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa - „Judėjimas sveikata” – skirta lėšų 2 940,00 Eur, panaudota 2 075,34 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos);
- Vaikų socializacijos programa - „Vasarokime sportuodami” – skirta lėšų 2 200,00 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudota visa suma (savivaldybės biudžeto lėšos).

Direktorius

Mantas Mačius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2024 m. rugsėjo 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 IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO**

**2024 M. RUGSĖJO 30 D.**

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

**ATASKAITA**

2024 m. spalio 4 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

(programos pavadinimas)

					Kodas	100148
				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
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	1 187 241,82	972 363,82	711 970,46	711 525,75
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	578 018,32	473 745,32	380 423,33	380 423,33
2 1 1	Darbo užmokestis	3	567 729,62	465 584,62	373 598,91	373 598,91
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	567 729,62	465 584,62	373 598,91	373 598,91
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	567 729,62	465 584,62	373 598,91	373 598,91
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	567 729,62	465 584,62	373 598,91	373 598,91
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	10 288,70	8 160,70	6 824,42	6 824,42
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	10 288,70	8 160,70	6 824,42	6 824,42
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	10 288,70	8 160,70	6 824,42	6 824,42
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	10 288,70	8 160,70	6 824,42	6 824,42
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	599 602,19	489 097,19	324 713,47	324 268,76
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	599 602,19	489 097,19	324 713,47	324 268,76
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	599 602,19	489 097,19	324 713,47	324 268,76
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	599 602,19	489 097,19	324 713,47	324 268,76
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	64 721,00	63 921,00	62 262,00	62 262,00
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	1 400,00	1 350,00	638,19	638,19
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	1 215,97	985,97	694,38	694,38
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	33 990,71	30 800,71	21 040,97	20 886,66
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	10 300,00	10 300,00	2 247,18	2 247,18

									Kodas
									100148
									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 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	2 400,00	2 100,00	1 717,20	1 717,20
2 2 1 1 1 14	Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	24	2 660,00	2 385,00	1 356,36	1 356,36
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	52 930,00	42 130,00	22 869,72	22 869,72
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	4 070,00	3 170,00	630,00	630,00
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	299 681,68	223 801,68	133 358,95	133 068,55
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	5 370,00	4 280,00	3 820,67	3 820,67
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	1 200,00	1 200,00	43,74	43,74
2 2 1 1 1 23	Viešinimo išlaidos	31	1 000,00	1 000,00	730,48	730,48
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	118 662,83	101 672,83	73 303,63	73 303,63
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	107	9 621,31	9 521,31	6 833,66	6 833,66
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	121	9 621,31	9 521,31	6 833,66	6 833,66
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	122	9 621,31	9 521,31	6 833,66	6 833,66
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	123	9 621,31	9 521,31	6 833,66	6 833,66
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	9 621,31	9 521,31	6 833,66	6 833,66
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	148 043,99	148 043,99	44 543,99	44 543,99
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	148 043,99	148 043,99	44 543,99	44 543,99
3 1 1	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	148 043,99	148 043,99	44 543,99	44 543,99
3 1 1 3	Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	143 939,00	143 939,00	40 439,00	40 439,00
3 1 1 3 1	Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	143 939,00	143 939,00	40 439,00	40 439,00
3 1 1 3 1 1	Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	165	49 500,00	49 500,00	38 000,00	38 000,00
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
3 1 1 5	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	4 104,99	4 104,99	4 104,99	4 104,99
3 1 1 5 1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	4 104,99	4 104,99	4 104,99	4 104,99
3 1 1 5 1 1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	4 104,99	4 104,99	4 104,99	4 104,99
	IŠ VISO	336	1 335 285,81	1 120 407,81	756 514,45	756 069,74

Direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Mantas Mačius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

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

Ina Pundziuvienė

(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. rugsėjo 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. RUGSĖJO 30 D.

(ketvirčio, pusmečio, metų)

### ATASKAITA

2024 m. rugsėjo 30 d. Nr. 3

(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	322 790,92	234 646,31	234 355,91	112 950,79	290,40	113 241,19
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	19 900,00	16 577,62	11 742,42	11 742,42	4 835,20	0,00	4 835,20
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	389 600,00	288 708,30	188 166,71	187 876,31	100 541,59	290,40	100 831,99
1.3. Finansavimo šaltinis 213	0,00	22 000,00	17 505,00	9 931,00	9 931,00	7 574,00	0,00	7 574,00
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. RUGSĖJO 30 D.

(ketvirčio, pusmečio, metų)

## ATASKAITA

2024 m. rugsėjo 30 d. Nr. 3

(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 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. 1K-265 „Dėl Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikacija patvirtinimo“.

Direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Budžetinių 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)