

(Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

TAURAGĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽVAIGŽDUTĖ“
BIUDŽETO VYKDYMO
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)
ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-04-14 Nr. 1

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

Lopšelio-darželio „Žvaigždutė“ biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais. Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – parodyti įstaigos pajamų ir išlaidų plano, pagal funkcijas, programas, finansavimo šaltinius ir ekonominę klasifikaciją vykdymą. Asignavimų paskirstymą, naudojimą ir nepanaudojimo priežastis.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Lopšelis-darželis „Žvaigždutė“, rengiant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. Subjekto.
2. Veiklos tęstinumo.
3. Periodiškumo.
4. Pastovumo.
5. Piniginio mato.
6. Kaupimo.
7. Palyginimo.
8. Atsargumo.

III SKYRIUS
BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Lopšelis-darželis „Žvaigždutė“, gautas pajamas už teikiamas paslaugas, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 str. 4 dalyje, yra įmokamos į savivaldybės

biudžetą ir naudojamos vadovaujantis įstatymais, savivaldybės tarybos sprendimais, vykdomoms programoms finansuoti. Informacija pateikta 3 priedo lentelėje.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

1. Biudžeto išlaidų plano vykdymo duomenys:

1.1 Programa P09. Mokymo aplinkai (krepšelis) 2025 m. pirmo ketvirčio planas – 102700,0€, panaudota – 96277,95€. Ataskaitinio laikotarpio planas kitoms prekėms ir išlaidoms įvykdytas nepilnai, nes vyko ne visi planuoti pirkimai ir dalis sąskaitų bus apmokėtos tik antrame ketvirtyje.

1.2 Programa P09. Biudžeto aplinkos 2025 m. pirmo ketvirčio planas – 148300,0 €. Panaudota – 134042,14 €. Ataskaitinio laikotarpio planas darbo užmokesčio kartu su Sodra įvykdytas nepilnai, kadangi daugiau darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus, juos vadavo darbuotojai su mažesne kvalifikacine kategorija. Mitybos planas neįvykdytas, nes už mitybos išlaidas buvo apmokėta iš spec. programų lėšų.

1.3 Programa P09 Spec. programų 2025 m. pirmo ketvirčio planas – 30000,0 €, panaudota – 19842,08 €. Ataskaitinio laikotarpio planas įvykdytas nepilnai, dėl ugdytinių sergamumo, buvo mažesnis lankomumas .

1.4 Savivaldybės biudžeto (pastatų ir kitų objektų remontas, materialinės bazės atnaujinimas) pirmo ketvirčio planas – 0,0 €, panaudota – 0,0 €. Lėšos buvo planuotos antrame ketvirtyje.

1.5 Kultūros ir sporto ugdymo programa pirmo ketvirčio planas – 0,0 €, panaudota – 0,0 €. Lėšos buvo planuotos antrame ketvirtyje.

1.6 Speciali tikslinė dotacija, pirmo ketvirčio planas – 5800,0 €, panaudota – 1995,67 €, ataskaitinio laikotarpio planas įvykdytas nepilnai, kadangi vadovaujantis 2025 m. biudžeto rengimo tvarka, buvo nurodytos sumos ketvirčiais.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA

2. Mokėtinų sumų susidarymo priežastys.

Mokėtinų sumų įsiskolinimas yra už 2025 m. kovo mėnesį patirtas išlaidas. Pradelstų įsiskolinimų, ilgalaikių įsiskolinimų įstaiga neturi.

3. Papildoma reikšminga ataskaitose nenurodyta informacija.

Papildomos reikšmingos ataskaitose nenurodytos informacijos įstaiga neturi.

4. Biudžetinių lėšų sąskaitose (kasoje, mokėjimo kortelėse) likučiai metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų susidarymo priežastys.

Biudžetinėje sąskaitoje lėšų likutis 2025-01-01 – 0,0 €.

Biudžetinėje sąskaitoje bendras lėšų likutis 2025-03-31 – 3435,09 €.

Lėšų likutį sudaro nepanaudotos darbo užmokesčio lėšos išmokėti už atostogas, tačiau darbuotojai pakeitė atostogų grafiką.

Pavedimų sąskaitoje likutis 2025-01-01 – 980,16 €.

Likutį sudaro 1,2 % (iš VMI pervestas gyventojų pajamų mokestis)

Pavedimų sąskaitoje likutis 2025-03-31 – 11213,59 €.

Lėšų likutį sudaro 1,2 % – 980,16 € (iš VMI pervestas gyventojų pajamų mokestis), 10233,43 € – projektinės lėšos ankstyvasis ugdymas.

Tėvų įmokų sąskaitoje bendras lėšų likutis 2025-01-01 – 240,07 €, AB SEB bankas – 77,97 €, Luminor Bank AB, bankas – 162,10 €.

