Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių
rengimo taisyklių
2 priedas

(Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

Šėtos socialinis ir ugdymo centras
(dokumento sudarytojo pavadinimas)

2026 M. BIRŽELIO 30 D. BIUDŽETO VYKDYMO
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)
ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026-07-09 Nr. 2026-II
(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 teisės aktais, kurie nustato biudžeto sudarymo, vykdymo ir atskaitomybės tvarką. Teisės aktai, kuriais remiamasi: Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas; Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas; Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas; Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas; Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai ir Finansų ministerijos įsakymai; Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Šėtos socialinio ir ugdymo centro vidaus teisės aktais ir kt.

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, nustato biudžeto vykdymo ataskaitos rinkinio rengimui keliamus reikalavimus ir atsakomybę už jų parengimą, pateikimą ir paskelbimą; Vyriausybės tvirtinamomis biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, ekonominės ir funkcinės klasifikacijos ir kitais biudžeto pajamų gavimą ir programų finansavimą reglamentuojančiais teisės aktais.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys įstaigoje sudaromas atsižvelgiant į finansų kontrolės taisyklių reikalavimą užtikrinti ūkinės veiklos teisėtumą ir patikimumą finansų valdymo principais: ekonomiškumo, efektyvumo, rezultatyvumo bei skaidrumo. Įstaigoje vyksta veiklos ir rezultatų

peržiūra – periodiškai peržiūrimos veiklos sritys, procesai bei rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį Įstaigos tikslams ir reikalavimams, vertinama veikla, palyginami ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais; veiklos priežiūra – užduočių skyrimas, peržiūra ir tvirtinimas kiekvienam darbuotojui.

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).

Biudžeto vykdymo ataskaitos parengtos atsižvelgiant į piniginių įplaukų ir piniginių išlaidų laiką, jeigu kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose apskaitos tvarkymą, nenurodyta kitaip.

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 2026 m. birželio 30 d. duomenis“ – 231600,13 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų sumų už paslaugas likutis – 205740,57 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).

Bendras ataskaitinio laikotarpio planas su leistinais patikslinimais yra 763,0 tūkst. Eur, vykdymas 604,26 tūkst. Eur, kas sudaro 79,2 proc. ataskaitinio laikotarpio plano.

V SKYRIUS
KITA INFORMACIJA

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visų išlaidų mokėjimo terminai nepradelsti ir bus atsiskaitoma 2026 m. liepos mėnesį. Mokėtinas įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: susijęs su darbo užmokesčiu – 104,0 tūkst. Eur, tiekėjams už prekes ir paslaugas – 1,3 tūkst. Eur.

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 2026 m. birželio 30 d. duomenis“ – 111344,95 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
2026 M. BIRŽELIO 30 D.
ATASKAITA

Programos kodas	Programos pavadinimas	Finansavimo šaltinio kodas	2026 m. II 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	Švietimas ir ugdymas	141	90,30	63,30	70,10	-27,00	Dėl pasikeitusio pedagogų atostogų grafiko bei prašymų išmokėti atostogų priskaičiavimą kartu su DU, nepilnai išnaudotos lėšos DU bei sodros įmokoms. Taip pat nepanaudotos lėšos kvalifikacijai bei prekėms, kurias perduosime Šėtos gimnazijai.
0101	Švietimas ir ugdymas	144	1,40	1,39	99,29	-0,01	
0101	Švietimas ir ugdymas	151	82,30	79,86	97,04	-2,44	Planas beveik įvykdytas, nepanaudotą dalį sudaro visuose ekonominiuose straipsniuose likę likučiai iki apvalinimų.
0101	Švietimas ir ugdymas	33	7,90	6,63	83,92	-1,27	Per ataskaitinį laikotarpį dėl sumažėjusio poreikio, mažo vaikų lankomumo birželio mėn., nebuvo panaudotos surinktos lėšos prekėms bei paslaugoms, taip pat informacinių technologijų prekėms, mažiau priskaičiuota už maitinimą.
01	**Iš viso pagal programą:**		181,90	151,18	83,11	-30,72	
0202	Socialinės apsaugos plėtojimas	151	215,40	206,74	95,98	-8,66	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro DU ir soc. draudimo - 4,12 dėl pasikeitusio atostogų grafiko liko nepanaudotos lėšos; darbdavių socialinė parama - sergant bei atostogaujant darbuotojams nepanaudotos lėšos kelionių kompensavimui - 1,96.
0202	Socialinės apsaugos plėtojimas	33	230,70	130,57	56,60	-100,13	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro DU ir soc. draudimo 46,67 - dėl pasikeitusio atostogų grafiko bei planuoto didesnio darbuotojų skaičiaus, kuriems buvo skaičiuota mokėti DU iš šių lėšų, tačiau šios lėšos bus panaudotos per III-IV ketv.,nenupirktas ilgalaikis turtas dėl nerastų tiekėjų -15,0 tūkst.€, darbdavių socialinė parama 2,91 - buvo planuota sumokėti darbuotojai išeitinę kompensaciją, tačiau jos pasitraukimas į pensiją persikėlė neribotam laikui; ; kai kuriuose išlaidų straipsniuose buvo suplanuotas rezervas nenumatytoms išlaidoms, tačiau tokių išlaidų per ataskaitinį laikotarpį nepasitaikė. Visuose straipsniuose lėšos susitaupė dėl gyventojų mirties bei ligų (dienos praleistos gydymo įstaigose) bei naujų gyventojų neapgyvendinimo.
0202_0310	Socialinei globai asmenims su sunkia negalia	142	131,00	111,82	85,36	-19,18	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro DU ir soc. draudimo - 18,81 dėl pasikeitusio atostogų grafiko liko nepanaudotos lėšos.
0202	Socialinės apsaugos plėtojimas	144	4,00	3,95	98,75	-0,05	
02	**Iš viso pagal programą:**		581,10	453,08	77,97	-128,02	
		Iš viso įstaigoje:	763,00	604,26	79,20	-158,74	