

AKMENĖS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

153089342, Respublikos g. 28, Naujoji Akmenė

9 MĖNESIŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. spalio 21 d. Nr. 53

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono socialinių paslaugų namų 2025 m. rugsėjo 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.

2025 metų pusmečio ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. rugsėjo 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 2025 m. rugsėjo 30 d. ataskaitoje (forma Nr. 1).

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai biudžetinių įstaigų pajamų lėšas gauna už atsitiktines paslaugas, patalpų nuomą, 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 811446,36 Eur (iš jų 173034,36 Eur perkeltas nepanaudotas per 2024 metus įmokų likutis), į Savivaldybės biudžetą pravešta 733198,72 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, ir kitas paslaugas iš kurių panaudota 612215,68 Eur. prekėms ir paslaugoms įsigyti. Surinktų nepanaudotų pajamų likutis 294017,40 Eur. Lėšos nepanaudotos dėl viešųjų pirkimų procedūrų vykdymo.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri 2025 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. 2025 metams Akmenės rajono socialinių paslaugų namų programoms vykdyti patvirtinta 3022120,36 Eur asignavimų, iš jų – 2241356,79 Eur darbo užmokesčiui, 158200,00 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 1684815,46 Eur arba 65,21 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 spalio mėn.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA

2025 m. 9 mėnesių biudžeto mokėtinų sumų likutis sudarė 180646,83 Eur, iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos – 153929,79 Eur, prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 26717,04 Eur. Mokėtinos sumos susidarė už 2025 m. rugsėjo mėn. atsiskaitymus pagal darbo užmokestį ir už suteiktas paslaugas pagal sutartis. Visos mokėtinos sumos bus apmokėtos per spalio mėn.

2025 m. 9 mėnesių gautinų sumų likutis sudarė 29913,65 Eur, gautinos sumos iš Globotinių skola – 24852,46 Eur už soc. paslaugas per rugsėjo mėn., nes Akmenės rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius ir VSDFV šalpos pensijas už rugsėjo mėn. moka sekantį mėnesį, t.y. 2025 m. spalio mėn.:

Įstaiga/fizinis asmuo	Suma, Eur
Akmenės rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius	24852,46
VSDFV šalpos pensijas	5061,19

2025 m. 9 mėnesių likusių mokėtinų ir gautinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra.

Pinigų likutis 2025 metų pradžiai Akmenės rajono socialinių paslaugų namų buvo 93348,14 Eur., pavedimų – 44090,38 Eur.; depozitinė – 20333,85 Eur.; projektinė – 28923,91 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 163205,30 Eur, iš jų pavedimų – 50639,98 Eur.; depozitinė –

21832,90 Eur.; projektinė – 90626,42 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 2025 metais įskaitytas į metų pradžios gautus asignavimus (173034,36 Eur). 2025 m. rugsėjo 30 d. lėšos panaudotos 173034,36 Eur., likutis 0,00 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 50194,24 Eur;
2. Laikino atokvėpio paslaugai organizuoti (skirta – 40 800,00 Eur), panaudota 1167,10 Eur.;
3. Lietuvos – Latvijos projektas (skirta 94 600,00 Eur).
4. VVG projektas – (gauta 26079,10 Eur.)

Įgyvendinant projektą nebuvo nustatyta išlaidų, kurios būtų pripažintos netinkamomis.

PRIEDAI:

Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Direktorė

Sigita Kupstienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(Informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 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 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugsėjo 30 d. Nr. 52

(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:	173 034,36	988 134,36	733 198,72	612 215,68	612 215,68	294 017,40	0,00	294 017,40
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	65 000,00	59 781,27	30 106,35	30 106,35	29 674,92	0,00	29 674,92
1.3. Finansavimo šaltinis 213	0,00	750 000,00	673 417,45	409 074,97	409 074,97	264 342,48	0,00	264 342,48
1.4. Finansavimo šaltinis 214	157 885,28	157 885,28	0,00	157 885,28	157 885,28	0,00	0,00	0,00
1.5. Finansavimo šaltinis 215	15 149,08	15 149,08	0,00	15 149,08	15 149,08	0,00	0,00	0,00

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 2025 m. rugsėjo 30 d. ketvirčio, pusmečio, metų 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
2025 M. RUGSĖJO 30 D.**