Tėvų įmokų sąskaitoje bendras lėšų likutis 2025-03-31 – 354,47 €, AB SEB bankas – 94,63 €, Luminor Bank AB bankas – 259,84 €, tėvų įmokėti įnašai paskutinę kovo mėnesio dieną.

5. Praėjusiais metais nepanaudoto lėšų likučio, kuris ataskaitiniais metais būtų įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus.

Įstaiga tokio lėšų likučio neturėjo.

6. Informacija apie įgyvendinant iš Europos Sąjungos (toliau - ES) fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bendrai finansuojamus projektus padarytas išlaidas iš valstybės biudžeto lėšų dėl neplanuotų netinkamų finansuoti ES fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšomis išlaidų apmokėjimo nurodant:

6.1 asignavimų valdytojo ar jam pavaldžios įstaigos įgyvendinamą projektą, kurį įgyvendinant padarytos netinkamos finansuoti išlaidos (ES ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos programa, pagal kurią finansuojamas projektas, projekto vykdytojas, projekto pavadinimas.

6.2 netinkamų finansuoti išlaidų atsiradimo priežastis.

6.3 netinkamų finansuoti išlaidų suma, kurią buvo planuojama apmokėti iš projektui skirtų ES, kitos tarptautinės finansinės paramos ir (arba) bendrojo finansavimo lėšų, tačiau nustačius pažeidimą ar dėl kitų priežasčių lėšos turėjo būti apmokėtos iš valstybės biudžeto lėšų (įskaitant atvejus, kai išlaidos nebuvo apmokėtos iš projektui skirtų ES, kitos tarptautinės finansinės paramos ir (arba) bendrojo finansavimo lėšų, ir atvejus, kai išlaidos buvo apmokėtos, bet gautos finansavimo lėšos turėjo būti grąžintos, o išlaidos padengtos iš valstybės biudžeto lėšų);

6.4 netinkamų finansuoti išlaidų finansavimo šaltinį (valstybės ir(arba) savivaldybės biudžeto programą).

PRIEDAI:

1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. kovo 31 d. duomenis (3 priedas).

Direktorius

(parašas)

Zigmas Mozuraitis

Vyr. Buhalterė

(parašas)

Irma Balandienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. kovo mėn. 31 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma, Nr.2)

Tauragės lopšelis-darželis Žvaigždutė, 190456976

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO
2025 M. KOVO MĖN. 31 D.**

1 ketvirtis

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025.04.11 Nr. ____ 8 ____

(data)

Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programa

(programos pavadinimas)

BENDRA SUVESTINĖ

Ministerijos / Savivaldybės	Kodas
Departamento	
Įstaigos	190456976
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	1651300.00	286800.00	255592.93	252157.84
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	1427400.00	240800.00	223075.05	219831.96
2 1 1	Darbo užmokestis	3	1406300.00	236800.00	219484.83	216313.37
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	1406300.00	236800.00	219484.83	216313.37
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	1406300.00	236800.00	219484.83	216313.37
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	1406300.00	236800.00	219484.83	216313.37
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	21100.00	4000.00	3590.22	3518.59
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	21100.00	4000.00	3590.22	3518.59
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	21100.00	4000.00	3590.22	3518.59
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	21100.00	4000.00	3590.22	3518.59
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	209300.00	44000.00	30993.19	30801.19
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	209300.00	44000.00	30993.19	30801.19
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	209300.00	44000.00	30993.19	30801.19
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	209300.00	44000.00	30993.19	30801.19
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	127300.00	28000.00	18449.78	18449.78
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	1100.00			
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	1200.00	300.00	223.97	223.97
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	1600.00			

BENDRA SUVESTINĖ

Ministerijos / Savivaldybės	Kodas	
	Departamento	
	Istaigos	190456976
	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 11	Komandiruočių išlaidos	22	100.00	100.00		
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	4700.00	300.00	274.28	274.28
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	3300.00	300.00	120.00	120.00
2 2 1 1 1 17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	200.00			
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	32100.00	9300.00	8911.67	8911.67
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	2800.00	500.00	353.43	353.43
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	1400.00	200.00	169.87	169.87
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	33500.00	5000.00	2490.19	2298.19
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	107	14600.00	2000.00	1524.69	1524.69
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	121	14600.00	2000.00	1524.69	1524.69
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	122	14600.00	2000.00	1524.69	1524.69
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	123	14600.00	2000.00	1524.69	1524.69
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	14600.00	2000.00	1524.69	1524.69
	IŠ VISO	336	1651300.00	286800.00	255592.93	252157.84

Direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zigmas Mozuraitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Irma Balandienė

(vardas ir pavardė)