

AKMENĖS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

153089342, Respublikos g. 28, Naujoji Akmenė

METINĖ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026 m. sausio 28 d. Nr. 10

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

Akmenės rajono socialinių paslaugų namų 2025 m. gruodžio 31 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 gruodžio 31 d. ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. gruodžio 31 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 vienetą, 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. gruodžio 31 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 1167134,36 Eur (iš jų 173034,36 Eur perkeltas nepanaudotas per 2024 metus įmokų likutis), į Savivaldybės biudžetą pravešta 986692,23 Eur už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas, ir kitas paslaugas iš kurių panaudota 1113953,69 Eur. prekėms ir paslaugoms įsigyti. Surinktų nepanaudotų pajamų likutis 45772,90 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 3130729,47 Eur asignavimų, iš jų – 2303268,52 Eur darbo užmokesčiui, 144651,56 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 2818611,84 Eur arba 90,03 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. metinė biudžeto mokėtinų sumų likutis sudarė 3617,75 Eur, iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos – 0,00 Eur, prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 3617,75 Eur. Mokėtinų sumos susidarė už 2025 m. gruodžio mėn. atsiskaitymus pagal darbo užmokestį ir už suteiktas paslaugas pagal sutartis. Visos mokėtinų sumos bus apmokėtos per sausio mėn.

2025 m. metinė gautinų sumų likutis sudarė 30577,61 Eur, gautinos sumos iš tiekėjų 249,30 Eur., Globotinių skola – 24923,89 Eur už soc. paslaugas per gruodžio mėn., nes Akmenės rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius ir VSDFV šalpos pensijas už gruodžio mėn. moka sekantį mėnesį, t.y. 2026 m. sausio mėn.:

Įstaiga/fizinis asmuo	Suma, Eur
Akmenės rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius	24923,89
VSDFV šalpos pensijas	5404,42
UAB „Fleet union“	53,96
UAB „Ignitis“	7,15
UAB „Tele2“	14,60
UAB „Enefit“	173,59

2025 m. metinė 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 147631,43 Eur, iš jų pavedimų – 48653,08 Eur.; depozitinė – 22598,95 Eur.; projektinė – 76379,40 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. gruodžio 31 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 76691,09 Eur;
2. Laikino atokvėpio paslaugai organizuoti (skirta – 12 800,00 Eur), panaudota 2628,30 Eur.;
3. Lietuvos – Latvijos projektas (skirta 94 600,00 Eur).
4. VVG projektas – (gauta 26079,10 Eur., panaudota – 5521,62 Eur.)

Įgyvendinant projektą nebuvo nustatyta išlaidų, kurios būtų pripažintos netinkamomis.

PRIEDAI:

Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. gruodžio 31 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 2025 m. gruodžio 31 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. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metų)

2025 m. gruodžio 31 d. Nr. 7
(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	1 167 134,36	986 692,23	1 113 953,69	1 113 953,69	45 772,90	0,00	45 772,90
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	84 000,00	87 822,18	68 868,97	68 868,97	18 953,21	0,00	18 953,21
1.3. Finansavimo šaltinis 213	0,00	910 000,00	898 870,05	872 050,36	872 050,36	26 819,69	0,00	26 819,69
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 pagal 2025 m. gruodžio 31 d. duomenis I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, 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 PAGAL

2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

metinė

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metų)

ATASKAITA

2025 m. gruodžio 31 d. Nr. 61

(data)

(programos pavadinimas)

Finansavimo šaltinio Valstybės funkcijos	Ministerijos/Savivaldybės			Kodas
	Departamento			100154
	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	2 986 077,51	2 986 077,51	2 800 049,80	2 746 559,88
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	2 303 268,52	2 303 268,52	2 213 961,66	2 177 947,69
2 1 1	Darbo užmokestis	3	2 266 699,63	2 266 699,63	2 178 736,79	2 144 080,37
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	2 266 699,63	2 266 699,63	2 178 736,79	2 144 080,37
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	2 266 699,63	2 266 699,63	2 178 736,79	2 144 080,37
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	2 266 699,63	2 266 699,63	2 178 736,79	2 144 080,37
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	36 568,89	36 568,89	35 224,87	33 867,32
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	36 568,89	36 568,89	35 224,87	33 867,32
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	36 568,89	36 568,89	35 224,87	33 867,32
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	36 568,89	36 568,89	35 224,87	33 867,32
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	640 933,17	640 933,17	555 144,44	540 546,81
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	640 933,17	640 933,17	555 144,44	540 546,81
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	640 933,17	640 933,17	555 144,44	540 546,81
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	640 933,17	640 933,17	555 144,44	540 546,81
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	164 908,25	164 908,25	157 995,93	157 995,93
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	37 025,00	37 025,00	36 997,04	36 757,04
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	5 200,00	5 200,00	3 556,81	3 556,81
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	63 414,29	63 414,29	52 497,20	51 023,67
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	45 070,00	45 070,00	44 150,83	44 150,83

Finansavimo šaltinio Valstybės funkcijos	Programos			Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			100154
	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	1 240,00	1 240,00	892,00	892,00
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	15 120,00	15 120,00	13 133,09	13 133,09
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	17 110,00	17 110,00	11 229,05	10 879,05
2	2	1	1	1	17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	4 650,00	4 650,00	4 248,00	3 898,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	138 850,00	138 850,00	106 427,14	106 427,14
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	11 020,00	11 020,00	10 475,75	10 475,75
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	2 500,00	2 500,00	1 987,90	1 987,90
2	2	1	1	1	23	Viešinimo išlaidos	31	1 000,00	1 000,00	903,22	903,22
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	133 825,63	133 825,63	110 650,48	98 466,38
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	41 875,82	41 875,82	30 943,70	28 065,38
2	7	2				Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	113	16 420,00	16 420,00	10 090,74	7 472,10
2	7	2	1			Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	114	16 420,00	16 420,00	10 090,74	7 472,10
2	7	2	1	1		Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	115	16 420,00	16 420,00	10 090,74	7 472,10
2	7	2	1	1	1	Socialinė parama pinigais	116	16 420,00	16 420,00	10 090,74	7 472,10
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	25 455,82	25 455,82	20 852,96	20 593,28
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	25 455,82	25 455,82	20 852,96	20 593,28
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	25 455,82	25 455,82	20 852,96	20 593,28
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	25 455,82	25 455,82	20 852,96	20 593,28
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	144 651,96	144 651,96	72 051,96	72 051,96
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	144 651,96	144 651,96	72 051,96	72 051,96
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	144 651,96	144 651,96	72 051,96	72 051,96
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	141 682,96	141 682,96	69 082,96	69 082,96
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	141 682,96	141 682,96	69 082,96	69 082,96
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	66 990,87	66 990,87	66 990,87	66 990,87
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	168	2 092,09	2 092,09	2 092,09	2 092,09
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	2 969,00	2 969,00	2 969,00	2 969,00
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	2 969,00	2 969,00	2 969,00	2 969,00
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	2 969,00	2 969,00	2 969,00	2 969,00
						IŠ VISO	336	3 130 729,47	3 130 729,47	2 872 101,76	2 818 611,84

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)