

AKMENĖS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

153089342, Respublikos g. 28, Naujoji Akmenė

PUSMEČIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026 m. liepos 21 d. Nr. 35

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono socialinių paslaugų namų 2026 m. birželio 30 d. biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ bei Akmenės rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2024 m. spalio 21 d. sprendimu Nr. T-270.

2026 metų birželio 30 d. ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2026 m. birželio 30 d. ataskaita (forma Nr. 2);
- biudžeto vykdymo aiškinamasis raštas.

Tarpinis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys teikiamas Akmenės rajono savivaldybės administracijos Planavimo ir finansų valdymo skyriui bei skelbiamas Akmenės rajono socialinių paslaugų namų interneto svetainėje www.akmenespn.lt/

Tarpinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie gautus ir panaudotus biudžeto asignavimus, išlaidų pagal valstybės funkcines ir ekonomines klasifikacijas vykdymą, pateikti visuomenei informaciją apie vykdomas programas, programų finansavimo šaltinius, bei atskleisti asignavimų nepanaudojimo priežastis.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Sudarant metinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

Pinigų principu – ataskaitose pajamos pripažįstamos, kai pinigai gaunami į sąskaitas, o išlaidos pripažįstamos, kai jos apmokamos;

Subjekto principu – Akmenės rajono socialinių paslaugų namai yra atskiras apskaitos vienetas, todėl į ataskaitas įtraukia tik savo patirtas išlaidas, uždirbtas pajamas bei skirtus asignavimus;

Periodiškumo principu – veikla, tvarkant apskaitą, skirstoma į biudžetinius metus, kurie trunka 12 mėn. nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kuriems pasibaigus sudaromas metinis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys. Ketvirtiniai ir metinis ataskaitų rinkiniai sudaromi pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis;

Pastovumo principu – taikytas apskaitos metodas, analogiškas kaip ir ankstesniais metais. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakitė.

Piniginio mato principu – informacija ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikta eurai ir centais.

III SKYRIUS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pateikiama biudžetinių įstaigų pajamų 2026 m. birželio 30 d. ataskaitoje (forma Nr. 1).

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už atsitiktines paslaugas, patalpų nuomą, laikino atokvėpio paslaugas, soc. priežiūros paslaugas, dienos ir integralios pagalbos paslaugas, asmeninės pagalbos paslaugas ir pirties paslaugas.

Biudžetinių įstaigų pajamų programos sąmata, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 632681,90 Eur (iš jų 45772,90 Eur perkeltas nepanaudotas per 2025 metus įmokų likutis), į Savivaldybės biudžetą pravešta 269273,52 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, ir kitas paslaugas iš kurių panaudota 246879,15 Eur. prekėms ir paslaugoms įsigyti. Surinktų nepanaudotų pajamų likutis 171917,43 Eur. Lėšos nepanaudotos dėl viešųjų pirkimų procedūrų vykdymo.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2026 m. vykdo programas: 02 – Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo, saugios aplinkos ir sveikatos; BĮP paslaugos; ES projektinės lėšos. Programos finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų (iš Savivaldybės išdo), Savivaldybės biudžeto lėšų, biudžetinių įstaigų pajamų įmokų ir Europos Sąjungos lėšų. 2026 metams Akmenės rajono socialinių paslaugų namų programoms vykdyti patvirtinta 3277779,82 Eur asignavimų, iš jų – 2489732,59 Eur darbo užmokesčiui, 229357,00 Eur ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiam turtui įsigyti (detalesnė informacija apie skirtas lėšas ataskaitiniam laikotarpiui ir jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama formoje Nr. 2).

Per ataskaitinį laikotarpį Akmenės rajono socialinių paslaugų namai panaudojo 1238280,07 Eur arba 54,71 proc. ataskaitiniam laikotarpiui skirtų lėšų. Vertinant pagal finansavimo lėšas, didžiausias lėšų nepanaudojimas susidarė 02 programoje, nes pagal pasirašytą centralizuotos buhalterinės apskaitos sutartį darbo užmokestis už einamą mėnesį išmokamas sekantį mėnesį ne vėliau kaip iki 5 d. d., o visos sąskaitos už paslaugas ir prekes apmokamos liepos mėn.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA

2026 m. pusmečio biudžeto mokėtinų sumų likutis sudarė 216139,95 Eur, iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos – 182990,65 Eur, prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 33149,30 Eur. Mokėtinos sumos susidarė už 2026 m. birželio mėn. atsiskaitymus pagal darbo užmokestį ir už suteiktas paslaugas pagal sutartis. Visos mokėtinos sumos bus apmokėtos per liepos mėn.

