

**AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS AKMENĖS KRAŠTO MUZIEJAUS,
KODAS 300629754, K.KASAKAUSKO G.17, AKMENĖ**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. GRUODŽIO 31 D. BIUDŽETO VYKDYMO

ATASKAITŲ RINKINIO

2024 m. sausio 19 d. Nr. 54
Naujoji Akmenė

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejaus 2023 m. gruodžio 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.

2023 metų ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžetinių įstaigų pajamų 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 1);
- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 2);
- biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 3);
- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 4);
- biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas.

Akmenės rajono savivaldybės administracijos Planavimo ir finansų valdymo skyriui teikiamos biudžeto vykdymo ataskaitos formos Nr. 1 ir Nr. 2 bei aiškinamasis raštas.

2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys skelbiamas Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejaus interneto svetainėje www.akmenesmuziejus.lt

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 Akmenės krašto muziejus 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 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 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 1).

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus 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 (10 200,00 Eur) ir įmokų likutis ataskaitinių metų pradžiai išde (517,18 Eur) per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 717,18 Eur. Į Savivaldybės biudžetą pravesta 11 194,90 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, iš kurių panaudota 10 517,18 Eur.

IV. BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2023 m. vykdo programą 01.02.02.03. – „Akmenės krašto muziejaus veiklos organizavimas ir administravimas“. Programos finansuojamos iš Savivaldybės biudžeto lėšų ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų. 2023 metams Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejaus programoms vykdyti patvirtinta 187 726,18 Eur. asignavimų, iš jų – 127 980,00 Eur. darbo užmokesčiui (detalesnė informacija apie skirtas lėšas ir jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama formoje Nr. 2).

Per ataskaitinį laikotarpį Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus panaudojo 182 632,66 Eur arba 97,29 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų. Skirtų asignavimų nepanaudojimo sumos ir priežastys pateiktos biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2023 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 3). Reikšmingų įvykių nenustatyta.

V. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS SUMAS

2023 m. gruodžio 31 d. mokėtinų sumų likutis sudarė 69,34 Eur. Tai prekių ir paslaugų įsigijimas. Mokėtinų sumų likutis susidarė dėl sąskaitų už paslaugas ir prekes gavimo 2024 m. sausio mėnesį.

2023 m. gruodžio 31 d. likusių mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra.

2022 m. gruodžio 31 d. Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus turėjo nepanaudoto BĮP likučio, kuris 2023 metais įskaitytas į metų pradžios gautus asignavimus (517,18 Eur, iš jų panaudota 517,18 Eur).

VI. INFORMACIJA APIE PINIGŲ LIKUČIUS BANKO SĄSKAITOSE

Pinigų likučio 2023 m. pradžiai Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejaus sąskaitoje/kasoje nebuvo.

Pinigų likučio 2023 m. gruodžio 31 d. Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejaus sąskaitoje/kasoje nėra.

VII. INFORMACIJA APIE ĮGYVENDINAMUS PROJEKTUS

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus per 2023 m. projektų nevykdė..

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus neturėjo išlaidų, kurios būtų pripažintos netinkamomis.

Vyr. muziejaus rinkinių kuratorius
l. e .direktoriaus pareigas

Sandra Saliamanienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymo Nr. 1K-301 redakcija)

(Biudžetinių įstaigų pajamų 2023 m. gruodžio 31 d. metinės, ketvirtinės ataskaitos forma Nr. 1)

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus, 300629754, K. Kasakauskio g. 17, 85367 Akmenė, Akmenės r. sav.
(įstaigos pavadinimas, kodas juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

METINĖ

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2024 m. sausio 2 d. Nr. 49
(data)

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės
Departamento
Įstaigos

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 i 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:	517,18	10 717,18	11 194,90	10 517,18	10 517,18	1 194,90	0,00	1 194,90
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	10 000,00	11 194,90	10 000,00	10 000,00	1 194,90	0,00	1 194,90
1.3. Finansavimo šaltinis 215	517,18	517,18	0,00	517,18	517,18	0,00	0,00	0,00

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, detaliaus finansavimo šaltinius nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikacija, patvirtinta 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“.

Vyriausiasis muziejaus rinkinių kuratorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

BĮCA skyriaus vedėja

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

(parašas)

(parašas)

Sandra Saliamanienė

(vardas ir pavardė)

Ina pundziuvienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymo Nr. 1K-301 redakcija))

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2023 m. gruodžio 31 d. metinės, ketvirtinės ataskaitos forma Nr. 2)

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus, 300629754, K. Kasakauskio g. 17, 85367 Akmenė, Akmenės r. sav.

