Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių
rengimo taisyklių
2 priedas

(Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

Šėtos socialinis ir ugdymo centras
(dokumento sudarytojo pavadinimas)

2025 M. RUGSĖJO 30 D. BIUDŽETO VYKDYMO
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)
ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-10-08 Nr. 2025-III
(data)

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, Ramygalos g. 34A, Šėta, Kėdainių rajonas, įstaigos kodas 191892987, įsteigtas 2001 m. rugsėjo 21 d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba.

Įstaigos pagrindinė veiklos yra:

Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas;

Socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu;

Socialinio darbo veikla, nesusijusi su apgyvendinimu ir kt.

Pagrindine veikla laikoma – socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu patvirtintomis „Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklėmis“, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu patvirtintomis „Valdžios sektoriaus subjektų apskaitos duomenų teikimo finansų ministerijai ir skelbimo taisyklėmis“.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – laiku ir teisingai parodyti Šėtos socialinio ir ugdymo centro pajamų ir išlaidų plano vykdymą (nevykdymo priežastis), vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Biudžeto vykdymo ataskaita sudaroma vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, kuris reglamentuoja biudžeto ataskaitų sudarymo principus. Šis įstatymas nustato biudžeto vykdymo ataskaitos rinkinio rengimui keliamus reikalavimus ir atsakomybę už jų parengimą, pateikimą ir paskelbimą.

Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos atsižvelgiant į apskaitos registrų duomenis, piniginių įplaukų ir piniginių išlaidų laiką, laikantis tokio principo, kad būtų tikrai ir teisingai parodytas viešojo sektoriaus išlaidų sąmatos vykdymas.

Ataskaitose teikiama informacija yra:

1) tinkama ataskaitų informacijos vartotojų sprendimams priimti;
2) patikima, nes:
   a) teisingai rodo viešojo sektoriaus subjekto biudžeto vykdymą;
   b) atskleidžia ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

c) yra nešališka;
3) visais reikšmingais atžvilgiais išsami;
4) suprantama;
5) palyginama;
6) atsekama (yra aiški jos rengimo, teikimo seka).

III SKYRIUS
BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Šėtos socialinio ir ugdymo centro pajamas sudaro įmokos už vaikų maitinimą bei ugdymą ikimokyklinėje įstaigoje, bei gyventojų įmokos už ilgalaikę/trumpalaikę socialinę globą. Didžiąją pajamų dalį sudaro gyventojų įmokos, kurios surenkamos laiku ir pagal planą. Planuotos surinkti pajamos už vaikų maitinimą bei ugdymą sumažėjo dėl savivaldybėje vykdomo projekto „Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas vaikams iš socialinę riziką patiriančių šeimų", kurio lėšomis padengiamas mokestis už paslaugas, taip pat maitinimo pajamos sumažėjo dėl pasikeitusio vaikų skaičiaus, kuriems išlaidos kompensuojamos savivaldybės lėšomis.

Gautos pajamos už paslaugas pateiktos priede Nr. 3 „Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis" – 323446,81 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų sumų už paslaugas likutis – 212683,05 Eur., kuris bus panaudotas per 2025 metus.

IV SKYRIUS
BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Asignavimų plano ir jų panaudojimo pokyčiai, suvestinė pagal programas ir finansavimo šaltinius pateikti IV skyriaus 1 priede (pridedama).

V SKYRIUS
KITA INFORMACIJA

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visų išlaidų mokėjimo terminai nepradelsti ir bus atsiskaitoma 2025 m. spalio mėn.

Mokėtinas įsiskolinimas, kuriam mokėjimo terminas nepradelstas:

2.1.1.1.1.1. Darbo užmokestis – 80629,00 €:
t.sk. DU darbuotojams -50789,24 €;
GPM – 12716,35 €;
Soc. draud. įmokos - 17048,34 €;
Prof. sąjungos - 75,07 €.
2.1.2.1.1.1. Socialinio draudimo įmokos – 1332,13 €.
2.2.1.1.1.1. Mitybos išlaidos – 1403,94 €.
2.2.1.1.1.6. Transporto paslaugos - 2,59 €.
2.2.1.1.1.20. Komunalinės paslaugos – 582,84 €:
t.sk. elektra – 582,84 €;
2.7.3.1.1.1. Darbdavių socialinė parama pinigais – 786,59 €:
t.sk. už 2 ligos dienas – 274,91 €;
kelionės kompensavimas – 511,68 €.

Biudžetinių lėšų sąskaitose (kasoje) lėšų likučiai metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygūs nuliui. Visi asignavimai panaudoti.