2026 m. pusmečio gautinų sumų likutis sudarė 29855,92 Eur, gautinos sumos iš Globotinių skola – 24301,85 Eur už soc. paslaugas per birželio mėn., nes Akmenės rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius ir VSDFV šalpos pensijas už birželio mėn. moka sekantį mėnesį, t.y. 2026 m. liepos mėn.:

Įstaiga/fizinis asmuo	Suma, Eur
Akmenės rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius	24301,85
VSDFV šalpos pensijas	5554,07

2026 m. pusmečio likusių mokėtinų ir gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra.

Pinigų likutis 2026 metų pradžiai Akmenės rajono socialinių paslaugų namų buvo 147631,43 Eur., pavedimų – 48653,08 Eur.; depozitinė – 22598,95 Eur.; projektinė – 76379,40 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 178553,10 Eur, iš jų pavedimų – 48723,27 Eur.; depozitinė –

23629,31 Eur.; projektinė – 106200,52 Eur. Pinigų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė banke, nes nebuvo gauti pateisinantys dokumentai jiems panaudoti.

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai turėjo nepanaudoto biudžetinių įstaigų pajamų likučio, kuris 2026 metais įskaitytas į metų pradžios gautus asignavimus (45772,90 Eur). 2026 m. birželio 30 d. lėšos panaudotos 42981,32 Eur., likutis 2791,58 Eur.

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai per ataskaitinį laikotarpį vykdė:
Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo, saugios aplinkos ir sveikatos programos projektus:

1. Socialinių dirbtuvių paslaugos teikimas (skirta – 102 000,00 Eur), panaudota 37977,28 Eur;
2. Laikino atokvėpio paslaugai organizuoti (skirta – 35275,00 Eur), panaudota 12944,49 Eur.;
3. Lietuvos – Latvijos projektas (skirta 94 600,00 Eur).
4. VVG projektas – (skirta 78579,48 Eur., panaudota – 16490,36 Eur.)

Įgyvendinant projektą nebuvo nustatyta išlaidų, kurios būtų pripažintos netinkamomis.

PRIEDAI:

Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2026 m. birželio 30 d. duomenis.

Direktorė

Sigita Kupstienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metų informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2026 m. birželio 30 d. duomenis forma Nr. 1)

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai, 153089342, Respublikos g. 28, 85154 Naujoji Akmenė

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA APIE BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMAS PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

	(pusmečio)
2026 m. birželio 30 d.	Nr. 30
(data)	

	Kodas
Ministerijos/Savivaldybės	
Departamento	
Įstaigos	153089342

(eurai, ct)

Finansavimo šaltinio kodas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Lietuvos Respublikos tam tikrų metų biudžeto patvirtinimo įstatymu patvirtintos įmokos metams	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis iš išdo (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Biudžetinių įstaigų pajamos, kaip jos apibrėžiamos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 4 dalyje, iš viso, iš jų:	45 772,90	1 007 072,90	548 640,19	422 495,66	422 495,66	171 917,43	0,00	171 917,43
1.1. Finansavimo šaltinis 211	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Finansavimo šaltinis 212	0,00	73 200,00	53 751,77	28 953,42	28 953,42	24 798,35	0,00	24 798,35
1.3. Finansavimo šaltinis 213	0,00	888 000,00	494 888,42	350 560,92	350 560,92	144 327,50	0,00	144 327,50
1.4. Finansavimo šaltinis 214	26 819,69	26 819,69	0,00	26 819,69	26 819,69	0,00	0,00	0,00
1.5. Finansavimo šaltinis 215	18 953,21	18 953,21	0,00	16 161,63	16 161,63	2 791,58	0,00	2 791,58

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinius detaliai nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Finansavimo šaltinių klasifikacija, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių taikymo“.

Direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

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

(parašas)

(parašas)

Sigita Kupstienė

(vardas ir pavardė)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2026 m. birželio 30 d. ataskaitos forma Nr. 2)
Akmenės rajono socialinių paslaugų namai, 153089342, Respublikos g. 28, 85154 Naujoji Akmenė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO
2026 M. BIRŽELIO 30 D.

pusmečio
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2026 m. birželio 30 d. Nr. _____
(data)

(programos pavadinimas)

Finansavimo šaltinio Valstybės funkcijos	Ministerijos/Savivaldybės			Kodas
	Departamento			100158
	Įstaigos			153089342
	Programos			

(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	3 048 422,82	2 056 216,82	1 259 094,37	1 235 009,78
2	1					Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	2 529 168,59	1 674 863,59	974 739,30	960 286,33
2	1	1				Darbo užmokestis	3	2 489 732,59	1 648 775,59	959 942,34	945 390,63
2	1	1	1			Darbo užmokestis	4	2 489 732,59	1 648 775,59	959 942,34	945 390,63
2	1	1	1	1		Darbo užmokestis pinigais	5	2 489 732,59	1 648 775,59	959 942,34	945 390,63
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	2 489 732,59	1 648 775,59	959 942,34	945 390,63
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	9	39 436,00	26 088,00	14 796,96	14 895,70
2	1	2	1			Socialinio draudimo įmokos	10	39 436,00	26 088,00	14 796,96	14 895,70
2	1	2	1	1		Socialinio draudimo įmokos	11	39 436,00	26 088,00	14 796,96	14 895,70
2	1	2	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	39 436,00	26 088,00	14 796,96	14 895,70
2	2					Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	474 948,82	346 112,82	262 706,02	254 711,02
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	474 948,82	346 112,82	262 706,02	254 711,02
2	2	1	1			Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	474 948,82	346 112,82	262 706,02	254 711,02
2	2	1	1	1		Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	474 948,82	346 112,82	262 706,02	254 711,02
2	2	1	1	1	1	Mitybos išlaidos	17	107 648,00	83 799,00	76 914,38	76 914,38
2	2	1	1	1	2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	19 675,00	11 435,00	9 019,69	8 939,69
2	2	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	5 700,00	3 995,00	456,51	456,51
2	2	1	1	1	6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	59 633,00	38 724,00	21 006,01	20 266,01
2	2	1	1	1	7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	27 000,00	18 350,00	17 103,45	17 103,45

Finansavimo šaltinio Valstybės funkcijos	Programos			Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			100158
	Departamento			
	Įstaigos			153089342

(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	1 650,00	1 150,00		
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	11 900,00	10 500,00	9 648,26	9 648,26
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	11 414,00	8 889,00	2 211,80	2 036,80
2	2	1	1	1	17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	4 100,00	3 500,00	2 957,50	2 957,50
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	106 130,00	79 910,00	65 233,07	65 233,07
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	8 400,00	5 440,00	3 387,13	3 387,13
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	4 300,00	2 240,00	119,94	119,94
2	2	1	1	1	23	Viešinimo išlaidos	31	1 000,00	900,00		
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	33	106 398,82	77 280,82	54 648,28	47 648,28
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	112	44 305,41	35 240,41	21 649,05	20 012,43
2	7	2				Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos ir šalpos išmokos) ir rentos	118	22 050,00	15 200,00	6 768,21	5 236,59
2	7	2	1			Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	119	22 050,00	15 200,00	6 768,21	5 236,59
2	7	2	1	1		Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	120	22 050,00	15 200,00	6 768,21	5 236,59
2	7	2	1	1	1	Socialinė parama pinigais	121	22 050,00	15 200,00	6 768,21	5 236,59
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	126	22 255,41	20 040,41	14 880,84	14 775,84
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	127	22 255,41	20 040,41	14 880,84	14 775,84
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	128	22 255,41	20 040,41	14 880,84	14 775,84
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	129	22 255,41	20 040,41	14 880,84	14 775,84
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	158	229 357,00	207 001,00	3 270,29	3 270,29
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	159	229 357,00	207 001,00	3 270,29	3 270,29
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	160	229 357,00	207 001,00	3 270,29	3 270,29
3	1	1	2			Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	164	121 551,00	121 551,00		
3	1	1	2	1		Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	165	121 551,00	121 551,00		
3	1	1	2	1	1	Gyvenamųjų namų įsigijimo išlaidos	166	121 551,00	121 551,00		
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	169	93 583,00	79 883,00	3 270,29	3 270,29
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	170	93 583,00	79 883,00	3 270,29	3 270,29
3	1	1	3	1	1	Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	171	72 600,00	72 600,00		
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	172	16 983,00	3 283,00	3 270,29	3 270,29
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	174	4 000,00	4 000,00		
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	180	14 223,00	5 567,00		
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	181	14 223,00	5 567,00		
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	182	14 223,00	5 567,00		

									Kodas
								Ministerijos/Savivaldybės	100158
								Departamento	
								Įstaigos	153089342
								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
	IŠ VISO	342	3 277 779,82	2 263 217,82	1 262 364,66	1 238 280,07

Direktorius		Sigita Kupstienė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja		Ina Pundziuvienė
(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)