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. GRUODŽIO 31 D. BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026-01-15 Nr. 2025-IV
(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. gruodžio 31 d. duomenis“ – 433925,52 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų sumų už paslaugas likutis – 111344,95 Eur., kuris bus panaudotas per 2026 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 2026 m. sausio mėn.

Mokėtinas įsiskolinimas, kuriam mokėjimo terminas nepradelstas:

2.2.1.1.1.1. Mitybos išlaidos – 663,39 €:

UAB „Delikatesas 1937“ – 248,80 €;

UAB „Officeday“ - 414,59 €.

2.2.1.1.1.6. Transporto paslaugos – 8,90 €:

Greitosios medicinos pagalbos tarnyba – 8,90 €.

2.2.1.1.1.20. Komunalinės paslaugos – 21,08 €:

t.sk. AB Energijos skirstymo operatorius – 21,08 €;

Biudžetinių lėšų sąskaitose (kasoje) lėšų likučiai metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygūs nuliui. Visi asignavimai panaudoti. Lėšų likutis yra tik labdaros ir paramos sąskaitoje, sukauptas per paskutinius 5 metus – 7615,36 €.

Perkeltas pajamų (įmokų) likutis ataskaitinių metų pradžioje iš praeitų finansinių metų pateiktas priede Nr. 3 „Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. gruodžio 31 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. GRUODŽIO 31 D.

ATASKAITA

Programos kodas	Programos pavadinimas	Finansavimo šaltinio kodas	2025 m. IV 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	145,90	145,89	99,99	-0,01	
0101_017	Aktyvios visuomenės ugdymas	144	1,40	1,40	100,00	0,00	
0101	Aktyvios visuomenės ugdymas	151	190,60	189,94	99,65	-0,66	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro darbdavių socialinė parama - sergant darbuotojams nepanaudotos lėšos kelionių kompensavimui, pasikeitė važinėjančių darbuotojų skaičius ir atstumai, neišnaudotos lėšos, skirtos 2 d. d. apmokėjimui ligos metu, nedideli likučiai liko socialinio draudimo įmokose, kvalifikacijos bei mokesčiams už atliekų surinkimą - čia skirtumai tik dėl apskaitos principų planuoti (apvalinimas šimtais).
0101	Aktyvios visuomenės ugdymas	33	11,70	10,15	86,75	-1,55	Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo vaikų , kuriems išlaidos kompensuojamos 50 proc.; 8 vaikų numatytos surinkti lėšos buvo finansuotos pagal projektą iš Europos Sąjungos lėšų.
01		**Iš viso pagal programą:**	349,60	347,38	99,36	-2,22	
0202	Socialinės gerovės užtikrinimas	151	491,70	484,03	98,44	-7,67	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro pasikeitusi elektros energijos kaina pagal naujai sudarytą sutartį, todėl liko nepanaudotos lėšos elektrai; dėl šilto oro klimato šildymo sezono metu mažiau sunaudota (pirkta) granulių; darbdavių socialinė parama - sergant darbuotojams nepanaudotos lėšos kelionių kompensavimui, sumažėjo transporto išlaidos. Nedideli likučiai liko socialinio draudimo įmokose, kvalifikacijos, ryšių bei mokesčiams už atliekų surinkimą - čia skirtumai tik dėl apskaitos principų planuoti (apvalinimas šimtais).
0202	Socialinės gerovės užtikrinimas	33	505,30	398,39	78,84	-106,91	Visuose išlaidų straipsniuose buvo suplanuotas rezervas nenumatytoms išlaidoms, taip pat metų pradžioje nebuvo gautos visos lėšos iš valstybės finansavimo, todėl paliktas rezervas, jei iki metų galo jos nebus pervestos, kad įstaiga galėtų atsiskaityti su darbuotojais ir kreditoriais (darbo užmokesčiui bei prekes ir paslaugas), tačiau tokių išlaidų per ataskaitinį laikotarpį nepasitaikė ir buvo gautos valstybės lėšos, tad suplanuotas rezervas liko nepanaudotas.. Pigiau (nei planuota) buvo nupirktas automobilis, nebuvo atliktas numatytas kambarių remontas. Pasikeitusi elektros energijos kaina pagal naujai sudarytą sutartį sutaupė lėšas skirtas elektrai.
0202_0310	Socialinės gerovės užtikrinimas	142	327,00	326,98	99,99	-0,02	
0202	Socialinės gerovės užtikrinimas	144	9,80	9,80	100,00	0,00	
02		**Iš viso pagal programą:**	1 333,80	1 219,20	91,41	-114,60	
		Iš viso įstaigoje:	1 683,40	1 566,58	93,06	-116,82	