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2023 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2023 m. gruodžio 2 d. Nr. 48

(data)

(programos pavadinimas)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės 100160

Departamento

Įstaigos 300629754

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	184 856,18	184 856,18	179 762,66	179 762,66
2	1					Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	130 993,99	130 993,99	130 659,32	130 659,32
2	1	1				Darbo užmokestis	3	127 980,00	127 980,00	127 645,33	127 645,33
2	1	1	1			Darbo užmokestis	4	127 980,00	127 980,00	127 645,33	127 645,33
2	1	1	1	1		Darbo užmokestis pinigais	5	127 980,00	127 980,00	127 645,33	127 645,33
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	127 980,00	127 980,00	127 645,33	127 645,33
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	9	3 013,99	3 013,99	3 013,99	3 013,99
2	1	2	1			Socialinio draudimo įmokos	10	3 013,99	3 013,99	3 013,99	3 013,99
2	1	2	1	1		Socialinio draudimo įmokos	11	3 013,99	3 013,99	3 013,99	3 013,99
2	1	2	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	3 013,99	3 013,99	3 013,99	3 013,99
2	2					Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	43 462,44	43 462,44	38 703,59	38 703,59
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	43 462,44	43 462,44	38 703,59	38 703,59
2	2	1	1			Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	43 462,44	43 462,44	38 703,59	38 703,59
2	2	1	1	1		Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	43 462,44	43 462,44	38 703,59	38 703,59
2	2	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	1 309,19	1 309,19	1 309,19	1 309,19
2	2	1	1	1	6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	1 077,21	1 077,21	1 077,21	1 077,21
2	2	1	1	1	11	Komandiruočių išlaidos	22	116,00	116,00	116,00	116,00
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	8 438,20	8 438,20	6 655,65	6 655,65
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	150,00	150,00	150,00	150,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	16 823,69	16 823,69	15 882,13	15 882,13

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			100160
	Departamento			
	Įstaigos			300629754
	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	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	379,22	379,22	379,22	379,22	
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	15 168,93	15 168,93	13 134,19	13 134,19	
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	106	10 399,75	10 399,75	10 399,75	10 399,75	
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	120	10 399,75	10 399,75	10 399,75	10 399,75	
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	121	10 399,75	10 399,75	10 399,75	10 399,75	
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	122	10 399,75	10 399,75	10 399,75	10 399,75	
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	123	10 399,75	10 399,75	10 399,75	✓ 10 399,75	
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	151	2 870,00	2 870,00	2 870,00	2 870,00	
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	152	2 870,00	2 870,00	2 870,00	2 870,00	
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	153	2 870,00	2 870,00	2 870,00	2 870,00	
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	162	2 870,00	2 870,00	2 870,00	2 870,00	
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	2 870,00	2 870,00	2 870,00	2 870,00	
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	165	779,00	779,00	779,00	779,00	
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	167	2 091,00	2 091,00	2 091,00	2 091,00	
						IŠ VISO	335	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66	

Vyriausiasis muziejaus rinkinių kuratorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Sandra Saliamanienė

(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)

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones 2022 m. rugsėjo 30 d. ketvirtinės, metinės ataskaitos forma Nr. 4)

Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus, 300629754, K. Kasakauskio g.17, Akmenė

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO PAGAL PROGRAMAS, UŽDAVINIUS IR PRIEMONES
2023 m. gruodžio 31 d.

metinė
(ketvirtinė, metinė)
ATASKAITA

2024-01-02 Nr. 52
(data)

1 Programos / uždavinio / priemonės pavadinimas	2 Programos / uždavinio / priemonės kodas	3 Programos / uždavinio / priemonės požymio kodas (pagal Strateginio valdymo metodikos, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 292 „Dėl Lietuvos Respublikos strateginio valdymo įstatymo, Lietuvos Respublikos regioninės plėtros įstatymo 4 straipsnio 3 ir 5 dalių, 7 straipsnio 1 ir 4 dalių ir Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 14 straipsnio 3 dalies įgyvendinimo“, 9 priedą)	4 Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		6 Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praejusių metų lėšų likučiu	7 Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
I programa				5	6	7
Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programa	01.	F	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66
Teikti kokybiškas ir prieinamas kultūros paslaugas	01.02.02.	T	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66
Akmenės krašto muziejaus veiklos organizavimas ir administravimas	01.02.02.03.	TP	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66
Iš viso:			187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66
Iš jų:						
Funkcijų vykdymo programos		F	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66
Tėstinės veiklos uždaviniai		T	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66
Tėstinės veiklos priemonės		TP	187 726,18	187 726,18	182 632,66	182 632,66

Vyr.muziejaus rinkinių kuratorė laikinai einanti direktoriaus pareigas
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Sandra Saliamanienė
(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
(vardas ir pavardė)