Perkeltas pajamų (įmokų) likutis ataskaitinių metų pradžioje iš praeitų finansinių metų pateiktas priede Nr. 3 „Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis“ – 85957,84 Eur, kuris ataskaitiniu laikotarpiu buvo įskaitytas į gautus asignavimus.

Įstaiga iš Europos Sąjungos fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bendrai finansuojamų projektų nevykdė.

Netinkamų finansuoti išlaidų nustatyta nebuvo.

Direktorė _____ Eleonora Ramonienė

Vyriausia buhalterė _____ Rasa Vanagienė

ŠĖTOS SOCIALINIS IR UGDYMO CENTRAS, 191892987, Ramygalos g.34a, Šėta, Kėdainių rajonas
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMO PAGAL PROGRAMAS IR FINANSAVIMO ŠALTINIUS
2025 M. RUGSĖJO 30 D.
ATASKAITA

Programos kodas	Programos pavadinimas	Finansavimo šaltinio kodas	2025 m. III ketvirtis				Pastabos
			Planas su leistinais patikslinimais	Vykdymas	Patikslinto plano vykdymas, proc.	Nuokrypis	
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7=5-4	14
0101	Aktyvios visuomenės ugdymas	141	102,70	86,56	84,28	-16,14	Nepilnai išnaudotos lėšos prekėms ir paslaugoms, kvalifikacijai, pasikeitė pedagoginiai darbuotojai, keitėsi jų pareiginių algų koeficientai, todėl paliktas didesnis lėšų likutis, kuris bus panaudotas IV ketvirtyje.
0101_017	Aktyvios visuomenės ugdymas	144	1,10	1,10	100,00	0,00	
0101	Aktyvios visuomenės ugdymas	151	149,20	136,33	91,37	-12,87	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro DU nepanaudojimas, tačiau buvo planuota dėl nenumatytų pavadavimų didesnis lėšų poreikis, pasikeitusi elektros energijos kaina pagal naujai sudarytą sutartį, todėl liko nepanaudotų planuotų sumokėti už elektrą lėšų; darbdavių socialinė parama - sergant darbuotojams nepanaudotos lėšos kelionių kompensavimui, pasikeitė važinėjančių darbuotojų skaičius ir atstumai, sumažėjo transporto išlaidos.
0101	Aktyvios visuomenės ugdymas	33	9,20	6,55	71,20	-2,65	Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo vaikų , kuriems išlaidos kompensuojamos 50 proc.; 8 vaikų numatytos surinkti lėšos buvo finansuotos pagal projektą iš 13 lėšų.
01		Iš viso pagal programą:	262,20	230,54	87,93	-31,66	
0202	Socialinės gerovės užtikrinimas	151	340,40	324,22	95,25	-16,18	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro pasikeitusi elektros energijos kaina pagal naujai sudarytą sutartį, todėl liko nepanaudotų planuotų sumokėti už elektrą lėšų; darbdavių socialinė parama - sergant darbuotojams nepanaudotos lėšos kelionių kompensavimui, nebuvo ryšių paslaugų bei prekių, sumažėjo transporto išlaidos.
0202	Socialinės gerovės užtikrinimas	33	365,00	190,17	52,10	-174,83	Dėl sistemos gedimo bei kitų procedūrinių veiksmų laiku neįvyko numatyti viešieji pirkimai automobilio pirkimui- 75000 €, kurie bus panaudoti per 2025 metus; kai kuriuose išlaidų straipsniuose buvo suplanuotas rezervas nenumatytoms išlaidoms, tačiau tokių išlaidų per ataskaitinį laikotarpį nepasitaikė. Nebuvo atliktas numatytas kambarių remontas, dėl atostogaujančių atsakingų už pirkimus darbuotojų, numatyti pirkimai (aprangos, ilgalaikio turto ir kt.) perkelti į IV ketvirtį. Pasikeitusi elektros energijos kaina pagal naujai sudarytą sutartį sutaupė lėšas skirtas elektrai.
0202_0310	Socialinės gerovės užtikrinimas	142	126,00	116,88	92,76	-9,12	Nepanaudotos tik transporto lėšos, skirtos greitosios pagalbos tarnybos iškvietimams apmokėti, nes tokių iškvietimų sumažėjo; bei nenupirkta apranga, kitos lėšos pagal galimybes panaudotos.
0202	Socialinės gerovės užtikrinimas	144	6,70	6,70	100,00	0,00	
02		Iš viso pagal programą:	838,10	637,97	76,12	-200,13	
		Iš viso įstaigoje:	1 100,30	868,51	78,93	-231,79	