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

ATASKAITA

2025 m. rugsėjo 30 d. Nr. 50
(data)

(programos pavadinimas)

					Kodas
				Ministerijos/Savivaldybės	100133
				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
2						IŠLAIDOS	1	2 863 920,36	2 425 553,36	1 717 805,32	1 681 660,98
2	1					Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	2 277 813,79	1 919 937,79	1 357 007,69	1 333 277,08
2	1	1				Darbo užmokestis	3	2 242 760,79	1 889 958,79	1 336 491,61	1 312 852,27
2	1	1	1			Darbo užmokestis	4	2 242 760,79	1 889 958,79	1 336 491,61	1 312 852,27
2	1	1	1	1		Darbo užmokestis pinigais	5	2 242 760,79	1 889 958,79	1 336 491,61	1 312 852,27
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	2 242 760,79	1 889 958,79	1 336 491,61	1 312 852,27
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	9	35 053,00	29 979,00	20 516,08	20 424,81
2	1	2	1			Socialinio draudimo įmokos	10	35 053,00	29 979,00	20 516,08	20 424,81
2	1	2	1	1		Socialinio draudimo įmokos	11	35 053,00	29 979,00	20 516,08	20 424,81
2	1	2	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	35 053,00	29 979,00	20 516,08	20 424,81
2	2					Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	549 944,36	474 128,36	341 122,67	330 567,14
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	549 944,36	474 128,36	341 122,67	330 567,14
2	2	1	1			Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	549 944,36	474 128,36	341 122,67	330 567,14
2	2	1	1	1		Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	549 944,36	474 128,36	341 122,67	330 567,14
2	2	1	1	1	1	Mitybos išlaidos	17	157 300,00	134 405,00	111 802,06	111 802,06
2	2	1	1	1	2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	29 045,00	23 490,00	23 272,00	23 092,00
2	2	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	5 430,00	4 580,00	2 620,95	2 620,95
2	2	1	1	1	6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	61 060,00	55 390,00	31 926,48	30 966,48
2	2	1	1	1	7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	33 680,00	27 475,00	24 435,62	24 435,62

Finansavimo šaltinio Valstybės funkcijos	Programos			Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			100133
	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	540,00	540,00	540,00	540,00
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	10 240,00	9 190,00	5 532,86	5 532,86
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	11 570,00	11 460,00	4 007,10	3 777,10
2	2	1	1	1	17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	2 350,00	2 350,00	1 243,00	943,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	129 180,00	108 150,00	69 305,57	69 305,57
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	9 620,00	7 895,00	6 558,89	6 558,89
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	3 300,00	2 900,00	941,08	941,08
2	2	1	1	1	23	Viešinimo išlaidos	31	1 000,00	850,00		
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	95 629,36	85 453,36	58 937,06	50 051,53
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	36 162,21	31 487,21	19 674,96	17 816,76
2	7	2				Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	113	15 520,00	11 940,00	6 264,55	4 545,34
2	7	2	1			Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	114	15 520,00	11 940,00	6 264,55	4 545,34
2	7	2	1	1		Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	115	15 520,00	11 940,00	6 264,55	4 545,34
2	7	2	1	1	1	Socialinė parama pinigais	116	15 520,00	11 940,00	6 264,55	4 545,34
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	20 642,21	19 547,21	13 410,41	13 271,42
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	20 642,21	19 547,21	13 410,41	13 271,42
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	20 642,21	19 547,21	13 410,41	13 271,42
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	20 642,21	19 547,21	13 410,41	13 271,42
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	158 200,00	158 200,00	3 154,48	3 154,48
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	158 200,00	158 200,00	3 154,48	3 154,48
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	158 200,00	158 200,00	3 154,48	3 154,48
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	105 700,00	105 700,00	3 154,48	3 154,48
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	105 700,00	105 700,00	3 154,48	3 154,48
3	1	1	3	1	1	Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	165	72 600,00	72 600,00		
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	166	31 300,00	31 300,00	3 154,48	3 154,48
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	168	1 800,00	1 800,00		
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	52 500,00	52 500,00		
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	52 500,00	52 500,00		
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	52 500,00	52 500,00		
						IŠ VISO	336	3 022 120,36	2 583 753,36	1 720 959,80	1 684 815,46

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)