Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių
rengimo taisyklių
2 priedas

(Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

Šėtos socialinės globos namai
(dokumento sudarytojo pavadinimas)

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

2026-10-08 Nr. 2026-III
(data)

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

Šėtos socialinės globos namai, Ramygalos g. 34A, Šėta, Kėdainių rajonas, įstaigos kodas 191892987, įsteigti 2001 m. rugsėjo 21 d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba.

Įstaigos pagrindinės veiklos yra:

Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas (iki 2026-08-31 d.);

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 Konstitucija, 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 socialinės globos namų vidaus teisės aktais ir kt.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – laiku ir teisingai parodyti Šėtos socialinės globos namų 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 rcikalavimą 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 socialinės globos namų pajamas sudaro įmokos už vaikų maitinimą bei ugdymą ikimokyklinėje įstaigoje (iki 2026-08-31 d.), 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 surinktos ir panaudotos, IV ketvirtyje jų jau nebus.

Gautos pajamos už paslaugas pateiktos priede Nr. 3 „Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2026 m. rugsėjo 30 d. duomenis“ – 358323,43 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų sumų už paslaugas likutis – 228793,63 Eur., kuris bus panaudotas per 2026 metus, surinkta lėšų daugiau nei planuota.

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 1174,6 tūkst. Eur, vykdymas 976,27 tūkst. Eur, kas sudaro 83,12 proc. ataskaitinio laikotarpio plano.

V SKYRIUS
KITA INFORMACIJA

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visų išlaidų mokėjimo terminai nepradelsti ir bus atsiskaitoma 2026 m. spalio mėnesį. Mokėtinas įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: susijęs su darbo užmokesčiu – 75,2 tūkst. Eur, tiekėjams už prekes ir paslaugas – 2,0 tūkst. Eur.

Biudžetinių lėšų sąskaitose (kasoje) lėšų likučiai metų pradžioje yra lygus nuliui, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kasoje yra 200,52 €, kurie skirti atsiskaityti su gyventojais. Visi gauti 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. rugsėjo 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.

PRIEDAI:

1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2026 m. rugsėjo 30 d. duomenis (Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių 3 priedas, forma Nr.1; (1 lapas)).
2. Biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius 2026 m. rugsėjo 30 d. ataskaita IV skyriaus 1 priedas; (1 lapas).

Direktorė _____ Eleonora Ramonienė

Vyriausia buhalterė _____ Rasa Vanagienė

ŠĖTOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI, 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. RUGSĖJO 30 D.
ATASKAITA

Programos kodas	Programos pavadinimas	Finansavimo šaltinio kodas	2026 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	Švietimas ir ugdymas	141	99,60	99,60	100,00	0,00	
0101	Švietimas ir ugdymas	144	2,50	2,50	100,00	0,00	
0101	Švietimas ir ugdymas	151	111,10	111,10	100,00	0,00	
0101	Švietimas ir ugdymas	33	9,00	8,90	98,89	-0,10	
01	**Iš viso pagal programą:**		222,20	222,10	99,95	-0,10	
0202	Socialinės apsaugos plėtojimas	151	342,00	335,27	98,03	-6,73	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro: komunalinių paslaugų išlaidos - 2,11 (pigesnė buvo elektros energija, nebuvo pirktas kuras šildymui); darbdavių socialinė parama - sergant bei atostogaujant darbuotojams nepanaudotos lėšos kelionių kompensavimui - 2,92
0202	Socialinės apsaugos plėtojimas	33	393,00	232,00	59,03	-161,00	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro DU ir soc. draudimo 93,22 - dėl pasikeitusio atostogų grafiko bei planuoto didesnio darbuotojų skaičiaus, kuriems buvo skaičiuta mokėti DU iš šių lėšų, tačiau šios lėšos bus panaudotos per IV ketv.,nenupirktas ilgalaikis turtas dėl nerastų tiekėjų -11,3 tūkst.€, darbdavių socialinė parama 5,91 - 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	211,00	180,50	85,55	-30,50	Didžiausią nepanaudotų lėšų dalį sudaro DU ir soc. draudimo - 30,3 dėl pasikeitusio atostogų grafiko liko nepanaudotos lėšos, kurios bus panaudotos IV ketvirtyje.
0202	Socialinės apsaugos plėtojimas	144	6,40	6,40	100,00	0,00	
02	**Iš viso pagal programą:**		952,40	754,17	79,19	-198,23	
		Iš viso įstaigoje:	1 174,60	976,27	83,12	-198,33	